

# Jaardocument 2023



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

# Inhoudsopgave jaardocument

Bestuursverslag .....	2
Jaarrekening .....	37
Overige gegevens .....	71



Dit jaardocument is goedgekeurd in de algemene vergadering van aandeelhouders d.d. 23-05-2024 en is gedeponeed bij de Kamer van Koophandel.

# Bestuursverslag 2023

Het Bestuursverslag 2023 van het Ommelander Ziekenhuis Groningen omvat de jaarlijkse verslaglegging van de raad van bestuur en de raad van commissarissen.



# Inhoudsopgave bestuursverslag 2023

<b>Voorwoord raad van bestuur</b> .....	<b>5</b>
<b>1 Over het Ommelander Ziekenhuis Groningen</b> .....	<b>7</b>
1.1 Profielschets .....	7
1.2 Juridische structuur .....	7
1.2.1 Overzicht statuten - benoeming en ontslag d.d. 15-01-2024 .....	8
1.3 Ondernemingsstructuur.....	8
1.4 Overige deelnemingen .....	9
1.5 Samenwerking in de keten .....	9
<b>2 Strategie</b> .....	<b>10</b>
2.1 Onze uitgangspunten: missie en visie .....	10
2.2 Meerjarenperspectief .....	10
2.2.1 Kwartier maken.....	10
2.2.2 Tempo maken .....	10
2.2.3 Het verschil maken .....	10
2.3 Strategische prioriteiten in 2023 .....	10
2.4 Trajecten met impact in 2023 .....	11
<b>3 Gevoerd beleid</b> .....	<b>12</b>
3.1 Kwaliteit.....	12
3.1.1 Open en transparant opstellen .....	12
3.1.2 Lerend vermogen .....	12
3.1.3 Toetsbaar opstellen.....	13
3.1.4 Verantwoording afleggen .....	13
3.2 Klachten en calamiteiten .....	14
3.3 Integraal Capaciteitsmanagement .....	15
3.4 Medewerkers in hun kracht.....	15
3.5 Adequate ICT.....	15
3.6 Netwerkgang .....	16
3.7 (Verwachte) ontwikkelingen in 2024 .....	17
3.8 Gevoerd beleid in de zorgclusters .....	18
3.8.1 Cluster acuut .....	18
3.8.2 Cluster snijdend .....	18
3.8.3 Cluster beschouwend .....	19
3.9 Gevoerd beleid in de stafclusters.....	19
3.9.1 Informatiebeveiliging .....	19
3.9.2 Communicatie .....	20
3.9.3 Medewerker en organisatie .....	20

3.9.4	Zorg voor het Noorden en regionale convenantafspraken.....	21
3.9.5	Stagebureau, Gilde Leren (mbo-verpleegkunde) en HBO-V dual.....	22
3.9.6	Kwaliteitspaspoort .....	22
3.9.7	Kerngroep Opleidingen .....	22
3.9.8	Affiliatieziekenhuis .....	22
3.9.9	Functiedifferentiatie .....	23
3.9.10	Ondersteunende diensten .....	23
3.10	Gevoerd beleid en de medezeggenschap .....	24
<b>4</b>	<b>Bedrijfsvoering.....</b>	<b>25</b>
4.1	Adherentie.....	25
4.1.1	Unieke patiënten .....	25
4.1.2	Externe verwijzingen.....	25
4.2	Omzet.....	25
4.3	Realisatie versus budget.....	25
4.3.1	Algemeen .....	25
4.3.2	Operationele opbrengsten.....	25
4.3.3	Personeels- en overige operationele kosten.....	25
4.4	Balans .....	26
4.5	Ratio's DSCR en Solvabiliteit.....	26
4.6	Liquiditeit .....	26
4.7	Continuïteit.....	26
<b>5</b>	<b>Risico's en onzekerheden .....</b>	<b>27</b>
<b>6</b>	<b>Financiële instrumenten.....</b>	<b>28</b>
6.1	Reële waarde financiële instrumenten .....	28
6.2	Kredietrisico .....	28
6.3	Renterisico en kasstroomrisico .....	28
6.4	Liquiditeitsrisico .....	28
6.5	Fraudebeleid .....	29
<b>7</b>	<b>Maatschappelijke aspecten .....</b>	<b>30</b>
7.1	Duurzaam ondernemen .....	30
7.2	Toepassing gedragscodes .....	30
<b>8</b>	<b>Toekomst .....</b>	<b>31</b>
	<b>Verslag raad van commissarissen .....</b>	<b>32</b>
	Bijlage 1. Nevenfuncties 2023 .....	35
	Bijlage 2. Transparantie van declaraties van leden raad van Bestuur.....	36

# Voorwoord raad van bestuur

Het Ommelander Ziekenhuis draait om mensen. De inwoners uit de regio voor wie we zorgen, de collega's uit diezelfde regio die elke dag die zorg leveren. Daar zijn we trots op, elke dag weer.

In 2023 hebben we dan ook met de collega's, de inwoners, professionals, verwijzers en samenwerkingspartners ons eerste lustrum kunnen vieren op de locatie Scheemda. Met de collega's hebben we dat gevierd in de Wilgenborg Blauwestad met een prachtig zomerfestival. De inwoners van ons gebied pakten massaal de mogelijkheid aan voor een kijkje achter de voordeur tijdens onze open dag. En tijdens ons symposium 'Samen voor de beste preventie! Dichtbij en in verbinding met elkaar' zijn onze professionals, verwijzers en samenwerkingspartners met elkaar in gesprek gegaan hoe de uitdaging van leefstijl en preventie samen op te pakken.

Mensen die samenwerken zijn tot veel in staat. Het afgelopen jaar heeft ook in het teken gestaan van het verder bestendigen van de toegankelijkheid van kwalitatief goede zorg in Noord- en Oost-Groningen. Met ruim 50 externe partners is in Gezond Groningen het regioplan vastgesteld. In de actielijn van het Ziekenhuislandschap zijn met het Martini Ziekenhuis en het Universitair Medisch Centrum Groningen (UMCG) verder stappen gezet in de regionale samenwerking. En in de langdurige samenwerking met het UMCG zijn er meerdere afdelingen geweest waar de bilaterale samenwerking zich verder verdiept heeft. Zo zijn na een lange voorbereidingsperiode de eerste spoedeisende hulp artsen (SEH-artsen) gestart die zowel in het Ommelander als in het UMCG werken.

Ook in huis zijn door samen te werken belangrijke bewegingen in gang gezet. Het programma Continu Verbeteren is gestart, waarbij er een mooie energie is ontstaan op het in gezamenlijkheid verder verbeteren van de kwaliteit. We spreken onze waardering uit voor alle initiatieven, behaalde resultaten en verbeteracties.

Op ICT-gebied is de ontvlechting van onze gedeelde ICT-afdeling met Treant voltooid. Een complex proces dat zorgvuldig is verlopen met als resultaat dat we weer helemaal zelf de regie over de ICT en de doorontwikkeling hiervan hebben. Een mijlpaal is ook dat onze informatiebeveiliging de NEN7510 accreditatie heeft gekregen, waarbij de auditoren een speciale vermelding gaven voor het bewustzijn dat de Ommelanders hebben op dit belangrijke onderwerp.

Het afgelopen jaar heeft voor het Ommelander in het teken gestaan van het verder klaar maken van het ziekenhuis voor de toekomst. We blijven werken aan een duurzaam gezonde bedrijfsvoering en hebben de afgelopen jaren daarin een opgaande lijn kunnen bewerkstelligen. In 2023 werden we echter geconfronteerd met de weerbarstigheid van de financiële druk op de sector.

De marges in de ziekenhuiszorg zijn dun. De macro-economische ontwikkelingen hebben geleid tot forse prijsstijgingen en loonontwikkeling. De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt voor cruciale ondersteunende functies en het ziekteverzuim leidden enerzijds tot het niet kunnen realiseren van de beoogde productie en omzet en anderzijds tot gestegen kosten voor externe inhuur.

Door deze combinatie van factoren sluiten we het jaar af met een verlies van 2,4 miljoen euro. Ondanks dat voeren we onze begroting 2024 uit volgens plan en is er daarnaast in gezamenlijkheid gewerkt aan een pakket met additionele maatregelen om het resultaat te verbeteren. Hier verwachten we in 2024 de eerste vruchten van te gaan plukken.

De belangrijkste maatregelen voor de continuïteit van de bedrijfsvoering zijn hogere vergoedingen door de zorgverzekeraars en het op orde brengen van de personele capaciteit samen met het UMCG.

Voor de duurzame gezondheid van het Ommelander zijn en blijven onze medewerkers doorslaggevend en zij staan daarom centraal. Medewerkers die worden ontzorgd en die het werk kunnen doen waar ze vol overtuiging voor gekozen hebben. En: wie goed voor zichzelf zorgt, kan nog beter voor de patiënt zorgen.

Wij hebben het vertrouwen dat deze kracht van het Ommelander zijn uitwerking niet zal missen en dat dit ook toekomstige collega's zal aanspreken om zich bij het Ommelander Ziekenhuis aan te sluiten.

Samen. De beste zorg. Dichtbij!

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

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

# 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, daarnaast 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 77.000 eerste polikliniekbezoeken en 139.000 herhaalbezoeken plaats. Rond de 10.000 mensen worden per jaar opgenomen en daarnaast komen er zo'n 13.000 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 1.500 medewerkers, waaronder ruim 120 medisch specialisten in loondienst. Onze medewerkers zijn gemotiveerd en werken vanuit een vriendelijke houding. 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 UMCG. Het UMCG houdt 100% van de aandelen Ommelander Ziekenhuis Groningen BV. Binnen de UMCG-groep 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.



## 1.2.1 Overzicht statuten - benoeming en ontslag d.d. 15-01-2024

Overzicht statuten benoeming en ontslag bestuurders en toezichhouders d.d. 15-01-2024						
Ommelander Ziekenhuis Groningen BV						
AvA = raad van bestuur UMCG					Statuten d.d.17-12-2015	
Rooster van aftreden						
Raad van bestuur				Beslissing door:		artikel
	Start contract	einde				
B. Wallis de Vries	1 <sup>e</sup> - 1-1-2020 2 <sup>e</sup> - 1-12-2022	Onbepaalde tijd		aantal	AVA (= UMCG)	16.1 en 16.2A
H. Sanders	1 <sup>e</sup> - 1-7-2019 2 <sup>e</sup> - 1-07-2023	30-06-2023 01-06-2026		benoeming	AVA	
				ontslag en schorsing	AVA Schorsing kan ook door RvC, mits binnen 2 maanden bekrachtigd door AVA. AVA kan besluit RvC ontkrachten	16.6
				bezoldiging	AVA stelt bezoldigingsbeleid vast. RvC stelt bezoldiging vast binnen beleid.	16.3
				ontstentenis volledig bestuur	AVA wijst aan (mag geen RvC-lid zijn)	16.9
Raad van commissarissen						
	start	einde 1 <sup>e</sup> termijn	einde 2 <sup>e</sup> termijn	aantal		
R.J. Roorda	01- 01-2024	01-01-2028	01-01-2032	benoeming	AVA: 3-5 personen	20.1
I.N. van Schaik	01-02-2018	01-02-2022	01-02-2026	bindende voordracht door cliëntenraad	AVA	20.4
U. Vermeulen	01-03-2018	01-03-2022	01-03-2026	ontslag en schorsing	ja	20.5a
H.I.C. van der Wal	01-10-2020	01-10-2024	01-10-2028	zittingstermijn	AVA	20.9a
A. Antuma	01-12-2022	01-12-2026	01-12-2030	bezoldiging	4+4 jaar	20.8
				ontstentenis volledige RvC	AVA	20.10
					AVA wijst aan	20.11

Twee keer per jaar wordt de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) georganiseerd. De begroting en de jaarrekening worden na goedkeuring door de raad van commissarissen ter vaststelling aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders voorgelegd. Daarnaast zijn conform artikel 18 van de statuten onderworpen aan goedkeuring alle besluiten van de raad van bestuur die zijn opgenomen in bijlage 5 van het reglement raad van commissarissen: de goedkeuringslijst AvA.

## 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.

- Raad van bestuur: het bestuur is belast met het besturen van de vennootschap met in achtname van de 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.
- Aan de 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 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 2023 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 Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorginstellingen (VVT-instelling).

Ter ere van het vijfjarig bestaan van het ziekenhuis in Scheemda is er een symposium georganiseerd met als thema leefstijl en preventie. Het symposium bood voor alle partners in de zorg een platform voor discussie en kennisuitwisseling over het belang van leefstijl en preventie in de gezondheidszorg. Het thema leefstijl werd niet langer gezien als een bijzaak, maar als een integraal onderdeel van (preventieve) zorg. Sprekers belichtten onderwerpen als de achtergrond van obesitas, de effecten van een ongezonde leefomgeving op jonge leeftijd en de rol van netwerkzorg bij het bevorderen van gezonde leefgewoonten.

De organisatie is betrokken bij meerdere inhoudelijke structurele overleggen zoals:

- Vitaal Groningen
- Overleg 'Gezond Groningen'
- Verpleging en Verzorging sector
- LOFIT-studie (Leefstijlloket om leefstijl te integreren in de behandeling van patiënten in het ziekenhuis)
- DokNoord
- Andere ziekuizen
- Verloskundig samenwerkingsoverleg

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>1</sup> in het Acute Zorgnetwerk Noord-Nederland is goed en effectief.

