

Jaarverslaggeving 2015

Stichting Slingeland Ziekenhuis

Versie RvT 160524

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Balans per 31 december 2015	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.8	Overzicht onderhanden en gereedgekomen projecten ultimo 2015	23
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	26

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.3	Resultaatbestemming	34
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	34
5.2.5	Nevenvestigingen	34
5.2.6	Controleverklaring	35

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 x € 1.000	31-dec-14 x € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	66.419	66.588
Financiële vaste activa	2	12.939	12.892
Totaal vaste activa		<u>79.358</u>	<u>79.480</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	2.705	2.619
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	4	0	1.303
Debiteuren en overige vorderingen	5	25.409	15.569
Liquide middelen	6	31.829	49.067
Totaal vlottende activa		<u>59.943</u>	<u>68.558</u>
Totaal activa		<u><u>139.301</u></u>	<u><u>148.038</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.861	1.861
Algemene en overige reserves		38.886	32.590
Totaal eigen vermogen		<u>40.747</u>	<u>34.451</u>
Voorzieningen	8	9.369	8.987
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	37.330	40.943
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	10	3.793	4.417
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	11	8.459	8.769
Overige kortlopende schulden	12	39.603	50.471
Totaal passiva		<u><u>139.301</u></u>	<u><u>148.038</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 x € 1.000	2014 x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	152.955	126.480
Subsidies	16	4.022	3.749
Overige bedrijfsopbrengsten	17	6.778	5.745
Som der bedrijfsopbrengsten		163.755	135.974
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	76.304	76.392
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	12.149	12.042
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	20	21.964	0
Overige bedrijfskosten	21	46.069	44.918
Som der bedrijfslasten		156.486	133.352
BEDRIJFSRESULTAAT		7.269	2.622
Financiële baten en lasten	22	-973	-1.045
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		6.296	1.577
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		6.296	1.577
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015	2014
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		6.296	1.577
		6.296	1.577

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		7.269		2.622
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12.149		12.042	
- mutaties voorzieningen	382		1.814	
		12.531		13.856
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-86		-115	
- vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	1.303		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-310		-7.781	
- vorderingen	-9.840		26.299	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-624		-9	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-9.789		12.966	
		-19.346		31.360
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		454		47.838
Ontvangen interest	825		945	
Betaalde interest	-1.798		-1.990	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		-973		-1.045
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-519		46.793
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-11.980		-15.315	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		43	
Aflossing leningen u/g	586		586	
Investerings in overige financiële vaste activa	-633		-2	
		-12.027		-14.688
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-12.027		-14.688
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		1.920	
Aflossing langlopende schulden	-4.692		-6.612	
		-4.692		-4.692
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.692		-4.692
Mutatie geldmiddelen		-17.238		27.413
Stand geldmiddelen per 1 januari		49.067		21.654
Stand geldmiddelen per 31 december		31.829		49.067
Mutatie geldmiddelen		-17.238		27.413

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Slingeland Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Doetinchem, op het adres Kruisbergseweg 25.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2015 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2015 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Slingeland Ziekenhuis hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. De afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;
5. Overgangsregeling kapitaallasten;
6. MSB.

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Slingeland Ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in 5.1.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2014 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2015 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Slingeland Ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2014 opgenomen nuancerings.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2015 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2015 concluderen. De instelling heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Slingeland Ziekenhuis materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 op basis van informatie van de zorgverzekeraars. Daarnaast is Stichting Slingeland Ziekenhuis bezig op basis van deze handreiking met onderzoek inzake 2015 uit te voeren. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal Stichting Slingeland Ziekenhuis de definitieve rapportage vóór 1 juli 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind 1 december 2016 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Slingeland Ziekenhuis nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Slingeland Ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Slingeland Ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen (1 contract, 56% aandeel), plafondafspraken (4 contracten, 40% aandeel) en prijsafspraken (2 contracten, 4% aandeel) gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2015. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

4. Afwikkeling FB tot en met 2011

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles en de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. Over de ultimo 2015 opgenomen post nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt. Het verschil met de ultimo 2014 opgenomen schuld ten bedrage van € 624.000 is ten gunste van het resultaat 2015 gebracht.

5. Overgangsregeling kapitaallasten

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren berekend op welke suppletie Stichting Slingeland Ziekenhuis recht heeft. Op basis van de berekeningen komt de Stichting Slingeland Ziekenhuis tot de (voorlopige) conclusie dat er geen rechten zijn tot suppletie.

6. MSB

De invulling van de entiteit cooperatie MSB Slingeland is door de Belastingdienst nog niet goedgekeurd. In de samenwerkingsovereenkomst tussen de cooperatie MSB en het Slingeland Ziekenhuis is het eventuele fiscale risico geadresseerd bij het MSB.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting Slingeland Ziekenhuis op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven, omdat deze als steunstichting wordt aangemerkt:

- Stichting Kapel Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem.

