



RSM Netherlands Accountants N.V.

Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen
T 045 405 55 55
www.rsmnl.com

Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland Rapport inzake de jaarstukken over 2022

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759.

Inhoudsopgave	Pagina
Mededeling aan bestuur en de leden van de raad van toezicht	3
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	14
Winst- en verliesrekening over 2022	15
Kasstroomoverzicht over 2022	16
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans per 31 december 2022	22
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	26
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
Bijlagen	
Bijlage ten behoeve van NZa	35

Mededeling aan bestuur en de leden van de raad van toezicht

Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland
T.a.v. het bestuur en de raad van toezicht
Professor Debyelaan 25
6229 HX MAASTRICHT

RSM Netherlands Accountants N.V.

Bekkerweg 10
Postbus 6005
6401 SB Heerlen
T 045 405 55 55
www.rsmnl.com

Kenmerk
29288

Behandeld door
J.G.J.M. Vrancken MSc. RA

Datum
26 mei 2023

Geacht bestuur en leden van de raad van toezicht,

Hierbij treft u aan het rapport inzake de jaarstukken 2022 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Wij merken voor de volledigheid op dat ten aanzien van de informatie opgenomen in de bijlagen geen zekerheid verstrekt wordt. Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland te Maastricht gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring treft u aan op pagina 31 van deze jaarstukken.

Stichting Huisartsenpost Maastricht & Heuvelland

Bestuursverslag 2022

Verslag Raad van Toezicht 2022

Mei 2023

Voorwoord

Patiënten en hun naasten, zorgprofessionals en zorginstanties ervaren toenemende druk op de zorg. Ook de toeloop naar de huisartsenpost neemt toe. Vanwege de 24/7-maatschappij waarin we leven wordt door patiënten en naasten verwacht dat er 24 uur per dag huisartsenzorg beschikbaar is voor alle zorgvragen. Daarnaast leiden maatschappelijke veranderingen bij kwetsbare groepen, zoals ouderen die langer thuis blijven wonen, tot een toegenomen zorgvraag. Het is onvermijdelijk dat we actie moeten ondernemen om deze zorgvraag hanteerbaar te houden. Dat zullen we samen moeten doen. De tijd om het als zorgorganisatie alleen op te lossen is voorbij. De huisartsenpost is immers een onderdeel van het totale acute zorgnetwerk. De 24/7 bereikbaarheid en beschikbaarheid van ketenpartners is daarom essentieel. Door met alle partners in de acute zorg toekomstbestendige afspraken te maken kunnen we de acute zorg in stand houden. Samen moeten we ervoor zorgen dat de patiënt de juiste zorg op het juiste moment door de juiste, op dat moment beschikbare, zorgprofessional krijgt, zoals verwoordt in het Integraal Zorg Akkoord (IZA).

Op onze huisartsenpost (HAP) wordt acute zorg in de avond-, nacht- en weekenduren (ANW) geleverd door huisartsen en een team van triagisten, chauffeurs en andere medewerkers. De afgelopen jaren zagen we dat het werken op de HAP door de huisartsen, naast de drukke dagelijkse werkzaamheden, als te zwaar werd ervaren. Om de acute huisartsenzorg in de ANW blijvend te kunnen borgen hebben LHV, VPH, Ineen en de NHG na een intensief traject in 2022 het ANW actieplan gepresenteerd. Dit plan volgt drie actielijnen:

1. Gelijke rechten en plichten en beloning voor alle huisartsen die zijn aangesloten bij de HAP.
2. De HAP is een *spoeddienst* en zowel bij burgers, patiënten als zorgprofessionals moet de spoed = spoed werkwijze beter gestalte krijgen. In 2023 worden de eerste stappen gezet om aan deze actielijnen inhoud te geven.
3. De stip aan de horizon: een geïntegreerde spoedpost waarin de huisarts kan worden ingezet op zijn kernkwaliteiten, maar waar vooral ook overige zorgverleners aanwezig zijn om te doen waar zij goed in zijn.