Voor alle medische beeldvormende apparatuur heeft het Ommelander Ziekenhuis een meerjarencontract met Siemens Nederland B.V. Dit contract waarborgt de beschikbaarheid van kwalitatief hoogwaardige apparatuur, wat passend is bij een perifeer ziekenhuis, inclusief bijbehorende scholingen en onderhoud. Met Dräger Nederland B.V. heeft het Ommelander Ziekenhuis een meerjarencontract voor onder andere beademings- en bewakingsapparatuur. Voor alle klinische chemie en medische microbiologie is er een intensieve samenwerking met Certe.

Het Ommelander Ziekenhuis had tot januari 2024 een gezamenlijke ICT-afdeling met Treant en maakte, 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 in te richten. De transitie heeft in 2023 plaatsgevonden met een definitieve knip in januari 2024.

---

<sup>1</sup> Regionaal Overleg Acute Zorgketen

## 2 Strategie

### 2.1 Onze uitgangspunten: missie en visie

Het begint bij onze uitgangspunten, welk ziekenhuis willen wij zijn. Onze belofte aan de inwoners/patiënten in de regio is dat we samen, de beste zorg, dichtbij bieden. Daardoor dragen wij bij aan de kwaliteit van leven van de inwoners/patiënten, zowel in het ziekenhuis als in de regionale samenwerking. We richten ons op de algemene ziekenhuiszorg met een vitale functie in de acute zorg en geboortezorg. Daarvoor willen wij hét ziekenhuis zijn in Noord- en Oost-Groningen.

**Samen. De beste zorg. Dichtbij.**

### 2.2 Meerjarenperspectief

Het Ommelander Ziekenhuis is sterk in ontwikkeling. Twee ziekenhuizen kwamen vanaf medio 2018 fysiek samen in één locatie, waarmee het daadwerkelijk vormgeven van het Ommelander Ziekenhuis kon beginnen. In meerjarenperspectief zien wij onderstaande ontwikkelingsfasen, welke elkaar deels overlappen.

#### 2.2.1 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 de teamontwikkeling is in gang gezet.

#### 2.2.2 Tempo maken

In de fase van tempo maken, hebben we ons gefocust op de verankering van pijler 3, met de herziening van onze patiëntenstromen. De doelstelling is om onze omzet 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, de doorontwikkeling van de teams, is een continu proces.

#### 2.2.3 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.

### 2.3 Strategische prioriteiten in 2023

Elk jaar worden vanuit onze missie en visie de strategische thema's bepaald. We onderscheiden hierin de algemene thema's die binnen een financieel gezonde bedrijfsvoering het fundament vormen voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie. Daarnaast betreft het zorggerichte thema's. Deze worden gekozen in de context van landelijke en regionale ontwikkelingen. In 2023 hebben we de volgende strategische thema's geagendeerd: kwaliteit, operational excellence (ICM), medewerkers in hun kracht, adequate ICT, management development en leiderschap. We tonen groeiambitie op kwaliteit en kwantiteit en maken dit tot een succes door eigenaarschap en professionaliteit.

Strategische prioriteiten in 2023 waren:

- 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.

## 2.4 Trajecten met impact in 2023

In relatie tot de hiervoor genoemde strategische prioriteiten hebben onder andere de volgende grotere trajecten impact op het ziekenhuis in 2023:

- Het door-ontwikkelen van de kwaliteit van zorg en de heraccreditatie kwaliteit Qualicor
- Inhoudelijke samenwerking op zorgpaden met Martini Ziekenhuis en UMCG
- Strategisch personeelsbeleid
- Functiedifferentiatie
- Plannen aangaande bouw huisartsenpost
- Uitbreiding servicefunctie ketenzorg in regio Delfzijl en regio Midden-Groningen/Veendam
- Verankering Pijler 3: Herstel patiëntenstromen
- Uitbreiding OK-capaciteit
- Horizontaal Toezicht
- Functiehuis
- Energiebesparing en duurzaamheid
- Insourcing ICT
- Efficiencyslag in gezamenlijkheid met Certe

## 3 Gevoerd beleid

### 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 van het Ommelander Ziekenhuis. We weten goed waar we staan met de uitkomsten van zorg. Als ziekenhuis willen we '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 en hiermee ontstaat het kwaliteitsbewustzijn.

Het Ommelander werkt aan het kwaliteitsbewustzijn conform de vier 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 Ziekenhuis. We willen daarom door ontwikkelen 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 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.

#### **3.1.1 Open en transparant opstellen**

In 2023 is de rapportagestructuur voor verschillende kwaliteit thema's herzien. De projectrealisatie en behaalde resultaten met duidelijke toelichting en adviezen worden maandelijks inzichtelijk gemaakt in cluster specifieke rapportages en samengevat in een management rapportage. In dit verslagjaar is een start gemaakt met het opnemen van verpleegkundige indicatoren in het Management Informatie Systeem (MIS). Zo komen alle indicatoren de komende periode op een overzichtelijke wijze beschikbaar als stuurinformatie en is de administratieve last voor verpleegkundig specialisten op de verschillende thema's aanzienlijk verminderd.

#### **3.1.2 Lerend vermogen**

Na het accreditatiebezoek van Qualicor in juni 2023 is begonnen met een continu verbeterprogramma op verschillende kwaliteitsthema's. Naast de verbeterdoelen IGJ zijn negen projecten gestart voor verdere optimalisatie. In de zogenaamde maandstart is de voortgang van de verschillende projecten met de organisatie gedeeld en konden de deelnemers actief input leveren.

Alle projecten zullen ook in 2024 nog deels doorlopen om de gestelde doelstellingen te realiseren.

Project overzicht continu verbeterprogramma:

- Verbeterdoelen IGJ
- Ontwikkelen en implementeren integraal risico managementsysteem
- Optimaliseren veilig incident melden
- Respectvol werken/ethisch kader en aandacht voor verschillende culturen
- Scholing van vrijwilligers
- Risicobeheer bij gecontracteerde dienstverlening
- Cultuur
- Prospectieve risico-inventarisaties met inbreng van de patiënt
- Complicatie besprekingen optimaliseren
- Optimaliseren kwaliteitsrapportages

### **3.1.3 Toetsbaar opstellen**

Het ontwikkelen en optimaliseren van het kwaliteitssysteem en diverse processen vraagt om periodieke evaluaties. Eén van de systemen die het Ommelander Ziekenhuis inzet is een multidisciplinair auditteam. Het auditteam voert maandelijks een interne audit uit op een specifiek thema. De resultaten worden teruggekoppeld aan de betrokken afdelingen en geanalyseerd op algemene opvallende zaken, die gerapporteerd worden in het cluster kwaliteitsrapport. Het auditteam evalueert na iedere audit ook haar eigen proces en neemt zo nodig actie.

### **3.1.4 Verantwoording afleggen**

Het verslagjaar stond in het teken van de zogenaamde overbruggingsaudit Qualicor. Daarmee werd het startsein gegeven om van een vierjaarlijkse beoordelingscyclus over te gaan naar kortcyclische sequentials. Het Qualicor auditteam heeft in juni 2023 geconstateerd dat het Ommelander Ziekenhuis hard gewerkt heeft aan de inrichting van het kwaliteitssysteem op een nieuwe locatie. Vooral de kinderradviesraad, het interactief speelveld op de kinderopholiklinik en het pre-operatieconsult aan huis voor orthopedie werden geprezen. Ook het verzorgen van thuismedicatie voor ontslag kreeg een compliment. Er lagen ook nog een aantal uitdagingen. Voorbeelden hiervan zijn, de doorontwikkeling van het integraal risicomangement en de optimalisatie van het veilig incidenten melden. Deze zijn als project opgenomen in het continu verbeterprogramma en worden in mei 2024 weer door Qualicor getoetst.

## 3.2 Klachten en calamiteiten

In het verslagjaar was er sprake van 229 personen (2022:225) die betrokken waren bij een klachtmelding en werden er 348 (2022:342) klachten bij de ombudsfunctionarissen gemeld. Er zijn acht meldingen na onderzoek niet ontvankelijk verklaard. In zeven gevallen omdat de klacht geen betrekking had op onze organisatie en één klacht werd anoniem ingediend.

Klachtmeldingen 2023 Functie						TOTAAL
	Medici	Verpleegkundigen	Overige zorgverleners	Algemeen	Overig	
<b>I VAKTECHNISCH</b>	90	24	6		1	<b>121</b>
1 informatie over onderzoek/behandeling	19	4	1			24
2 toestemming	2					2
3 diagnose/onderzoek	28		2		1	31
4 indicatiestelling	3					3
5 behandeling/verpleging/verzorging	30	17	1			48
6 medicijnen	7	2	1			10
7 hulpmiddelen		1				1
8 vaktechnisch overig	1		1			2
<b>II RELATIONEEL</b>	26	22	2	27		<b>77</b>
1 bejegening	23	22	2	27		74
2 ongewenste intimiteiten						
3 privacy	2					2
4 relationeel overig	1					1
<b>III ORGANISATORISCH</b>	43	23	10	73	1	<b>150</b>
1 bereikbaarheid/beschikbaarheid zorg	26	4	3	30	1	64
2 coördinatie zorg	9	11	6	3		29
3 faciliteiten/omstandigheden	1	7	1	20		29
4 dossier/inzagerecht	5			10		15
5 rekening	2			2		4
6 klachtprocedures/medezeggenschap				4		4
7 organisatorisch overig		1		4		5
<b>IV OVERIG</b>						
<b>TOTAAL</b>	<b>159</b>	<b>69</b>	<b>18</b>	<b>100</b>	<b>2</b>	<b>348</b>

De klachtmeldingen hebben geleid tot verbetering van processen en meer aandacht voor specifieke onderwerpen als privacy en de wijze van communicatie.

Er werd acht keer een beroep op de ombudsfunctionaris gedaan naar aanleiding van een mogelijke calamiteit. Tijdens het calamiteitenonderzoek zijn ombudsfunctionarissen voor de patiënt en hun naasten of nabestaanden het aanspreekpunt (Disclosure coach). In alle gevallen werd de uitkomst van het onderzoek door de ombudsfunctionarissen met de betrokkenen besproken.

### 3.3 Integraal Capaciteitsmanagement

In 2023 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 op kwaliteit excelleren in het gekozen profiel van hét 24/7 algemeen ziekenhuis met een acute functie voor de regio en groeien naar een robuuste adherentie met een gezonde bedrijfsvoering.

De duurzame uitkomsten zijn:

- kwaliteitsverhoging van processen
- in- en externe ketenzorg
- 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. De voortgang in de verbetering is inzichtelijk door systemen en tools. De in- en externe ketenzorg draagt bij aan korte toegangstijden en een soepele door- en uitstroom van patiënten. In het kader van operational excellence zet het Ommelander Ziekenhuis in op professionalisering van Integraal Capaciteitsmanagement gekoppeld aan de strategie van de organisatie. De uitwerking hiervan is vastgelegd in het Integraal Capaciteitsdocument.

Met de inzet van ICM streven we naar een optimale doorstroom van de patiënt. Dit wordt gerealiseerd door structurele oplossingen en verbeteringen gericht op onze capaciteiten, mensen, middelen en materialen. Deze worden zo doelmatig mogelijk ingezet en afgestemd 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.

### 3.4 Medewerkers in hun kracht

Ook 2023 laat zien dat het van essentieel belang is om een aantrekkelijke werkgever te 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.

### 3.5 Adequate ICT

Zorg en ICT zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. De uitdagingen in de zorg zijn talrijk, zoals 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 heeft het Ommelander Ziekenhuis 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. Dit 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 één loket. Dit wordt gerealiseerd door de samenvoeging van ICT met gebouwbeheer en medische techniek. Voor innovatie, kennis en ondersteuning neemt het Ommelander Ziekenhuis 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 het vergroten van de grip en eigen regie is de ICT-afdeling ontvlochten uit de samenwerking met Treant en daarmee in geheel in de eigen organisatie gebracht. De nieuwe afdeling is sinds januari 2024 volledig operationeel met volledig inzicht in de interne processen. Daarnaast wordt de nieuwe afdeling op datacenterniveau ondersteund door een externe partij. In 2023 zijn de stappen gemaakt om te komen tot meer centraal applicatiebeheer. De ICT Governance en de samenstelling van het i-Beraad is in 2023 opnieuw vastgelegd.

## **3.6 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 Ziekenhuis toe groeien naar hét ziekenhuis in de regio. Door samen met inwoners/patiënten, het netwerk van ziekenhuizen, huisartsen, verpleeghuizen, thuiszorgorganisaties, gemeenten en GGZ, de juiste zorg op de juiste plek te waarborgen. Veelvoorkomende aandoeningen, waarvoor diagnose en behandeling in een ziekenhuis noodzakelijk is, vinden plaats in het Ommelander Ziekenhuis in het kader van zorgpaden. Een zorgpad wordt gebruikt om een proces een naam te geven waarbij voor een groep patiënten de zorg rondom een bepaalde ziekte, diagnose of behandeling van begin tot eind wordt beschreven.

### **Relatiebeheer**

Om de 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, 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 publieke relaties (PR), inhoudelijke nascholing en opleiding van verwijzers, en door samenwerking in servicelocaties en digitale servicefuncties. Daarnaast nemen we deel aan, en organiseren we, structureel overleg met de verschillende stakeholders in onze regio.