Op grond van artikel 407 BW Titel 9 Boek 2 zijn de volgende vennootschappen wiens gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel buiten de consolidatie gebleven:

- VasoVaso B.V. te Doetinchem.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

RJ Richtlijn 655 Zorginstellingen is met ingang van boekjaar 2009 aangepast aan het vervallen van het bouwregime en de (voorgenomen) wijzigingen in de bekostiging van de kapitaallasten van het vastgoed. Naar aanleiding van de wijziging van de bekostigingssystematiek is het volgens de richtlijn niet langer toegestaan om de afschrijvingstermijn te baseren op de bekostigingssystematiek. Voor de verwerking en waardering van vaste activa gelden nu de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Dit betekent dat de afschrijvingstermijn afgestemd moet worden op de economische gebruiksduur en dat rekening gehouden moet worden met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Financiële vaste activa

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft een deelneming in Vasovaso B.V. en Medirisk. Beide deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft het RGC-gebouw verhuurd voor een langere periode, waarvoor de huurder maandelijks een bedrag betaald. Slingeland heeft vastgesteld dat alle belangrijke risico's en voordelen van de eigendom van de bezittingen zijn overgedragen en verantwoordt deze derhalve als financiële lease en wordt gewaardeerd tegen de toekomstige huuropbrengsten (exclusief rentebestandsdelen).

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen de laatste bekende inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

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

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. Deze kostprijswaardering is voorzien van een winsttopslag om tot de gewenste opbrengstwaardering te komen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. De schatting van de eindproducten binnen de nieuwe productstructuur DOT vindt plaats op basis van een fractietabel. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Dit geldt tevens voor voorzieningen verlieslatende contracten.

Op de totale forecast (en dus ook het onderhandenwerk) zijn nuancerings toegepast als gevolg van verwachte materiele controles en overschrijdingen van de schadelastafspraken met zorgverzekeraars. De nuancerings in verband met verwachte materiele controles komen voort uit het in 2015 uitgevoerde sefassessment over declaraties van zorgtrajecten uit 2014 en 2015.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening onderhoud RGC

De voorziening onderhoud RGC wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van het RGC-gebouw. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

Voorziening aansprakelijkheid

De voorziening aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van medische claims. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

Voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen

De voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen is gevormd voor de materiele controle van zorgverzekeraars op gedeclareerde zorgomzet. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doobetalen van salaris (inclusief werkgeverslasten) aan personeel waarvan op balansdatum bekend is dat zij naar verwachting (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zullen blijven. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag.

Voorziening reorganisatiekosten

De voorziening reorganisatiekosten is reeds gevormd in 2014 in verband met de invoering c.q. digitalisering van het Elektronisch patiënten dossier (EPD). Alvorens de implementatie plaatsvond, is er een reorganisatieplan op hoofdlijnen ontwikkeld en dit plan is gecommuniceerd aan de werknemers. De daaruit voortvloeiende aanpassing van de voorziening is ten laste van het resultaat gebracht. Een tweede onderdeel van deze voorziening is bestemd voor de garantiesalarissen en organisatieontwikkeling van overige afdelingen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Daarnaast betreft de voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) tevens de opgebouwde urensaldi PLB door de medewerkers per 31 december 2015. Dit gedeelte van de voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

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 (nominale waarde).

5.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Omzet

De omzet DBC's en DBC-zorgproducten betreft de daadwerkelijke gefactureerde DBC's en DBC-zorgproducten en de mutatie in de onderhanden projecten uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten. In de omzet zijn eveneens de overige producten opgenomen. Stichting Slingeland ziekenhuis heeft bij de omzetbepaling de Handreiking Omzetverantwoording MSZ 2015 gevolgd.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Slingeland Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Slingeland Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. 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 2015 bedroeg de dekkingsgraad 97%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Slingeland Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Slingeland Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is geen segmentering toegepast, omdat Slingeland vooralsnog geen segmentering kent in haar bedrijfsvoering.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.618	28.832
Machines en installaties	11.716	7.711
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	26.895	25.018
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.190	5.027
	<u>66.419</u>	<u>66.588</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	66.588	63.358
Bij: investeringen	11.980	15.315
Af: afschrijvingen	12.149	12.042
Af: desinvesteringen	0	43
Boekwaarde per 31 december	<u>66.419</u>	<u>66.588</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Een overzicht van de onderhanden en gereedgekomen projecten is opgenomen onder 5.1.8. De afschrijvingstermijnen worden vanaf 2013 op onderdelen van de activa wel aangepast aan de voorgenomen nieuwbouw en verhuizing in 2023. Deze (versnelde) afschrijving zijn verantwoord als reguliere afschrijvingskosten.

De periodieke bedrijfswaardeberekening is op basis van een meerjarenliquiditeitsmodel uitgevoerd in 4 scenario's met wisselende rekenrentes en groeioprognose. De berekende bedrijfswaarde was in alle uitkomsten hoger dan de actuele boekwaarde, zodat bijzondere waardevermindering / impairment niet aan de orde is.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige effecten	738	105
Overige vorderingen	12.138	12.717
Disagio	63	70
	<u>12.939</u>	<u>12.892</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	12.892	13.476
Kapitaalstortingen	633	2
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-579	-579
Af: afschrijvingen disagio	-7	-7
Boekwaarde per 31 december	<u>12.939</u>	<u>12.892</u>

Toelichting:

Het financieel vast actief ziet toe op de verhuur van het RGC gebouw gedurende een contractperiode van 40 jaar. De nominale waarde van de toekomstige minimale leasebetaling per balansdatum is : € 578.884 (< 1 jaar)

In 2015 is tevens het belang in VasoVaso BV (€ 250) opgenomen onder de financiële vaste activa.

