



# Jaardocument 2022

**Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V.  
Statutair gevestigd te Scheemda**

**INHOUDSOPGAVE Jaardocument 2022**

**Pagina**

* Bestuursverslag	3
* Jaarrekening	37
* Overige gegevens	71



# Bestuursverslag 2022

Ommelander  
Ziekenhuis  
Groningen



Ommelander Ziekenhuis  
Groningen





Het bestuursverslag 2022 van het Ommelander Ziekenhuis Groningen omvat de jaarlijkse verslaglegging van de raad van bestuur en de raad van commissarissen.

Dit verslag is goedgekeurd in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 15 mei 2023 en is gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel.

Datum: 25 april 2023

Bestuursverslag 2022

## Inhoud

Voorwoord raad van bestuur .....	7
Verslag raad van commissarissen.....	8
1 Over het Ommelander Ziekenhuis Groningen .....	11
1.1 Profielschets .....	11
1.2 Juridische structuur .....	11
1.3 Ondernemingsstructuur .....	12
1.4 Overige deelnemingen .....	12
1.5 Samenwerking in de keten .....	12
2 Strategie .....	14
2.1 Onze visie .....	14
2.2 Onze missie .....	14
3 Gevoerd beleid .....	17
3.1 Kwaliteit.....	17
3.2 Operational excellence.....	17
3.3 Medewerkers in hun kracht .....	18
3.4 Adequate ICT .....	18
3.5 Netwerkgzorg.....	19
3.6 (Verwachte) ontwikkelingen in 2023.....	19
3.7 Gevoerd beleid in de zorgclusters .....	20
3.7.1 Cluster acuut .....	20
3.7.2 Cluster snijgend.....	20
3.7.3 Cluster beschouwend .....	20
3.8 Gevoerd beleid in de stafclusters .....	21
3.8.1 Kwaliteitsontwikkeling .....	21
3.8.2 Informatiebeveiliging .....	22
3.8.3 Duurzame inzetbaarheid .....	22
3.8.4 Zorg voor het Noorden en regionale convenantafspraken .....	22
3.8.5 Stagebureau en gilde mbo-verpleegkunde .....	23
3.8.6 Kwaliteitspaspoort.....	23
3.8.7 Kerngroep opleidingen .....	23
3.8.8 Affiliatieziekenhuis .....	23

3.8.9	Functiedifferentiatie .....	24
3.9	Ondersteunende diensten .....	24
3.10	Gevoerd beleid en de medezeggenschap .....	25
4	Bedrijfsvoering .....	27
4.1	Adherentie .....	27
4.2	Omzet .....	27
4.3	Realisatie versus budget .....	27
4.4	Balans .....	27
4.5	Ratio's DSCR en Solvabiliteit .....	28
4.6	Liquiditeit .....	28
5	Risico's en onzekerheden .....	29
6	Financiële instrumenten .....	30
6.1	Reële waarde financiële instrumenten .....	30
6.2	Kredietrisico .....	30
6.3	Renterisico en kasstroomrisico .....	30
6.4	Liquiditeitsrisico .....	30
6.5	Fraudebeleid .....	30
7	Maatschappelijke aspecten .....	32
7.1	Duurzaam ondernemen .....	32
7.2	Toepassing gedragscodes .....	32
8	Toekomst .....	34
	Bijlage 1. Nevenfuncties .....	36

# Voorwoord raad van bestuur

Het jaar 2022 ligt inmiddels achter ons. Een jaar waarin het eerste trimester nog in het teken stond van COVID met de Omikronvariant. Mensen werden minder ziek, maar de hoeveelheid ziektegevallen nam enorm toe. Medewerkers zaten daarnaast in groten getale in verplichte quarantaine thuis, waardoor de druk op de zorg enorm toenam en de impact op de productie groot was. Toen de Omikrongolf ten einde kwam kon de focus weer verder verlegd worden naar doorontwikkeling van de kwaliteit van zorg en de verdere groei van de patiëntenzorg voor ons adherentiegebied.

In het afgelopen jaar - met als leidraad het strategisch plan Ommelander op koers - zijn verdere stappen gezet op het gebied van het verkrijgen van een gezonde en duurzame bedrijfsvoering. Met de nieuwe afspraken voor 2022 met financiers en zorgverzekeraars en de geëffectueerde kostenbesparing hebben we na het positieve resultaat in 2021 opnieuw een positief resultaat in 2022 gerealiseerd. Een weliswaar lager resultaat dan verwacht. Dit is met name veroorzaakt door de achterblijvende omzet in het eerste trimester en de gestegen energiekosten vanwege de oorlogssituatie in Oekraïne.

We werken binnen het ziekenhuislandschap – geïnitieerd door de marktleider Menzis - nauw samen met het UMCG en het Martini Ziekenhuis om gezamenlijk de ziekenhuiszorg voor de toekomst kwalitatief goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. In 2022 zijn de bestuurlijke en medisch inhoudelijke gesprekken verder geïntensiveerd. Onderlegger voor deze gesprekken zijn het Regiobeeld van de provincie Groningen en in het najaar ook het Integraal zorgakkoord. De toegankelijkheid van zorg in de provincie Groningen wordt hierbij als het belangrijkste urgente thema gezien. In het tweede halfjaar van 2022 werden deze gesprekken verder verdiept met de medisch specialisten van de betrokken ziekenhuizen en werden op een viertal veelvoorkomende aandoeningen gezamenlijke ketenzorg concepten voorbereid, die in 2023 nader worden geconcretiseerd.

Naar aanleiding van de positieve ontwikkelingen in de financiële positie van het Ommelander Ziekenhuis is op grond van de jaarcijfers 2022, de vastgestelde begroting 2023 en de verwachte zorgomzet de businesscase herijkt. Op grond van het doorgerekende basisscenario is sprake van een ruim hogere bedrijfswaarde van het Ommelander Ziekenhuis dan de huidige boekwaarde en de gevoeligheidsanalyse toont aan dat het basisscenario voldoende robuust is.

We hebben met elkaar hard gewerkt aan het blijvend versterken van de kwaliteit van zorg en de robuustheid van onze bedrijfsvoering. Een belangrijke ontwikkeling is doorgemaakt in de professionalisering van integraal capaciteitsmanagement met een brede focus op medewerkers, fysieke productiecapaciteit en optimalisering van de logistiek in de interne en externe zorgketen.

We hebben veel waardering voor de inzet van alle collega's in het afgelopen jaar. Met wat er is bereikt mogen we als Ommelander Ziekenhuis met recht trots zijn op het toegankelijk houden van kwalitatief goede zorg in onze regio.

Dhr. dr. B. M. Wallis de Vries  
Voorzitter raad van bestuur Ommelander Ziekenhuis

Mevr. H. Sanders MBA MFC  
Lid raad van bestuur Ommelander Ziekenhuis

# Verslag raad van commissarissen

De raad van commissarissen heeft in 2022 veel ten goede zien komen, door de versterking van de financiële positie en organisatorische aanpassingen. Ondanks de coronacrisis, de economische onzekerheden en de herinrichting van de organisatie, is door alle medewerkers van het Ommelander Ziekenhuis heel hard gewerkt en zijn de nodige resultaten behaald.

## Samenstelling

Het Ommelander Ziekenhuis kent een reglement voor de raad van commissarissen waarin de taken en verantwoordelijkheden van de raad van commissarissen zijn vastgelegd. Dit reglement regelt - met de statuten van de Ommelander Ziekenhuis Groningen BV – de inhoud van het toezicht op en de samenwerking met de raad van bestuur en het UMCG als aandeelhouder.

De leden van de raad van commissarissen zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren en hebben in hoofd- of nevenfunctie geen zakelijke binding of belangenverstrengeling met het Ommelander Ziekenhuis. Voor een van de leden geldt een bindende voordracht door de cliëntenraad.

Samenstelling raad van commissarissen per 31 december 2022. <sup>1</sup>

Naam	Functie in de Raad van Commissarissen	Jaar benoeming	Jaar herbenoeming	Jaar aftreden
De heer J.H. Bakker MHA	Voorzitter rvc en remuneratiecommissie	2015	2019	2023
De heer drs. U. Vermeulen	Vicevoorzitter rvc en auditcommissie	2018	2022	2026
De heer drs. J.A. Kruijjer	Lid rvc en auditcommissie	2015	2019	2022
De heer Prof. dr. I.N. van Schaik	Lid rvc en commissie kwaliteit	2018	2022	2026
Mevrouw drs. H.I.C. van der Wal	Lid rvc, commissie kwaliteit en remuneratiecommissie	2020		2028
Mevrouw A. Antuma MBA	Lid rvc en auditcommissie	Dec 2022		2030

## Commissies

De raad van commissarissen heeft drie reguliere commissies: de auditcommissie, de commissie kwaliteit en de remuneratiecommissie.

De auditcommissie richt zich specifiek op het financieel-economisch beleid en de bedrijfsvoering van het ziekenhuis. De auditcommissie kwam in 2022 in totaal 7 keer bijeen. De auditcommissie heeft zich dit jaar in het bijzonder gericht op de actuele en toekomstige financiële positie van het ziekenhuis. Vastgesteld kan worden dat mede door de effectuering van het beleidsplan 'Ommelander op Koers', de financiële positie van het ziekenhuis in dit jaar door diverse maatregelen en hogere omzet versterkt is.

---

<sup>1</sup> Zie voor de nevenfuncties bijlage 1



De commissie kwaliteit richt zich op het beleid en de actuele thema's die kwaliteit en veiligheid met zich meebrengen. De commissie kwam in 2022 4 maal bijeen met de raad van bestuur. In 2022 zijn onder meer zorginhoudelijke ontwikkelingen, diverse casuïstiek en de rapporten van de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) besproken. Mede door inzet van het hoofd kwaliteit heeft het kwaliteitsbeleid verder gestalte gekregen.

De remuneratiecommissie heeft jaargesprekken gevoerd met de raad van bestuur. De raad van bestuur fungeert als een sterk collegiaal team dat zichtbaar is in de organisatie. In dit jaar heeft de raad van commissarissen op verzoek van de raad van bestuur ingestemd met een rolwisseling tussen de voorzitter en het lid raad van bestuur. De heer Bas Wallis de Vries werd voorzitter van de raad van bestuur en mevrouw Sanders lid raad van bestuur met de portefeuille financiën en bedrijfsvoering. Mevrouw Sanders is bereid gevonden om vanaf 1 juli 2023 in deze rol een tweede bestuurstermijn te vervullen. Hiermee is de bestuurlijke continuïteit in een goed op elkaar afgestemde raad van bestuur voor een langere periode verzekerd. Vanwege de afloop van zijn 2<sup>e</sup> termijn heeft de heer Kruijer in december afscheid genomen als lid van de raad van commissarissen/voorzitter van de auditcommissie. De raad is de heer Kruijer erkentelijk voor zijn grote inzet als toezichthouder in de afgelopen periode. In zijn plaats is per 1 december mevrouw Antuma benoemd als nieuw lid en tevens voorzitter auditcommissie van de raad van commissarissen.

### **Vergaderingen en besluiten**

De raad van commissarissen heeft vanuit zijn toezichtrol de ontwikkelingen in de organisatie gevolgd.

#### Strategische thema's

Naast de reguliere onderwerpen heeft de raad van commissarissen zich laten informeren over de uitkomsten van de strategische themabesprekingen van de organisatie. Hierbij was o.a. aandacht voor kwaliteit, medewerker, spoedzorg, netwerkzorg en ICT.

#### Maandrapportages

Middels de uitgebreide maandrapportages is de raad van commissarissen geïnformeerd over de voortgang op verschillende interne thema's. Ook in onze organisatie is de krapte op de arbeidsmarkt merkbaar. Er is inzicht gegeven over de gevolgen en welke interventies er worden ingezet om medewerkers te behouden en te werven. Gerelateerd aan dit onderwerp is er een continue focus op het verlagen van het ziekteverzuim.

De raad van commissarissen is van mening dat er door zijn interne toezichtfunctie en het frequente overleg met de raad van bestuur tijdig op de diverse ontwikkelingen is geanticipeerd. In zijn rol als kritisch klankbord en adviseur voor de raad van bestuur is het nodige in positieve zin bereikt. De raad van bestuur weet zich hierdoor door de raad van commissarissen gesteund in de uitvoering van zijn plannen.

#### Medezeggenschap

Leden van de raad van commissarissen hebben periodiek aan overleggen deelgenomen van cliëntenraad, ondernemingsraad, verpleegkundige adviesraad en het bestuur van de medische staf. De raad van commissarissen ervaart een open, betrokken en constructieve overlegcultuur in de samspraak tussen hen en de raad van bestuur. Het jaar is afgesloten met een interactieve werkconferentie met deelname van alle advies- en medezeggenschapsorganen, het managementteam, de raad van bestuur en de raad van commissarissen.

#### Samenwerking

De raad van bestuur heeft de raad van commissarissen regelmatig op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in de regio. Als onderdeel van een netwerk van ziekenhuizen werkt de organisatie samen met verschillende andere organisaties. Vanuit de maatschappelijke verantwoordelijkheid werken we samen aan de kwaliteit van zorg voor de regio. Toegankelijkheid en betaalbaarheid hebben hierbij de aandacht van de raad van commissarissen. De organisatie heeft een unieke rol die nodig is in de verschillende transformaties van zorg met als doel de integrale gezondheidszorg in de regio te waarborgen.

#### Besluiten en bezoldiging

De raad van commissarissen heeft zijn goedkeuring gegeven aan:

- De jaarrekening 2021

[Bestuursverslag 2022](#)

- Het bestuursverslag 2021
- De begroting 2023
- Het profiel lid raad van bestuur – financiële- en bedrijfsvoering portefeuille

De raad van commissarissen heeft voor 2023 de WNT-2 indeling opnieuw vastgesteld op klasse V max. De hoogte van de bezoldiging van leden van de raad van commissarissen wordt vastgesteld door de raad van bestuur van het UMCG en voldoet aan de WNT eisen. Jaarlijks wordt deze bezoldiging geïndexeerd conform de adviesregeling van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

### **Evaluatie**

Eenmaal per drie jaar vindt de zelfevaluatie van de raad van commissarissen plaats met behulp van een externe begeleider. In 2022 heeft de raad van commissarissen zijn zelfevaluatie uitgevoerd met behulp van een vragenlijst. De evaluatie richtte zich zowel op de raad als geheel, als de onderscheiden commissies. Ook is in de evaluatie de samenwerking met de raad van bestuur en de ondersteuning van de bestuurssecretaris aan de orde geweest. De conclusies en aanbevelingen zijn in een afzonderlijk verslag vastgelegd. De raad van commissarissen heeft ook vastgesteld dat met de huidige samenstelling de verschillende aandachtsvelden in voldoende mate worden afgedekt.

### **Ten slotte**

De raad van commissarissen spreekt zijn waardering uit voor iedereen die er ook dit jaar aan heeft bijgedragen om goede zorg in het Ommelander Ziekenhuis te bieden.

Namens de raad van commissarissen,

Dhr. J.H. Bakker MHA, voorzitter.

# 1 Over het Ommelander Ziekenhuis Groningen

## 1.1 Profielschets

In het mooie open Groninger landschap staat het in 2018 in bedrijf genomen Ommelander Ziekenhuis Groningen. Een modern algemeen ziekenhuis dat zorg biedt van uitstekend niveau. Het ziekenhuis staat voor hoogwaardige zorg voor de patiënt in verschillende situaties. Zo is er de spoedeisende zorg en de verloskunde en regionaal wordt tweedelijns medisch specialistische zorg aangeboden. Het ziekenhuis in Scheemda direct naast de A7 is het centrum voor het bieden van zorg, maar ook zijn er verschillende servicepunten in de regio waar zorg dichtbij huis wordt geboden.