### **Groeipotentieel**

De regio's Delfzijl, omgeving Midden-Groningen en Veendam hebben groeipotentie. Het Ommelander Ziekenhuis is in 2023 verder gegaan met het gericht uitbreiden qua specialismen 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 en Veendam is het Ommelander Ziekenhuis gestart met het verkennen van de behoefte van de huisartsen, dit om de relaties met de huisartsen te versterken. Het uitgangspunt is dat het toegevoegde waarde moet hebben voor de patiënt en daarnaast moet duidelijk worden gemaakt wat het Ommelander Ziekenhuis kan bieden. Ook hierin is de juiste zorg op de juiste plek leidend.

### **Doorstroom in de zorgketen**

Het Ommelander Ziekenhuis zet in op het verbeteren van de transmurale samenwerking bij ziekenhuisontslag met de verpleeghuizen en thuiszorgorganisaties, zodat patiënten niet onnodig lang in het ziekenhuis opgenomen blijven. Met name voor kwetsbare ouderen is een ziekenhuisopname risicovol. Door een goede samenwerking met de huisartsen, 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 in de huidige situatie vaak in het Ommelander Ziekenhuis worden opgenomen, kunnen zo vaker worden voorkomen.

## 3.7 (Verwachte) ontwikkelingen in 2024

### 2024: sleuteljaar in verleden, heden en toekomst van het Ommelander Ziekenhuis

Het Ommelander Ziekenhuis staat inmiddels stevig verankerd in de regio. In deze paragraaf schetsen we wat onze richting naar de toekomst is.

#### Waar staan we?

De wereld om ons heen is in beweging, het Ommelander is daarin een ankerpunt. Patiënten uit de hele regio weten ons te vinden. Met ketenpartners kijken we gezamenlijk hoe we de zorg toegankelijk kunnen houden. Met al onze collega's zetten we ons elke dag met hart en ziel in voor onze patiënten en voor elkaar. Dat doen we vanuit een duurzaam nieuw ziekenhuis waar we met Greenteams kijken hoe we nu en in de toekomst onze impact op het milieu nog verder kunnen verkleinen. Sedum daken, koffiekopjes van onze eigen koffiedrab, zonnepanelen, verdere scheiding van afvalstromen, op de fiets naar het werk, we zorgen voor onze patiënten, voor elkaar en voor onze omgeving.

In het Ommelander Ziekenhuis doet iedereen er toe. Die aandacht voor elkaar en voor de patiënt en zijn naasten maakt wie we zijn. Maar dat gaat niet vanzelf. De waan van de dag leidt ons meer af dan we zouden willen. Roosters rond krijgen, die extra patiënt zien, een vacature die moeilijk te vervullen is, elke dag heeft uitdagingen. Het beste uit jezelf en uit de ander halen staat dan onder druk.

Toch zijn we inmiddels voor de mensen uit de regio het vanzelfsprekende ziekenhuis voor medisch specialistische zorg.

Waar we nu staan als Ommelander Ziekenhuis lijkt misschien iets vanzelfsprekends, maar dat is het niet. En het is al helemaal niet vanzelf gegaan, er is door iedereen heel hard gewerkt om dit te bereiken.

#### Waar komen we vandaan?

Vier je successen, het wordt vaak genoemd, het is niet iets wat ons altijd makkelijk afgaat. Medio 2023 hebben we ons eerste lustrum in Scheemda gevierd. Terugkijkend op de afgelopen vijf jaar is het bijna niet te bevatten wat er allemaal is gebeurd. De verhuizing naar ons nieuwe ziekenhuis. De ideeën die we met elkaar bedacht hebben die zo mooi in de praktijk blijken te werken. Nog steeds komen ziekenhuizen die willen nieuwbouwen kijken hoe wij het bedacht en gedaan hebben. We hebben van nature de blik naar voren, maar laten we niet vergeten waar we vandaan komen en hoe we dat samen hebben gedaan.

#### Waar willen we naar toe?

De toekomst laat zich niet altijd makkelijk voorspellen. Om in die onvoorspelbaarheid de goede dingen te kunnen doen, is het nodig om als organisatie stevig in je schoenen te staan en vertrouwen te hebben in je eigen kracht. Dan ben je wendbaar om in elke situatie je aan te passen en proactief de toekomst telkens een stapje voor te zijn. Voor het Ommelander Ziekenhuis betekent dit dat we verder willen investeren in ons zelf en in onze mensen. Een plek waar ieders inbreng er toe doet, en waar we ondersteund worden door systemen en ICT-toepassingen. Een plek waar we samenwerken aan onze gezamenlijke doelstelling om de kwaliteit van leven van de inwoners in ons gebied te vergroten.

Samenwerken is in de praktijk nog helemaal niet zo makkelijk. Samen iets doen kost in het begin meer tijd dan alleen iets even snel doen. Luisteren naar elkaar is veel intensiever dan je eigen standpunt nog eens herhalen. En om vanuit alle meningen gezamenlijk een stap vooruit te zetten vraagt denken vanuit een gemeenschappelijk belang. Samen bouwen we verder aan de toekomst van ons mooie ziekenhuis!

## 3.8 Gevoerd beleid in de zorgclusters

### 3.8.1 Cluster acuut

Samen met integrale capaciteitsmanagement en collegae clustermanagement is in 2023 voortgeborduurd op een optimale bezetting en aandacht voor in-, door- en uitstroom van patiënten. Het doel hiervan is een betere doorstroom vanaf de SEH en daarmee het voorkomen van time-outs. Een groeiend personeelstekort van Arts Niet In Opleiding tot Specialist (ANIOS) op de SEH, heeft sinds het najaar van 2023, geleid tot een extra focus op de samenwerking binnen de kliniek. Een positief effect op de doorstroom van patiënten en de inrichting van een Step Down Unit op de Intensive Care is onder andere gerealiseerd door de intrede en inzet van regieverpleegkundigen op alle (klinische) afdelingen in 2023.

Het voldoen aan de eisen van het kwaliteitskader Spoedzorgketen heeft in het verslagjaar nadere uitwerking gekregen. 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 samenwerking verder vorm hebben gegeven. In een samenwerkingsovereenkomst zijn afspraken gemaakt over het gezamenlijk aannemen van SEH-artsen en daarmee in gezamenlijkheid de verantwoordelijkheid te nemen voor de bezetting van artsen en het waarborgen van de kwaliteit van zorg op beide SEH's. Daarnaast is de samenwerking met het UMCG op het gebied van Nucleaire Geneeskunde geïntensiveerd door het gezamenlijk aanstellen van een Nucleair Geneeskundige, die op beide locaties werkzaam is. Hiermee wordt een stap gemaakt in het verhogen en bestendigen van de kwaliteit van zorg en het waarborgen van de continuïteit van nucleaire zorg binnen het Ommelander Ziekenhuis.

Voor de geboortezorg lag het accent in 2023 op het professionaliseren van het Ommelander Verloskundig Samenwerkingsverband (VSV). Dit door te voldoen aan de gestelde standaarden vanuit het College Perinatale Zorg (CPZ) en de Federatie van VSV's (Zorgstandaard VSV-basiskader). Daarnaast is ingezet op het versterken van interprofessionele samenwerking tussen eerste- en tweedelijns verloskunde. VSV-breed werden hiervoor een aantal implementaties doorgevoerd, waaronder een buddysysteem tussen eerste- en tweedelijns verloskundigen, het aanbieden van Remifentanil als pijnbestrijding mogelijkheid durante partu en een gezamenlijke intake.

### 3.8.2 Cluster snijdend

In nauwe samenwerking met ICM is in 2023 gestuurd op het optimaliseren van patiënt- en logistieke processen om te komen tot een zo efficiënt mogelijke benutting van de capaciteiten. Door vertrekkende medisch specialisten bij de vakgroepen Urologie, Dermatologie en Mondziekten, Kaak- en Aangezichts chirurgie (MKA) is lastig te vullen vacatureruimte ontstaan. Ondanks de inzet van waarnemers zijn de wachttijden hierdoor fors toegenomen.

Het operatiecomplex kampt al enkele jaren met schaarste in de beroepsgroepen operatieassistenten en anesthesiemedewerkers. Deze schaarste is in heel Nederland voelbaar. De reeds ingezette acties, als regionaal extra opleiden en het verkorten van de opleiding, hebben nog niet geleid tot een oplossing van de regionale tekorten. Dit tekort heeft voor het Ommelander Ziekenhuis geleid tot het sluiten van één van de zes OK's, voor een zeer groot deel van het verslagjaar. Voor het snijdende cluster was dit een groot knelpunt; door te weinig OK-capaciteit zijn de wachttijden voor snijdende specialismen toegenomen. Inmiddels zijn arbeidsvoorwaarden verbeterd voor het OK-personeel en is er planvorming om in 2024 te starten met de inzet van ander personeel op deeltaken.

Voor een optimale benutting van het operatiecomplex zijn het merendeel van de sessies van Oogheelkunde sinds de start van 2023 succesvol verplaatst naar een zelfstandige behandelkamer met een Surgi Cube. Ook andere kleine ingrepen zijn verplaatst naar de zelfstandige behandelkamer, al dan niet onder sedatie. Hiervoor is het sedatieteam in 2023 uitgebreid.

### 3.8.3 Cluster beschouwend

In 2023 zijn binnen het cluster beschouwend een aantal mooie ontwikkelingen in gang gezet. De behandel mogelijkheden voor de vakgroep Maag-, Darm- en Leverziekten (MDL) zijn uitgebreid door middel van een update van het scopenpark. Ook zijn nu Endobronchiale echografie en Endoscopic UltraSound onderzoeken bij de patiënten van de vakgroep longgeneeskunde mogelijk. Eerder werden deze patiënten naar het UCMG verwezen.

Een aantal vakgroepen is versterkt door het aannemen van extra medisch specialisten met verschillende aandachtsgebieden. Door bovenstaande ontwikkelingen is gerealiseerd dat het Ommelander Ziekenhuis een breder palet aan patiënten kan bedienen.

De speerpunten in cluster beschouwend zijn kwetsbare ouderen, locatie hart- en longrevalidatie en de dure geneesmiddelen. Het geriatrieteam is uitgebreid met een verpleegkundig specialist. De verhuizing van hart- en longrevalidatie van locatie Old Wolde Winschoten naar de locatie 'het oude postkantoor' in Winschoten is voorbereid en inmiddels in 2024 gerealiseerd. Hiermee is een nieuw servicepunt geopend, waar multidisciplinair rondom en vooral mét de patiënt gewerkt kan worden aan herstel.

Medio 2023 is de osteoporose-poli gestart, ook wel fractuurpreventie-poli genoemd. De poli is gericht op onderzoek, training, preventie en behandeling ter voorkoming van (verslechtering van) osteoporose en fracturen.

## 3.9 Gevoerd beleid in de stafclusters

### 3.9.1 Informatiebeveiliging

#### NEN7510 certificering

In december 2023 hebben de NEN7510-1:2017 + A1:2020 certificeringsaudits door DNV Assurance B.V.<sup>2</sup> plaatsgevonden. De certificatie-scope bevatte de gehele NEN7510, inclusief de ICT-normen.

Tijdens de auditdagen hebben de auditoren met verschillende medewerkers gesproken, zowel met de verantwoordelijk hoofden als met willekeurige medewerkers op de afdelingen. Uit de auditresultaten zijn onder andere onderstaande sterke punten naar voren gekomen.

- Uit de gesprekken met de hoofden bleek een groot belang en continue aandacht voor informatiebeveiliging en privacy. Medewerkers voelen zich dan ook in hoge mate betrokken bij informatiebeveiliging en privacy in het Ommelander Ziekenhuis.
- Tevens werd geconcludeerd dat de wijze van samenwerking met Visolity heeft geleid tot een goed doordachte informatiebeveiligingsarchitectuur.
- Tijdens de rondgang is een hoge mate van orde en netheid in relatie tot informatiebeveiliging vastgesteld.
- Gesprekken met auditees verliepen bijzonder constructief en in een prettige sfeer.
- Als laatste is het hang- en sluitplan voor de fysieke beveiliging bovengemiddeld goed op orde.

Afgezien van twee minor verbeterpunten is het managementsysteem beoordeeld als zijnde effectief en in overeenstemming met de norm. Het Ommelander Ziekenhuis is dan ook sinds januari 2024 NEN7510 gecertificeerd.

In het voorjaar van 2024 is de lead auditor van DNV terug geweest voor een vervolg-audit om de herstelmaatregelen, oorzaakanalyse en de corrigerende maatregelen te verifiëren. Deze audit is met een positief resultaat gesloten.

In de komende jaren worden de NEN7510 audits herhaald door de auditoren van DNV, om het proces continue te blijven verbeteren.

---

<sup>2</sup> Det Norske Veritas

### **Datalekken in 2023**

In 2023 zijn in totaal 34 meldingen gedaan over informatiebeveiligingsincidenten en datalekken. Van de 34 meldingen zijn er vier gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens. Hierbij was sprake van verwisseling van patiëntgegevens.

Cybercrime en informatiebeveiliging heeft continu aandacht. Voor diverse actuele onderwerpen is aandacht gevraagd in de organisatie. Medewerkers zijn voorgelicht en gewaarschuwd voor de risico's, om de bewustwording te vergoten. De systemen zijn ingericht om risico's te mitigeren.