Het aandelenpakket van Medirisk is in 2015 gestegen door twee kapitaalstortingen van € 633.000.

In 2012 is tenslotte disagio betaald over nieuw aangetrokken leningen. Deze disagio wordt afgeschreven overeenkomstig de duur van de aangetrokken leningen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Medische middelen	969	1.066
Voedingsmiddelen	56	50
Hulpmiddelen	1.512	1.340
Overige voorraden	169	163
Totaal voorraden	<u>2.705</u>	<u>2.619</u>

Toelichting:

De mutatie van de voorraadwaarde is veroorzaakt door een toename van de voorraad hulpmiddelen. Het betreft hierbij de voorraad voor de O.K.. Daarentegen is de voorraadpositie van de Apotheek per 31-12-2015 € 97.000 lager dan ultimo 2014.

4. Vorderingen uit hoofde van transitie regeling

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)	0	69.899
Af: A omzet (inclusief overloop)	0	26.891
Af: B nieuw (binnen transitie model = B-2012) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	0	42.219
Transitiebedrag	<u>0</u>	<u>789</u>
	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van transitie regeling	0	1.303
- schulden uit hoofde van transitie regeling	0	0
	<u>0</u>	<u>1.303</u>

Het transitiebedrag wordt verwerkt in:

2012	95%	750
2013	70%	553

Toelichting:

Het transitiebedrag is in 2014 definitief vastgesteld. In 2015 heeft de financiële afwikkeling hiervan plaatsgevonden.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Vorderingen op debiteuren	11.176	5.652
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	10.904	8.464
Vooruitbetaalde bedragen	561	462
Nog te ontvangen bedragen	2.768	991
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>25.409</u>	<u>15.569</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is € 4.541.000 (€ 6.694.000 in 2014) aan tijdelijke voorschotten van zorgverzekeraars in mindering gebracht. De voorziening debiteuren ultimo 2015 bedraagt € 400.000 (€ 430.000 in 2014) en is eveneens in mindering gebracht op het saldo debiteuren. De mutatie tussen 2014 en 2015 bij de vordering op debiteuren wordt veroorzaakt doordat in 2015 de tariefafspraken laat zijn rondgekomen. Hierdoor kon er pas laat gefactureerd worden en is ultimo 2015 daarvan nog niet alles geïncasseerd. De post nog te factureren betreft gesloten trajecten die klaar staan voor facturatie. De stijging van het saldo ten opzichte van 2014 wordt eveneens veroorzaakt door de late contractering in en over 2015. De stijging bij nog te ontvangen bedragen betreft schattingen van te factureren bedragen die in 2014 onder de vorderingen bij debiteuren stonden verantwoord.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Bankrekeningen	31.821	49.062
Kassen	8	5
Totaal liquide middelen	<u>31.829</u>	<u>49.067</u>

Toelichting:

De rekeningcourantlimiet van Slingeland bedraagt € 15 miljoen. Voor de rekeningcourant zijn negatieve pledge, positieve pledge en pari passu als zekerheid gesteld. Deze kredietfaciliteit is in 2015 niet gebruikt. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1.861	1.861
Algemene en overige reserves	38.886	32.590
Totaal eigen vermogen	<u>40.747</u>	<u>34.451</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2015</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2015</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1.861	0	0	1.861
Totaal kapitaal	<u>1.861</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.861</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2015</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2015</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Reserve aanvaardbare kosten (voormalig)	29.500	0	0	29.500
Algemene reserve	0	6.296	0	6.296
Huisvesting	3.090	0	0	3.090
Totaal algemene en overige reserves	<u>32.590</u>	<u>6.296</u>	<u>0</u>	<u>38.886</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2015</u>	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	<u>31-dec-2015</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening onderhoud RGC	86	95	70	0	111
Voorziening PLB-uren	5.049	1.912	1.013	0	5.948
Voorziening aansprakelijkheid	730	367	39	0	1.058
Voorziening claims, geschillen en recht	202	67	124	0	145
Voorziening jubilea	1.390	120	344	0	1.166
Voorziening reorganisatie	917	301	708	0	510
Voorziening arbeidsongeschiktheid	613	379	561	0	431
Totaal voorzieningen	<u>8.987</u>	<u>3.240</u>	<u>2.858</u>	<u>0</u>	<u>9.369</u>

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

	<u>31-dec-2015</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.142
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.227
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

- De voorziening Onderhoud voor het RGC gebouw wordt gevormd uit de huuropbrengsten van de huurder GGNet.
- De voorziening PLB is per 1-1-2010 gevormd voor de opgebouwde rechten en de specifieke overgangsregeling van het Persoonlijk Levensfase Budget tegen een disconteringsvoet van 2,1%. Toename wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat reeds eerder toegekende plb uren (cao-regeling) niet worden besteed aan het verlofopname.
- De voorziening Aansprakelijkheid is gevormd ter dekking van onderhavige claims.
- De voorziening Claims, geschillen en rechtsgedingen is gevormd voor de materiele controles.
- De voorziening Jubilea is gevormd ter dekking van toekomstige jubileum uitkeringen tegen een disconteringsvoet van 2,1%
- De voorziening Reorganisatie zal worden aangewend voor toekomstige reorganisatiekosten. De voorziening bestaat uit de afloop van de reeds gevormde reorganisatievoorziening voor de invoering van EPD, garantiesalarissen en organisatie-ontwikkelingen van overige afdelingen.
- De voorziening Arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de medewerkers die langdurig arbeidsongeschiktheid dreigen te raken.