Het Ommelander Ziekenhuis Groningen is in 2008 ontstaan uit een fusie tussen de ziekenhuizen in Delfzijl en Winschoten. Jaarlijks vinden er ongeveer 88.000 eerste polikliniekbezoeken en 130.000 herhalingsbezoeken plaats. Rond de 13.000 mensen worden per jaar opgenomen en daarnaast komen er zo'n 15.000 mensen naar het ziekenhuis voor een vorm van dagbehandeling. De organisatie richt zich op positieve gezondheid waarbij het functioneren en welbevinden van de patiënt en een persoonsgerichte aanpak centraal staan. Er werken ruim 1300 medewerkers, waaronder ruim 100 medisch specialisten in loondienst. Onze medewerkers zijn gemotiveerd en werken vanuit een persoonsgerichte benadering met een vriendelijke houding en attitude. Zij vinden het prettig om bij het Ommelander Ziekenhuis te werken en laten dat dagelijks in hun werk zien. Er is ruimte en aandacht voor vernieuwingen en er heerst een goed scholingsklimaat. We behandelen de patiënten en hun naasten respectvol en betrekken hen bij de zorg, waarbij we het belangrijk vinden dat patiënten, bezoekers maar ook medewerkers zich bij het Ommelander Ziekenhuis thuis voelen. Het Ommelander Ziekenhuis is een belangrijke spil in het organiseren en bevorderen van onderlinge samenwerking tussen verschillende zorgaanbieders en partners in de regio. Alleen als zorgaanbieders goed samenwerken, kunnen patiënten de juiste zorg op de juiste plek krijgen. Bevorderen van samenwerken is en blijft daarom een belangrijk thema.

## 1.2 Juridische structuur

Het Ommelander Ziekenhuis maakt sinds december 2015 statutair onderdeel uit van het Universitair Medisch Centrum Groningen (UMCG). Het UMCG houdt 100% van de aandelen Ommelander Ziekenhuis Groningen BV. Binnen het UMCG fungeert het ziekenhuis als een volledig zelfstandig ziekenhuis. Met een eigen bestuur en eigen toezichthouders. Het Ommelander Ziekenhuis en het UMCG werken nauw samen bij het leveren van ziekenhuiszorg in de regio Noord- en Oost-Groningen. Daartoe bestaan er op het niveau van de vakgroepen uit beide huizen contacten tussen de medische professionals. Het Ommelander Ziekenhuis levert als regionaal streekziekenhuis laagdrempelige persoonsgerichte basiszorg. Het UMCG levert als universitair medisch centrum hoog complexe zorg en diagnostiek en/of behandeling van zeldzame of meerdere aandoeningen.



## 1.3 Ondernemingsstructuur

Er is sprake van een verzwakt structuurregime, waarbij de aandeelhouder de leden van de raad van bestuur en de leden van de raad van commissarissen benoemt, schorst en het bezoldigingsbeleid vaststelt. De raad van commissarissen is eveneens bevoegd tot ontslag en schorsing van de leden raad van bestuur, deze schorsing kan echter door de aandeelhouder worden opgeheven.

- **Bestuur:** het bestuur is belast met het besturen van de vennootschap behoudens beperkingen in de statuten.
- **Raad van commissarissen:** heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de vennootschap en de met haar verbonden onderneming. Het staat het bestuur met raad terzijde.
- **Algemene Vergadering** behoort, binnen de door de wet en statuten gestelde grenzen, alle bevoegdheid die niet aan het bestuur of anderen is.

In het Ommelander Ziekenhuis wordt gewerkt vanuit een horizontale organisatiestructuur. Onder de raad van bestuur is het management geplaatst dat sturing geeft aan de zorgclusters, de stafclusters en het bestuursbureau.

De medewerkers zijn voor het Ommelander essentieel. De kracht van het Ommelander Ziekenhuis wordt zichtbaar door de mensen die er werken. We werken multidisciplinair, efficiënt en kunnen omgaan met noodzakelijke verandering. Vanuit goed werkgeverschap wordt altijd gezocht naar de dialoog voor behoud en inzetbaarheid van de medewerker.

De interne en externe stakeholders worden actief betrokken bij de totstandkoming van het beleid van het ziekenhuis.

De communicatiestijl binnen de horizontale, informele organisatiestructuur is transparant, duidelijk en gericht op de korte lijnen met als doel het betrekken van medewerkers bij de gezamenlijke doelen. De kleinschalige teams zijn erop ingericht dat elke medewerker wordt gehoord, gestimuleerd en gewaardeerd.

## 1.4 Overige deelnemingen

Het Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. is aandeelhouder in SteriNoord B.V. In deze organisatie zijn alle sterilisatie activiteiten ondergebracht. Op deze manier kan het Ommelander Ziekenhuis de sterilisatie van hulpmiddelen organiseren met optimale kwaliteit.

## 1.5 Samenwerking in de keten

In 2022 hebben we samen met de externe stakeholders in de regio gewerkt aan de bevordering van gezondheid van de inwoners van onze regio. Het bevorderen van gezondheid en het voorkomen van ziekte krijgt toenemend aandacht. We houden zicht op de veranderende wereld om ons heen en hebben het vermogen ons aan te passen om zo kansen te benutten en bedreigingen snel het hoofd te bieden.

Bij ziekte houdt de patiënt zoveel mogelijk regie in de eigen zorgketen in de vertrouwde thuissituatie, bij de huisarts en in het ziekenhuis. Waar mogelijk wordt de patiënt (door-) behandeld of verzorgd binnen onze samenwerking met de eerste lijn, een ander ziekenhuis of VVT-instelling. Een goed voorbeeld waarin dit zichtbaar wordt is de in 2022 gestarte mogelijkheid tot thuis infuustherapie. Met hulp van onze samenwerkingspartner APPO, het Transferbureau en de Apotheek van het Ziekenhuis zijn veel mogelijkheden ontstaan waardoor een patiënt thuis de benodigde behandeling kan krijgen.

De organisatie is betrokken bij meerdere inhoudelijke structurele overleggen zoals:

- Kavelmodel
- Gezondheidshuis
- Regiodeal
- Preventie Overleg Groningen
- Groningen Beter
- Beweegzorg Noord - stepped care programma artrose zorg
- V&V sector
- LOFIT studie (Leefstijloket Om leefstijl te integreren in de behandeling van patiënten in het ziekenhuis)
- Huisartsen
- Andere ziekenhuizen (netwerkgang, oncologie, Hartnet, IBD-netwerk, acute zorg netwerk etc.)
- het overleg VSV<sup>2</sup>

Er is een intensieve samenwerking tussen de SEH, de ambulancediensten en de huisartsenpost. Deze samenwerking richt zich met name op de inhoud van de zorg en de organisatorische ontwikkelingen in de toekomst. De regionale samenwerking met het ROAZ<sup>3</sup> AZNN is goed en effectief.

Voor alle medische beeldvormende apparatuur heeft het Ommelander Ziekenhuis een meerjarencontract met Siemens Healthineers. Dit contract waarborgt de beschikbaarheid van bij een perifeer ziekenhuis passende kwalitatief hoogwaardige beeldvormende apparatuur inclusief bijbehorende scholingen en onderhoud. Met Dräger heeft het Ommelander Ziekenhuis een meerjarencontract voor o.a. beademings- en bewakingsapparatuur. Voor alle klinische chemie en medische microbiologie is er een intensieve samenwerking met Certe.

Het Ommelander Ziekenhuis heeft een gezamenlijke ICT-afdeling met Treant en maakt, waar nodig, gebruik van externe expertise om te komen tot een hoogwaardige veilige ICT-omgeving. In 2022 is het begin gemaakt om de gezamenlijke ICT-afdeling van het Ommelander en Treant op te splitsen en een eigen Ommelander ICT afdeling op te richten. Projectgroepen zijn gestart en maken per onderdeel een plan en een design voor een optimale transitie in 2023.

---

<sup>2</sup> Verloskundig samenwerkingsoverleg

<sup>3</sup> Regionaal Overleg Acute Zorgketen

## 2 Strategie

De organisatiestructuur heeft een sterkere focus op de dienstverlening aan de patiënt gerealiseerd. De gezamenlijke verantwoordelijkheid in de leidinggevende structuur in de clusters komt ten goede aan het primaire proces: de zorg voor patiënten. Het faciliteren en toerusten van de medewerker draagt bij aan een persoonsgerichte organisatie. Een sterke focus op governance en compliance geeft vertrouwen in voorspelbare continue kwaliteit. Goede interne en externe samenwerking draagt bij aan het bestaansrecht van de organisatie, dichtbij de patiënt.

### 2.1 Onze visie

We dragen bij aan de kwaliteit van leven, zowel in het ziekenhuis als in de regionale samenwerking. We staan voor de menselijke maat: goed werkgeverschap creëert een gezonde en veilige werkomgeving voor de huidige en toekomstige medewerkers. We werken servicegericht, zijn gedreven in het bieden van persoonsgerichte zorg en dragen zorg voor laagdrempelig contact tussen patiënt en medewerker.

We bieden zorg passend bij de behoefte in de regio, zijn wendbaar en hebben een vitale functie in de acute zorg en de geboortezorg. We werken met huisartsen, instellingen voor zorg en welzijn en gemeenten in de regio én in een netwerk met ziekenhuizen en ambulancediensten aan passende zorg en ondersteuning. Samen met de patiënt, op de juiste plek en met de nadruk op gezondheid. We beheren de capaciteit binnen de organisatie op een integrale wijze om een doelmatige inzet van mensen, middelen en materialen te bereiken.

### 2.2 Onze missie

**Onze missie is: Samen. De beste zorg. Dichtbij.**

#### **Samen.**

##### *Samenwerkende medewerkers*

De medewerkers zijn voor het Ommelander essentieel. De kracht van het Ommelander Ziekenhuis wordt zichtbaar door de mensen die er werken. We werken multidisciplinair, efficiënt en kunnen wendbaar omgaan met noodzakelijke verandering. Vanuit goed werkgeverschap streven we naar behoud en inzetbaarheid van de medewerker.

Er is één Ommelander Ziekenhuis met saamhorigheid en vernieuwingszin. In een omgeving waar men elkaar groet en aanspreekt hebben we respect voor elkaar. Het gezamenlijke belang staat voorop. Medewerkers gaan goed om met diversiteit en werken vanuit een respectvolle, gastvrije, niet-oordelende houding. De interne en externe stakeholders worden actief betrokken bij de totstandkoming van het beleid van het ziekenhuis.

De communicatiestijl binnen de platte organisatiestructuur met zo weinig mogelijk lagen is transparant, duidelijk en gericht op korte lijnen met als doel het betrekken van medewerkers bij de gezamenlijke doelen. De kleinschalige teams zijn erop ingericht dat elke medewerker wordt gehoord, gestimuleerd en gewaardeerd.

##### *Samenwerking in de regio*

We maken ons samen met de externe stakeholders in de regio sterk voor de gezondheid van de inwoners van onze regio. Het bevorderen van gezondheid en het voorkomen van ziekte is een belangrijk onderdeel van onze aanpak. We houden zicht op de veranderende wereld om ons heen en hebben het vermogen ons aan te passen om zo kansen te benutten en bedreigingen snel het hoofd te bieden.

##### *Samenwerken binnen een netwerkziekenhuis*



We zijn onderdeel van een netwerk van ziekenhuizen en werken samen met verschillende ambulancediensten. We werken samen vanuit de maatschappelijke verantwoordelijkheid om met elkaar de kwaliteit van zorg voor de regio toegankelijk en betaalbaar te houden. De noodzakelijke spreiding van planbare zorg vraagt om samenwerking binnen zorgnetwerken en tussen ziekenhuizen, UMC's en zorgverzekeraars. Samen organiseren we de nodige transformaties met als doel de integrale gezondheidszorg in de regio te waarborgen.

Het opleiden, ontwikkelen en werven van mensen voor moeilijk vervulbare functies vindt in gezamenlijkheid plaats met de noordelijke ziekenhuizen en ambulancediensten in Zorg voor het Noorden.

### **De beste zorg:**

#### *Voor de patiënt*

We organiseren passende en leefstijlgerichte zorg in samenwerking met de patiënt. De zorgvraag van de individuele, vaak kwetsbare patiënt staat centraal voor het bieden van integrale zorg, met goede coördinatie van zorg en samenwerking tussen zorgverleners.

We bieden persoonsgerichte zorg met zoveel mogelijk vaste gezichten voor de patiënt, we zijn gastvrij als medewerker, organisatie en locatie. De zorgverleners komen in dialoog met de patiënt tot een behandeling op maat, aansluitend bij de wensen en behoeften van deze éne patiënt.

Kwaliteit staat voorop. Dat betekent dat zorg op de eerste plaats effectief is en de kwaliteit van leven dient, voldoet aan de stand van wetenschap en praktijk en meerwaarde heeft voor de patiënt met daarnaast een doelmatige inzet van mensen, middelen en materialen.

#### *Door de medewerkers*

Betrokken en bevlogen medewerkers en het bieden van de beste zorg zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. De medewerkers zijn professionals die hun vak verstaan en regie hebben over hun eigen werkzaamheden. We beleggen verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie en er wordt gewerkt binnen de eigen professionele ruimte. Medewerkers kunnen fijn en goed gefaciliteerd werken in een prettige en verantwoorde werkomgeving.

We tonen professioneel leiderschap en coachend leidinggeven op basis van vertrouwen en resultaatgerichtheid. Leidinggevendenden nemen het voortouw en hebben een voorbeeldfunctie. We faciliteren individuele medewerkers om het werk optimaal te kunnen verrichten en zijn helder in wat we van medewerkers verwachten. Er wordt ingezet op het behoud van zorgprofessionals door het vergroten van werkplezier en het verminderen van regeldruk. We vertrouwen op onze zorgprofessionals, het registreren moet dan ook proportioneel zijn en het moet duidelijk zijn welk doel ermee gediend is.

Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid zijn belangrijke voorwaarden voor gezonde en tevreden medewerkers. We zetten in op het verlagen van het ziekteverzuim, maar vooral ook op preventie ervan. Er is ruimte voor het toekennen van waarde en zingeving en de daarmee samenhangende bevlogenheid van medewerkers. De werkzaamheden die worden gevraagd en de tijd en ruimte om deze invulling te geven, zijn in balans. Zorg voor de patiënt en zorg voor elkaar gaan hand in hand.

Duurzame inzetbaarheid impliceert een leven lang leren. Het ontplooien van talenten en voortdurende professionalisering maken dat de medewerker breed inzetbaar is en de werkzaamheden op een goede manier gedurende lange tijd kan uitvoeren.

#### *Met een adequate ICT*

De ICT ondersteunt de patiënten en professionals in het zorgproces, door optimalisatie van de registratie en vereenvoudiging van de data-extractie. Standaardisatie is de basis om dit mogelijk te maken en de mogelijkheden van de ICT-ondersteuning worden maximaal benut.

Essentieel voor de veiligheid van patiëntenzorg is een sluitende wijze van overdracht van relevante gegevens tussen zorgverleners in de keten. Wij committeren ons aan de gezamenlijke ontwikkeling van een regionale infrastructuur voor elektronische overdracht van

patiëntengegevens tussen het ziekenhuis en de zorgverleners in de regio. Elektronische gegevensuitwisseling draagt bij aan goede en veilige zorg voor de patiënt, verlicht de werkdruk van zorgverleners en is een essentiële randvoorwaarde voor het bieden van de beste zorg.

We volgen digitale en technologische innovaties en werken mee aan brede opschaling en toepassing van hybride zorg en eHealth toepassingen. De patiënt wordt in staat gesteld om steeds meer de zelfregie te behouden door het gebruik van een Persoonlijke Gezondheidsomgeving en het patiëntenportaal.

#### *Binnen een gezonde duurzame bedrijfsvoering*

Een gezonde duurzame focus op de bedrijfsvoering leidt tot passende zorg die ook op lange termijn kwalitatief goed, toegankelijk en betaalbaar is. Om dit te kunnen borgen en voldoende innovatie- en investeringsmogelijkheden te bewerkstelligen is een efficiënte en effectieve financiële en bedrijfseconomische besturing ingericht. Vanuit een integrale planning & control cyclus wordt sturing gegeven aan de richting van de organisatie, de inrichting van processen, de uitvoering van activiteiten en de verantwoording daarover.

We hebben een organisatiestructuur met zo weinig mogelijk lagen en duidelijke aansturingsverantwoordelijkheden, die belegd zijn bij een professioneel en betrokken management. In de zorg is duaal management ingericht en wordt gestuurd op optimale doelmatige inzet van schaarse mensen en middelen.

We streven naar een continue verbetering van de ondersteunende processen. Het gaat hierbij om het leveren van kwaliteit door het integraal organiseren van processen die optimaal worden bestuurd en gefaciliteerd.

We werken ook duurzaam in de zin van goed zorgen voor mens en milieu voor de huidige en toekomstige generaties. Nieuwe kennis en ervaring over een gezondheid bevorderende leef- en werkomgeving in en rondom de organisatie wordt zo mogelijk toegepast. Om het grondstofgebruik en restafval terug te dringen werken we met 'green teams' en streven we naar een duurzaam en circulair inkoopbeleid.