Daarnaast hebben de raad van bestuur, het management en de hoofden een crisistraining gevolgd waarbij cybercrime het inhoudelijke thema was.

## **3.9.2 Communicatie**

### **Communicatiestrategie**

In voorgaande jaren is een communicatiestrategie voor het Ommelander Ziekenhuis ontwikkeld. De zichtbaarheid en (online) vindbaarheid in de regio wordt hiermee bevorderd. De strategie is ook ontwikkeld om bij te dragen aan de groeidoelstellingen van het ziekenhuis. Onderdeel van deze strategie is een content- en mediastrategie. In 2023 is de concrete uitwerking van de strategie tot stand gekomen, zoals de ontwikkeling van advertorials in lokale kranten en het verbeteren van de online vindbaarheid van het Ommelander Ziekenhuis.

In het verslagjaar een arbeidsmarktcommunicatieplan met een bijbehorende werkgeversmerkcampagne ontwikkeld. In dit plan staat onder meer hoe het Ommelander Ziekenhuis met arbeidsmarktcommunicatie, (nieuwe) medewerkers het beste kunnen werven en hoe ons merk als werkgever naar de toekomst toe kunnen versterken. Het bieden van zorg aan patiënten in de regio, kan namelijk alleen als er voldoende gekwalificeerde medewerkers bij het Ommelander Ziekenhuis werken. Niet alleen nu, maar ook in de toekomst. Daarom werken de negen noordelijke ziekenhuizen en drie ambulancediensten samen in het verband Zorg voor het Noorden.

De samenwerking met onze verwijzers is cruciaal voor het bieden van goede en toegankelijke zorg. Er zijn diverse communicatiemiddelen beschikbaar voor medisch inhoudelijk overleg tussen zorgverleners van het Ommelander Ziekenhuis en verwijzers. Daarnaast zijn er ook andere contactmomenten met verwijzers. Zo worden er klankbordgroepen en nascholingen georganiseerd. Zo'n vijf à zes keer per jaar wordt een nieuwsbrief aan onze verwijzers verstuurd, met onder andere informatie over ZorgDomein, het voorstellen van nieuwe zorgverleners, nieuws over diverse ontwikkelingen in het ziekenhuis en uitnodigingen voor bijeenkomsten en scholingen.

## **3.9.3 Medewerker en organisatie**

De afdeling P&O wisselde zowel van hoofd als van manager Organisatieontwikkeling. Tevens vond er een herpositionering plaats van de personeelsplanning. Het team personeelsplanning ging van afdeling P&O, cluster Organisatieontwikkeling naar het afgesplitste cluster ICM. Dit is een meer passende positionering. De personele capaciteit is immers de belangrijkste 'resource' voor een adequate planning van de bedrijfsvoering.

Ultimo 2023 werd een nieuw sociaal kader overeengekomen met een looptijd van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2027. De nieuwe cao Ziekenhuis en AMS (looptijd 1 februari 2023 tot en met 31 januari 2025) vergde de nodige aanpassingen, onder andere arbeidsongeschiktheidsverzekering, BAC-diensten, generatiebeleid, reiskostenvergoeding.

De vertrouwenspersoon ontving veertien maal een melding van ongewenst gedrag. De analyse van deze meldingen is besproken met de verantwoordelijk managers en waar nodig zijn maatregelen genomen.

In het verslagjaar was het speerpunt duurzame inzetbaarheid en aandacht voor ziekteverzuim. Het Ommelander Ziekenhuis heeft in 2023 aan het vitaliteitsprogramma gewerkt om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te bevorderen. In deze programma's is onder andere aandacht voor bewegen, verbinding en leefstijl. Het ziekteverzuim is nog hoog. Na een evaluatie is de

samenwerking met de arbodienst voor een jaar gecontinueerd. Deze arbodienst werkt met een casemanager in combinatie met de bedrijfsarts.

'Binden en boeien' van medewerkers was naast 'ziekteverzuim' een belangrijk speerpunt. Uitstroom van medewerkers is - kwantitatief - direct te merken in de resultaten van de bedrijfsvoering, met name bij kritische functies. In 2023 werd gewerkt aan:

- Arbeidsmarktcommunicatieplan; om zichtbaar en vindbaar te zijn voor potentiële nieuwe collega's is gekozen voor een aantrekkelijke uitstraling die past bij het Ommelander als werkgever. Het thema dat hierbij gekozen werd is 'Het ritme dat klopt'.
- Analyse recruitment en verbeteringen in het recruitment-proces werden uitgevoerd (proces herontwerp, vacatureteksten).
- Plannen per afdeling/functie werden gemaakt, specifiek voor het thema binden en boeien.

In april 2023 werd gestart met het traject Functiehuis. Het doel van dit omvangrijk traject is om in anderhalf jaar tijd alle functies opnieuw te beschrijven in een eenduidig format met generieke functies, en deze te wegen en in te delen (FWG 3.0).

### 3.9.4 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 opleidingsinstellingen over vorm en inhoud van het onderwijs.

Er wordt gezamenlijk opgeleid voor onder andere de opleidingen Anesthesiemedewerker, Operatieassistent en Kinderverpleegkundige. In de toekomst worden hier andere schaarse beroepen aan toegevoegd.

Het Capaciteitsorgaan FZO (Fonds Ziekenhuis Opleidingen) doet jaarlijks uitvraag bij de leden om (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 College Zorg Opleidingen (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. Per 1 januari 2026 moeten organisaties, die CZO-erkend willen blijven of worden, een functionerend integraal kwaliteitssysteem voor de CZO-Zorgopleidingen hebben ingevoerd. Omdat alle CZO-Zorgopleidingen en organisaties nog in de implementatiefase zitten van zowel een integraal kwaliteitssysteem als het EPA-gericht (Entrustable Professional Activity) opleiden, geldt tot 1 januari 2026 een overgangsfase. Het CZO geeft tijdens de overgangsfase een voorwaardelijke erkenning op organisatieniveau af, zo ook aan het Ommelander Ziekenhuis. Organisaties die EPA-gericht opleiden en al erkend waren door het CZO voor één of meer EPA-gerichte leerroutes, zijn per 5 juni 2023 'voorwaardelijk erkend op organisatieniveau'. Een (voorwaardelijke) erkenning op organisatieniveau betekent dat de organisatie alle leerroutes (kernleerroutes, specifieke leerroutes en losse EPA's) mag aanbieden. Deze voorwaardelijke erkenning is geldig gedurende de gehele overgangsfase, dus tot 1 januari 2026 (CZO, 2024).

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 opleiding- en zorginstellingen de opleidingen in het nieuwe stelsel ontwikkelen en implementeren.

### **3.9.5 Stagebureau, Gilde Leren (mbo-verpleegkunde) en HBO-V dual**

Het Ommelander Ziekenhuis werkt samen met het Noorderpoort College in het gilde mbo-verpleegkunde. Met dit onderwijsconcept worden verpleegkundigen uit en in de regio opgeleid in het ziekenhuis. Het onderwijs sluit hierdoor beter aan op de arbeidsmarkt en hierdoor wordt de doorstroom naar verpleegkundige vervolgoopleidingen 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 2023 zijn tien medewerkers gestart met de HBO-V deeltijd/dual. Een aantal van deze medewerkers is gestart binnen het Gilde Leren en inmiddels doorgesloopt naar de HBO-V dual. Hiermee bindt het Ommelander Ziekenhuis deze medewerkers aan haar organisatie.

### **3.9.6 Kwaliteitspaspoort**

Er was binnen de organisatie een groeiende behoefte om op een gebruiksvriendelijke manier een e-learning te kunnen ontwikkelen en aan te bieden. Daarom is binnen het huidige leermanagementsysteem gestart met het ontwikkelen van een eigen e-learning, via iQualify. Dit programma werd al gebruikt door de afdeling Kwaliteit en is gekoppeld aan het Kwaliteitspaspoort. Uit de jaarlijkse evaluatie met aandachtspunten uit het leermanagementsysteem is gebleken dat medewerkers van het Ommelander Ziekenhuis boven het landelijk gemiddelde scoren qua bekwaamheden.

Samen met zorg- en opleidingsinstellingen flexibiliseert en vernieuwt CZO Flex Level de CZO-erkende (vervolg-) opleidingen voor gespecialiseerd verpleegkundige en medisch ondersteunende zorgprofessionals. Flexibele opleidingen en leerroutes zijn gebaseerd op EPA's en worden ondergebracht in een samenhangend én flexibel stelsel. De hierbij behorende digitale portfolio's (DPF) zijn in 2023 in het Kwaliteitspaspoort ontwikkeld. Inmiddels volgen ook andere opleidingen in het flexibel opleiden. In 2023 zijn voor de volgende opleidingen de volgende DPF in gebruik genomen: Spoedeisende hulp verpleegkundige, Oncologieverpleegkundige, Intensive care verpleegkundige, Operatieassistent, Anesthesiemedewerker laagcomplex, Anesthesiemedewerker middencomplex, Anesthesiemedewerker hoogcomplex, Recoveryverpleegkundige, Endoscopieverpleegkundige, Basis Acute Zorg (AOA) en Geriatrieverpleegkundige.

### **3.9.7 Kerngroep Opleidingen**

Ook dit jaar heeft de kerngroep Opleidingen gewerkt aan opleidingsvraagstukken. Het kerngroep-lid Opleidingen vormde hierin de schakel tussen de afdeling P&O 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.

### **3.9.8 Affiliatieziekenhuis**

Sinds 2019 worden in het Ommelander Ziekenhuis, als affiliatieziekenhuis, tweedejaars Masterstudenten geneeskunde opgeleid. Gemiddeld zijn dit zo'n twintig studenten per jaar. Deze M2 studenten lopen in het Ommelander veertig weken hun senior coschappen, deze bestaan uit tien 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.

In november toetste de visitatiecommissie namens de Rijksuniversiteit Groningen de onderwijskwaliteit van de M2 ons ziekenhuis aan de standaarden van de NVAO voor goed onderwijs. Deze visitatie is bijzonder goed verlopen.

Naast de M2 studenten liepen er in 2023 ook achttien studenten hun oudste coschap stage in het Ommelander, dit zijn de coschappen die ze in hun zesde en laatste jaar van hun geneeskundeopleiding lopen.

### **3.9.9 Functiedifferentiatie**

In het project Functiedifferentiatie gaat het om de ontwikkeling van de regieverpleegkundigen van de verpleegafdelingen op de volgende vier kennisgebieden, die in lijn liggen met: klinisch redeneren, evidence-based practice, coachen en verpleegkundig leiderschap. Deze kennisgebieden liggen in lijn met het opleidingsprofiel 2020. 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 twee proeftuinen functiedifferentiatie gestart en daarna succesvol geïmplementeerd. In 2023 zijn nogmaals vijf afdelingen gefaseerd en op dezelfde wijze gestart. Hiervan zijn twee afdelingen volledig geïmplementeerd en in 2024 volgen de overige drie afdelingen.

Het traject wordt positief ontvangen door de kandidaten en de gewenste verbetering op kwaliteit begint zijn vruchten af te werpen.

### **3.9.10 Ondersteunende diensten**

De vorig jaar nieuw ingerichte afdeling Inkoop is succesvol geweest in 2023 en heeft naast groei veel successen geboekt op financieel en kwalitatief gebied. Ondanks dit blijven leveringsproblemen van een grote groep leveranciers grote uitdagingen geven.

Het in eigen beheer brengen van het magazijn heeft gezorgd voor meer inzicht en grip op de logistiek, terwijl de voorraadkosten aanzienlijk zijn verlaagd.

De eerste stappen zijn gezet om te zoeken naar een inrichting van de schoonmaak voor de komende jaren.

Er is wederom energie gestopt in het onderhouden van het vastgoed en de bijbehorende installaties. Verder is er naast vele kleine aanpassingen in het gebouw gewerkt aan de voorbereiding van een eventuele aanbouw.

Op het gebied van duurzaamheid is aandacht besteed aan onderhoud en inrichting van klimaat en verlichtingssystemen. Daarnaast zijn er meer dan vierhonderd zonnepanelen op het dak van de kliniek geplaatst.

Om het onderhoud te ondersteunen heeft het Ommelander Ziekenhuis de overstap gemaakt naar de nieuwste versie van het FMIS Ultimo (Facility Management Software), hiermee is het ziekenhuis voorbereid op de toekomst. De software ondersteunt inmiddels de afdelingen medische techniek, algemene techniek en logistiek.

De eerste delen van het VIPP5 project zijn succesvol afgerond. 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 instellingen onderling en naar de patiënt.

Er is een project gestart om te komen tot een modern MAS (Medisch Alarm Systeem) om de zorgverleners beter te ondersteunen. Verder is de focus voornamelijk geweest op de ontvlechting van de ICT-afdeling.



## 3.10 Gevoerd beleid en de medezeggenschap

Het belang van medezeggenschap is groot. Advisering en beïnvloeding door onder andere professionals is van groot belang voor de koersbepaling van het Ommelander Ziekenhuis, het bewaken van de maatschappelijke doelstelling en het delen van normen en waarden.