De voorzieningen overgangsregeling PLB-uren en Jubilea worden gewaardeerd tegen de contante waarde. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Schulden aan banken	37.330	40.943
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>37.330</u>	<u>40.943</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u> x € 1.000	<u>2014</u> x € 1.000
Stand per 1 januari	45.635	50.328
Bij: nieuwe leningen	0	1.920
Af: aflossingen	4.692	6.613
Stand per 31 december	<u>40.943</u>	<u>45.635</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.613	4.692
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>37.330</u>	<u>40.943</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.613	4.692
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	37.330	40.943
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.751	28.748

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Op alle leningen zijn reguliere aflossingen uitgevoerd en alle leningen zijn volledig geborgd bij het Waarborgfonds voor de zorgsector. De daling in de aflossingverplichting wordt veroorzaakt doordat 1 lening (regulier) reeds volledig is afgelost ultimo 2015.

De reële waarde van de leningen is € 40.943.000 (2014: € 45.635.000).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3.793	4.417
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>3.793</u>	<u>4.417</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u> x € 1.000	<u>totaal</u> x € 1.000
Saldo per 1 januari	4.417	4.426
Correcties voorgaande jaren	-624	3
Betalingen/ontvangsten		<u>-12</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-624</u>	<u>-9</u>
Saldo per 31 december	<u>3.793</u>	<u>4.417</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- a= interne berekening
- b= overeenstemming met zorgverzekeraars
- c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>3.793</u>	<u>4.417</u>
	<u>3.793</u>	<u>4.417</u>

11. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Onderhanden werk DBC's	-12.348	-14.983
Af: ontvangen voorschotten	17.245	17.480
Schadelastcontracten	3.562	6.272
Totaal onderhanden werk	<u>8.459</u>	<u>8.769</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	<u>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</u> x € 1.000	<u>Af: verwerkte verliezen</u> x € 1.000	<u>Af: ontvangen voorschotten</u> x € 1.000	<u>Saldo per 31-dec-15</u> x € 1.000
onderhanden werk	-12.348	-3.562	-17.245	8.459
Totaal (onderhanden werk)	<u>-12.348</u>	<u>-3.562</u>	<u>-17.245</u>	<u>8.459</u>

Toelichting:

De overvulling van de schadelastcontracten zijn gedaald met € 2,7 miljoen. De overvulling is per saldo gedaald vanwege lagere prijzen en hogere contracten welke zijn afgesloten met zorgverzekeraars. Het aandeel selfassessment hierin bedraagt € 1,3 miljoen en heeft een verlagend effect op de overvulling.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u> x € 1.000	<u>31-dec-14</u> x € 1.000
Crediteuren	4.644	4.082
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.613	4.692
Belastingen en sociale premies	3.627	3.498
Schulden terzake pensioenen	808	918
Nog te betalen salarissen	977	1.060
Vakantiegeld	2.671	2.676
Vakantiedagen	349	345
Overige schulden	10.392	4.705
Nog te betalen kosten	2.970	3.028
Schadelastcontracten oude jaren	9.211	25.234
Overige overlopende passiva	341	233
Totaal overige kortlopende schulden	<u>39.603</u>	<u>50.471</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ultimo 2015 € 10,9 miljoen lager dan in 2014. Deze daling wordt veroorzaakt door de afname van de schadelastcontracten oude jaren (16 miljoen). Deze daling wordt veroorzaakt doordat in 2015 de schadelasten 2012 en 2013 grotendeels zijn terugbetaald aan de zorgverzekeraars (€ 24 miljoen). Tevens zijn de aflossingsverlichtingen voor de langlopende leningen lager ultimo 2015 dan in 2014 (1 miljoen). Dit wordt veroorzaakt doordat één lening in 2015 (regulier) is afgelopen. Daarentegen is de post overige schulden hoger dan ultimo 2014. Deze stijging wordt veroorzaakt door de afwikkeling honorarium schadelastjaar 2014 (€ 4,9 miljoen) en de resultaatdeling 2015 (€ 0,7 miljoen). Tenslotte zijn de crediteuren ultimo 2015 € 520.000 hoger dan in 2014. Dit wordt veroorzaakt doordat een tweetal grote leveringen zijn verantwoord in de exploitatie 2015 waarvan de facturen in 2016 zijn afgewikkeld.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Het Slingeland ziekenhuis maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het Slingeland ziekenhuis handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan het Slingeland 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 400.000.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens 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 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2015. Stichting Slingeland Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	156.872	125.395
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitiemodel voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	-4.812	196
Totaal heffingsgrondslag	152.060	125.591

ORT tijdens verlof

Momenteel is, mede naar aanleiding van enkele rechtszaken, een landelijke discussie gaande over een extra vergoeding uit hoofde van de ORT. Afhankelijk van de uitkomsten van deze rechtszaken en de landelijke ontwikkelingen kan dit mogelijk nog tot een verplichting voor achterstallige ORT leiden voor Stichting Slingeland Ziekenhuis. De uitkomsten en de impact voor Stichting Slingeland Ziekenhuis zijn momenteel nog onzeker.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaande terzake van erfpacht, huur en operationele leasing. De geleasede machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