#### **Dichtbij.**

We staan dichtbij de inwoners van onze regio. We kennen de uitdagingen die in de regio spelen en de noden en wensen van de individuele patiënt. Patiëntparticipatie is de norm, de zorg komt samen met én gezamenlijk rondom de patiënt tot stand.

Het bevorderen van gezondheid, leefstijl en zelfredzaamheid gaat vooraf aan het behandelen van ziekte. Er is gerichte aandacht voor mensen met een gezondheidsachterstand. We gebruiken innovaties en technologie om laagdrempelig in de thuissituatie beschikbaar te zijn. Thuis technologie en beeldzorg zijn een vanzelfsprekend onderdeel van de zorg- en preventieketen.

Onze nabijheid biedt ons de mogelijkheid om ziektes in een vroeg stadium te behandelen en waar mogelijk te voorkomen. Door de technologische ontwikkelingen zijn we 'op afstand, maar toch dichtbij'. We zorgen voor korte wachttijden. De zorg vindt digitaal plaats als het kan en fysiek als het moet.

## 3 Gevoerd beleid

Eind 2021 hebben we vanuit onze visie en missie 10 strategische thema's bepaald. In 2022 hebben we elke maand in het overleg raad van bestuur en MT een van deze strategische thema's geagendeerd om ze uit te diepen en beleidskeuzes te maken. We onderscheiden hierin de algemene thema's die binnen een financieel gezonde bedrijfsvoering het fundament vormen voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie. Het zowel zorginhoudelijke thema's als bedrijfsvoeringsthema's.

### 3.1 Kwaliteit

De focus op kwaliteit is fundamenteel. Het is het bestaansrecht van het ziekenhuis, onze doelstelling en de maatschappelijke legitimatie. Onze patiënten, hun naasten en de overige stakeholders verdienen transparantie en informatie over de kwaliteit van de persoonsgerichte zorg die wij bieden. We weten goed waar we staan met de uitkomsten van zorg. We willen 'in control zijn' en ons (aantoonbaar) bewust zijn van wat goed gaat en wat beter kan. Dit inzicht noodzaakt, stimuleert en inspireert tot proactief voortdurend verbeteren (kwaliteitsbewustzijn). We werken aan het kwaliteitsbewustzijn conform de 4 bouwstenen voor continu verbeteren (IGJ-afwegingskader Vertrouwen):

- Open en transparant opstellen
- Lerend vermogen
- Toetsbaar opstellen
- Verantwoording afleggen

#### *Safety-II gedachtegoed als positief veiligheidsdenken*

Het 'veiligheidsdenken' gericht op wat fout gaat is op een verantwoord niveau binnen het Ommelander. We willen daarom doorontwikkelen conform het gedachtegoed van Safety-II. Hierbij ligt de focus niet op incidenten, maar juist op wat goed gaat in de dagelijkse praktijk. Immers, het meeste gaat goed. We kunnen juist leren door het perspectief: hoe slagen professionals en teams erin zich steeds aan te passen aan de constante variaties in hun werk? En waaruit bestaat hun veerkracht om steeds zo veilig mogelijk te werken? Zodoende leer je van wat dagelijks goed gaat. Bij audits wordt uitgegaan van wat er goed gaat; naar 'waardierend auditen' dat draait om het positieve verhaal van de professional.

### 3.2 Operational excellence

In 2022 is het verschil gemaakt door te excelleren in een beperkt aantal - gericht gekozen - speerpunten. Het verschil maken doen we voor de inwoners/patiënten, de medewerkers en de stakeholders. Het Ommelander Ziekenhuis wil ten eerste op kwaliteit excelleren in het gekozen profiel van hét 24/7 algemeen ziekenhuis met een acute functie voor de regio en ten tweede in groei naar een robuuste adherentie met een gezonde bedrijfsvoering.

De duurzame uitkomsten zijn kwaliteitsverhoging van processen, in- en externe ketenzorg en een gedragen en slagvaardig integraal capaciteitsmanagement (ICM). Kwaliteit van de processen kenmerkt zich door continue verbetering met als doel om de beste en persoonsgerichte zorg te kunnen bieden tegen aanvaardbare kosten. Er is integrale afstemming tussen de verschillende disciplines in het ziekenhuis en de voortgang in de verbetering is inzichtelijk door systemen en tools. De in- en externe ketenzorg zorgt voor korte toegangstijden en een soepele door- en uitstroom van patiënten. In het kader van operational excellence zetten wij - met als basis het Kaderdocument ICM - in op professionalisering van integraal capaciteitsmanagement gekoppeld aan de strategie van de organisatie.

Met de inzet van ICM waarin veel mogelijke en structurele oplossingen en verbeteringen tot stand komen, streven we naar een optimale doorstroom van de patiënt. Dit doen we door onze



capaciteiten (mensen, middelen en materialen) zo doelmatig mogelijk aan te wenden en af te stemmen op de zorgvraag over de gehele keten. Dit betekent dat we investeren in netwerkzorg om de in- door en uitstroom te optimaliseren.

Het belangrijkste onderdeel om alle capaciteiten optimaal te laten functioneren en benutten is onze waardevolle personeelscapaciteit.

### 3.3 Medewerkers in hun kracht

2022 laat zien dat het van essentieel belang is om een aantrekkelijke werkgever zijn. Een organisatie die haar medewerkers in hun kracht weet te zetten, kan de beste zorg bieden voor de patiënt. Goed werkgeverschap creëert een gezonde en veilige werkomgeving voor de huidige en toekomstige medewerkers. En zorgt dat medewerkers fijn en goed gefaciliteerd kunnen werken in een prettige en verantwoorde werkomgeving.

In het najaar van 2022 is een breed medewerker tevredenheid onderzoek uitgevoerd. De positieve uitkomsten zijn de waardering van de leidinggevenden, de leidinggevenden staan meer open voor suggesties. Medewerkers krijgen meer kans om te presteren en zien meer mogelijkheden om zich te ontwikkelen. De collegialiteit, behulpzame collega's en je veilig voelen om fouten te bespreken scoren positief. De verbeterpunten zijn het verlagen van de werkdruk, het meer efficiënt kunnen werken en het ervaren van een duidelijker verbinding met een inspirerende toekomstvisie van de organisatie.

### 3.4 Adequate ICT

Zorg en ICT zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. De uitdagingen in de zorg zijn talrijk. Zo zien we de stijgende zorgkosten, de krapte op de arbeidsmarkt, de toenemende regelgeving en de grote behoefte aan afstemming binnen de netwerkzorg. Deze uitdagingen laten de urgentie zien van meer preventie, een veranderende zorgvraag en afstemming over de juiste zorg op de juiste plek.

Binnen de ICT hebben we te maken met een toenemende digitalisering, innovaties als artificiële intelligentie en de uitdagingen op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Er is een voortdurend spanningsveld tussen enerzijds veiligheid en beschikbaarheid en anderzijds de snelheid van de ontwikkelingen en het tijdig meenemen van de gebruikers.

#### *Doelstellingen en randvoorwaarden*

De kerntaak van ons ziekenhuis is het bieden van de beste zorg aan de patiënt uit de regio. Een adequate ICT draagt bij aan het realiseren van deze patiëntbelofte door de organisatie en de medewerkers te faciliteren met informatie en computertechnologie en kennis op het gebied van ICT, Informatievoorziening & Technologie en eHealth. Met als doelstellingen het verbeteren van de zorg en de ondersteuning/beleving van het ziekenhuisbezoek met het gebruik van digitale hulpmiddelen. Het eigenaarschap van zorg ondersteunende oplossingen ligt bij de zorgverleners, dit om een zo optimaal mogelijk draagvlak te realiseren en vraag- en probleemgericht de juiste dingen te doen.

#### *Organisatie afdeling ICT*

Het primaire uitgangspunt van ICT als ondersteunende dienst is om optimaal ingericht te zijn om de zorg te ondersteunen. Door de toenemende versmelting tussen ICT, technische en medische systemen is behoefte aan synergie en 1 loket. Dit wordt gerealiseerd door de samenvoeging van ICT met gebouwbeheer en medische techniek. Voor innovatie, kennis en ondersteuning nemen we deel aan regionale samenwerkingen en netwerkstructuren. ICT is verantwoordelijk voor de technische infrastructuur, waar ook de security onder valt.

Uit het oogpunt van synergie, continuïteit en verhogen van de kennis van (herinrichting van) applicaties is het voornemen om applicatiebeheer te gaan centraliseren (binnen de afdeling ICT) in combinatie met een gestructureerde samenwerking met decentrale key users op de afdelingen en binnen de vakgroepen.

## 3.5 Netwerkgorg

### *Samenwerking in de regio*

De samenwerking met de patiënten en ketenpartners in de regio is van essentieel belang voor passende zorg met behoud van kwaliteit, de toegankelijkheid en betaalbaarheid.

De komende jaren zal het Ommelander toe groeien naar het ziekenhuis in de regio waarin we samen met inwoners/patiënten, het netwerk van ziekenhuizen, huisartsen, verpleeghuizen, thuiszorgorganisaties, gemeenten en GGZ, de juiste zorg op de juiste plek geborgd hebben. Veelvoorkomende aandoeningen waarvoor diagnose en behandeling in een ziekenhuis noodzakelijk is, vinden plaats in het Ommelander in het kader van zorgpaden en de juiste zorg op de juiste plek.

### *Relatiebeheer*

Om deze zorg te kunnen bieden voor alle patiënten in onze regio is het van belang dat de verwijzers ons weten te vinden en goed op de hoogte zijn van onze kwaliteit en wacht- en toegangstijden. Een goede relatie met verwijzers, goede zorgprestaties en daarmee een goede reputatie bij de patiënten zijn essentieel. We ondersteunen dit met gerichte communicatie en PR, inhoudelijke nascholing en opleiding van verwijzers en door samenwerking in servicelocaties en digitale servicefuncties.

### *Groeipotentieel*

De regio's Delfzijl en omgeving en Midden-Groningen/Veendam hebben groeipotentieel. We zijn in 2022 gestart met het gericht uitbreiden qua specialismen (met name snijvend) op het servicepunt Delfzijl. Het servicepunt is hernieuwd onder de aandacht gebracht, waarbij we ook inzetten op de mogelijkheid tot het zien van nieuwe patiënten. In Midden- Groningen/Veendam zijn we gestart met het verkennen van de behoefte van de huisartsen, dit om de relaties met de huisartsen te versterken. Uitgangpunt is dat het toegevoegde waarde moet hebben voor de patiënt en daarnaast willen we duidelijk maken wat het Ommelander kan bieden. Ook hierin is de juiste zorg op de juiste plek leidend.

### *Doorstroom in de zorgketen*

Patiënten die onnodig lang in het ziekenhuis moeten wachten na opname, bevinden zich niet op de juiste plek. We zetten daarom in op het verbeteren van de transmurale samenwerking bij ziekenhuisontslag met de verpleeghuizen en thuiszorgorganisaties. Met name voor kwetsbare ouderen is een ziekenhuisopname risicovol. Door een goede samenwerking met de huisarts, thuiszorg en verpleeghuizen kunnen opnames in het ziekenhuis worden voorkomen. De expertise vanuit de verschillende partners wordt daarom ook ingezet om kwetsbare ouderen zo lang mogelijk thuis te laten wonen. Acute situaties, waarbij ouderen nu vaak in het Ommelander worden opgenomen, kunnen zo vaker worden voorkomen.

## 3.6 (Verwachte) ontwikkelingen in 2023

Het Ommelander ziekenhuis is sterk in ontwikkeling. In meerjarenperspectief zien wij de volgende ontwikkelingsfasen voor het ziekenhuis, welke elkaar deels overlappen:

### *Kwartier maken*

In deze kwartiermakersfase is binnen 'Ommelander op koers' de realisatie van de pijlers 1 (kostenbesparing en efficiency) en 2 (verlaging kapitaallasten) afgerond. De herinrichting fase 1 en 2 met als doelstelling een plattere organisatie met kleinschaliger teams zijn afgerond en fase 3 betreffende de teamontwikkeling is in gang gezet.

### *Tempo maken*

In de fase van tempo maken focussen we ons op de verankering van pijler 3, met de herziening van onze patiëntenstromen. De doelstelling is om onze omzet met 20 miljoen te doen toenemen om de organisatie duurzaam robuust te maken. Kwaliteit en kwantiteit staan centraal bij het zo goed mogelijk benutten van onze capaciteit. Fase 3 herinrichting (doorontwikkeling teams) wordt afgerond.

### *Het verschil maken*

Het lonkend perspectief is een Ommelander Ziekenhuis dat het verschil maakt door de mensen, de mensen en nog eens de mensen. Een ziekenhuis met een duidelijk (kwaliteits-)profiel en een eigen identiteit. Wendbaar om te kunnen inspelen op de ontwikkelingen. Een zeer aantrekkelijk ziekenhuis om te werken en om in (ziekenhuis-)netwerken mee samen te werken. Want wie mensen weet te binden en te boeien, heeft de toekomst in de zorg.

## **3.7 Gevoerd beleid in de zorgclusters**

### **3.7.1 Cluster acuut**

Samen met integrale capaciteitsmanagement en collegae clustermanagement is in 2022 gestart met een optimalere bezetting en aandacht voor in-, door- en uitstroom. Doel hiervan is een betere doorstroom vanaf de SEH en daarmee het voorkomen van time-outs. De gemiddelde inzet is het gehele jaar precies op begroting uitgekomen. Ondanks alle uitdagingen in 2022 is dat een groot compliment aan de sturing door de hoofden in de operationele uitvoering.

In het verslagjaar is verder gewerkt aan het voldoen aan de eisen van het kwaliteitskader Spoedzorgketen. De regionale aanpak passende acute zorg staat landelijk hoog op de agenda en zal de komende tijd vertaald worden naar de regio en het Ommelander Ziekenhuis. Dit heeft ervoor gezorgd dat SEH UMCG en het Ommelander Ziekenhuis de handen ineen geslagen hebben om verdere samenwerking vorm te geven.

### **3.7.2 Cluster snijdend**

In 2022 is gestuurd op het verminderen van herhaalconsulten en laten de vakgroepen met verbeterpotentieel allen een positieve trend zien. Ondanks het ziekteverzuim is er door invoering van andere logistieke processen binnen een aantal vakgroepen een stijgende trend te zien. Binnen het cluster is aandacht voor toegangstijden en wachttijden. Door de invoering van de Workflow manager ontstaat de mogelijkheid voor verschillende vakgroepen om spreekuren efficiënter in te richten.

Voor het servicepunt Delfzijl is een optimalisatie ingezet voor Dermatologie, Orthopedie en Urologie. Ook Gynaecologie wordt in 2023 toegevoegd aan het servicepunt Delfzijl.

Voor een optimale benutting van het operatiecomplex worden voorbereidingen getroffen om een groot deel van de sessies van Oogheelkunde te verplaatsen naar een zelfstandige behandelkamer. Ook andere kleine ingrepen kunnen met enkele aanpassingen verplaatst worden naar de POK. Tevens zullen een aantal ingrepen in plaats van klinisch, voortaan in dagbehandeling plaatsvinden.

### **3.7.3 Cluster beschouwend**

In Q2 juni 2022 is gestart met de eHealth tool IBDcoach voor de vakgroep MDL. Tevens is in 2022 gestart met het uitvoeren van het ERCP-onderzoek waarvoor tot nu toe de patiënten naar het UCMG werden verwezen.

De speerpunten in cluster beschouwend zijn kwetsbare ouderen, locatie hart- en longrevalidatie en de dure geneesmiddelen. Het geriatrieteam wordt uitgebreid met een verpleegkundig specialist. De hart- en longrevalidatie zal in Winschoten verhuizen van locatie Old Wolde naar de locatie 'het oude postkantoor'. Vanwege het feit dat het Ommelander hoofdhuurder is van deze locatie biedt dit tevens mogelijkheden voor uitbreiding met andere Ommelander zorgverleners op deze locatie.

Het scopenpark voor de vakgroep MDL en vakgroep longgeneeskunde zal worden vernieuwd. Hierdoor kan vanaf Q2/Q3 2023 het EBUS/EUS-onderzoek worden gedaan bij de patiënten van de vakgroep longgeneeskunde waarvoor tot nu toe de patiënten naar het UCMG werden verwezen.