Medewerkers kunnen actief invloed uitoefenen op het beleid van de organisatie. Dit is georganiseerd vanuit de ondernemingsraad. De ondernemingsraad behartigt de belangen van de medewerkers van het Ommelander Ziekenhuis. In 2023 heeft de ondernemingsraad tien advies- en instemmingsaanvragen behandeld, waaronder het huren van het oude postkantoor voor de hart- en longrevalidatie, plan inrichting cluster organisatieontwikkeling, advies aanstellen van coördinator SEH en implementatiedatum nieuw generatiebeleid.

Tevens heeft de ondernemingsraad vier initiatiefvoorstellen voorgelegd, namelijk:

1. Doorontwikkeling functiedifferentiatie;
2. RVU zware beroepen;
3. Slimme bandenpomp op het Ommelander Ziekenhuis terrein;
4. Ooievaarsnest op het terrein.

De ondernemingsraad is in 2023 twee keer op cursus geweest.

De Verpleegkundig Adviesraad (VAR) geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de raad van bestuur over het beleid rondom verpleegkundige zorg. Ook levert de VAR een bijdrage aan korte en lange termijnbeleid vanuit het verpleegkundig domein. Daarnaast stimuleert de VAR de verpleegkundige beroepsgroep bij beroepsinhoudelijke ontwikkeling, profilering en professionalisering.

De VAR is in 2023 vertegenwoordigd in onder andere de functiedifferentiatie, behandelbeleid en lustrum projectgroepen. De speerpunten voor 2023 waren:

- Fit door de nacht
- Functiedifferentiatie
- Kwetsbare ouderen

De cliëntenraad behartigt de belangen van de cliënten van het Ommelander Ziekenhuis. In 2023 hebben er zeven cliëntenraadvergaderingen plaatsgevonden. Tevens vonden er vergaderingen plaats tussen de cliëntenraad, de raad van bestuur en de raad van commissarissen.

De cliëntenraad heeft zich ook in 2023 ingezet voor meer aandacht voor persoonsgerichte zorg. Dit is onder andere gedaan door een ongevraagd advies te schrijven aan de raad van bestuur.

## 4 Bedrijfsvoering

### 4.1 Adherentie

#### 4.1.1 Unieke patiënten

Voor 2023 is een aantal van 82.838 unieke patiënten begroot. Mede vanwege de afschaling van de OK vanaf april 2023, is de begroting niet gehaald (-4%). Ten opzichte van 2022 is het aantal unieke patiënten gestegen met 2%.

#### 4.1.2 Externe verwijzingen

Het aantal externe verwijzingen in 2023 is 14% lager ten opzichte van de doelstelling. Ten opzichte van 2022 is het aantal externe verwijzingen gedaald met 8%.

### 4.2 Omzet

In de begroting 2023 had het Ommelander Ziekenhuis een omzetstijging (DBC/OVP/DGM) van € 19,5 miljoen begroot, ten opzichte van de realisatie 2022. Deze doelstelling is niet behaald, de omzet is € 8,1 miljoen lager dan de begroting van 2023 als gevolg van afschaling van de OK vanaf april 2023, het niet kunnen invullen van vacatures door krapte op de arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim.

### 4.3 Realisatie versus budget

#### 4.3.1 Algemeen

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 2,4 miljoen (2022: € 2,0 miljoen positief). Het negatieve resultaat is in mindering gebracht op het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt € 25,6 miljoen eind 2023. Om langdurig financieel gezond te kunnen blijven, zijn een aantal maatregelen genomen die verwerkt zijn in de begroting 2024, waaronder een omzetstijging en een efficiencyprogramma. Het resultaat 2023 is € 5,3 miljoen lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere opbrengsten en hogere kosten PNIL (Personeel Niet In Loondienst) als gevolg van afschaling van de OK vanaf april 2023, het niet kunnen invullen van vacatures door krapte op de arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim, deels gecompenseerd door lagere overige bedrijfskosten.

#### 4.3.2 Operationele opbrengsten

De bedrijfsopbrengsten zijn in 2023 met € 11,4 miljoen gestegen naar € 164,4 miljoen (2022: € 153 miljoen). De opbrengsten van DBC-zorgproducten zijn met € 9,7 miljoen (6,8%) gestegen, met name door de tariefstijging.

#### 4.3.3 Personeels- en overige operationele kosten

De bedrijfslasten zijn met € 15,8 miljoen gestegen naar € 164,6 miljoen (2022: 148,8 miljoen). De stijging wordt grotendeels veroorzaakt door stijgende personeelskosten (effect cao 2023-2025 en hogere inhuur, vanwege lastig in te vullen vacatures en een hoog ziekteverzuim) en hogere algemene kosten. De afschrijvingslasten zijn licht lager dan 2022. De financieringslasten liggen in lijn met 2022.

## 4.4 Balans

Het balanstotaal van het Ommelander Ziekenhuis is met € 5,7 miljoen afgenomen ten opzichte van 2022, als gevolg van onder andere lagere vaste activa. Het negatief resultaat is in mindering gebracht op de algemene en overige reserves. Er is afgelost op de langlopende schulden. De kortlopende schulden zijn € 2,0 miljoen hoger dan in 2022 door met name een hoger uitstaande schuld voor belastingen en premies sociale verzekeringen en een hogere reservering PLB (Persoonlijk Levensfase Budget), deels gecompenseerd door een lagere terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars.

## 4.5 Ratio's DSCR en Solvabiliteit

DSCR (Debt Service Coverage Ratio) is de mate waarin de instelling kan voldoen aan de rente- en aflossingsverplichtingen. Voor het jaar 2023 en daarna dient deze ratio tenminste 1,3 te zijn. De DSCR-ratio is 1,17 (2022: 1,94) en voldoet daarmee niet aan de gestelde voorwaarde. De leverage ratio meet het bedrag aan brutowinst (EBITDA) beschikbaar voor aflossing van langlopende schulden. De norm voor 2023 is maximaal 4,25. De leverage ratio bedraagt 5,09 (2022: 2,98). Aan deze norm wordt niet voldaan. De solvabiliteit geeft een indicatie in hoeverre op lange termijn aan de schulden kan worden voldaan. In 2023 dient deze minimaal 25% te zijn. De solvabiliteit bedraagt 33,4% (2022: 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 1,35 (2022: 1,42).

## 4.7 Continuïteit

Het resultaat 2023 is uitgekomen op een verlies van € 2,4 miljoen (2022: € 2 miljoen positief). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door achterblijvende omzet ten opzichte van begroot en hogere kosten inhuur van personeel ('PNIL') ten gevolge van schaarste op de arbeidsmarkt voor cruciale ondersteunende functies en een hoog ziekteverzuim, in combinatie met hogere personeelskosten door de CAO-stijgingen inclusief de Arbeidsvoorwaarden Medisch Specialisten ('AMS'), die niet volledig zijn gecompenseerd in de tarieven. Tevens is een negatieve kasstroom gerealiseerd van € 9,4 miljoen (2022: € 1 miljoen negatief). Dit wordt enerzijds verklaard door het gerealiseerde verlies over 2023 en anderzijds een ontvangst van de betalingen door de verzekeraars in 2024 in plaats van 2023 met een omvang van € 5 miljoen. Ten gevolge van het verlies zijn de bankconvenanten met de bank niet behaald betreffende de DSCR (norm min. 1,3 realisatie 1,17) en de leverage ratio (norm max. 4,25, realisatie 5,09). Het gevolg hiervan is dat de financiering verstrekt door het consortium direct opeisbaar wordt, tenzij de bank hiervoor een zogenoemde waiver verstrekt. Deze ontwikkelingen leiden tot een mogelijke indicatie dat de activiteiten niet in continuïteit kunnen worden voortgezet.

De banken hebben voor deze doorbreking per 31 december 2023 een waiver verstrekt waarmee de continuïteit van de financiering is geborgd. De hiervoor benoemde hogere personeelskosten werken structureel door naar 2024. Daarom is met de banken een covenant-reset overeengekomen, waarbij voor de DSCR en leverage ratio nieuwe normen zijn afgesproken voor de tertialen in 2024 (DSCR T1: 1,05, T2: 1,15 en T3: 1,25 en leverage ratio: 4,5).

Het Ommelander Ziekenhuis heeft maatregelen getroffen om deze structurele kostenstijging op te kunnen vangen. Deze maatregelen worden nu geïmplementeerd. De belangrijkste zijn hogere vergoedingen door de zorgverzekeraars en het op orde brengen van de personele capaciteit samen met het UMCG. Het risico van het onvoldoende kunnen realiseren van deze maatregelen leidt tot een materiele onzekerheid in de continuïteit van de bedrijfsvoering vanwege het mogelijk niet kunnen voldoen aan de (nieuwe) normen van de ratio's. Op basis van de eerste resultaten en prognose tot en met maart 2024 en de ingezette maatregelen, zoals hiervoor opgenomen,

verwacht het Ommelander Ziekenhuis aan deze (nieuwe) normen te kunnen voldoen en blijken geen knelpunten ten aanzien van de liquiditeit het komende jaar.

Op basis hiervan is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## 5 Risico's en onzekerheden

In de bedrijfsvoering bestaan altijd risico's. Een risico is het effect van onzekerheden op het behalen van de doelen. Monitoring en weging van risico's, alsmede het anticiperen hierop (zowel prospectief als retrospectief), gebeurt op maat, afhankelijk van de impact (ernst) en frequentie, de waarschijnlijkheid hoe vaak iets voorkomt.

Om meer te sturen op risico's en uitdagingen, werkt het Ommelander Ziekenhuis met risicodashboards. Voor bijvoorbeeld het certificeringstraject van de NEN7510 is een risicodashboard ingericht binnen het kwaliteitsportaal Zenya. Binnen dit risicodashboard zijn alle risico's benoemd welke te maken hebben met informatiebeveiliging. Aan alle risico's zijn beheersmaatregelen gekoppeld, welke het risico moeten mitigeren en eventuele verbeteracties. Tevens wordt de effectiviteit van de beheersmaatregelen halfjaarlijks getoetst door middel van een vragenlijst. In 2023 is de eerste ronde met vragen uitgezet naar de risico-eigenaren. Naast de risico's en de beheersmaatregelen is ook een heatmap in kaart gebracht met de ernst en waarschijnlijkheid scores. Hierdoor blijft het Ommelander Ziekenhuis de risico's in kaart houden. Het NEN7510 risicodashboard is een onderdeel van het Integraal Risico Management (IRM).

De risicodashboards voor kwaliteitsthema's zijn werkend op cluster- en afdelingsniveau, inclusief opvolging van verbeterpunten, o.a. verbeterinitiatieven uit incidenten. Ook is het risicodashboard 'spoedzorgketen toetsingskader' operationeel voor de SEH.

Op strategisch niveau zijn de toprisico's geformuleerd, als volgt:

- Niet realiseren productieafspraken
- Gebrek aan (gekwificeerd) personeel kritische functies
- Hoog ziekteverzuim
- Informatieveiligheid
- Kwaliteit van zorg

Op al deze risico's zijn in het verslagjaar maatregelen genomen. Met de doorvoering van deze maatregelen zijn effectief verbeteringen gerealiseerd. Het bewaken van en (bij)sturen op de risico's is geborgd binnen de reguliere planning & control cyclus. Er is in 2023 geïnvesteerd in de mate van volwassenheid van het IRM. IRM wordt een steeds belangrijker element in de organisatie. Met de doorontwikkeling van IRM lukt het de organisatie in toenemende mate om risico's beheersbaar te maken, dit door risicomangement meer te integreren in de dagelijkse bedrijfsvoering.

## 6 Financiële instrumenten

Het ziekenhuis 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. Het ziekenhuis 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 het ziekenhuis 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, 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 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 35 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 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. 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 et cetera, benadert de boekwaarde daarvan.

## 6.5 Fraudebeleid

Er zijn in 2023 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 in de zeggenschap 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.

Gedragcodes, autorisatieschema's met rechten, functiedifferentiatie, klokkenluideregelingen en cetera, zorgen onder andere voor de interne beheersing van frauderisico.

De frauderisico's ten aanzien van uitgaande kasstromen en inkoopcontracten 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. Meerdere instanties, in en rondom de zorgsector, heeft daarom samen met de overheid de handen ineengeslagen binnen de Green Deal (2021). Het Ommelander Ziekenhuis neemt hier via de NVZ ook aan deel. Het Ommelander is als B.V. verplicht om vanaf 2025 een duurzaamheidsverslag met meetbare indicatoren in het jaarverslag op te nemen. Daaraan voorafgaand moeten wij in 2024 een duurzaamheidsscan hebben verricht voor het ziekenhuis.

### Ambitie

Het Ommelander wil 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 het ziekenhuis zijn al vele duurzaamheidsmaatregelen gerealiseerd op het gebied van verwarming, ventilatie, verlichting, isolatie, zoveel mogelijk gasloos en een energiebeheersysteem. Vanuit Europese regelgeving laat het Ommelander elke vier jaar een energie-audit (EED) afnemen. Deze is in 2019 uitgevoerd. Inmiddels zijn alle technische winstpunten gerealiseerd, zijn er zonnepanelen geplaatst en is er hard gewerkt aan het optimaal functioneren van de warmtewisselaars. Eind 2023 is de EED opnieuw uitgevoerd. Hieruit blijkt dat we, mits dit financieel haalbaar is, nog significante resultaten bereikt kunnen worden door het plaatsen van zonnecarports en het aanpassen van de luchtbevochtiging.