Samen met inwoners van ons zorggebied, onze zorgprofessionals, cliëntenraad, ketenpartners en indien mogelijk het sociale domein moeten we werken aan toekomstbestendige acute (huisartsen)zorg.

In 2022 hebben huisartsen, triagisten en chauffeurs zich op veel momenten in allerlei bochten moeten wringen om bereikbaar en beschikbaar te zijn voor patiënten en hun naasten en zorg van goede kwaliteit te bieden. Een enorme opgave gezien de hoogte van de zorgvraag, maar het is gelukt dankzij ieders flexibiliteit, collegialiteit en ieders intrinsieke motivatie om dagelijks goede zorg te willen bieden. Ook de medewerkers in de backoffice dragen bij aan de continuïteit van onze HAP. Dat verdient een groot applaus. Iets om dankbaar voor en trots op te zijn.

In dit verslag krijgt u een beeld van onze organisatie en de reguliere (zorg)prestaties en inspanningen die we in 2022 hebben geleverd. In de jaarrekening leggen we verantwoording af voor de kosten die daarmee zijn gemoeid.

Kernwaarden en organisatie

De Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland (hierna te noemen Stichting HMM) is een huisartsendienstenstructuur. Wij verlenen vanuit één locatie in Maastricht spoedeisende huisartsgeneeskundige zorg tijdens de avonden, nachten, weekenden en feestdagen; zorg die niet kan wachten tot de volgende werkdag van de eigen huisarts. Het werkgebied van de Stichting HMM beslaat de gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Meerssen en Valkenburg aan de Geul met circa 180.000 inwoners.

In 2022 waren 87 gevestigde huisartsen, werkzaam in 53 praktijken verspreid over het werkgebied, aangesloten bij de Stichting HMM. Een kleine honderdtal niet-gevestigde huisartsen is ook aangesloten. Ruim de helft (55%) van de 1.226 doordeweekse avond- en 519 weekenddiensten werden door praktijkhoudende huisartsen ingevuld. Het merendeel van de 730 nachtdiensten werd door waarnemend huisartsen (78%) ingevuld. In de nacht zijn altijd twee huisartsen aanwezig.

Op de huisartsenpost werkt een veertigtal (junior) triagisten onder supervisie van twee teamleiders. Het (junior) triagistenteam heeft met 3.248 diensten de huisartsen ondersteund. Iets meer dan de helft van het team heeft het diploma triagist. De organisatie is geaccrediteerd om triagisten op te leiden en voor te dragen voor het landelijke diploma triagist. Daarnaast biedt de organisatie jaarlijks minimaal 1 stageplek aan voor doktersassistenten in opleiding. Op het staffbureau zorgen 13 personen voor ondersteuning van de organisatie. Het vervoer van de dienstdoende artsen naar de patiënten wordt verzorgd door speciaal daartoe opgeleide chauffeurs van het op medisch gebied gespecialiseerd vervoersbedrijf Broeder de Vries.

In totaal is 54.838 maal contact gezocht met de huisartsenpost. Een hulpvraag kan uitmonden in een triageconsult, een consult of een visite. Niet alle zorgvragen leiden tot declarabele zorgverrichtingen. Het aantal hulpvragen is 7% toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Uit de cijfers blijkt dat het zorgvragen met een hogere urgentie betrof, zowel in de categorie U1, U2 als U3. Dat is opvallend, een verklaring hiervoor is niet gevonden. Het merendeel van alle zorgvragen, inmiddels ruim 31.000 (57%), kon vanuit ons callcenter afgehandeld worden. Hierbij wordt in bepaalde gevallen gebruik gemaakt van beeldbellen of het sturen van een foto door de patiënt, het beoordelen ervan door de huisarts en vervolgens het geven van een behandeladvies. In 2022 kregen ongeveer 4.700 mensen op deze wijze een consult op afstand. Het overgrote deel van alle zorgvragen werd door de (junior) triagist beantwoord door middel van een triageconsult. Het aantal mensen dat een triageconsult heeft gekregen bedraagt 26.400, een stijging van 15%. Een triageconsult wordt altijd gefiatteerd door een huisarts. Opvallend is de dalende trend van het aantal visites in onze sterk vergrijnde samenleving. In 7 jaar tijd is dit gedaald van 4.700 in 2015 naar 3.000 visites in 2022. Vijfhonderd minder dan in 2021, een daling van 16%. Het aantal patiënten die fysiek zijn gezien op de huisartsenpost bedraagt 20.693. Ter vergelijking: in 2019 kwamen ruim 25.000 patiënten naar onze huisartsenpost.