	Erfpacht	Huur	Leasing	Totaal
	€	€	€	€
Niet langer dan 1 jaar	0	696.424	31.768	728.192
Tussen 1 en 5 jaar	0	281.747	0	281.747
Langer dan 5 jaar	0	0	0	0
	0	978.171	31.768	1.009.939

Zekerheden

De Rabobank heeft als zekerheden voor de kredietfaciliteit de volgende zekerheden gesteld:

- Cross Default clause;
- Positive-/negative pledge clause;
- Pari Passu clause;
- Hypotheek van € 76.000.000 inclusief verpanding inventaris;
- Material Adverse Change clause;
- Solvabiliteitsrisico van 15%

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	80.882	26.572	70.726	5.027	0	183.207
- cumulatieve afschrijvingen	52.050	18.861	45.708	0	0	116.619
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>28.832</u>	<u>7.711</u>	<u>25.018</u>	<u>5.027</u>	<u>0</u>	<u>66.588</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.762	5.661	7.394	-2.837	0	11.980
- afschrijvingen	4.976	1.656	5.517	0	0	12.149
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.214</u>	<u>4.005</u>	<u>1.877</u>	<u>-2.837</u>	<u>0</u>	<u>-169</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	82.644	32.233	78.120	2.190	0	195.187
- cumulatieve afschrijvingen	57.026	20.517	51.225	0	0	128.768
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>25.618</u>	<u>11.716</u>	<u>26.895</u>	<u>2.190</u>	<u>0</u>	<u>66.419</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-2%	10,0%	10,0%			

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen x € 1.000	Overige deelnemingen x € 1.000	Vorderingen op groepsmaat- schappijen x € 1.000	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen) x € 1.000	Overige effecten x € 1.000	Vordering op grond van compensa- tieregeling x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	0	0	0	105	0	12.787	12.892
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	633	0	0	633
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-579	-579
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	-7	-7
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>738</u>	<u>0</u>	<u>12.201</u>	<u>12.939</u>

5.1.8 OVERZICHTEN ONDERHANDEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN ULTIMO 2015

5.1.8.1 Overzicht onderhanden projecten ultimo 2015

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2014 x € 1.000	2015 x € 1.000	t/m 2015		Nominiaal bedrag WTZi x € 1.000	Indexering WTZi x € 1.000	Aangepaste goedkeuring x € 1.000	
							gereed x € 1.000	onderhanden x € 1.000				
B.2010.I.01	-	-	Vervanging VOS	Onderhanden werk	23	54	77	0	0	0	0	2015
B.2011.I.09	-	-	Gezellenlaan Begane grond	Onderhanden werk	1	77	0	78	0	0	0	2016
B.2011.J.02.16	-	-	Nieuwbouw	Onderhanden werk	0	372	0	372	0	0	0	2022
B.2013.I.01	-	-	Vervanging CT	Onderhanden werk	6	52	0	58	0	0	0	2016
B.2013.I.07	-	-	Verplaatsen DONC	Onderhanden werk	8	0	0	8	0	0	0	2016
B.2013.I.14	-	-	Uitbreiding poli MDL	Onderhanden werk	121	808	929	0	0	0	0	2015
B.2013.I.18	-	-	Herinrichten DONC	Onderhanden werk	3	0	0	3	0	0	0	2016
B.2013.J.02.22	-	-	Koeling algemeen	Onderhanden werk	187	359	546	0	0	0	0	2015
B.2013.J.02.02	-	-	Brandveiligheid	Onderhanden werk	130	9	139	0	0	0	0	2015
B.2013.J.02.05	-	-	Brandmeldinstallatie	Onderhanden werk	551	51	602	0	0	0	0	2015
B.2013.J.02.23	-	-	Noodstroomvoorziening	Onderhanden werk	765	163	928	0	0	0	0	2015
B.2013.J.10	-	-	Personenzoekinstallatie	Onderhanden werk	0	16	0	16	0	0	0	2016
B.2013.J.02.13	-	-	Stoom/CV	Onderhanden werk	128	16	144	0	0	0	0	2015
B.2014.I.02	-	-	Renovatie OK	Onderhanden werk	638	2.212	2.850	0	0	0	0	2015
B.2015.I.01	-	-	Medische gassen	Onderhanden werk	0	1	0	1	0	0	0	2016
B.2015.I.02	-	-	SEH	Onderhanden werk	0	567	0	567	0	0	0	2016
Totaal					2.561	4.757	6.215	1.103	0	0	0	