## 3.8 Gevoerd beleid in de stafclusters

### 3.8.1 Kwaliteitsontwikkeling

Zorg leveren is niet vrijblijvend. Vanuit de statutaire doelstelling dienen we onze 'belanghebbenden'. Deze verdienen transparantie en informatie over de kwaliteit van zorg. Dat geldt primair voor onze patiënten en hun naasten. Daarnaast geldt dit zeker ook voor de partijen die namens deze patiënten:

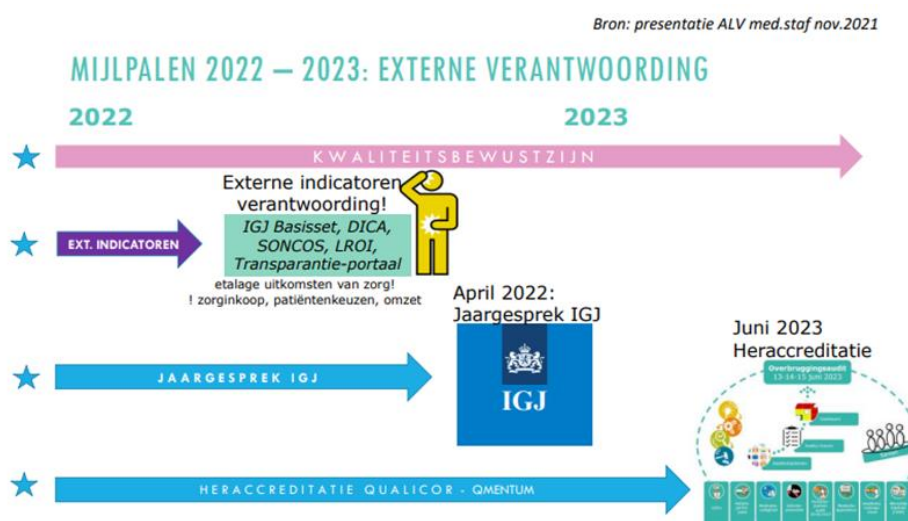
- samenwerken met het Ommelander Ziekenhuis zoals de huisartsen, collega-instellingen en ambulancediensten, etc.
- toezien op het Ommelander Ziekenhuis zoals het interne toezicht door de raad van commissarissen, extern toezicht IGJ e.a. inspecties
- zorg inkopen bij het Ommelander Ziekenhuis zoals de zorgverzekeraars
- geld verstrekken aan het Ommelander Ziekenhuis, denk hierbij aan de financiers en overheden.

Nu het Ommelander Ziekenhuis financieel weer op goede koers ligt, ontstaat meer ruimte om de focus te verleggen naar de kwaliteit van zorg. De raad van bestuur, het management en ook het stafbestuur heeft uitgesproken dat de focus van de hele organisatie meer gericht zal zijn op kwaliteit. De aantoonbaarheid van goede kwaliteit is daarbij cruciaal voor onze belanghebbenden en onszelf.

#### *Gezamenlijke focus*

Het is van belang om bij continu verbeteren telkens in gezamenlijkheid de vraag centraal te stellen wát we gezamenlijk gaan veranderen en waaróm. Het Ommelander heeft als uitgangspunt om de verantwoordelijkheden lager in de organisatie te brengen. Daarom zien we als volgende stap in het 'continu verbeteren' voor zorgprofessionals op de verpleegafdelingen en binnen vakgroepen een regierol weggelegd in het vergroten van het kwaliteitsbewustzijn en de borging van kwaliteit.

In 2022 is gewerkt aan het ontwikkelen van een breed organisatiebewustzijn met de focus op kwaliteit. De zogenaamde blinde vlekken zijn geïdentificeerd, plannen zijn gevormd en er is een vervolg gegeven aan de reis 2022-2023. Deze reis is zichtbaar in onderstaande afbeelding.





### 3.8.2 Informatiebeveiliging

In 2022 zijn in totaal 47 meldingen ontvangen over informatiebeveiligingsincidenten. Van deze meldingen waren 7 meldingen over een datalek waarvan 3 aan de Autoriteit Persoonsgegevens als datalek zijn gemeld. Cybercrime en informatiebeveiliging heeft continu aandacht en voor diverse actuele onderwerpen is aandacht gevraagd in de organisatie en zijn de medewerkers voorgelicht en gewaarschuwd voor de risico's. Om ook aantoonbaar te kunnen maken dat Informatiebeveiliging hoog op de agenda staat, is besloten om in 2023 een NEN7510 en ISO27001 certificeringstraject te starten.

### 3.8.3 Duurzame inzetbaarheid

Het Ommelander werkt samen met arbodienst ArboContent. Deze arbodienst werkt met een casemanager in combinatie met de bedrijfsarts. De casemanager doet de triage en oordeelt of de zieke medewerker naar de bedrijfsarts moet voor een medisch oordeel of niet. Er is een nauwe samenwerking tussen de casemanager en de bedrijfsarts. De casemanager is ook het contact voor de zieke medewerker, de leidinggevende en P&O. Doel van deze nieuwe werkwijze is uiteindelijk het verlagen van het ziekteverzuim. Het Ommelander heeft in 2022 verschillende vitaliteitsprogramma's ingezet om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te bevorderen. In deze programma's is o.a. aandacht voor bewegen, verbinding en leefstijl.

### 3.8.4 Zorg voor het Noorden en regionale convenantafspraken

Zorg voor het Noorden is een netwerkorganisatie waar negen ziekenhuizen en drie ambulancediensten hun krachten bundelen om zorgprofessionals voor de toekomst te werven en te behouden. Ze hebben zich verenigd rondom het 'Masterplan schaarse beroepen'. Vanuit dit overleg, dat zowel op het niveau van de managers van de betreffende afdelingen als op het management P&O-niveau gevoerd wordt, worden afspraken gemaakt over opleiden voor elkaar, het gezamenlijk voeren van een arbeidsmarktcampagne, het maken van afspraken over het opleiden in de keten en het afstemmen met de opleidingsinstituten over vorm en inhoud van het onderwijs.

Momenteel leiden zij gezamenlijk op voor de opleidingen Anesthesiemedewerker, Operatieassistent en kinderverpleegkundigen. In de toekomst zullen hier andere schaarse beroepen aan worden toegevoegd.

Het Capaciteitsorgaan FZO (Fonds Ziekenhuis Opleidingen) doet jaarlijks een uitvraag bij de ziekenhuizen om zo (landelijk) een beeld te krijgen van de tekorten of ruimte bij de diverse beroepsgroepen. Op basis hiervan worden de convenant-afspraken gemaakt. Deze aantallen geven aan hoeveel een ziekenhuis qua schaarse beroepen dient op te leiden per jaar voor de regio.

Het CZO houdt toezicht op de kwaliteit van Zorgopleidingen. Het CZO toetst en accrediteert Zorgopleidingen om de kwaliteit ervan te behouden en waar mogelijk te verbeteren. In het Ommelander Ziekenhuis zijn er verschillende vervolgopleidingen erkend door het CZO.

Binnen het Ommelander Ziekenhuis zijn de volgende opleidingen CZO-erkend:

- Obstetrieverpleegkundige
- Deskundige Infectiepreventie
- Anesthesiemedewerker
- Operatieassistent
- Oncologieverpleegkundige
- Kinderverpleegkundige
- Spoedeisende hulp verpleegkundige
- Intensive care verpleegkundige
- Sedatiepraktijkspecialist
- Gipsverbandmeester
- Recovery verpleegkundige (in behandeling)
- Medewerker operatieve zorg (in behandeling)

CZO Flex Level zorgt voor nieuwe kaders voor het flexibiliseren en vernieuwen van (vervolg)opleidingen. Deze kaders zijn vastgesteld door het zogenoemde tripartiete overleg van zorginstellingen, opleidingsinstellingen en professionals.

De kern van het nieuwe CZO-opleidingsstelsel is flexibel en vernieuwend opleiden. Uitgangspunten van het nieuwe stelsel zijn:

- Functiegericht opleiden voor de specifieke werkcontext staat centraal;
- Het CZO-stelsel bestaat uit kwalificeerbare en certificeerbare leereenheden;
- EPA's vormen de belangrijkste bouwstenen van het flexibel en samenhangend opleidingsstelsel.

Zowel het theoretisch leren als het leren op de werkplek moeten voldoen aan opleidingseisen. De nieuwe en actuele opleidingseisen zijn uitgewerkt in een nieuw (CZO-)format. Op basis hiervan kunnen opleidings- en zorginstellingen de opleidingen in het nieuwe stelsel ontwikkelen en implementeren. In 2022 zijn leerlingen in het Ommelander Ziekenhuis zowel op de OK, anesthesie als in het acute cluster opgeleid volgens CZO Flex level.

### **3.8.5 Stagebureau en gilde mbo-verpleegkunde**

Het Ommelander Ziekenhuis werkt samen met het Noorderpoort in het gilde mbo-verpleegkunde. Met dit nieuwe onderwijsconcept worden verpleegkundigen uit en in de regio opgeleid in het ziekenhuis. Het onderwijs sluit hierdoor beter aan bij de arbeidsmarkt en wordt de doorstroom naar verpleegkundige vervolgopleidingen binnen het Ommelander vergroot. Door flexibele stageperiodes is het ook mogelijk om meer stagiaires de kans te bieden op een stage binnen het ziekenhuis. In juni 2022 is de eerste groep gediplomeerd en hebben we een deel kunnen verwelkomen als collega. Tevens zijn we gestart met het aanbieden van de HBO-V deeltijd in het kader van binden en boeien.

### **3.8.6 Kwaliteitspaspoort**

Inspeland op de groeiende behoefte om op een gebruiksvriendelijke manier e-learning te ontwikkelen en aan te bieden binnen het huidige leermanagementsysteem is gestart met het ontwikkelen van een eigen e-learning middels iQualify. Dit programma werd reeds gebruikt door de afdeling Kwaliteit en is gekoppeld aan het Kwaliteitspaspoort.

Uit de reCAPP 2022 is gebleken dat medewerkers van het Ommelander Ziekenhuis boven het landelijk gemiddelde scores qua bekwaamheden. Daarnaast is gebleken dat het aantal vereisten in vergelijking met andere ziekenhuizen erg hoog ligt, om die reden is er een kwaliteitsslag gaande.

### **3.8.7 Kerngroep opleidingen**

Ook dit jaar heeft de kerngroep opleidingen gewerkt aan opleidingsvraagstukken. Het kerngroep lid opleidingen vormde hierin de schakel tussen de afdeling opleidingen en de diverse clusters als het gaat om leren en ontwikkelen. Hij/zij ondersteunt de leidinggevenden en medewerkers van de betreffende clusters in operationele zin ten aanzien van opleidingsvraagstukken en is samen met de adviseur opleidingen binnen de clusters het aanspreekpunt voor inhoudelijke en technische opleidingsvragen.

### **3.8.8 Affiliatieziekenhuis**

Sinds 2019 worden in het Ommelander Ziekenhuis, als affiliatieziekenhuis, tweedejaars Master studenten geneeskunde opgeleid. Gemiddeld zijn dit zo'n 20 studenten per jaar. Deze M2 studenten lopen in het Ommelander 40 weken hun senior coschappen, deze bestaan uit 10 coschappen van elk vier weken bij telkens een ander specialisme. Tijdens de senior coschappen gaan de studenten aan de slag om hun kennis en vaardigheden uit te breiden en hebben ze meer mogelijkheden om zelfstandig onder supervisie van een arts te werken. Naast deze M2 studenten liepen er in 2022 ook ruim 20 studenten hun semi-arts stage in het Ommelander, dit zijn de coschappen die ze in hun zesde en laatste jaar van hun geneeskundeopleiding lopen.

### 3.8.9 Functiedifferentiatie

In dit project gaat het om de ontwikkeling van de regieverpleegkundigen op de volgende vier kennisgebieden die in lijn liggen met het opleidingsprofiel 2020: klinisch redeneren, evidence-based practice, coachen en verpleegkundig leiderschap. De regieverpleegkundigen dragen de opgedane kennis over op collega-verpleegkundigen of passen de kennis toe in het werk. Door deze functiedifferentiatie kan de hele verpleegkundige beroepsgroep zich ontwikkelen zodat het Ommelander Ziekenhuis beter in staat is om de zorg van morgen te leveren. Daarnaast wordt er optimaal gebruik gemaakt van de competenties en het ontwikkelpotentieel van alle verpleegkundigen en verbetert de kwaliteit van de patiëntzorg. In 2022 zijn er 2 proeftuinen functiedifferentiatie gestart.

## 3.9 Ondersteunende diensten

In het verslagjaar is gestart met een nieuw ingerichte afdeling inkoop. Deze afdeling is voortvarend van start gegaan en heeft veel successen geboekt op financieel en kwalitatief gebied.

Er is een project gestart voor de realisatie van eigen magazijnen, steriel en onsteriel, mogelijk te maken. Het doel van een eigen magazijn in plaats van een centraal magazijn in Groningen is meer grip op het logistieke proces en minder kosten. Een bijkomend voordeel is het lagere aantal transport kilometers. Het eigen magazijn is in december in gebruik genomen. Om ruimte te maken voor het magazijn is de medische techniek verhuisd naar een andere plek in het ziekenhuis.

Na een lang onderzoekstraject is besloten om de samenwerking op het gebied van schoonmaak voor de komende twee jaar te continueren met Asito. Bij de apotheek is een steriele werkruimte gerealiseerd die geschikt is voor het gereed maken van medicatie. De kantoorvleugel is na corona opnieuw ingedeeld, we hebben de verschuiving van flexibele werkplekken naar meer vastigheid gerealiseerd door kantoren toe te wijzen aan clusters. Ook zijn er beter afgeschermd werkplekken gerealiseerd.

Gezien het tekort aan grotere vergaderzalen zijn in het restaurant 2 flexibele oplossingen bedacht waarmee aanvullende vergaderruimte zijn gerealiseerd. Kunst heeft weer een plek gekregen binnen het ziekenhuis. De kunstcommissie is opnieuw ingericht en operationeel. De eerste expositie in de tuin van het ziekenhuis heeft inmiddels plaatsgevonden.

In 2022 is er op de scopie een nieuwe scopereiniger geïmplementeerd. Daarnaast zijn er 299 nieuwe medische apparaten in gebruik genomen binnen het ziekenhuis. Het waterbedrijf is langs geweest t.b.v. de legionella controle. Tijdens dit bezoek heeft de inspecteur een positieve indruk gekregen van de manier waarop binnen het Ommelander Ziekenhuis het legionellabeheer is vormgegeven.

Een van de grootste onderhoudsprojecten is in 2022 die van de middenspanningsschakelaars geweest. Er zijn enorme inspanningen verricht in de voorbereidingen van dit project. Alle risico's zijn van tevoren in kaart gebracht middels een PRI. Tegenmaatregelen zijn tijdig ingezet om een grote stroomuitval te voorkomen.

Om al dit onderhoud te ondersteunen heeft het Ommelander de overstap gemaakt naar de nieuwste versie van het FMIS Ultimo, hiermee is het ziekenhuis voorbereid op de toekomst. De software ondersteund inmiddels de afdelingen medische techniek, algemene techniek en logistiek.

In het verslagjaar is een start gemaakt met VIPP 5. Belangrijkste uitgangspunten hierbij zijn de uitwisseling van medische gegevens tussen instellingen en uitwisseling met de persoonlijke gezondheidsomgeving (PGO). VIPP 5 gaat zich richten op het uitwisselen van medische gegevens tussen instellingen onderling. VIPP 5 legt daarnaast de basis voor gestandaardiseerde digitale informatie-uitwisseling tussen een instelling en de patiënt via een digitale persoonlijke gezondheidsomgeving.

Er is gestart met de inrichting van een eigen ICT afdeling in samenwerking met een dienstverlener. De samenwerking met Treant wordt medio 2023 beëindigd. Het Ommelander Ziekenhuis heeft zich aangesloten bij het Project 'Goede Zorg Proef Je'. Dit project richt zich op gezonde voeding voor medewerkers, patiënten en bezoekers. Er is een plan gemaakt om het patiëntenvervoer in de organisatie te optimaliseren. In januari 2023 wordt gestart met een pilot t.b.v. deze optimalisatie.

Om te komen tot betere werkomstandigheden is voor de Facilitair Service Medewerkers gestart met een vast(er) basisrooster en is gestart met een pilot om de vaatwassers in de kliniek te verhogen. Aan de hand van deze ervaringen wordt in 2023 de rest van de vaatwassers verhoogd

Om nog meer grip op de kwaliteit te krijgen zijn 4 auditors opgeleid die in het kader van kwaliteit audits kunnen uitvoeren op verschillende afdelingen binnen Hospitality.