Strategie

De strategische focus tot en met 2020 lag op versterking van samenwerking in de keten, veilige digitale informatieoverdracht, beheersing van werkdruk en het vergaren van managementinformatie die bijdraagt aan de juiste zorg op de juiste plek. Samen hebben we veel bereikt, zowel binnen de huisartsenpost als binnen de 24/7 huisartsenzorg in onze regio in samenspraak met onze regionale ketenpartners. De focus in de jaren 2021-2023 is op hoofdlijnen niet anders dan de jaren ervoor.

Hoofdthema's 2021 – 2023

- Stimuleren van de zelfredzaamheid en verantwoordelijkheid van de patiënt.
- Borgen van de rol van de cliëntenraad in de organisatie.
- In balans houden van de bedrijfsvoering, met als specifieke aandachtspunten personeelsbehoud en bewaken van de gezonde financiële positie.
- Bevorderen van de ketensamenwerking door bijdragen aan zorgcoördinatie: het coachen ofwel begeleiden van de patiënt zodat (snel) de juiste zorg door de juiste zorgverlener wordt verleend. Bij voorkeur thuis, indien nodig elders.

ICT en digitalisering

- Optimaliseren van digitale overdracht binnen de keten van acute zorg.
- Bijdragen aan beschikbaarheid patiëntinformatie op elke (acute) plek.
- Implementeren van passende EHealth toepassingen.

Vanuit deze hoofdthema's is jaarlijks een activiteitenplan opgesteld. Voor de uitvoering van het plan hanteren we de principes van 'Anders Werken': door gebruik te maken van elkaars kennis – ook die van onze zorgpartners - en de bevoegdheid en passie van de zorgprofessional, geven we vorm en inhoud aan onze activiteiten en projecten. We kunnen met zekerheid stellen dat het 'Anders Werken' inmiddels onderdeel is geworden van onze organisatiecultuur. 'Anders Werken' moet te allen tijde leiden tot verbetering van zorgkwaliteit, stimulering van teamwork en bijdragen aan de juiste zorg op de juiste plek door de juiste zorgprofessional.

1. Meer regie voor de patiënt

Om de patiënt te helpen bij het bepalen van de vraag of zijn/haar klacht spoedeisend is, geeft de website van de Stichting HMH daartoe verschillende mogelijkheden. De cliëntenraad heeft hier in 2022 naar gekeken en voorstellen gedaan om de website aan te passen, zodat de informatie overzichtelijker wordt. In 2023 wordt de website vernieuwd en zal de widget 'moetiknaardedokter.nl' prominent gebruikt gaan worden. Doel is om de patiënt via de website van de huisartsenpost zo te informeren dat duidelijk wordt of hij of zij gebruik moet maken van acute huisartsenzorg.

Met de Universiteit Maastricht (UM) is besproken dat buitenlandse studenten relatief frequent gebruik maken van de huisartsenpost. Daaronder vallen ook zorgvragen die niet thuishoren op de huisartsenpost. Gebleken is dat een buitenlandse student wel verzekerd is voor spoedzorg, maar niet voor reguliere huisartsenzorg. Daarnaast heeft deze groep geen goed beeld van hoe de (huisartsen)zorg in Nederland is ingericht. De UM en HAP gaan in 2023 gezamenlijk actie ondernemen om de internationale student beter te informeren. Ook heeft de UM in communicatie-uitingen de (nieuwe) Nederlandse studenten gewezen op het belang van het inschrijven bij een huisarts in de buurt. In 2023 gaan medewerkers van de HAP weer deelnemen aan de informatiemarkten voor nieuwe studenten met als doel hen te informeren over het belang van inschrijven bij een huisarts.