### Green Teams

Het aantal Green Teams op de afdelingen is fors toegenomen en er zijn stappen gemaakt in het reduceren en scheiden van afval. De stuurgroep Green Deal is operationeel en heeft verbinding met andere groepen in de sector en 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 energieretourwinning.

### Milieukeurmerk en coördinator duurzaamheid

Voor de borging van onze ambitie op het gebied van duurzaamheid is besloten om te gaan voor het driejarig 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 2024 uitgevoerd waarna we vanaf 2025 de maatregelen die hieruit voortvloeien gaan effectueren.

## 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 zijn de nieuwe onderdelen in de code toegepast in de organisatie. Er is in de vigerende reglementen ruime aandacht voor mogelijke belangenverstrengeling.

De governance in samenwerkingsverbanden en de zeggenschap van zorgprofessionals heeft aandacht. Het jaar 2023 is afgesloten met een jaarlijks terugkerende interactieve werkconferentie. Tijdens deze conferentie heeft de raad van bestuur, het management, de adviesorganen en de raad van commissarissen gezamenlijk stil gestaan bij het thema externe ontwikkelingen en het integraal zorgakkoord. 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. Alle relevante belangen worden voldoende mee gewogen bij beleidskeuzes en er wordt op een transparante wijze gecommuniceerd over de realistische doelstellingen.

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 onder andere in de aandacht voor de schaarse beroepen en de vakbekwaamheidseisen, de veiligheid en hygiëne.

De raad van bestuur investeert in de bedrijfscultuur van het Ommelander Ziekenhuis door aandacht te hebben voor integer gedrag. 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

Het Ommelander staat inmiddels stevig verankerd in de regio. Hier is de afgelopen jaren heel hard aan gewerkt, als Ommelanders hebben we dit samen gedaan. De tastbare resultaten die we behaald hebben op Kwaliteit en Kwantiteit hebben ons het zelfvertrouwen gegeven dat we ambitieus kunnen en mogen zijn.

Ook in 2024 zullen we deze richting verder vormgeven vanuit onze verantwoordelijkheid voor het toegankelijk houden van kwalitatief goede zorg in onze regio. Voor 2024 hebben we de volgende strategische thema's geagendeerd: medewerkers, kwaliteit, ICM, netwerk- en ketenzorg, persoonsgerichte zorg, passende (acute) zorg, ICT & facilitair en duurzaamheid.

Op basis van onze zorgvisie, de inhoudelijke ontwikkelingen en een actuele SWOT-analyse (sterkten, zwakten, kansen en bedreigingen) hebben we onze strategische prioriteiten voor het jaar 2024 geformuleerd:

- Zorgen dat medewerkers fijn en goed gefaciliteerd kunnen werken en daarbij ondersteund worden door een adequate ICT.
- Bieden van de beste, passende én persoonsgerichte zorg; speerpunt kwetsbare ouderen binnen persoonsgerichte zorg.
- Verbeteren en in stand houden van de kwaliteit, de toegankelijkheid, de duurzaamheid en de betaalbaarheid van zorg, dit alles dichtbij de inwoners.
- Optimaal samenwerken binnen en buiten het ziekenhuis, gericht op gezondheid en voorkomen van ziekte.
- Realiseren van onze groeiambitie en financieel gezond zijn.



# Verslag raad van commissarissen

## Algemeen

Het jaar 2023 is het jaar waarin het vijfjarig lustrum is gevierd. Er is voor alle lustrum-festiviteiten gekozen voor een overkoepelend thema: leefstijl en preventie. Het Ommelander zomerfestival, de open dag en het symposium hebben op een grandioze wijze laten zien waar het Ommelander voor staat: Samen. De beste zorg. Dichtbij.

De raad van commissarissen is trots op alle medewerkers die samen het Ommelander Ziekenhuis maken en betekenis geven.

## 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 samen met de statuten van het Ommelander Ziekenhuis, 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 nevenfuncties geen zakelijke binding of belangenverstrengeling met het Ommelander Ziekenhuis. Voor één van de leden geldt een bindende voordracht door de cliëntenraad.

Vanwege de afloop van zijn 2e termijn heeft de heer Bakker in december afscheid genomen als voorzitter van de raad van commissarissen. In de zomer van 2023 is begonnen met de voorbereiding van zijn opvolging. De raad is de heer Bakker zeer erkentelijk voor zijn grote inzet als toezichthouder en voorzitter in de afgelopen periode. In zijn plaats is per 1 januari 2024 de heer Roorda benoemd als nieuwe voorzitter van de raad van commissarissen.

Samenstelling raad van commissarissen per 31 december 2023.<sup>3</sup>

<b>Naam</b>	<b>Functie in de Raad van Commissarissen</b>	<b>Jaar benoeming</b>	<b>Jaar herbenoeming</b>	<b>Jaar aftreden</b>
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 Prof. dr. I.N. van Schaik	Lid rvc en kwaliteit	2018	2022	2026
Mevrouw drs. H.I.C. van der Wal	Lid rvc, commissie kwaliteit en remuneratiecommissie	2020		2028
Mevrouw A. Antuma-Koops MBA	Lid rvc en auditcommissie	2022		2030

<sup>3</sup> Zie voor de nevenfuncties bijlage 1.

## **Commissies**

De rvc heeft commissies ingesteld om meer diepgaand op specifieke onderwerpen te kunnen ingaan, te weten de auditcommissie, de commissie kwaliteit en de remuneratiecommissie.

### *Auditcommissie*

Centraal op de agenda staan uiteraard de begroting, financiële trimesterrapportages en de jaarrekening, de rapportages van de accountant en de voortgang van en ontwikkelingen in de uitvoering gedurende het jaar. De auditcommissie kwam in 2023 in totaal zeven maal bijeen. De auditcommissie heeft zich dit jaar in het bijzonder gericht op de achterblijvende productie, het integraal capaciteit management en de IT-wijzigingen. Verder was de commissie betrokken bij de selectie van een nieuwe accountant en het controleplan, de management letter en het accountantsverslag is besproken met de huidige accountant, KPMG Accountants N.V.

### *Commissie kwaliteit*

De commissie kwam in 2023 vier maal bijeen met de raad van bestuur en de manager organisatieontwikkeling. Reguliere agendapunten zoals calamiteiten, externe verantwoording zoals het IGJ-bezoek en Qualicor zijn elke vergadering aan bod gekomen. Er is een jaarkalender met thema's opgesteld die wordt gevolgd. Zo is onder meer het perspectief van de medewerkers belicht in zaken als het binden en boeien van medewerkers en het terugdringen van verzuim. Bijzondere aandacht is er geweest voor de onderwerpen: integraal risicomanagement en het programma continu verbeteren.

De remuneratiecommissie heeft jaargesprekken gevoerd met de raad van bestuur. In deze gesprekken is uitvoerig met de bestuurders bijgepraat en stilgestaan bij de verschillende interne en externe ontwikkelingen. Ook is gesproken over de onderlinge taakverdeling en samenwerking en over hoe de samenwerking wordt ervaren tussen rvb, rvc en de aandeelhouder. Verder zijn afspraken gemaakt voor de op te pakken acties in de komende periode.

De raad van commissarissen heeft twee maal verantwoording afgelegd voor het gevoerde beleid in de algemene aandeelhoudersvergadering. Het contact en overleg met aandeelhouder UMCG heeft de raad van commissarissen, de raad van bestuur en de aandeelhouder als constructief en stimulerend ervaren.

## **Vergaderingen en besluiten**

De raad van commissarissen heeft vanuit zijn toezichtrol de ontwikkelingen in de organisatie gevolgd. De raad van commissarissen heeft zich laten informeren over alle brede samenwerkingsinitiatieven vanuit het ziekenhuislandschap en er is inzicht gegeven in de voortgang op de verschillende strategische thema's.

De raad van commissarissen is zeer tevreden over de sfeer in de vergaderingen. De sfeer is open en prettig. De goede dingen worden besproken en er wordt goed geluisterd. Ook als er soms pittige gesprekken worden gevoerd over spannende onderwerpen is de sfeer altijd veilig en respectvol. De sfeer is informeel waar het kan en er wordt om elkaar gedacht als mens.

De raad van commissarissen is van mening dat in 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 samenspraak tussen de ondernemingsraad en de raad van bestuur. De raad van commissarissen kent de cliëntenraad van het Ommelander Ziekenhuis als een zeer betrokken vertegenwoordiging van de belangen van de patiënten.

De raad van commissarissen constateert dat zowel de medische staf als de verpleegkundige adviesraad grote waarde hechten aan regionale samenwerking en open staan voor initiatieven daarvoor en die ook zelf nemen. Wij onderschrijven de wenselijkheid en noodzaak van deze ontwikkelingen geheel en ondersteunen de organisatie bij de verdere invulling daarvan.

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. Een goed moment waarin *samenspraak*, *tegenspraak* en *inspraak* op een creatieve wijze vorm heeft gekregen.

### **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. Met betrekking tot de zorg in de regio en de toekomst daarvan heeft in oktober het eerste overleg van de raden van bestuur met delegaties van de raden van toezicht/-commissarissen van UMCG, Martini Ziekenhuis en Ommelander plaatsgevonden. Dit wordt een jaarlijks terugkerend overleg.

### **Bezoldiging**

De raad van commissarissen heeft voor 2024 de Wet Normering Topinkomens (WNT) 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 en educatie**

Op 7 juni 2023 heeft de zelfevaluatie van de raad van commissarissen plaatsgevonden onder externe begeleiding van de heer Reekers van 'Connectorgovernance'. Er is voor gekozen om een deel zonder de raad van bestuur en de bestuurssecretaris te laten plaatsvinden en een deel met de raad van bestuur, de bestuurssecretaris en alle raad van commissarissen leden te laten plaatsvinden. Uit de voorgesprekken en de verstrekte achtergrondinformatie zijn de belangrijkste onderwerpen gedestilleerd voor de zelfevaluatie. De gehele zelfevaluatie heeft plaatsgevonden in een zeer open en constructieve sfeer en leidde tot een aantal verbeterpunten die spoedig zijn opgepakt. In het kader van permanente educatie voor commissarissen zijn verschillende opleidingen gevolgd. Hierbij staat de ontwikkeling van de juiste vaardigheden en gedrag bij het toezichthouden voorop.

### **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. Samen. De beste zorg. Dichtbij!

Namens de raad van commissarissen,

Dhr. R.J. Roorda, voorzitter.

# Bijlage 1. Nevenfuncties 2023

## Raad van commissarissen

Dhr. J.H. Bakker MHA, voorzitter

- Voorzitter Raad van Toezicht De Zijlen
- Voorzitter bestuur stichting Gedragscode Medische Hulpmiddelen (GMH)
- Lid bestuur stichting Transparantregister Zorg (per 1 juli 2022)

Dhr. U. Vermeulen, vice voorzitter

- Lid Raad van Commissarissen Anthony Veeder Group NV, sinds 2021
- Lid Raad van Commissarissen ICE Endex Holding BV, sinds 2013
- Lid Raad van Toezicht New Energy Coalition, sinds 2018
- Voorzitter bestuur TKI Nieuw Gas, sinds 2018
- Lid Raad van Commissarissen Groningen Seaports NV, sinds 2023
- Lid Raad van Toezicht Fascinating, sinds 2022.

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

- CEO Stichting Sanquin Bloedvoorziening
- 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

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

- Lid Raad van Toezicht Zorggroep Alliade
- Eigenaar Herma van der Wal | Sparring & Coaching

Mevr. A. Antuma-Koops MBA, lid

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

## Raad van Bestuur

Dhr. dr. B. Wallis de Vries, voorzitter raad van bestuur

- Algemeen bestuur Nationaal Programma Groningen

Mevr. H. Sanders, lid raad van bestuur

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

## Bijlage 2. Transparantie van declaraties van leden raad van Bestuur

Het Ommelander Ziekenhuis Groningen streeft naar transparantie over de beloning van en onkostenvergoedingen aan de bestuurders. In 2023 zijn door de bestuurders de volgende variabele onkosten gedeclareerd:

B. M. Wallis de Vries (in dienst per 01-01-2020)

	2020	2021	2022	2023
Vaste onkostenvergoedingen	geen	geen	geen	geen
Andere onkostenvergoedingen zijnde lidmaatschap beroepsvereniging en NVZD en herregistratie/accreditatie *	€ 1630,25 € 667,50	€ 1728,03 € 950,- € 3751,-*	€ 1798,85 € 984,-	€ 1840,54 € 984,-
Binnenlandse reiskosten (km X fiscaal onbelast km-tarief)	geen	€ 430,51	€ 981,44	€ 1.252,55
Buitenlandse reiskosten	geen	geen	geen	geen
Opleidingskosten	geen	€ 3625,-	€ 14.900,-	geen
Representatiekosten	geen	geen	geen	geen
Overige kosten	geen	geen	geen	geen

H. Sanders (in dienst per 01-07-2019)

	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste onkostenvergoedingen (reiskosten woon/werk)	geen	geen	geen	geen	geen
Andere onkostenvergoedingen zijnde lidmaatschap beroepsvereniging NVZD en heraccreditatie*	geen	€ 890,-	€ 950,-	€ 984,-	€ 984,- € 3883,-*
Binnenlandse reiskosten (km X fiscaal onbelast km-tarief)	€ 597,93	€ 597,93	€ 148,05	€ 396,34	€ 924,37
Buitenlandse reiskosten	geen	geen	geen	geen	geen
Opleidingskosten	€ 17.500,-	geen	geen	geen	geen
Representatiekosten	geen	geen	geen	geen	geen
Overige kosten	geen	geen	€ 40,00	geen	€ 33,90