## 3.10 Gevoerd beleid en de medezeggenschap

Het belang van medezeggenschap is groot. Advisering en beïnvloeding door o.a. professionals is van groot belang voor de koersbepaling van de zorgorganisatie, het bewaken van de maatschappelijke doelstelling van de organisatie en het delen van waarden en normen. Medezeggenschap ligt in het verlengde van het primair proces. Wij geven ruimte aan de professionals zodat zij hun verantwoordelijkheid voor goede zorg kunnen nemen. We vertrouwen op het professioneel handelen en het professioneel oordeel van de medewerkers en investeren in de ontwikkeling en groei van elke zorgprofessional.

Binnen het Ommelander Ziekenhuis is expliciet aandacht voor de professionele zeggenschap. Zo is de organisatie ingericht op een wijze dat professionals invloed kunnen uitoefenen op het beleid dat hen raakt in de dagelijkse beroepsuitoefening. Professionals worden betrokken bij de beleidskeuzes.

Medewerkers kunnen actief invloed uitoefenen op het beleid van de organisatie. Dit is georganiseerd vanuit de ondernemingsraad. De medische en verpleegkundige zeggenschap krijgt vorm middels het stafbestuur van de vereniging medische staf en de verpleegkundige adviesraad. Alle inbreng van de medezeggenschap is waardevol en welkom en draagt bij aan het invullen en uitdragen van onze missie: Samen. De beste zorg. Dichtbij.

De cliëntenraad behartigt de belangen van de cliënten van het Ommelander Ziekenhuis. In 2022 zijn de activiteiten van de Cliëntenraad te ordenen in vijf thema's:

1. Patiënt centraal
2. Zichtbaar
3. Het werk verdeeld
4. Leren
5. Evaluatie

De Cliëntenraad heeft zich ingezet voor meer aandacht voor persoonsgerichte zorg. Vanuit het perspectief van de cliënt wil de Cliëntenraad van het Ommelander Ziekenhuis de cliënt ten dienste staan en op constructieve wijze de kwaliteit van de zorg bewaken. Dit doet zij binnen de kaders van de Wet medezeggenschap cliënten en zorginstellingen (Wmcz),

Kwaliteit die zit in:

- Een respectvolle persoonsgerichte benadering, waarbij het Contact centraal staat
- Een persoonsgerichte benadering met een vriendelijke houding en attitude
- Een benadering waarbij de Gezondheid centraal staat en aandacht voor leefstijl
- Een voor eenieder toegankelijke zorg die deskundig en professioneel wordt verleend
- Een zorg die zich kenmerkt door optimale zorg voor: preventie, behandeling, herstel/nazorg en revalidatie
- Een organisatie die bewust kiest voor een zgn. 'lerende organisatie';



- Een organisatie die patiëntenparticipatie als integraal onderdeel van haar beleid ziet en daarnaar handelt.

Speerpunten van de cliëntenraad waren in 2022:

- Patiënt centraal en Persoonsgerichte zorg
- Bejegening
- Rookbeleid
- Spiegelgesprekken

## 4 Bedrijfsvoering

### 4.1 Adherentie

#### Unieke patiënten

Voor 2022 is een aantal van 79.595 unieke patiënten begroot. Mede vanwege Covid-19 in het eerste kwartaal van 2022 is de begroting niet volledig gehaald (-2%). Ten opzichte van 2021 is het aantal unieke patiënten gestegen met 5%.

#### Externe verwijzingen

Het aantal externe verwijzingen in 2022 is 4% lager ten opzichte van de doelstelling. Ten opzichte van 2021 is het aantal externe verwijzingen gestegen met 4%.

### 4.2 Omzet

In de begroting 2022 had het Ommelander Ziekenhuis een omzetstijging (DBC/OVP/DGM) van € 11,5 miljoen begroot ten opzichte van de realisatie 2021. Deze doelstelling is niet behaald, de omzet is € 6,9 miljoen lager dan de begroting van 2022 als gevolg van COVID in het eerste trimester, lagere uitgaven aan dure geneesmiddelen en lagere DBC omzet door de langere opstartfase om te komen tot de te realiseren maatregelen en uitstel van de verplaatsing van de kleine OK ingrepen van de Oogheelkunde naar POK van 1 november 2022 naar 1 januari 2023.

### 4.3 Realisatie versus budget

#### Algemeen

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van ruim € 1,9 miljoen positief (2021: € 2,9 miljoen positief). Het resultaat is aan het eigen vermogen toegevoegd. Het eigen vermogen bedraagt € 28 miljoen ultimo 2022. Om langdurig financieel gezond te kunnen blijven zijn er een aantal maatregelen genomen die verwerkt zijn in de begroting 2022, waaronder een omzetstijging en een kostenbesparings- en efficiencyprogramma. Het resultaat 2022 is €1,7 miljoen lager dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door hogere energiekosten en lagere DOT omzet.

#### Operationele opbrengsten

De bedrijfsopbrengsten zijn in 2022 met € 6 miljoen gestegen naar € 153 miljoen (2021: € 147 miljoen). De opbrengsten van DBC-zorgproducten zijn met € 4,6 miljoen (2,7%) gestegen met name door de productiestijging.

#### Personeels- en overige operationele kosten

De bedrijfslasten zijn met € 7 miljoen gestegen naar € 148,8 miljoen (2021: 141,8 miljoen). De stijging wordt grotendeels veroorzaakt door stijgende personeelskosten (effect CAO 2022-2023 en hogere inhuur in verband met lastig in te vullen vacatures), hogere energielasten en hogere behandelkosten gerelateerd aan gerealiseerde productiestijging. De afschrijvingslasten liggen op het niveau van de begroting 2022. De financieringslasten dalen met € 0,15 miljoen door vervoegde aflossingen in 2022.

### 4.4 Balans

Het balanstotaal van het Ommelander Ziekenhuis is met € 3,2 miljoen afgenomen ten opzichte van 2021 als gevolg van onder andere lagere vaste activa. Het positief resultaat is aan de algemene en

overige reserves toegevoegd. Er is afgelost op de langlopende schulden. De kortlopende schulden, waaronder crediteuren, zijn € 6 miljoen hoger dan in 2021 door presentatie van reservering PLB onder kortlopende schulden in plaats van voorzieningen. De balans ultimo 2021 is conform de goedgekeurde jaarrekening 2021. Waar van toepassing zijn de vergelijkende cijfers 2021 aangepast in de jaarrekening 2022.

## 4.5 Ratio's DSCR en Solvabiliteit

DSCR is de mate waarin de instelling kan voldoen aan de rente- en aflossingsverplichtingen. Voor het jaar 2022 en daarna dient deze ratio tenminste 1,3 te zijn. De DSCR ratio is 1,94 en voldoet daarmee aan de gestelde voorwaarde.

Solvabiliteit betreft het kengetal dat de verhouding aangeeft tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen (inclusief achtergestelde leningen) op de balans. Voor het jaar 2022 dient deze minimaal 25% te zijn. De ratio is 33,4% en voldoet daarmee aan de gestelde voorwaarde.

## 4.6 Liquiditeit

De liquiditeitspositie (current ratio) geeft de mate aan waarin het Ommelander Ziekenhuis in staat is om aan haar (kortlopende) financiële verplichtingen te voldoen. De current ratio bedraagt 1,45.

## 5 Risico's en onzekerheden

### *Dashboards*

Om meer te sturen op risico's en uitdagingen, werken wij met risicodashboards. Voor de onderwerpen NEN 7510 en de Vereiste Instellingsrichtlijnen (VIR's) hebben wij risicodashboards inclusief bijbehorende beheersmaatregelen en vragenlijsten. De risicodashboards voor Qmentum zijn werkend op cluster- en afdelingsniveau, inclusief opvolging van verbeterpunten. Ook is het risicodashboard 'spoedzorgketen toetsingskader' operationeel voor de SEH.

### *PRI's*

In 2022 hebben 27 prospectieve risico-inventarisaties (PRI's) plaatsgevonden. Voorbeelden van PRI's die zijn uitgevoerd: warme overdracht, heupimplantaat, verplaatsen zorg afdeling 3a, echomachine cardiologie en verhuizing magazijn naar Scheemda.

### *Personeelsschaarste*

Op gebied van arbeid bestaat het risico van te weinig gekwalificeerd personeel en een gebrek aan professioneel leiderschap en eigenaarschap. In 2022 hebben wij het management- en leiderschapsprogramma afgerond voor RvB, MT en hoofden. Het MT-traject had als thema Verbinding en Visie en het hoofdtraject Leiderschap en Verbinding. Deze programma's ondersteunen RvB, MT en hoofden bij de vertaling van de gezamenlijke visie en strategie uit Ommelander op Koers naar uiteindelijk de uitvoering in de dagelijkse praktijk.

In het samenwerkingsverband Zorg voor het Noorden bundelen ziekenhuizen en ambulancediensten hun krachten om zorgprofessionals voor de toekomst te werven en te behouden. In het 'Masterplan schaarse beroepen' zijn afspraken gemaakt over opleiden voor elkaar, het gezamenlijk voeren van een arbeidsmarktcampagne, het opleiden in de keten en het afstemmen met de opleidingsinstituten over het onderwijs.

### *Covid*

De impact van Covid-19 in 2020, 2021 maar ook nog in 2022 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lock down en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Ook onderwijs en onderzoek hebben sterke negatieve consequenties ervaren. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering en werken in 2022 nog door. Ook in 2022 had Covid-19, in het eerste trimester, een forse impact op medewerkers en de bedrijfsvoering. Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de Minister van VWS de impact van Covid-19 op het Ommelander Ziekenhuis in 2022 relatief beperkt geweest. Ook voor 2022 golden afspraken voor de vergoeding van meerkosten en IC-bedden.

### *Algemeen en financieel*

De voornaamste risico's en onzekerheden zijn voldoende afgedekt na zorgvuldige afweging per onderdeel. Uiteraard zijn daarbij risicoanalyses een continu proces, juist omdat gedurende een jaar deze aan verandering onderhevig kunnen zijn als gevolg van belangrijke gebeurtenissen. Gevoeligheidsanalyses hebben uitgewezen dat er voldoende financiële buffer aanwezig is om de impact op de resultaten te beperken indien zich risico's en onzekerheden voordoen



## 6 Financiële instrumenten

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

De vennootschap 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 vennootschap 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.

### 6.1 Reële waarde financiële instrumenten

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder liquide middelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d., benadert de boekwaarde daarvan met uitzondering van de langlopende leningen. De reële waarde van de langlopende leningen wijkt licht af (lager) van de boekwaarde.

### 6.2 Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 92% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 27 miljoen, bestaande uit debiteuren en overige vorderingen.

### 6.3 Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van het Ommelander Ziekenhuis is om op financiering beperkt renterisico te lopen. Het Ommelander Ziekenhuis loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financiering. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de vennootschap risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vaste rentende leningen een reële waarde risico. Het renterisico is beperkt tot de opgenomen leningen. De rente met betrekking tot de financial lease is een vast percentage gedurende de looptijd van het financial leasecontract. Bij het trekken van de nieuwe kredietfaciliteit zal vanwege de variabiliteit van de variabel rentende leningen het renterisicobeleid in acht worden genomen. Er is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen sprake van herfinanciering.

### 6.4 Liquiditeitsrisico

De vennootschap bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsprognoses. Het bestuur ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om binnen de gestelde leningsconvenanten te blijven. De contractuele betalingsverplichtingen zijn opgenomen in de specifieke langlopende schulden en kortlopende schulden. Deze betalingsverplichtingen zijn niet contant gemaakt. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking. De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden etc. benadert de boekwaarde daarvan.

### 6.5 Fraudebeleid

Er zijn in 2022 geen meldingen van fraude geweest. Het signaleren en voorkomen van fraude is een onderwerp van gesprek tussen de raad van bestuur en de raad van commissarissen. Jaarlijks

geeft de raad van commissarissen en de raad van bestuur inzicht in mogelijke transacties met verbonden partijen. Hierbij is er tevens transparantie over naaste familieleden en hun zeggenschap over een entiteit.

Conform artikel 3.2.14 Cao ziekenhuizen is een werknemer niet toegestaan een al dan niet gehonoreerde nevenfunctie te vervullen of al dan niet gehonoreerde nevenwerkzaamheden te verrichten die redelijkerwijs geacht kunnen worden onverenigbaar te zijn met zijn functie dan wel met de belangen of het aanzien van de organisatie. Van de werknemer mag worden verwacht dat hij bij twijfel over de (on)verenigbaarheid van nevenfunctie(s) vooraf overleg pleegt met de werkgever.

Gedragscodes, autorisatieschema's met rechten, functiedifferentiatie, klokkenluiderregelingen etc. zorgen onder andere voor een ruime interne beheersing van frauderisico.

De frauderisico's ten aanzien van uitgaande kasstromen worden door het inkoopbeleid en de betalingsorganisatie van het Ommelander Ziekenhuis gemitigeerd.

# 7 Maatschappelijke aspecten

## 7.1 Duurzaam ondernemen

### *Context*

Klimaat en milieu hebben een grote impact op de gezondheid van mensen. De zorgsector zelf heeft daarnaast ook een grote impact op het milieu, met name door het energiegebruik in de gebouwen, reisbewegingen van patiënten en medewerkers en geneesmiddelen. Een groot aantal instanties in en rondom de zorgsector heeft daarom samen met de overheid de handen ineengeslagen binnen de Green Deal (2021). Het Ommelander neemt hier via de NVZ ook aan deel. Wij zijn als BV verplicht om vanaf 2025 een duurzaamheidsverslag met meetbare indicatoren in ons jaarverslag op te nemen. Daaraan voorafgaand moeten wij in 2024 een duurzaamheidsscan hebben verricht voor ons ziekenhuis.

### *Ambitie*

We willen de beste zorg dichtbij leveren. Toekomstbestendige zorg die streeft naar een gezonde leefomgeving en zich bewust is van de effecten van de bedrijfsvoering op het milieu. Wij streven ernaar om milieu- en gezondheidsschade zoveel mogelijk te beperken. Daarnaast dragen we bij aan een gezondheidsbevorderende omgeving voor patiënten en medewerkers. Het Ommelander doet dit door actief te investeren in de reductie van CO<sub>2</sub>-uitstoot en in toenemende mate te kiezen voor oplossingen met een lagere negatieve impact op het milieu.

### *Behaalde resultaten*

Bij de nieuwbouw van ons ziekenhuis zijn al vele duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd op het gebied van verwarming, ventilatie, verlichting, isolatie, zoveel mogelijk gasloos en een energiebeheersysteem. Vanuit Europese regelgeving laten wij elke 4 jaar een energie-audit (EED) afnemen. In 2019 is dit gebeurd en eind 2023 wordt dit opnieuw uitgevoerd. De uitkomsten van 2019 zijn benut voor de CO<sub>2</sub> routekaart (NVZ) voor te nemen stappen in de CO<sub>2</sub>-reductie. Het merendeel is inmiddels gerealiseerd. Waar we - mits dit financieel haalbaar is - nog significante resultaten kunnen bereiken zijn zonnecarports en het aanpassen van de luchtbevochtiging.

### *Green teams*

Op initiatief van de medewerkers zijn in 2022 Green teams op verschillende afdelingen gestart, met een stuurgroep met verbinding in de regio. Bij de keuze van de maatregelen wordt impact en haalbaarheid en de mate van circulariteit van grondstoffen afgewogen. De mate van circulariteit varieert van niet/minder gebruik, herontwerp/hergebruik, reparatie/opknappen tot recycling en energierugwinning. De focus van de aanvullende maatregelen is tot nu toe: gescheiden afvalverwerking, aanpassen van deuren, verminderen van overblijven/weggooi van voedsel, contra fluran voor het filteren van anesthesiegassen en koffiedik inzamelen voor circulaire benutting in de vorm van koffiebekers.

### *Milieukeurmerk en coördinator duurzaamheid*

Voor de borging van onze ambitie op het gebied van duurzaamheid is besloten om te gaan voor het 3-jarig keurmerk Milieuthermometer. De invalshoeken zijn energie, water & afvalwater, gevaarlijke stoffen, lucht, afval, catering & voeding, reiniging, schoon en zuinig vervoer, inkoop, vastgoed, groenbeheer, healing environment, de Groene Zorgprofessional en innovatie. De scan wordt in 2023 uitgevoerd waarna we vanaf 2024 de maatregelen die hieruit voortvloeien gaan effectueren. Gelet op het veelomvattend terrein van maatregelen op het gebied van duurzaamheid is besloten om een functie coördinator duurzaamheid te gaan instellen.