5.1.8 OVERZICHTEN ONDERHANDEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN ULTIMO 2015

5.1.8.2 Overzicht gereedgekomen projecten ultimo 2015

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
						x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
B.2011.I.06	-	-	Renovatie moeder en kind	WTZi		14	0	0	14	2	0
B.2013.I.14	-	-	Uitbreiding poli MDL	WTZi		929	0	0	929	123	0
B.2014.I.02	-	-	Renovatie O.K.	WTZi		2.850	0	0	2.850	380	0
B.2010.I.01	-	-	Vervanging VOS	WTZi		77	0	0	77	10	0
B.2013.I.13	-	-	Herontwerp netwerk I&A	WTZi		89	0	0	89	12	0
B.2014.I.03	-	-	Aanpassingen keuken	WTZi		69	0	0	69	10	0
B.2014.J.03	-	-	I&A infrastructuur 2014	WTZi		122	0	0	122	16	0
B.2014.J.04	-	-	H&T infra-data 2014	WTZi		45	0	0	45	6	0
B.2015.J.01	-	-	Kleine instandhoudingen 2015	WTZi		136	0	0	136	18	0
B.2015.J.03	-	-	I&A infrastructuur 2015	WTZi		2	0	0	2	0	0
B.2015.J.04	-	-	H&T infrastructuur 2015	WTZi		59	0	0	59	8	0
B.2015.I.04	-	-	Bijkomende kosten med. inventarissen	WTZi		80	0	0	80	11	0
B.2015.I.06	-	-	Bouw ivm instrumentenwasmachines	WTZi		23	0	0	23	3	0
B.2014.J.02.03	-	-	LTOP 2014 Waterinstallaties & sanitair	WTZi		15	0	0	15	2	0
B.2015.J.02.01	-	-	LTOP 2015 Gebouwen	WTZi		367	0	0	367	49	0
B.2015.J.02.02	-	-	LTOP 2015 Terreinen	WTZi		14	0	0	14	2	0
B.2015.J.02.03	-	-	LTOP 2015 Medische gas voorzieningen	WTZi		16	0	0	16	2	0
B.2015.J.02.04	-	-	LTOP 2015 Warmteopwekking en distributie	WTZi		43	0	0	43	6	0
B.2015.J.02.05	-	-	LTOP 2015 Verwarming	WTZi		2	0	0	2	0	0
B.2015.J.02.06	-	-	LTOP 2015 Koudeopwekking en distributie	WTZi		52	0	0	52	7	0
B.2015.J.02.07	-	-	LTOP 2015 Luchtbehandeling	WTZi		13	0	0	13	2	0
B.2015.J.02.09	-	-	LTOP 2015 Energie distributie	WTZi		2	0	0	2	0	0
B.2015.J.02.10	-	-	LTOP 2015 Medische gas voorzieningen	WTZi		6	0	0	6	1	0
B.2015.J.02.11	-	-	LTOP 2015 Communicatie	WTZi		3	0	0	3	0	0
B.2015.J.02.12	-	-	LTOP 2015 Beveiliging	WTZi		1	0	0	1	0	0
B.2015.J.02.13	-	-	LTOP 2015 Afvoersystemen	WTZi		2	0	0	2	0	0
B.2015.J.02.15	-	-	LTOP 2015 GBS	WTZi		26	0	0	26	4	0
B.2013.J.02.22	-	-	Koeling algemeen	WTZi		546	0	0	546	73	0
B.2013.J.02.02	-	-	Brandveiligheid	WTZi		139	0	0	139	18	0
B.2013.J.02.05	-	-	Brandmeldinstallatie	WTZi		602	0	0	602	79	0
B.2013.J.02.23	-	-	Noodstroomvoorziening	WTZi		928	0	0	928	119	0
B.2013.J.02.11	-	-	Noodverlichtinginstallatie	WTZi		6	0	0	6	1	0
B.2013.J.02.13	-	-	Stoom/CV	WTZi		144	0	0	144	20	0
Totaal						7.422	0	0	7.422	984	0

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
B.N.G.	1-6-1988	9.076	41	Onderhands	4,66%	3.403	0	227	3.176	2.042	14	Lineair	227	waarborgfonds
B.N.G.	1-12-1988	6.807	41	Onderhands	4,92%	2.553	0	171	2.382	1.532	14	Lineair	170	waarborgfonds
B.N.G.	24-2-1989	4.538	40	Onderhands	3,88%	1.703	0	115	1.588	1.021	14	Lineair	113	waarborgfonds
Agrarische voedselvoorz	16-6-1997	488	20	Onderhands	6,17%	63	0	24	39	0	2	Lineair	25	rijksgarantie
B.N.G.	8-1-2001	6.807	15	Onderhands	3,02%	453	0	453	0	0	0	Lineair	0	waarborgfonds
B.N.G.	1-7-2011	2.723	20	Onderhands	3,64%	2.281	0	137	2.144	1.463	15,75	Lineair	136	waarborgfonds
Prebon Yamane / NWB Bank	9-8-2004	4.300	15	Onderhands	4,31%	1.433	0	286	1.147	0	4	Lineair	287	waarborgfonds
B.N.G.	2-6-2008	19.000	40	Onderhands	4,57%	15.913	0	475	15.438	13.063	32,5	Lineair	475	waarborgfonds
B.N.G.	9-6-2008	10.000	8	Onderhands	4,42%	1.875	0	1.250	625	0	0,5	Lineair	625	waarborgfonds
Rabobank	3-7-2009	4.538	20	Onderhands	4,47%	3.403	0	227	3.176	2.042	14	Lineair	227	waarborgfonds
B.N.G.	1-7-2011	10.000	11	Onderhands	3,26%	7.250	0	1.000	6.250	1.250	6,25	Lineair	1.000	waarborgfonds
N.W.B.	1-7-2011	4.000	20	Onderhands	3,91%	3.450	0	200	3.250	2.250	16,25	Lineair	200	waarborgfonds
B.N.G.	1-4-2014	1.920	15	Onderhands	2,78%	1.855	0	127	1.728	1.088	13,5	Lineair	128	waarborgfonds
Totaal						45.635	0	4.692	40.943	25.751			3.613	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	152.060	125.591
Overige zorgprestaties	895	889
Totaal	<u>152.955</u>	<u>126.480</u>