# Jaarrekening 2023

**Samen.  
De beste zorg.  
Dichtbij.**

## Jaarrekening 2023

### INHOUDSOPGAVE JAARREKENING

### Pagina

#### 1.1 Jaarrekening

1.1.1	Balans per 31 december 2023	39
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	41
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	42
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	43
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	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 2023	63
1.1.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	64
1.1.11	Vaststelling en goedkeuring	69

#### 1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	72
1.2.2	Nevenvestigingen	72
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

## 1.1.1 BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		95	233
Totaal immateriële vaste activa		<u>95</u>	<u>233</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		69.480	74.516
2. Machines en installaties		7.419	7.701
3. Beeldvormingsapparatuur		4.003	3.900
4. Automatisering en computerapparatuur		1.548	2.143
5. Vervoermiddelen		41	-
Totaal materiële vaste activa		<u>82.491</u>	<u>88.260</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		1.281	875
2. Overige voorraden		9	9
Totaal voorraden		<u>1.290</u>	<u>884</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	5.347	3.584
III Handels- en overige vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		16.919	11.954
2. Op groepsmaatschappijen		170	176
3. Op zorgverzekeraars		1.908	1.172
4. Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		14.800	13.055
5. Overige vorderingen		796	408
6. Nog te ontvangen bedragen		427	391
7. Overlopende activa		828	1.106
Totaal vorderingen		<u>35.848</u>	<u>28.262</u>
IV Liquide middelen	7	7.861	17.382
<b>C Totaal activa</b>		<u>133.024</u>	<u>138.697</u>



## 1.1.1 BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Groepsvermogen</b>	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		100	100
II Overige reserve		6.900	6.900
III Algemene reserve		18.604	21.026
Totaal groepsvermogen		<u>25.604</u>	<u>28.026</u>
<b>E Voorzieningen</b>	9		
1. Overige		3.787	4.518
Totaal voorzieningen		<u>3.787</u>	<u>4.518</u>
<b>F Langlopende schulden</b>	10		
1. Schulden aan banken		45.366	50.443
2. Achtergestelde schulden		18.814	18.362
3. Overige schulden		2.087	2.041
Totaal langlopende leningen		<u>66.267</u>	<u>70.846</u>
<b>G Kortlopende schulden</b>	11		
1. Schulden aan banken/lease		6.024	5.978
2. Vooruitontvangen op bestellingen		34	48
3. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.889	2.513
4. Schulden aan groepsmaatschappijen		1.545	1.330
5. Terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars		2.761	4.153
6. Nog te betalen salarissen		1.077	60
7. Vakantiegeld		3.197	2.727
8. Vakantiedagen		1.640	1.478
9. Onregelmatigheidstoeslag en oproepkrachten		271	271
10. Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.165	3.233
11. Schulden ter zake pensioenen		2.163	1.888
12. Overige schulden		3.741	4.862
13. Reservering PLB		7.859	6.766
Totaal kortlopende schulden		<u>37.366</u>	<u>35.307</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>133.024</u>	<u>138.697</u>

## 1.1.2 WINST- en VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		151.603	141.901
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		1.900	1.671
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		3.794	3.550
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen		1.430	1.818
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		4.358	2.972
		<u>163.085</u>	<u>151.912</u>
<b>Netto omzet</b>		163.085	151.912
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>1.311</u>	<u>1.111</u>
		1.311	1.111
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>164.396</u>	<u>153.023</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	5.032	3.277
Lonen en salarissen	17	71.261	62.769
Sociale lasten	17	10.650	9.276
Pensioenlasten	17	6.140	5.686
Andere personele kosten	17	3.777	4.257
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	17	907	597
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	9.221	9.585
Overige bedrijfskosten	19	<u>57.661</u>	<u>53.370</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		164.649	148.817
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	146	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>-2.315</u>	<u>-2.255</u>
		-2.169	-2.253
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>-2.422</u>	<u>1.953</u>
Belastingen		-	-
<b>RESULTAAT NA BELASTING</b>		<u><u>-2.422</u></u>	<u><u>1.953</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Algemene reserve		-2.422	1.953
		<u><u>-2.422</u></u>	<u><u>1.953</u></u>

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-253		4.206
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	9.221		9.585	
- mutaties voorzieningen	9	-731		-120	
			8.490		9.465
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-406		797	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-1.763		-201	
- vorderingen	6	-7.586		-5.965	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	2.013		4.090	
			-7.742		-1.279
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			495		12.392
Ontvangen interest	20	146		2	
Betaalde interest	20	-1.862		-1.818	
			-1.716		-1.816
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			-1.221		10.576
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.440		-2.205	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		249	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-2.440		-1.956
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	10	-5.860		-9.675	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-5.860		-9.675
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			-9.521		-1.056
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		17.382		18.438
Stand geldmiddelen per 31 december	7		7.861		17.382
Mutatie geldmiddelen			-9.521		-1.056

## 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 (AZG).

De financiële informatie van OZG wordt in de jaarrekening van AZG te Groningen geconsolideerd.

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.

De jaarrekening bevat financiële informatie van een individuele entiteit.

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 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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**

Het resultaat 2023 is uitgekomen op een verlies van €2,4 miljoen (2022: €2 miljoen positief). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door achterblijvende omzet ten opzichte van begroot en hogere kosten inhuur van personeel ('PNIL') ten gevolge van schaarste op de arbeidsmarkt voor cruciale ondersteunende functies en een hoog ziekteverzuim, in combinatie met hogere personeelskosten door de CAO-stijgingen inclusief de Arbeidsvoorwaarden Medisch Specialisten ('AMS'), die niet volledig zijn gecompenseerd in de tarieven. Tevens is een negatieve kasstroom gerealiseerd van €9,4 miljoen (2022: €1 miljoen negatief). Dit wordt enerzijds verklaard door het gerealiseerde verlies over 2023 en anderzijds een ontvangst van de betalingen door de verzekeraars in 2024 in plaats van 2023 met een omvang van €5 miljoen. Ten gevolge van het verlies zijn de bankconvenanten met de bank niet behaald betreffende de DSCR (norm min. 1,3 realisatie 1,17) en de leverage ratio (norm max. 4,25, realisatie 5,09). Het gevolg hiervan is dat de financiering verstrekt door het consortium direct opeisbaar wordt, tenzij de bank hiervoor een zogenoemde waiver verstrekt. Deze ontwikkelingen leiden tot een mogelijke indicatie dat de activiteiten niet in continuïteit kunnen worden voortgezet.

De banken hebben voor deze doorbreking per 31 december 2023 een waiver verstrekt waarmee de continuïteit van de financiering is geborgd. De hiervoor benoemde hogere personeelskosten werken structureel door naar 2024. Daarom is met de banken een covenant-reset overeengekomen, waarbij voor de DSCR en leverage ratio nieuwe normen zijn afgesproken voor de tertialen in 2024 (DSCR T1: 1,05, T2: 1,15 en T3: 1,25 en leverage ratio: 4,5).

Het Ommelander Ziekenhuis heeft maatregelen getroffen om deze structurele kostenstijging op te kunnen vangen. Deze maatregelen worden nu geïmplementeerd. De belangrijkste zijn hogere vergoedingen door de zorgverzekeraars en het op orde brengen van de personele capaciteit samen met het UMCG. Het risico van het onvoldoende kunnen realiseren van deze maatregelen leidt tot een materiele onzekerheid in de continuïteit van de bedrijfsvoering vanwege het mogelijk niet kunnen voldoen aan de (nieuwe) normen van de ratio's. Op basis van de eerste resultaten en prognose t/m maart 2024 en de ingezette maatregelen, zoals hiervoor opgenomen, verwacht het Ommelander Ziekenhuis aan deze (nieuwe) normen te kunnen voldoen en blijken geen knelpunten ten aanzien van de liquiditeit het komende jaar.

Op basis hiervan is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

In 2023 is er geen aanleiding geweest tot de aanpassing van de vergelijkende cijfers.

#### **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.

#### **Verrekenen en salderen**

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

- een deugdelijk 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**

Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. In de jaarrekening 2023 heeft deze toerekening 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 2023.

#### 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
- 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.

#### **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 tegenverkoopprijs 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 waardeverminderingen.

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

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 bedrijfswaarde 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 waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzondere waardeverminderingverlies 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 2023 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 waardervermindingsverliezen 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 controles inzake horizontaal toezicht en overige omzetuanceringen.

##### **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 rentemutatatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De markt interest rate op corporate bonds bedraagt +/- 3%. De voorzieningen zijn niet geïnflueerd. Wanneer beide effecten worden meegenomen bedraagt het netto effect van de discontering en het infleren vrijwel 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.

##### **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 3,47%.

##### **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 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De kans dat een medewerkers 24 maanden ziek blijft is gesteld op 20% op basis van historische gegevens. 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

###### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening 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.

###### **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 hoofdstuk 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 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. De pensioenpremie in 2023 is 25,8% en is gelijk aan de pensioenpremie 2022. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen is ook gelijkgebleven. 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., 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>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	233	395
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	138	162
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>95</u>	<u>233</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>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	88.260	95.617
Bij: investeringen	3.306	2.316
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	9.075	9.424
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	249
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>82.491</u>	<u>88.260</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 € 4,8 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	2.353
> 1 jaar en < 5 jaar na balansdatum	9.411
> 5 jaar na balansdatum	6.693

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>2023</u>	<u>2022</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><u>92</u></u>	<u><u>92</u></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%	-632	173

De vennootschap heeft een belang van 16% (nominaal 4.000 aandelen van € 1 in SteriNoord B.V., statutair gevestigd te Groningen. De jaarrekening over 2023 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:

De kostprijs van de voorraden is als last verwerkt in de winst- en verliesrekening. Op de voorraden is geen voorziening voor incurantheid in mindering gebracht. Hier bestaat, gelijk aan verleden jaar, geen aanleiding toe.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	18.945	16.438
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-	-
3. Af: ontvangen voorschotten	-13.598	-12.854
4. Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u><u>5.347</u></u>	<u><u>3.584</u></u>

## Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 18,9 miljoen (2022: € 16,4 miljoen).

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 6. Handels- en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	796	408
2 Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	427	391
Vooruitbetaalde bedragen	828	1.106
Totaal vorderingen	<u>2.051</u>	<u>1.905</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 145.000 (2022: € 125.000).

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

Vorderingen zijn niet verpand.

Onder overige vorderingen en nog te ontvangen bedragen zijn vorderingen inzake nog te ontvangen subsidies en UVW uitkeringen verantwoord. Onder vooruitbetaalde bedragen zijn vooruitbetaalde onderhoudscontracten en software licenties verantwoord.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	7.857	17.378
2. Kassen	4	4
Totaal liquide middelen	<u>7.861</u>	<u>17.382</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft bij ABN AMRO Bank N.V., statutair gevestigd te Amsterdam, de beschikking over een kredietfaciliteit. Dit betreft een rekening-courant faciliteit ten behoeve van de exploitatie van € 10 miljoen. Per 31 december 2023 is deze faciliteit niet opgenomen.

De rekening-courant faciliteit is te gebruiken in de vorm van:

- opnemen van geld in rekening-courant;
- aangaan van niet-contante obligo's;
- opnemen van kasgeldleningen.

De genoemde rekening-courant faciliteit staat ter beschikking tot wederopzegging.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	100	100
II Overige reserve	6.900	6.900
III Algemene reserve	18.604	21.026
	<u>25.604</u>	<u>28.026</u>

## 8.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	100	-	-	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100</u>

## 8.II Overige reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
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>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserves	21.026	-2.422	-	18.604
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>21.026</u>	<u>-2.422</u>	<u>-</u>	<u>18.604</u>

## 8.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	100	-	-	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100</u>

## 8.II Overige reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
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>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
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 1-jan-23 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-23 x € 1.000
1. overige					
reorganisatie	904	-	168	736	-
medische aansprakelijkheid	1.272	9	-	-	1.281
jubileumverplichtingen	1.295	52	74	-	1.273
langdurig zieken	1.047	280	-	94	1.233
Totaal voorzieningen	4.518	341	242	830	3.787

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

	31-dec-23 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.514
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.273
hiervan > 5 jaar	1.100

## Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie is volledig benut in 2023.

## 10 Langlopende schulden

Het verloop is als volgt weer te geven:	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Stand per 1 januari	76.824	85.954
Bij: nieuwe leningen	1.327	545
Af: aflossingen	5.860	9.675
Stand per 31 december	72.291	76.824
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.024	5.978
Stand langlopende schulden per 31 december	66.268	70.846

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

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.024	5.978
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	66.268	70.846
hiervan > 5 jaar	47.007	50.166

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 € 9,6 miljoen (2022: € 9,4 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 10 jaar. De achterstelling geldt jegens 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 vervreemd, (verder) bezwaard of verhuurd.
- convenanten worden verderop in de toelichting nader uiteengezet.