2. Cliëntenraad borgt rol patiënt

Om eigentijdse goede zorg te bieden is het betrekken van de patiënt essentieel. Tot en met 2021 vond dit op incidentele wijze plaats. Vanaf februari 2022 is de rol van de patiënt geborgd door een cliëntenraad bestaande uit zes personen. De cliëntenraad heeft in 2022 de nodige stappen gezet om zo optimaal mogelijk te functioneren. Zowel de direct betrokkenen vanuit de HAP als de leden van de raad zijn tevreden over de samenwerking. De activiteiten van de cliëntenraad zijn terug te vinden in haar jaarverslag op de website van de HAP.

3. Personeelsbehoud

De organisatie kent tot nu toe nog geen personeelstekort. Triagisten zijn langdurig werkzaam bij de huisartsenpost, maar in een steeds verder vergrijzende samenleving met een afnemende beroepsbevolking is het aantrekken en behouden van deskundig personeel een grote uitdaging. In 2022 zijn ervaren triagisten uit dienst getreden en daarvoor zijn junior triagisten in de plaats gekomen. Junior triagisten zijn doktersassistenten of hebben een vergelijkbare achtergrond en worden opgeleid tot triagist. Ook een aantal vierdejaars geneeskunde studenten zijn in opleiding tot triagist. We constateren dat er verjonging heeft plaatsgevonden onder de groep triagisten. In 2022 hebben twee stagiaires hun opleiding afgerond en zij zijn thans in opleiding tot triagist.

Om de triagist meer carrièreperspectief te bieden en de werklast van de huisarts te verlagen zijn we in 2020 gestart met de Spreekuur Ondersteuner (SOH). In de zomer van 2022 hebben 9 triagisten het SOH-diploma behaald. De SOH heeft in 2022 in de weekenden veel voorkomende laag-urgente klachten kunnen afhandelen. Uit een tevredenheidsmeting kwam naar voren dat het vervullen van deze functie bijdraagt aan het werkplezier, mede vanwege de afwisseling in taken op de huisartsenpost. Uit de tevredenheidsmeting onder huisartsen, gehouden in april 2022, bleek ook een hoge mate van tevredenheid over de SOH. Helaas kon vanwege ziekteverzuim het spreekuur van de SOH frequent niet doorgaan. De impact op de werkdruk van de consultartsen is om deze reden nog beperkt. In totaal hebben de SOH's in 2022 ongeveer 800 patiënten behandeld. Gemiddeld zijn er 10 tot 20 patiënten gezien tijdens een spreekuur van vier uur. In 2023 wordt de SOH ook ingezet op doordeweekse avonden, zodat de hoge werklast van de consultarts wordt verlaagd. Een tweetal triagisten gaat in 2023 de SOH-opleiding volgen.

Vanwege de stijgende zorgvraag en de afhandeling ervan in ons callcentrum staat onze telefonische bereikbaarheid al geruime tijd onder druk. Hiervoor werd in 2022 extra personeel aangetrokken. Eind tweedejaars geneeskunde studenten hebben vanaf de zomer op gezette tijden doordeweeks en in de weekenden pre-triage verricht. Dit houdt in urgente zorgvragen scheiden van minder urgente zorgvragen en de registratie van patiëntgegevens. Op gezette tijden kregen patiënten sneller een pre-triagist aan de lijn en indien de zorgvraag het toeliet werd de patiënt op een later moment teruggebeld. We zagen de wachttijd aan de telefoon afnemen op de momenten dat de pre-triagisten aanwezig

waren en een verbetering van de werkdrukbeleving en het werkplezier van de triagist die de patiënt op een afgesproken tijdstip terugbelde. In 2023 wordt in overleg met beide zorgverzekeraars het project geëvalueerd. Voortzetting ervan lijkt gewenst.