Toelichting:

Door de invoering van integrale tarieven (+ € 21,2 miljoen) en de eenmalige schadelast-dip in 2015, zijn de contracten met de zorgverzekeraars van 2015 niet met 2014 te vergelijken. In het boekjaar wordt de stijging van de zorgopbrengsten met name veroorzaakt doordat de honoraria van de vrijgevestigd specialisten nu zijn opgenomen in de integrale tarieven. Daarnaast zijn het FB-tijdperk t/m 2011 (vrijval 2,3 miljoen) en het schadelastjaar 2012 met zorgverzekeraars (vrijval 0,7 miljoen) definitief afgerekend.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	2.404	3.033
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.618	716
Totaal	<u>4.022</u>	<u>3.749</u>

Toelichting:

De subsidie zijn in 2015 hoger dan in 2014. Dit wordt veroorzaakt door een hogere subsidie Kwaliteitsimpuls (+ € 0,7 miljoen). Daarentegen dalen de bijdragen AIOS en FZO (Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen) met € 0,6 miljoen.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	6.778	5.745
Totaal	<u>6.778</u>	<u>5.745</u>

Toelichting:

De stijging van de overige opbrengsten zit vooral bij de doorbelasting Geneesmiddelen (+ € 700.000). Deze stijging wordt veroorzaakt doordat vanaf 2015 geneesmiddelen worden geleverd en doorbelast naar het SKB. De grootste opbrengstsoorten in 2015 zijn parkeeropbrengsten (€ 847.098), opbrengsten overige hotelmatige diensten (€ 830.564) en doorbelasting aan de medische staf (€ 702.113).

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	58.926	59.387
Sociale lasten	8.874	8.917
Pensioenpremies	5.005	5.211
Andere personeelskosten	2.173	1.647
Subtotaal	74.978	75.162
Personeel niet in loondienst	1.326	1.230
Totaal personeelskosten	<u>76.304</u>	<u>76.392</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ziekenhuiszorg	1.026	1.026
Overige dienstverlening	255	257
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.281</u>	<u>1.283</u>

Toelichting:

De personele kosten liggen in lijn met 2014. Er is een daling bij de pensioenpremies, deze wordt veroorzaakt door de aftopping van pensioen boven € 100.000. Daarentegen zijn de andere personeelskosten in 2015 hoger dan in 2014. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2014 hier een vrijval van een voorziening vakgroep was gerealiseerd.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	12.149	12.042
Totaal afschrijvingen	<u>12.149</u>	<u>12.042</u>

Toelichting:

Vanaf 2013 zijn de afschrijvingskosten hoger door de beperking van de levensduur van de materiele vaste activa in verband met de voorgenomen verhuizing in 2022. De in 2015 aangeschafte medische en facilitaire inventaris wordt ook versneld afgeschreven ivm de voorgenomen verhuizing.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Honorarium vrijgevestigd specialisten	21.964	0
Totaal	<u>21.964</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Vanaf 2015 maken de honoraria van de vrijgevestigd specialisten onderdeel uit van de integrale tarieven. Het Slingeland Ziekenhuis maakt afspraken met de vrijgevestigd specialisten over hun honorarium. Voor 2015 bedraagt de honorariumlast € 21,9 miljoen.

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.154	3.285
Algemene kosten	9.500	7.248
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	29.348	28.581
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.032	959
- Energiekosten gas	474	398
- Energiekosten stroom	721	788
- Energie transport en overig	53	40
Subtotaal	<u>2.280</u>	<u>2.185</u>
Huur en leasing	1.550	3.319
Dotaties en vrijval voorzieningen	236	301
Totaal overige bedrijfskosten	<u>46.069</u>	<u>44.918</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met € 1,2 miljoen gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door de hogere algemene kosten. Deze hogere kosten wordt veroorzaakt door ICT-kosten (+ € 1 miljoen), incidentele bijdragen aan het MSB (€ 1 miljoen), advieskosten Nieuwbouw (€ 400.000) en onderzoekskosten fusie (€ 200.000). Daarentegen zijn de huur en leasingkosten € 1,8 miljoen lager dan in 2014. Dit wordt veroorzaakt doordat de tijdelijke huurkosten O.K. in 2015 lager zijn dan in 2014 (€ 1,8 miljoen)