## 7.2 Toepassing gedragscodes

Vanaf 1 januari 2022 is de nieuwe Governancecode Zorg van toepassing. De code is een vorm van zelfregulering en zo opgezet dat hij stimuleert tot reflectie op en het gesprek over het functioneren van bestuurders en toezichthouders en hun onderlinge verhouding. In het verslagjaar hebben de nieuwe onderdelen in de code vorm gekregen in de organisatie. Er is in de vingerende reglementen ruime aandacht voor mogelijke belangenverstrengeling.

De governance in samenwerkingsverbanden en de zeggenschap van zorgprofessionals heeft opnieuw aandacht gekregen. Het jaar 2022 is afgesloten met een interactieve werkconferentie waarbij de raad van bestuur, het management, de adviesorganen en de raad van commissarissen gezamenlijk heeft stil gestaan bij het thema 'samen'.

De raad van bestuur werkt continu aan het versterken van goede governance, door gezamenlijk zorgvuldig, uitlegbaar en standvastig te handelen. Dit is zichtbaar in de verschillende domeinen van patiënten, medewerkers en de data-integriteit. Er is continue aandacht voor correcte registratie, declaratie, doelmatigheid en kwaliteit. De raad van bestuur herkent de risico's voor de organisatie tijdig en neemt maatregelen o.a. in de aandacht voor de schaarse beroepen en de vakbekwaamheidseisen, de veiligheid en hygiëne. De raad van bestuur investeert in de ontwikkeling van de invloed die de professionals kunnen hebben op het beleid dat hen raakt in de dagelijkse beroepsuitoefening, maar ook dat ze betrokken worden bij de beleidskeuzes voor de toekomst. De raad van bestuur investeert in de bedrijfscultuur van het Ommelander Ziekenhuis door aandacht te hebben voor integer gedrag. Alle relevante belangen worden voldoende mee gewogen bij beleidskeuzes en er wordt op een transparante wijze gecommuniceerd over de realistische doelstellingen.

In de organisatie wordt verantwoordelijkheid genomen en verantwoording afgelegd. De raad van bestuur investeert hiermee in een gezonde, sociale en veilige organisatie waarin de beste behandeling en begeleiding voorop staan. De raad van bestuur beoogt met een transparante werkwijze en de ingezette maatregelen de integriteit van de raad van bestuur, het management, de medewerkers en de verbonden partijen te waarborgen. Dit heeft samen met de naleving van interne regels en externe wet- en regelgeving bijgedragen aan een goede reputatie en herkenbare betrouwbaarheid van het Ommelander Ziekenhuis.



# 8 Toekomst

## Toekomstvisie

In 2023 gaan we verder met de ingezette strategische thema's. Zo richten we ons op het breder in de organisatie doorontwikkelen van het integraal risicomangement (IRM). Vanuit het algemeen besef dat de risico's en (onnodige) kosten van niet-aantoonbare kwaliteit en eventuele 'blinde vlekken' hoog zijn zien we het als onze plicht de focus op kwaliteit te behouden. We tonen groeiambitie op kwaliteit en kwantiteit en maken dit tot een succes door eigenaarschap en professionaliteit.

In de jaarplannen wordt een vertaling gemaakt van de volgende strategische prioriteiten:

- Het bieden van de beste én persoonsgerichte zorg.
- De verbetering en instandhouding van de kwaliteit van zorg, de toegankelijkheid en de betaalbaarheid van zorg.
- Het dichtbij de inwoners zijn.
- De realisatie van onze groeiambitie.
- Een optimale samenwerking in de regio ter bevordering van gezondheid en voorkomen van ziekte.
- Een optimale samenwerking binnen het ziekenhuis, binnen het netwerk van ziekenhuizen en ambulancediensten en binnen de ketenzorg en de acute zorg.

In relatie tot de hiervoor genoemde strategische prioriteiten hebben o.a. de volgende grotere trajecten impact op het ziekenhuis in 2023:

- Het doorontwikkelen van de kwaliteit van zorg
- De heraccreditatie kwaliteit Qualicor - Q-mentum
- Inhoudelijke samenwerking binnen het Groninger zorglandschap
- Strategisch personeelsbeleid
- Functiedifferentiatie
- Plan bouw huisartsenpost
- Uitbreiding servicefunctie ketenzorg in regio Delfzijl en regio Midden-Groningen/Veendam
- Uitbreiding OK-capaciteit
- Horizontaal Toezicht
- Functiehuis
- Energiebesparing en duurzaamheid
- Insourcing ICT

### *Verwachte gang van zaken*

Enkele belangrijke punten voor een positieve ontwikkeling van de omzet en rentabiliteit van het Ommelander zijn:

- Het Ommelander heeft voor 2023 bij alle zorgverzekeraars de beoogde omzetgroei 2023, t.o.v. realisatie 2022, gecontracteerd;
- Voor de omzetgroei 2022-2024 loopt nog steeds een programma als onderdeel van kostenbesparing en efficiency. Met dit programma is ook versterking en optimalisatie van het integraal capaciteitsmanagement bereikt;
- Alle investeringen voor de komende jaren kunnen uit eigen middelen worden gefinancierd; def
- Gedurende de looptijd van de leningen is er geen sprake herfinanciering.

In de landelijke en regionale ontwikkelingen op het gebied van regionale capaciteitscoördinatie hebben wij het uitgangspunt dat voor een effectief regionaal overleg het delen van data de basis is. Wij blijven echter zelf verantwoordelijk voor onze zorgcapaciteit. Als toetsingskader van onze zorgcapaciteit hanteren wij ons profiel van 24/7 ziekenhuis voor basis medisch specialistische zorg voor de regio. In lijn met het integrale zorgakkoord en de afspraken met de zorgverzekeraars zullen we kritisch blijven kijken naar onze zorg. Dit doen we door het programma zorgevaluatie en

gepast gebruik. Per diagnose en behandeling kijken we gezamenlijk met onze medisch specialisten naar verbeteringen.

Om vorm te geven aan een aantrekkelijke werkgever zijn is de prioriteit voor de komende periode gericht op het goed gefaciliteerd en efficiënt kunnen werken. De basis op orde, hierdoor ontstaat er ruimte voor het samen met de medewerkers methodisch en continu verbeteren van werkprocessen, gerelateerd aan de toekomstvisie. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij onderdelen waar organisatiedynamiek ontstaat door herinrichting van processen. Ten aanzien van de gezonde en veilige werkomgeving en vitaliteit worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie en evaluatie in 2024 vertaald in concrete ARBO-maatregelen. De actualisatie van het 'Functiehuis' is in het voorjaar van 2023 gestart en zal in vrijwel geheel 2024 doorlopen qua afronding.

## Bijlage 1. Nevenfuncties

### Raad van commissarissen

#### **Dhr. J.H. Bakker MHA, voorzitter**

- Voorzitter Raad van Toezicht De Zijlen
- Voorzitter bestuur Gedragscode Medische Hulpmiddelen (GMH)

#### **Dhr. U. Vermeulen, vice voorzitter**

- Lid Raad van Commissarissen Anthony Veder Group N.V., per 1 april 2021
- Lid Raad van Commissarissen ICE Endex Holding B.V. per 26 maart 2013, herbenoemd op 25 maart 2017
- Bestuursvoorzitter Groen Gas Nederland per 1 maart 2018
- Lid International Supervisory Board Energy Delta Institute
- Lid Raad van Toezicht New Energy Coalition per 1 maart 2018
- Bestuursvoorzitter TKI Gas per 1 maart 2018

#### **Dhr. drs. J.A. Kruijer, lid**

- Directeur Bedrijfsvoering WoonFriesland in Grou
- Voorzitter Raad van Commissarissen Van der Meulen Meesterbakkers Hallum
- Lid Raad van Toezicht Saxenburgh Groep te Hardenberg – d.d. 01-07-2021 beëindigd
- Lid Raad van Commissarissen LTO Bedrijven BV in Wageningen
- Lid Raad van Commissarissen Woningbouwcorporatie Acantus

#### **Prof. dr. I.N. van Schaik, lid**

- CEO Stichting Sanquin Bloedvoorziening vanaf 1-10-2022
- Lid van de Raad van Toezicht Vijf Meren Kliniek
- Hoogleraar Neurologie Amsterdam UMC, Universiteit van Amsterdam
- Voorzitter Stichting Klinische Neurologie Azua
- Lid van het bestuur van de Stichting Elisabeth van Thüringenfonds
- Voorzitter Raad van Bestuur van het Spaarne Gasthuis (tot 1-10-2022)
- Voorzitter Bestuur van de Stichting Apotheek der Haarlemse Ziekenhuizen (tot 1-10-2022)
- Lid van het bestuur van de Vereniging bedrijfstak Zorg regio Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden en van Stichting Bureau VBZ (tot 1-10-2022)
- Lid van het bestuur van de Stichting Vrienden van het Spaarne Gasthuis (tot 1-10-2022)
- Lid van het bestuur van de Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting tot steun aan het interconfessioneel Spaarne Ziekenhuis (tot 1-10-2022)

#### **Mevr. drs. H.I.C. van der Wal, lid**

- Lid Raad van Toezicht Zorggroep Alliade
- Lid Raad van Toezicht Opleidingsinstelling GGZ Verpleegkundig Specialist
- Eigenaar HermavanderWal | Sparring&Coaching

#### **Mevr. A. Antuma-Koops MBA (per 01-12-2022)**

- Directeur HR-Retail Nederland a.i. Rabobank Nederland
- Lid Raad van Commissarissen NV Empatec te Sneek

### Raad van Bestuur

#### **Mevrouw H. Sanders, voorzitter raad van bestuur, vanaf 1 juli 2022 lid rvb**

- Voorzitter raad van toezicht Noorderpoort
- Lid bestuur Fonds Nieuwe Doen provincie Groningen

#### **Dhr. dr. B. Wallis de Vries, lid raad van bestuur, vanaf 1 juli 2022 voorzitter rvb**

Geen nevenfuncties

## Jaarrekening 2022

### INHOUDSOPGAVE

### Pagina

<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	39
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	41
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	42
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	43
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	53
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	60
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	61
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	62
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	63
1.1.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	64
1.1.11	Vaststelling en goedkeuring	69
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	72
1.2.2	Nevenvestigingen	72
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

## **1.1 Jaarrekening 2022**



## 1.1.1 BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
1. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		233	395
Totaal immateriële vaste activa		<u>233</u>	<u>395</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		74.516	79.618
2. machines en installaties		7.701	8.342
3. beeldvormingsapparatuur		3.900	4.592
4. automatisering en computerapparatuur		2.143	3.065
Totaal materiële vaste activa		<u>88.260</u>	<u>95.617</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		92	92
Totaal financiële vaste activa		<u>92</u>	<u>92</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden	4		
1. medische middelen		875	1.672
2. overige voorraden		9	9
Totaal voorraden		<u>884</u>	<u>1.681</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	3.584	3.383
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		11.954	8.521
2. op groepsmaatschappijen		176	-
3. op zorgverzekeraars		1.172	-
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		13.055	12.196
5. overige vorderingen		408	909
6. nog te ontvangen bedragen		391	379
7. overlopende activa		1.106	292
Totaal vorderingen		<u>28.262</u>	<u>22.297</u>
V Liquide middelen	7	17.382	18.438
<b>C Totaal activa</b>		<u>138.697</u>	<u>141.903</u>

## 1.1.1 BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Groepsvermogen</b>	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		100	100
II Agio		6.900	6.900
III Algemene reserve		21.026	19.073
Totaal groepsvermogen		<u>28.026</u>	<u>26.073</u>
<b>E Voorzieningen</b>	9		
1. pensioenen			
2. voor belastingen			
3. overige		4.518	4.638
Totaal voorzieningen		<u>4.518</u>	<u>4.638</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10		
1. schulden aan banken		50.443	56.965
2. achtergestelde schulden		18.362	17.924
3. overige schulden		2.041	2.463
Totaal langlopende leningen		<u>70.846</u>	<u>77.352</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	11		
1. schulden aan banken/lease		5.978	8.601
2. vooruit ontvangen op bestellingen		48	29
3. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.513	4.786
4. schulden aan groepsmaatschappijen		1.330	657
5. terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars		4.153	573
6. nog te betalen salarissen		60	124
7. vakantiegeld		2.727	2.569
8. vakantiedagen		1.478	1.998
9. onregelmatigheidstoeslag en oproepkrachten		271	271
10. belastingen en premies sociale verzekeringen		3.233	2.908
11. schulden ter zake pensioenen		1.888	36
12. overige schulden		4.862	4.961
13. reservering PLB		6.766	6.327
Totaal kortlopende schulden		<u>35.307</u>	<u>33.840</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>138.697</u>	<u>141.903</u>

## 1.1.2 WINST- en VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		141.901	137.343
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		1.671	2.459
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		3.550	3.168
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen		1.818	974
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.972	2.425
		151.912	146.369
<b>Netto omzet</b>		151.912	146.369
Overige bedrijfsopbrengsten	15	1.111	744
		1.111	744
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		153.023	147.113
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	3.277	2.728
Lonen en salarissen	17	62.769	59.916
Sociale lasten	17	9.276	8.055
Pensioenlasten	17	5.686	5.237
Andere personele kosten	17	4.257	3.738
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	17	597	782
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	9.585	9.694
Overige bedrijfskosten	19	53.370	51.607
<b>Som der bedrijfslasten</b>		148.817	141.757
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	2	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-2.255	-2.423
		-2.253	-2.421
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		1.953	2.935
Belastingen		-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		1.953	2.935
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Algemene reserve		1.953	2.935
		1.953	2.935

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			4.206		5.356
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	9.585		9.694	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-120</u>		<u>336</u>	
			9.465		10.030
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	797		-988	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-201		-1.729	
- vorderingen	6	-5.965		7.240	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	4.090		-5.284	
			<u>-1.279</u>		<u>-761</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.392		14.625
Ontvangen interest	20	2		2	
Betaalde interest	20	<u>-1.818</u>		<u>-1.766</u>	
			<u>-1.816</u>		<u>-1.764</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>10.576</u>		<u>12.861</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.205		-889	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>249</u>			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-1.956</u>		<u>-889</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-9.675</u>		<u>-8.724</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<u>-9.675</u>		<u>-8.724</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-1.056</u>		<u>3.248</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		18.438		15.190
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>17.382</u>		<u>18.438</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.056</u>		<u>3.248</u>

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.1 Algemeen

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

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V., (OZG), is statutair en feitelijk gevestigd te Scheemda op het adres Pastorieweg 1, 9679 BJ te Scheemda. OZG is geregistreerd onder KvK-nummer 01136210. De aandelen van OZG zijn voor 100% in bezit van het Academisch Ziekenhuis Groningen.

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft ten doel te voorzien in onderzoek, behandeling en verzorging van diegenen die medisch-specialistische, paramedische en (specialistische) verpleegkundige zorg vragen en voorts al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn in de ruimste zin van het woord.

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. neemt deel in onderstaande vennootschap:  
- SteriNoord B.V., statutair gevestigd te Groningen.

Het aandeel in SteriNoord B.V. bedraagt 16% en is volgestort per 21 december 2016. SteriNoord B.V. verricht sterilisatie activiteiten voor zowel OZG als het UMCG.

###### **Verslaggevingsperiode**

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

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

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

###### **Stelselwijziging**

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

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

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

###### **Wijziging in rubricering**

Besloten is om de rubricering van PLB met ingang van 1 januari 2022 aan te passen van voorzieningen naar reserveringen. De reden voor deze herrubricering is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe rubricering meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

###### **Verrekenen en salderen**

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Leasing**

De vennootschap kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

##### **Financiële leasing**

Als de vennootschap optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de vennootschap eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

##### **Operationele leasing**

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

##### **Gebruik van schattingen**

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

1. Opbrengsten
2. Materiele vaste activa
3. Voorzieningen.

##### **Opbrengsten**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg Covid-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2022 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden op basis van een normatief toerekeningspercentage. Dit als zijnde de beste door het Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2022.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Materiele vaste activa*

Het OZG dient jaarlijks op basis van RJ 121 Bijzondere Waardevermindering te beoordelen of er aanwijzingen zijn dat activa aan een bijzondere waarde mindering onderhevig kunnen zijn. De analyse op bijzondere waarde mindering dient uitgevoerd te zijn op het laagste niveau van het kasstroom genererende eenheid (KGE). Het OZG heeft het hele ziekenhuis als één KGE geïdentificeerd. Bij de beoordeling of er aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen dient rekening te zijn gehouden met het type KGE, de levensduur van de locatie, de restwaarde en de disconteringsvoet.