## 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

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Gemeentelijke heffingen en belastingen	34	111
2. Kosten verrichtingen uitgevoerd door derden	1.078	1.362
3. Rente	16	18
4. Kosten gas, elektriciteit en water	206	312
5. Schuld aan VWS inzake zorgbonus	-	644
6. Geneesmiddelen	526	440
7. Accountantskosten	207	176
8. Overige	1.674	1.799
Totaal overige schulden	<u>3.741</u>	<u>4.862</u>

Onder overige schulden zijn diverse overlopende posten met betrekking tot 2023 verantwoord zoals verzekeringen, patientgebonden kosten en personeel niet in loondienst.

De reservering persoonlijk budget levensfase (PLB) ad EUR 7,9 miljoen betreft een reservering uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De reservering betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen.

## 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 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het betalingsgedrag van zorgverzekeraars is betrouwbaar, er is een langdurige relatie en ze hebben altijd op tijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 36 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 2 langlopende leningen bij ABM AMRO Bank N.V. met een hoofdsom van € 10 miljoen met een variabele rentevaste periode/aflopende rentevaste periode in 2023. Indien de rente op 31 december 2024 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.

## PASSIVA

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

## Toelichting:

## Huurverplichtingen

Het OZG heeft de volgende meerjarige huurverplichtingen:

	Betaalbaar binnen 1 jaar	Betaalbaar 1-5 jaar	Betaalbaar na 5 jaar	Totaal
Huur bedrijfsruimte	54	216	0	270

## Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. 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 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 28.135 miljoen (prijsniveau 2023).

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**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 2023 is het maximale financieringsbedrag benut.

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 4,25 in 2023

**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 garantiebepdrag 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 solvabiliteit, DSCR en leverage is conform de facilities agreement met ABM AMRO Bank N.V. en Siemens Bank GmbH.

Solvabiliteit	(eigen vermogen + achtergestelde leningen) / totale activa		
EBITDA	Som der bedrijfsopbrengsten -/- (personeelskosten + overige bedrijfskosten excl. afschrijving, rente en resultaat deelnemingen -/- dotaties en vrijval voorzieningen)		
DSCR	EBITDA / senior finance charges (rente verplichtingen excl. rente m.b.t. de achtergestelde leningen + aflossingsverplichtingen leningen excl. aflossingen op de achterstelde leningen + aflossingsverplichtingen financial leases -/- vervroegde aflossingen en herfinancieringen)		
Leverage	Net Debt (uitstaande leningsverplichtingen financiële instellingen excl. achtergesteld + debet saldo bij financiële instellingen + uitstaande verplichtingen financial leases -/- kassaldo liquide middelen) / EBITDA		
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Solvabiliteitsratio		33,4%	33,4%
EBITDA		8.968	13.791
DSCR		1,17	1,94
Leverage		5,09	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 2023</b>						
- aanschafwaarde			809			809
- cumulatieve afschrijvingen			576			576
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	233	-	-	233
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						-
- afschrijvingen			138			138
- 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)	-	-	-138	-	-	-138
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	-	-	809	-	-	809
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	714	-	-	714
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	95	-	-	95

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Beeld vormings apparatuur	Automa- tisering	Vervoer middelen	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	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 1 januari 2023	<u>74.516</u>	<u>7.701</u>	<u>3.900</u>	<u>2.143</u>	<u>-</u>	<u>88.260</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	576	1.232	875	578	45	3.306
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	5.613	1.514	772	1.172	4	9.075
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.037</u>	<u>-282</u>	<u>103</u>	<u>-594</u>	<u>41</u>	<u>-5.769</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	100.055	29.329	8.010	14.680	45	152.119
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	30.576	21.910	4.007	13.131	4	69.628
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>69.479</u>	<u>7.419</u>	<u>4.003</u>	<u>1.549</u>	<u>41</u>	<u>82.491</u>
	0-4%	6,67-14,29%	6,67-14,29%	20%	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 2023						92			92
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
									-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	-	92	-	-	92

## BIJLAGE

## 1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Total e looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Restere nde looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
BNG	7-8-2013	8.600.000	10	Hypotheclair	0,24%	-	-	-	-	-	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG	17-2-2017	8.000.000	20	Hypotheclair	0,89%	5.700.000	-	400.000	5.300.000	3.300.000	14	Lineair	400.000	Hypotheek
BNG	30-11-2017	14.000.000	20	Hypotheclair	1,16%	10.500.000	-	700.000	9.800.000	6.300.000	14	Lineair	700.000	Hypotheek
BNG	30-11-2017	-566.743	20	Verg. disagio	0,00%	-407.635	-	-27.840	-379.795	-	14	Lineair	-27.840	Geen
ABN Amro N.V.	5-12-2012	10.100.000	15	Hypotheclair	4,52%	-	-	-	-	-	-	Lineair	-	Hypotheek
ABN Amro N.V.	18-12-2015	-380.000	20	Finance fee	0,00%	-230.161	-	-27.636	-202.525	-	8	Lineair	-27.636	Geen
ABN Amro N.V.	30-12-2016	8.000.000	20	Hypotheclair	3,25%	5.600.000	-	400.000	5.200.000	3.200.000	13	Lineair	400.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	30-12-2016	12.000.000	10	Hypotheclair	2,90%	4.800.000	-	1.200.000	3.600.000	-	4	Lineair	1.200.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-9-2017	14.000.000	20	Hypotheclair	3,30%	10.325.000	-	700.000	9.625.000	6.125.000	14	Lineair	700.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-9-2017	4.000.000	10	Hypotheclair	3,00%	1.900.000	-	400.000	1.500.000	-	4	Lineair	400.000	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-9-2017	6.000.000	10	Hypotheclair	2,64%	6.000.000	-	-	6.000.000	6.000.000	4	Variabel	-	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-6-2018	4.000.000	10	Hypotheclair	2,65%	4.000.000	-	-	4.000.000	4.000.000	5	Variabel	-	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-6-2018	10.000.000	10	Hypotheclair	3,14%	7.333.000	-	1.332.500	6.000.500	-	5	Lineair	1.332.500	Hypotheek
ABN Amro N.V.	29-6-2018	8.000.000	5	Hypotheclair	2,53%	-	-	-	-	-	-	Lineair	-	Hypotheek
						55.520.204	-	5.077.024	50.443.180	28.925.000			5.077.024	
Provin Groningen	17-5-2016	6.200.000	15	Achtergesteld	1,50%	6.454.200	104.438	-	6.558.638	6.558.638	8	Variabel	-	Borg AZG
Provin Groningen	17-5-2016	3.800.000	15	Achtergesteld	4,50%	2.521.240	113.456	-	2.634.696	986.015	6	Lineair	-	
UMCG	17-12-2015	7.000.000	onb	Achtergesteld	2,50%	9.386.253	234.656	-	9.620.909	9.620.909	onb	Variabel	-	
						18.361.693	452.550	-	18.814.243	17.165.562			-	
Siemens, MES	1-7-2015	6.732.921	25	Lease	6,00%	3.971.805	874.528	763.091	4.083.242	886.832	7	Annuitair	767.657	Inventaris
Af:vooruitbetaal	1-7-2015	-				-1.588.584		-294.782	-1.293.802	-				
Drager, MES	1-1-2018	1.708.062	25	Lease	2,79%	1.025.474	0	177.943	847.531	29.633	9	Annuitair	178.838	Inventaris
Af:vooruitbetaal	1-1-2018					-515.360		87.938	-603.298					
ABN Amro N.V.	8-1-2014	446.490	10	Lease	4,51%	48.318	0	48.318	0	-	-	Annuitair	-	Inventaris
						2.941.653	874.528	782.508	3.033.673	916.465			946.495	
<b>Totaal:</b>						<b>76.823.550</b>	<b>1.327.078</b>	<b>5.859.532</b>	<b>72.291.096</b>	<b>47.007.027</b>			<b>6.023.519</b>	



## 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	151.603	141.901
Totaal	<u>151.603</u>	<u>141.901</u>

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 18,9 miljoen (2022: € 16,9 miljoen).  
De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door adherentieverschuiving en add-on geneesmiddelen.  
Onder opbrengsten zorgverzekeringswet zijn opbrengsten uit hoofde van CB-regelingen opgenomen. Dit betreft de compensatie voor Covid-19 IC-dagen en verpleegdagen ad € 0,1 miljoen (2022: € 1,1 miljoen inclusief generieke meerkostenregeling).

## 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.370	1.055
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	530	616
Totaal	<u>1.900</u>	<u>1.671</u>

**Toelichting:**

De rijkssubsidie VWS betreft subsidie kwaliteitsimpuls.

## 14.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief opleidingen)	3.794	3.550
Totaal	<u>3.794</u>	<u>3.550</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.430	1.818
Totaal	<u>1.430</u>	<u>1.818</u>

**Toelichting:**

De daling in 2023 wordt verklaard door de afrekening 2021 ad € 0,3 miljoen in 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	4.358	2.972
Totaal	<u>4.358</u>	<u>2.972</u>

**Toelichting:**

De stijging wordt grotendeels verklaard door hogere opbrengsten apotheek ad € 0,7 miljoen.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Personeelsrestaurant en brasserie	783	592
Overige opbrengsten:		
Doorberekende salariskosten	125	158
Huuropbrengsten	268	253
Overige opbrengsten	135	108
Totaal	<u>1.311</u>	<u>1.111</u>

**Toelichting:**

De stijging wordt verklaard door hogere opbrengsten uit restaurant en brasserie door COVID-19 effecten in 2022.

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

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	5.032	3.277
Totaal	<u>5.032</u>	<u>3.277</u>

**Toelichting:**

De stijging van kosten PNIL is met name gerelateerd aan de omzetstijging ten opzichte van 2022 en krapte op de arbeidsmarkt.

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

De specificatie is als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	71.261	62.769
Sociale lasten	10.650	9.276
Pensioenpremies	6.140	5.686
Andere personele kosten	3.777	4.257
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	907	597
Totaal personeelskosten	<u>92.735</u>	<u>82.585</u>

**Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van circa 57 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	7,3	6,7
Algemeen en administratieve functies	180,5	153,7
Medische functies	120,0	120,1
Onderzoek- en behandel functies	197,2	182,2
Verpleegkundige en verzorgende functies	382,6	370,6
Hotelfuncties	126,2	122,5
Terrein- en gebouwgebonden functies	8,1	8,0
Overig	1,2	2,3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.023,1</u>	<u>966,1</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	138	162
- materiële vaste activa	9.083	9.423
Totaal afschrijvingen	<u>9.221</u>	<u>9.585</u>

**19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.467	3.195
Algemene kosten	13.134	9.736
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	35.958	34.688
Onderhoud en energiekosten	4.637	5.444
Huur en leasing	390	307
Dotaties en vrijval voorzieningen	75	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>57.661</u>	<u>53.370</u>

**Toelichting:**

De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door de omzetsijging en indexering ten opzichte van 2022.

**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	146	2
Subtotaal financiële baten	<u>146</u>	<u>2</u>
Rentelasten	-1.887	-1.777
Rentelasten groepsmaatschappijen	-234	-229
Overige financiële lasten	-194	-249
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.315</u>	<u>-2.255</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.169</u>	<u>-2.253</u>

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## 21. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. Het voor Ommelander Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten).

## Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	B.M. Wallis de Vries	H. Sanders
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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	207.825	207.825
Beloningen betaalbaar op termijn	15.175	15.175
<i>Subtotaal</i>	<i>223.000</i>	<i>223.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>223.000</b>	<b>223.000</b>
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.
Gegevens 2022		
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
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
<b>Bezoldiging</b>	<b>216.000</b>	<b>216.000</b>

## 1.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	J.H. Bakker	H.I.C van der Wal	A. Antuma-Koops	I.N. van Schaik	U. Vermeulen
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	16.725	12.225	12.265	14.841	14.841
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>16.725</b>	<b>12.225</b>	<b>12.265</b>	<b>14.841</b>	<b>14.841</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 2022					
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	16.200	11.880	990	14.375	14.375
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	1.800	21.600	21.600

De vergelijkende cijfers 2022 voor Van Schaik en Vermeulen zijn aangepast. Dit heeft geleid tot een hoger bedrag over 2022. Het uitgekeerde bedrag na de correctie is onder het bezoldigingsmaximum, waardoor geen sprake is van een onverschuldigde betaling.

## 22. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	135	128
2 Overige controlewerkzaamheden	52	45
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	17	7
Totaal honoraria accountant	<u>204</u>	<u>180</u>

De vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht. De honoraria zijn door KPMG Accountants N.V. aan de vennootschap in rekening gebracht.

## 23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 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 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2024.

De raad van commissarissen van Ommelander Ziekenhuis Groningen B.V. heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

De jaarrekening 2023 is in de algemene vergadering van de aandeelhouders van 23 mei 2024 goedgekeurd.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.5.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders, in de statutaire plaats Scheemda

\_\_\_\_\_  
Dr. B.M. Wallis de Vries 23-mei-24  
Voorzitter Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
H. Sanders MBA MFC 23-mei-24  
Lid Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
R.J. Roorda MBA 23-mei-24  
Voorzitter Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
Drs. H.I.C. van der Wal 23-mei-24  
Lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
A. Antuma-Koops MBA 23-mei-24  
Lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
Prof. dr. I.N. van Schaik 23-mei-24  
Lid Raad van Commissarissen

\_\_\_\_\_  
U. Vermeulen 23-mei-24  
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 winsttoogmerk 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 2023 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**