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	111	210
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	713	735
Subtotaal financiële baten	<u>824</u>	<u>945</u>
Rentelasten	-1.790	-1.983
Overige financiële lasten	-7	-7
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.797</u>	<u>-1.990</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-973</u>	<u>-1.045</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn in 2015 gedaald doordat de bestaande leningen verder zijn afgelost. De rentebaten zijn in 2015 gedaald door de verlaagde rentepercentage.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	G.P.M. Huisman (Algemeen directeur, bestuurder)	C.W.J.M. van Ewijk (Algemeen directeur, bestuurder)	G.A.M. Groenendijk (Directeur Kliniek en facilitaire zaken)	E.L. Bomers (Directeur Patiëntenzorg)
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-2006	1-6-2015	1-6-2009	1-1-2008
3 In dienst tot (datum)	1-7-2015	1-6-2020	nvt	nvt
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	130.934	99.762	165.389	161.815
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	nvt	nvt
7 Totaal beloning (5 en 6)	130.934	99.762	165.389	161.815
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	249	0
10 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura: bijtelling lease auto	0	0	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	5.412	6.258	10.693	10.687
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>136.346</u>	<u>106.020</u>	<u>176.331</u>	<u>172.502</u>
13 Beloning 2014	273.308	0	176.529	172.721
	S. Drevers (Directeur Financiën en markt)	Fr.C.A. Jaspers (Voorzitter Raad van toezicht)	P.A.M. Stortelder (Lid Raad van toezicht)	E. Heijink (Lid Raad van toezicht)
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-2013	1-10-2014	1-1-2009	1-1-2013
3 In dienst tot (datum)	1-5-2015	nvt	nvt	nvt
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	45.486	12.000	0	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	nvt	nvt	nvt	nvt
7 Totaal beloning (5 en 6)	45.486	12.000	0	0
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	198	1.009	0	0
10 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura: bijtelling lease auto	0	0	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	3.533	0	0	0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>49.217</u>	<u>13.009</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Beloning 2014	124.951	2.203	0	0

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	A. van den Wildenberg (Lid Raad van toezicht)	M.N. Pieters (Lid Raad van toezicht)	C. Bruinsma (Lid Raad van Toezicht)
1 Functionaris (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum)	3-9-2007	1-1-2015	1-1-2015
3 In dienst tot (datum)	nvt	nvt	nvt
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.000	8.000	8.000
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	nvt	nvt	nvt
7 Totaal beloning (5 en 6)	8.000	8.000	8.000
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	497	131	0
10 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura: bijtelling lease auto	0	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>8.497</u>	<u>8.131</u>	<u>8.000</u>
13 Beloning 2014	8.775	0	0

De beloning van de bestuurder (dhr. Huisman) is in overeenstemming met de beloningscode bestuurder NVZD op moment van indiensttreding. De beloning van de overige directieleden en nieuwe bestuurder vallen binnen de norm van de WNT. De beloningen zijn getoetst aan de bezoldigingsklasse H.

Overige functionarissen boven WNT-norm 2015

Functie	datum aanvang dienstverband	datum einde dienstverband	omvang dienstverband (= 2014)	beloning (= 2014)	onkostenvergoeding (= 2014)	voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn (= 2014)	totale bezoldiging in 2015 (= 2014)
Medisch specialist	18-07-'05		1,0 (1,0) fte	174.351 (166.715)	200 (432)	10.706 (18.994)	185.257 (186.141)
Klinisch chemicus	01-04-'03		1,25 (1,25) fte	170.011 (162.021)	176 (187)	10.703 (18.462)	180.890 (180.670)
Medisch specialist	01-02-'02		0,75 (0,75) fte	158.786 (154.610)	160 (249)	8.073 (17.591)	167.019 (172.450)
Medisch specialist	01-07-'99		0,9 (0,9) fte	161.590 (155.648)	375 (386)	9.646 (18.056)	171.611 (174.090)
Medisch specialist	01-09-'95		0,6 (0,6) fte	153.690 (97.587)	21 (38)	7.437 (11.275)	161.148 (108.900)
Medisch specialist	01-04-'11		0,9 (0,9) fte	159.013 (152.395)	177 (578)	9.636 (17.389)	168.826 (170.362)
Medisch specialist	01-04-'15	01-10-'15	0,8 fte	70.314	0	4.283	74.597
Medisch specialist	01-03-'15	01-07-'15	0,8 fte	50.849	0	3.036	53.884

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	67.760	68.365
2 Overige controlewerkzaamheden	38.042	50.760
Totaal honoraria accountant	<u>105.802</u>	<u>119.125</u>

Toelichting:

De hogere honoraria voor de accountant in 2014 werd veroorzaakt door aanvullende opdrachten voor de op grond van landelijke ontwikkelingen herziene versie van de jaarrekening 2013. In 2015 zijn voor de review van het selfassessment tevens extra kosten gemaakt.

25. 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 is opgenomen onder punt 23.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g. F.C.A. Jaspers

Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. C.W.J.M. van Ewijk

Bestuurder

w.g. P.A.M. Stortelder

Lid Raad van Toezicht

w.g. E. Heijink

Lid Raad van Toezicht

w.g. M.N. Pieters

Lid Raad van Toezicht

w.g. C.L. Bruinsma

Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is resultaatbestemming niet bepaald.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Slingeland Ziekenhuis treft met diverse regionale apotheken voorbereidingen tot deelneming in de poli apotheek op het ziekenhuisterrein.

Stichting Slingeland Ziekenhuis zet stappen om per 1 juli 2016 bestuurlijk te fuseren met Stichting Ziekenhuisvoorzieningen Oost-Achterhoek. Voor een nadere toelichting op deze ontwikkeling wordt verwezen naar het jaardocument 2015.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Slingeland Ziekenhuis heeft twee nevenvestigingen in Varsseveld en aan de Gezellenlaan te Doetinchem.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Slingeland Ziekenhuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Slingeland Ziekenhuis te Doetinchem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de Jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZI en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als hij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de zorginstelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Silingeland Ziekenhuis per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Silingeland Ziekenhuis als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 24 mei 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.H.W.H. Leensen RA