Op basis van de huidige omstandigheden heeft het OZG geconcludeerd dat er geen omstandigheden aanwezig zijn, die het noodzakelijk maken om te toetsen of er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

##### *Voorzieningen*

Voor de toelichting omtrent de voorzieningen verwijzen wij naar hoofdstuk 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling onderdeel Voorzieningen.

##### *Verbonden rechtspersonen*

Van transacties met verbonden rechtspersonen is sprake wanneer er een relatie bestaat tussen de vennootschap en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de vennootschap. Dit betreffen onder meer de relaties tussen vennootschap en haar deelnemingen, de aandeelhouders en de bestuurders. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Het OZG is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- In- en verhuur van personeel niet in loondienst
- Afname van geneesmiddelen en zorgactiviteiten
- Huur van vastgoed
- Sterilisatie van instrumentarium.

##### *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 onder punt 1.1.5 onder 13.

##### *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'.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen historische kostprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

#### **Presentatie- en functionele valuta**

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

#### **Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

De geactiveerde kosten worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 20 %.

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waarderverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De onderneming past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillende in gebruiksduur of verwachte gebruikspatronen, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0% - 4%
- Machines en installaties: 6,67% - 14,29%
- Beeldvormingsapparatuur: 6,67% - 14,29%
- Automatisering: 20%

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Groot onderhoud:

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

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap op grond van 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.

##### **Financiële vaste activa**

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

##### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de boekwaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

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

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

##### **Voorraden**

Voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om te voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van de nog te maken kosten. Voorraadbestanddelen die niet onderling uitwisselbaar zijn, worden gewaardeerd op basis van individuele specifieke afspraken. De voorraden worden gewaardeerd met toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële instrumenten**

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën primaire financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen en overige financiële verplichtingen. Ultimo 2022 heeft OZG geen in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten. Er zijn geen derivaten.

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij hieronder in de grondslagen anders aangegeven.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardervermindervingsverliezen direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

##### **Financiële instrumenten - bijzondere waardevermindering**

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de winst- en verliesrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële instrumenten onderhevig zijn omvatten financiële problemen van de rechtspersoon of de schuldenaar die het instrument heeft uitgegeven, contractbreuk zoals het niet nakomen van betalingsverplichtingen en/of achterstallige betalingen met betrekking tot rente of aflossingen, herstructureren van een aan de onderneming toekomend bedrag onder voorwaarden die de onderneming anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan of waarschijnlijk tot een financiële reorganisatie zou overgaan.

##### **Bepaling reële waarde**

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

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, vorderingen en schulden benadert de boekwaarde daarvan.

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

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Verwachte verliezen op onderhanden werk worden onmiddellijk als last in de winst- en verliesrekening verwerkt. Overschrijdingen op de gecontracteerde waarde worden als terugbetalingsverplichting opgenomen, evenals de geschatte uitkomsten van het zelfonderzoek en overige omzenuanceringen.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is volgens statische methode bepaald. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan een jaar. Schulden inzake rekening-courant bij kredietverstrekkers zijn in de jaarrekening opgenomen onder "schulden aan kredietinstellingen", onder kortlopende schulden en overlopende passiva. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er zijn geen liquide middelen die niet ter vrije beschikking staan van de onderneming. Er zijn geen liquide middelen in vreemde valuta.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve en Algemene en overige reserves.

##### **Kapitaal**

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

##### **Agioreserve**

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de vennootschap.

##### **Algemene en overige reserves**

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

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. Indien hiervan wordt afgeweken wordt dit per voorziening vermeld. De retemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De meest gehanteerde disconteringsvoet is 0%. Het effect van de discontering is nihil.

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.

##### **Reorganisatievoorziening**

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 onderneming. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt nihil en betreft voor alle voorzieningen Eurozone IAS 19 discount rate voor eind december 2022.

##### **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. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,42%.

##### **Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De kans dat een medewerker 24 maanden ziek blijft is gesteld op 24%. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt nihil.

##### **Voorziening aansprakelijkheid**

De voorziening uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen heeft betrekking op geschillen waarbij de vennootschap betrokken is. Hoewel afloop van deze geschillen niet met zekerheid kan worden voorspeld, wordt mede op grond van ingewonnen juridisch advies verwacht dat de geschillen waarschijnlijk een nadelige invloed hebben op de financiële positie. De voorziening betreft de beste inschatting van het bedrag waarvoor de verplichting kan worden afgewikkeld, en omvat tevens de proceskosten. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt nihil.

##### **Schulden**

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

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten, onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat. Dit is indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
  - b. waarschijnlijke economische voordelen;
  - c. de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
  - d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald (als dat niet kan, worden opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).
- De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

Hieronder zijn begrepen de ten behoeve van de bedrijfsopbrengsten gemaakte kosten, voor zover deze kosten door derden in rekening zijn gebracht en niet zijn aan te merken als kosten van grond- en hulpstoffen, te weten personeel niet in loondienst.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, 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.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

##### **Pensioenen**

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij OZG. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. OZG betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Om de financiële situatie van PFZW te verbeteren, is de pensioenpremie (in twee stappen) verhoogd met 2,3% naar 25,8% in 2022. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. OZG heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. OZG heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief gereed is voor in gebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de onderneming. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en de deelnemingen zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

##### **Belastingen**

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. is vrijgesteld van vennootschapsbelasting aangezien de vennootschap uitsluitend of nagenoeg uitsluitend kwalificerende zorgwerkzaamheden verricht (werkzaamhedeneis) en behaalde winsten zowel statutair als feitelijk uitsluitend kan aanwenden ten bate van (i) een zorginstelling die ook een beroep doet op de zorgvrijstelling van de vennootschapsbelasting of (ii) een algemeen maatschappelijk belang (winstbestemmingseis).

##### **Overheidssubsidies**

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

##### **Fiscale eenheid**

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting bestaande uit de volgende instellingen:

AZG, Stichting BEA, Regionale Ambulancevoorziening UMCG B.V., Stichting Duizendpoot, UMCG ambulancezorg B.V., Verloskundige Stadspraktijk B.V., UMCG Services B.V., Universitair Centrum Esthetische Chirurgie B.V., UMCG Research B.V., G-Cure B.V., Stichting Triade, Biomarker Bay B.V., UMCG Zorg B.V., PTCG B.V. en SteriNoord B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Omzetbelasting is in elk van de instellingen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende instelling als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.5 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.

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

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

##### 1.1.4.6 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.

##### 1.1.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	395	557
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	162	162
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>233</u></u>	<u><u>395</u></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.

## 2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	95.617	103.492
Bij: investeringen	2.316	1.657
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	9.424	9.532
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	249	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>88.260</u></u>	<u><u>95.617</u></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.

Onder de materiële vaste activa binnen de categorieën inventaris en beeldvormingsapparatuur zijn activa opgenomen (totaal bedrag € 4,9 miljoen) die deel uitmaken van leaseovereenkomsten met respectievelijk Dräger Nederland B.V. en Siemens Healthcare Nederland B.V. Het Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. is geen juridisch eigenaar van de betreffende activa en heeft alleen het economisch eigendom hiervan.

Op 1 januari 2018 is met Dräger Nederland B.V. een leaseovereenkomst afgesloten voor vervanging en onderhoud van medische apparatuur. Het contract is afgesloten voor een periode van 15 jaar en zal automatisch worden beëindigd op 31 december 2032. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en rentecomponent.

Op 1 juli 2015 is met Siemens Nederland N.V. een leaseovereenkomst afgesloten voor de vervanging en het onderhoud van medische apparatuur. Het contract is afgesloten voor een periode van 15 jaar en zal automatisch worden beëindigd op 30 juni 2030. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en rentecomponent.

De looptijden van de minimale nominale leasebetalingen (inclusief 21% btw) van deze overeenkomsten zijn als volgt:

	* € 1.000
< 1 jaar na balansdatum:	2.219
> 1 jaar na balansdatum	17.348
> 5 jaar na balansdatum	8.668

Na afloop van de leaseovereenkomsten is er sprake van de mogelijkheid tot verlenging van de overeenkomsten. Er is geen sprake van restricties uit hoofde van de overeenkomsten.

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 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 95,6 mln. als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen en het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ) gezamenlijk. 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. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	92	92
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>92</u>	<u>92</u>

## Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 euro een looptijd korter dan 1 jaar.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen x € 1.000	Resultaat x € 1.000
<b>Overige deelnemingen</b>					
SteriNoord B.V.	Schoonmaakdiensten	92	16%	-786	-117

De vennootschap heeft een belang van 16% (nominaal 4.000 aandelen van € 1 in SteriNoord B.V., statutair gevestigd te Groningen. De jaarrekening over 2022 van SteriNoord B.V. is nog niet gereed ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening. De vordering met een hoofdsom van € 92.000 betreft een achtergestelde lening u/g aan SteriNoord B.V. Er zijn geen zekerheden gesteld. Er wordt 2,2% rente in rekening gebracht.

## 4. Voorraden

## Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

## 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	16.438	14.619
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-	-
3. Af: ontvangen voorschotten	-12.854	-11.236
4. Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>3.584</u>	<u>3.383</u>

## Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 16,4 miljoen (2021: € 14,6 miljoen).

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	408	909
2 Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	391	379
Vooruitbetaalde bedragen	1.106	292
Totaal vorderingen	<u>1.905</u>	<u>1.580</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 125.000 (2021: € 125.000).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Vorderingen zijn niet verpand.

Onder vooruitbetaalde bedragen zijn vooruitbetaalde onderhoudscontracten software licenties verantwoord.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	17.378	18.431
2. Kassen	4	7
Totaal liquide middelen	<u>17.382</u>	<u>18.438</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	100	100
II Agio	6.900	6.900
III Algemene reserve	21.026	19.073
	<u>28.026</u>	<u>26.073</u>

## 8.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-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	100			100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100</u>

## 8.II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-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
Agio	6.900			6.900
Totaal agio	<u>6.900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.900</u>

## 8.III Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-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
Algemene reserves	19.073	1.953		21.026
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>19.073</u>	<u>1.953</u>	<u>-</u>	<u>21.026</u>

## Toelichting:

Maatschappelijk kapitaal: het bedrag dat de rechtspersoon krachtens zijn statuten ten hoogste kan plaatsen. Bij de oprichting van de vennootschap zijn 100.000 gewone aandelen, genummerd 1 tot en met 100.000 geplaatst en volgestort. Elk aandeel heeft een nominale waarde van één euro. Alle aandelen zijn in het bezit van het Academisch Ziekenhuis Groningen.

De algemene reserve is in overeenstemming met de Wet Toelating Zorgaanbieders (WTZa) geen vrij uitkeerbare reserve.

Conform artikel 5 van de overeenkomst inzake volstorting aandelen en storting agio heeft het AZG op 22 december 2015 een agiostorting gedaan van € 6.900.000 op de door haar gehouden aandelen. De agioreserve is in overeenstemming met de WTZa niet vrij uitkeerbaar.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 01-jan-22 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
1. pensioenen					-
2. voor belastingen					-
3. overige					
reorganisatie	1.440	514	1.050		904
medische aansprakelijkheid	916	706	230	120	1.272
jubileumverplichtingen	1.222	188	115		1.295
langdurig zieken	1.060	590	603		1.047
generatiebeleid					-
Totaal voorzieningen	4.638	1.998	1.998	120	4.518

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

	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.176
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.342
hiervan > 5 jaar	1.100

## Toelichting per categorie voorziening:

Vanwege Covid-19 in 2022 heeft de herinrichting van de organisatie vertraging opgelopen. Dit heeft geleid tot een beperktere uitputting van de reorganisatie voorziening in 2022. Een groot gedeelte van de voorziening wordt benut in 2023.

## 10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022 x € 1.000	2021 x € 1.000
Stand per 1 januari	85.954	93.652
Bij: nieuwe leningen	545	1.026
Af: aflossingen	9.675	8.724
Stand per 31 december	76.824	85.954
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.978	8.601
Stand langlopende schulden per 31 december	70.846	77.353

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

	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.978	8.601
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	70.846	77.353
hiervan > 5 jaar	50.166	50.730

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht leningen 1.1.9.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## Toelichting:

## Achtergestelde leningen

## UMCG

Betreft een in december 2015 ontvangen achtergestelde lening van € 7 miljoen. De looptijd is onbepaald. De achterstelling geldt jegens alle andere schuldeisers van de rechtspersoon. De schuld met een resterende looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 9,4 miljoen (2021: € 9,2 miljoen). De jaarlijks verschuldigde rente over de achtergestelde lening bedraagt 2,5% en wordt aan de hoofdsom van de achtergestelde lening toegevoegd. Er zijn geen zekerheden gesteld.

## Provincie Groningen

Betreft een in mei 2016 ontvangen achtergestelde lening van € 10 miljoen. De looptijd is tien jaar. De achterstelling geldt tegen alle andere schuldeisers van de rechtspersoon. De lening is geborgd voor het UMCG voor een bedrag van € 6,2 miljoen. De rente over dit deel van de lening bedraagt 1,5%. Het resterende bedrag van € 3,8 miljoen is ongeborgd. De rente over dit deel van de lening bedraagt 4,5%. De betaling van verschuldigde rente wordt in periode 2020 tot en met 2024 (5 jaren) opgeschort en zal aan de hoofdsom van de lening worden toegevoegd. De vennootschap kan op verzoek de verschuldigde rente alsnog volledig of gedeeltelijk voldoen in deze periode. Er zijn geen zekerheden gesteld.

## Schulden aan banken

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- een pandrecht op de vorderingen, bedrijfsinventaris en goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden.
  - overeenkomsten gedeelde zekerheden op WfZ-activa met het Waarborgfonds voor de Zorgsector.
  - een tripartite overeenkomst met de zorgverzekeraar(s).
  - zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de bank mogen registergoederen niet worden vervoerd, (verder) bezwaard of verhuurd.
  - convenanten worden verderop in de toelichting nader uiteengezet.
- De reële waarde van de leningen is € 72 miljoen (2021: 77 miljoen) en benadert de geamortiseerde kostprijs van de langlopende leningen.

## BNG

De nakoming van de betalingsverplichtingen van de leningen wordt door Stichting waarborgfonds voor de Zorgsector geborgd.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Gemeentelijke heffingen en belastingen	111	2.567
2. Kosten van ingehuurd personeel	-	164
3. Kosten verrichtingen uitgevoerd door derden	1.362	416
4. Toeslag medisch specialisten	-	70
5. Rente	18	32
6. Kosten gas, elektriciteit en water	312	242
7. Reservering eenmalige uitkering cao uitspraak	-	295
8. Beschikbaarheidsbijdragen	-	152
9. Schuld aan VWS inzake zorgbonus	644	475
10. Geneesmiddelen	440	18
11. Accountantskosten	176	-
12. Overige	1.799	530
Totaal overige schulden	<u>4.862</u>	<u>4.961</u>

## 12. Financiële instrumenten

## Algemeen

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

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

## Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 92% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 27 miljoen, bestaande uit debiteuren en overige vorderingen. De onderneming loopt een beperkt kredietrisico over de lening u/g en liquide middelen (bankrekeningen).

## Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van het OZG is om op financiering beperkt renterisico te lopen. Het OZG loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financiering. Voor vorderingen en schulden met variabele rentende renteaftspraken loopt de vennootschap risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vaste rentende leningen een reële waarde risico. Het renterisico is beperkt tot de opgenomen leningen. OZG heeft 4 langlopende leningen bij ABM AMRO Bank N.V. met een hoofdsom van € 12,9 miljoen met een variabele rentevaste periode/aflopende rentevaste periode in 2022. Indien de rente op 31 december 2023 met 1% zou stijgen, waarbij alle andere variabelen constant blijven, zal de rentelast met circa € 0,1 miljoen stijgen. De rente met betrekking tot de financial lease is een vast percentage gedurende de looptijd van het financial lease contract. Bij het trekken van de nieuwe kredietfaciliteit zal vanwege de variabiliteit van de variabel rentende leningen het renterisicobeleid in acht worden genomen. Er is bij het opstellen van de jaarrekening nog geen sprake van herfinanciering.

## Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van langlopende schulden wijkt licht af (lager) van de boekwaarde.

## Liquiditeitsrisico

De vennootschap bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om binnen de gestelde leningsconvenanten te blijven.

De contractuele betalingsverplichtingen zijn opgenomen in de specifieke langlopende schulden en kortlopende schulden. Deze betalingsverplichtingen zijn niet contant gemaakt. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

## Toelichting:

## Huurverplichtingen

Het OZG heeft geen verplichtingen inzake met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken.

## 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.

## Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

## Financiering nieuwbouw

Op 18 december 2015 is tussen Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. enerzijds en ABN AMRO Bank N.V. en Siemens Bank GmbH anderzijds een facilities agreement afgesloten voor een bedrag van € 66 miljoen. Per 31 december 2022 is hiervan volledig gebruik gemaakt. Aan de bovengenoemde faciliteiten zijn de volgende convenanten verbonden:

- 1) Solvabiliteitsratio minimaal 25%
- 2) Debt Service Cover Ratio (DSCR) minimaal 1,3
- 3) Leverage ratio maximaal 5,10 in 2022

## Garantstelling ten behoeve van Onderlinge Waargborgmaatschappij Centramed B.A.

Op 1 januari 2016 is Solvency II in werking getreden. Deze wetswijziging brengt met zich mee dat de solvabiliteitsratio van Centramed B.A. lager uitkomt dan onder de huidige regelgeving vereiste ratio. Hiertoe neemt Centramed B.A. een aantal maatregelen. Een daarvan is het indienen van een verzoek bij De Nederlandsche Bank (DNB) om een deel van de ledengaranties als aanvullend eigen vermogen in aanmerking te nemen. Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft een openstaand garantiebedrag afgegeven van € 142.260 en heeft verklaard dit bedrag direct te storten indien Centramed B.A. hiertoe conform haar statuten op grond van artikel 4a.5 verzoekt.

## Financiële kengetallen

Van onderstaande financiële kengetallen wordt de berekening weergegeven, vervolgens het resultaat van deze berekening.

De berekening van de solvabiliteitsratio en DSCR is conform de facilities agreement met ABN AMRO Bank N.V. en Siemens Bank GmbH.

Solvabiliteit	(eigen vermogen + achtergestelde leningen) / totaal vermogen
Current ratio	vlottende activa (inclusief voorraden) / kortlopende schulden
Rentabiliteit	resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening / balanstotaal
EBITDA	som der bedrijfsopbrengsten -/- (personeelskosten + overige bedrijfskosten -/- dotaties en vrijval voorzieningen -/- bijzondere baten en lasten)
DSCR	CFADS (Cashflow Available for Debt Services) / senior finance charges

## Berekening CFADS

operationele kasstroom -/- investeringen vaste activa (exclusief financial lease) -/- opbrengst desinvestering(en) vaste activa + trekking leningen + kapitaalstortingen

## Berekening senior finance charges

totale interestkosten (inclusief deel van financial leases) + aflossingsverplichtingen leningen, maar exclusief:

1. rentekosten en aflossingen achtergestelde leningen
2. vervroegde aflossing(en) bestaande leningen ABN AMRO Bank N.V.
3. vervroegde aflossing(en) van staatsgegarandeerde leningen

## Operationele kasstroom

nettoresultaat + dotatie(s) aan voorzieningen -/- onttrekkingen aan voorzieningen + saldo rentelasten en rentebaten + afschrijvingen +/- werkkapitaalmutaties

	2022	2021
Solvabiliteitsratio	33,4%	32,9%
Current ratio	1,42	1,66
Rentabiliteit	1,4%	2,1%
EBITDA	13.791	15.050
DSCR	1,94	1,48
Leverage	2,98	

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde			809			809
- cumulatieve afschrijvingen			414			414
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	-	395	-	-	395
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						-
- afschrijvingen			162			162
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-162	-	-	-162
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	-	-	809	-	-	809
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	576	-	-	576
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	233	-	-	233

## 1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Beeld vormings apparatuur	Automa- tisering		Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	98.999	27.229	7.064	13.479		146.771
- cumulatieve herwaarderingen						-
- cumulatieve afschrijvingen	19.381	18.887	2.472	10.414		51.154
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>79.618</u>	<u>8.342</u>	<u>4.592</u>	<u>3.065</u>	<u>-</u>	<u>95.617</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	480	868	71	897		2.316
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	5.582	1.509	763	1.570		9.424
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde				274		274
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen				25		25
per saldo	-	-	-	249	-	249
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.102</u>	<u>-641</u>	<u>-692</u>	<u>-922</u>	<u>-</u>	<u>-7.357</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	99.479	28.097	7.135	14.102	-	148.813
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	24.963	20.396	3.235	11.959	-	60.553
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>74.516</u>	<u>7.701</u>	<u>3.900</u>	<u>2.143</u>	<u>-</u>	<u>88.260</u>
	0-4%	6,67-14,29%	6,67-14,29%	20%		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022						92			92
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstreckte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
									-
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	92	-	-	92

## BIJLAGE

## 1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Total e looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Restere nde looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
BNG	07-08-2013	8.600.000	10	Hypotheclair	0,24%	1.505.000		1.505.000	-	-	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG	17-02-2017	8.000.000	20	Hypotheclair	0,89%	6.100.000		400.000	5.700.000	3.700.000	15	Lineair	400.000	Hypotheek
BNG	30-11-2017	14.000.000	20	Hypotheclair	1,16%	11.200.000		700.000	10.500.000	7.000.000	15	Lineair	700.000	Hypotheek
BNG	30-11-2017	-566.743	20	Verg. disagio	0,00%	-435.475		-27.840	-407.635	-	15	Lineair	-27.840	Geen
ABN Amro N.V.	05-12-2012	10.100.000	15	Hypotheclair	4,52%	505.019		505.019	-	-	-	Lineair	-	Hypotheek
ABN Amro N.V.	18-12-2015	-380.000	20	Finance fee	0,00%	-257.797		-27.636	-230.161	-	9	Lineair	-27.636	Geen
ABN Amro N.V.	30-12-2016	8.000.000	20	Hypotheclair	3,25%	6.000.000		400.000	5.600.000	3.600.000	14	Lineair	400.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	30-12-2016	12.000.000	10	Hypotheclair	2,90%	6.000.000		1.200.000	4.800.000	-	4	Lineair	1.200.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-09-2017	14.000.000	20	Hypotheclair	3,30%	11.025.000		700.000	10.325.000	6.825.000	15	Lineair	700.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-09-2017	4.000.000	10	Hypotheclair	3,00%	2.300.000		400.000	1.900.000	-	5	Lineair	400.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-09-2017	6.000.000	10	Hypotheclair	2,64%	6.000.000			6.000.000	6.000.000	5	Variabel	-	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-06-2018	4.000.000	10	Hypotheclair	2,65%	4.000.000			4.000.000	4.000.000	6	Variabel	-	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-06-2018	10.000.000	10	Hypotheclair	3,14%	8.250.000		917.000	7.333.000	668.000	6	Lineair	1.333.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-06-2018	8.000.000	5	Hypotheclair	2,53%	2.400.000		2.400.000	-	-	-	Lineair	-	Hypotheek
						<u>64.591.747</u>	<u>-</u>	<u>9.071.543</u>	<u>55.520.204</u>	<u>31.793.000</u>			<u>5.077.524</u>	
Provin Groningen	17-05-2016	6.200.000	15	Achtergesteld	1,50%	6.361.200	93.000	-	6.454.200	6.200.000	4	Variabel	-	Borg AZG
Provin Groningen	17-05-2016	3.800.000	15	Achtergesteld	4,50%	2.405.728	115.512	-	2.521.240	2.448.848	4	Lineair	-	
UMCG	17-12-2015	7.000.000	onb	Achtergesteld	2,50%	9.157.320	228.933	-	9.386.253	9.386.253	onb	Variabel	-	
						<u>17.924.248</u>	<u>437.445</u>	<u>-</u>	<u>18.361.693</u>	<u>18.035.101</u>			<u>-</u>	
Siemens, MES	01-07-2015	6.732.921	25	Lease	6,00%	4.657.235	71.103	756.533	3.971.805	189.140	8	Annuitair	785.000	Inventaris
Af:vooruitbetaal	01-07-2015	-				-2.044.903		-456.319	-1.588.584	-			-189.000	
Drager, MES	01-01-2018	1.708.062	25	Lease	2,79%	1.164.172	36.574	175.272	1.025.474	149.114	10	Annuitair	185.000	Inventaris
Af:vooruitbetaal	01-01-2018					-433.127		82.233	-515.360				71.000	
ABN Amro N.V.	08-01-2014	446.490	10	Lease	4,51%	94.458	0	46.140	48.318	-	0	Annuitair	48.318	Inventaris
						<u>3.437.835</u>	<u>107.677</u>	<u>603.859</u>	<u>2.941.653</u>	<u>338.254</u>			<u>900.318</u>	
<b>Totaal:</b>						<u><b>85.953.830</b></u>	<u><b>545.122</b></u>	<u><b>9.675.402</b></u>	<u><b>76.823.550</b></u>	<u><b>50.166.355</b></u>			<u><b>5.977.842</b></u>	



## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 14.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	141.901	137.343
Totaal	<u>141.901</u>	<u>137.343</u>

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 16,9 miljoen (2021: € 14,7 miljoen).

De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door adherentieverhuiving en add-on geneesmiddelen.

Onder opbrengsten zorgverzekeringswet zijn opbrengsten uit hoofde van CB-regelingen opgenomen. Dit betreft de generieke meerkostenregeling en de compensatie voor Covid-19 IC-dagen en verpleegdagen ad € 1,1 miljoen (2021: € 1,3 miljoen).

## 14.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.055	1.050
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	616	1.409
Totaal	<u>1.671</u>	<u>2.459</u>

**Toelichting:**

De daling van de overige subsidies ten opzichte van 2021 wordt met name verklaard door de subsidie inzake zorgbonus voor personeel in 2021 ad € 760K.

## 14.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief opleidingen)	3.550	3.168
Totaal	<u>3.550</u>	<u>3.168</u>

**Toelichting:**

De beschikbaarheidsbijdragen zorg betreft een bijdrage voor de spoedeisende hulp en acute verloskunde.

## 14.4 Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.818	974
Totaal	<u>1.818</u>	<u>974</u>

**Toelichting:**

De stijging wordt verklaard door de afrekening 2021 ad € 0,3 miljoen en als gevolg daarvan hogere subsidie 2022.

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 14.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	2.972	2.425
Totaal	<u>2.972</u>	<u>2.425</u>

**Toelichting:**

De stijging wordt grotendeels verklaard door hogere opbrengsten apotheek ad € 0,3 miljoen.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Personeelsrestaurant en brasserie	592	268
Overige opbrengsten:		
Doorberekende salariskosten	158	154
Huuropbrengsten	253	255
Overige opbrengsten	108	67
Totaal	<u>1.111</u>	<u>744</u>

**Toelichting:**

De stijging wordt verklaard door hogere opbrengsten uit restaurant en brasserie.

## 16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	3.277	2.728
Totaal	<u>3.277</u>	<u>2.728</u>

**Toelichting:**

De stijging van kosten PNIL is met name gerelateerd aan de omzetsijging ten opzichte van 2021.

## 17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	62.769	59.916
Sociale lasten	9.276	8.055
Pensioenpremies	5.686	5.237
Andere personele kosten	4.257	3.738
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	597	782
Totaal personeelskosten	<u>82.585</u>	<u>77.728</u>

**Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van circa 25 hoger fte aantal en salarisverhogingen op grond van de nieuwe cao ziekenhuizen en arbeidsvoorwaarden voor medisch specialisten (AMS).

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Management en staf	6,7	5,3
Algemeen en administratieve functies	153,7	137,1
Medische functies	120,1	107,6
Onderzoek- en behandel functies	182,2	167,8
Verpleegkundige en verzorgende functies	370,6	396,9
Hotelfuncties	122,5	114,1
Terrein- en gebouwgebonden functies	8,0	7,0
Overig	2,3	5,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>966,1</u>	<u>941,2</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

**18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	162	162
- materiële vaste activa	9.423	9.532
Totaal afschrijvingen	<u>9.585</u>	<u>9.694</u>

**19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.195	3.043
Algemene kosten	9.736	10.093
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	34.688	34.234
Onderhoud en energiekosten	5.444	3.829
Huur en leasing	307	297
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	111
Totaal overige bedrijfskosten	<u>53.370</u>	<u>51.607</u>

**Toelichting:**

De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door de omzetsijging ten opzichte van 2021 en hogere kosten energie door de energiecrisis in 2022.

**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	<u>2</u>	<u>2</u>
Subtotaal financiële baten	2	2
Rentelasten	-1.777	-1.910
Rentelasten groepsmaatschappijen	-229	-223
Overige financiële lasten	<u>-249</u>	<u>-290</u>
Subtotaal financiële lasten	-2.255	-2.423
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.253</u>	<u>-2.421</u>

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## 21. Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld van de volgende op Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, klasse V (12 - 15 punten). De puntentoekening komt op een totaal van 12 punten.

Het bezoldigingsmaximum voor 2022 voor Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. is € 216.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor leden van de raad van commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato en duur van het dienstverband.

De bezoldiging van de functionarissen die over het verslagjaar in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

## Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	H. Sanders	B.M. Wallis de Vries
<b>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter RvB tot 1 juli 2022 / lid RvB per 1 juli 2022	Lid RvB tot 1 juli 2022 / voorzitter RvB per 1 juli 2022
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.453	202.453
Beloningen betaalbaar op termijn	13.547	13.547
<i>Subtotaal</i>	<i>216.000</i>	<i>216.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	216.000	216.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31-12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.179	196.179
Beloningen betaalbaar op termijn	12.821	12.821
<i>Subtotaal</i>	<i>209.000</i>	<i>209.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
<b>Bezoldiging</b>	209.000	209.000

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022					
bedragen x € 1	J.H. Bakker	H.I.C van der Wal	J.A. Kruijer	I.N. van Schaik	U. Vermeulen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	16.200	11.880	11.880	11.880	11.880
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>16.200</b>	<b>11.880</b>	<b>11.880</b>	<b>11.880</b>	<b>11.880</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is	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.
Gegevens 2021					
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	14.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A. Antuma-Koops
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/12 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	990
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>990</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	

## 22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
1 Controle van de jaarrekening	128	140
2 Overige controlewerkzaamheden	45	52
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7	4
Totaal honoraria accountant	180	196

De vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

## 23. Transacties met verbonden partijen

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

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 punt 21.

### **1.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2023.

De raad van commissarissen van Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2023.

De jaarrekening 2022 is in de algemene vergadering van de aandeelhouders van 15 mei 2023 vastgesteld.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.1.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

\_\_\_\_\_  
Dr. B.M. Wallis de Vries 15-mei-23  
Voorzitter Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
H. Sanders MBA MFC 15-mei-23  
Lid Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
J.H. Bakker MHA 15-mei-23  
Voorzitter Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
Drs. H.I.C. van der Wal 15-mei-23  
Lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
A. Antuma-Koops MBA 15-mei-23  
Lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
Prof. dr. I.N. van Schaik 15-mei-23  
Lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
U. Vermeulen 15-mei-23  
Lid Raad van Commissarissen

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**



## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn conform artikel 25 de volgende bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming:

#### Artikel 25 lid 1

Indien en voor zover winst wordt gegenereerd met zorgactiviteiten waarop een verbod op winstoogmerk dan wel een verbod op winstuitkeringen op grond van de WTZi of een opvolgende wet van toepassing is, zal deze winst niet worden uitgekeerd. Indien vorenstaande niet van toepassing is, wordt de winst gereserveerd.

#### Artikel 25 lid 2

Op de winst wordt in aftrek gebracht de niet gedelgde verliessaldi van de voorgaande jaren alsmede de belastingen, welke ten laste van de winst gebleven zijn of geheven zullen worden, zonodig door een schatting vast te stellen.

#### Artikel 25 lid 3

Een (vrij uitkeerbare) reserve kan enkel worden uitgekeerd:

- a. indien dit wettelijk is toegestaan; en
- b. indien de algemene vergadering hiertoe besluit; en
- c. indien het WFZ haar voorgaande goedkeuring hieraan heeft gegeven; en
- d. aan:

(I) een aandeelhouder-rechtspersoon die een (zorg)instelling in stand houdt, welke rechtspersoon ingevolge een subjectieve vrijstelling van de winstbelasting is vrijgesteld, of te wel een lichaam dat is vrijgesteld van de vennootschapsbelasting ingevolge artikel 5, eerste lid, onderdeel c Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 juncto artikel 4 Uitvoeringsbesluit Vennootschapsbelasting 1971 (of enig daarvoor in de plaatstredende bepaling(en)); of  
(II) een rechtspersoon die een algemeen maatschappelijk belang nastreeft.

#### Artikel 25 lid 4

De vennootschap kan slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet en de statuten moet worden aangehouden.

Het resultaat over 2022 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.1.

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft geen nevenvestigingen.

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**