4. Financiën

De resultaten van het boekjaar 2022:

BATEN	Realisatie	Begroting	Begroting
	2022	2022	2021
	€	€	€
Opbrengsten gedeclareerde verrichtingen	4.059.185	4.133.522	3.828.567
Opbrengsten gedeclareerde verrichtingen toeslag/afslag	-46.472	0	134052
Gemiste opbrengsten / oninbaar	-29.280	0	-30502
Opbrengsten AWBZ	23.575	0	18666
Som der baten	4.007.008	4.133.522	3.950.783
LASTEN			
Beheer en administratie			
Personeelskosten	1.662.622	1.661.500	1.589.286
Afschrijvingen	14.614	14.750	16.280
Kosten inzet huisartsen	1.537.207	1.564.405	1.499.083
Overige lasten	859.591	889.867	805.736
Financiële baten en lasten	3.193	3.000	2.862
	4.077.227	4.133.522	3.913.247
Saldo van baten en lasten voor verrekening	-70.219		
Reeds in tarieven verrekend	46.472		
Te verrekenen in tarieven	12.774		
Saldo van baten en lasten na verrekening	-10.973		
Bestemming van het saldo van baten en lasten			
Reserve Aanvaardbare Kosten	-10.973		
RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN			
Stand per 1 januari	174.590		
Correctie n.a.v. afrekening NZa	-10		
Mutatie agv overbesteding c.q. onderbesteding kosten	72.012		
Mutaties agv onderproductie c.q. over	-82.985		
Stand per 31 december	163.607		

Toelichting

Jaarlijks fluctueert het aantal zorgvragen en bij elke zorgvraag wordt gekeken op welke wijze deze kan worden afgehandeld; d.m.v. een triageconsult, een fysiek of digitaal consult of een visite. De schommelingen in het soort verrichtingen maakt dat het aantal te declareren verrichtingen verschillend is ten opzichte van wat oorspronkelijk is begroot. Dit maakt dat de gedeclareerde opbrengsten lager of hoger kunnen uitvallen. In 2022 is het aantal zorgvragen toegenomen, maar toch bleef de opbrengst € 74.000 achter op de begroting. Dit kwam vanwege een fors lager aantal visites dan verwacht (22%). De opbrengst van een visite is anderhalf keer het bedrag van een consult. Onze verwachting was dat door het langer thuis wonen van ouderen het aantal visites gelijk zou blijven ten opzichte van 2021. Dit bleek niet het geval. Het digitale consult of de inzet van de wijkverpleegkundige heeft geleid tot minder visites. De opbrengst van het aantal consulten kwam daarentegen 2,5% boven begroting uit. Het aantal triageconsulten was conform begroting. In 2024 volgt een nacalculatie over de gemiste opbrengsten van € 12.774 (rekening houdend met de 2% basis van de maximale afwijking zonder nacalculatie), deze wordt verrekend in het dan geldende Nza-tarief door middel van een toeslag.

De reguliere kosten bleven iets onder de begroting. We hebben alle geplande activiteiten kunnen uitvoeren. In 2022 was sprake van een hoog ziekteverzuim (14,55 %), waardoor de personele kosten toenamen. Doordat er andere kosten op gebied van externe personele inzet en scholing niet werden gemaakt bleven deze kosten in balans. Jaarlijks begroten we altijd iets meer huisartsenuren, in 2022 hebben we deze uren niet hoeven in te zetten. Bij de overige lasten vielen vooral de licentiekosten en onderhoudskosten lager uit dan begroot. In de toelichting op de staat van baten en lasten in de jaarrekening zijn de exacte bedragen terug te vinden. De omzet bleef achter op de begroting en ondanks de lager uitgevallen kosten is evenals de drie voorgaande jaren sprake van een lichte daling van de RAK. Meer informatie is terug te vinden in de jaarrekening.

5. Zorgcoördinatie: samen bereik je meer

In het IZA dat in 2022 is ondertekend door alle zorgpartijen wordt zorgcoördinatie genoemd als instrument om de juiste zorg op de juiste plek vorm te geven. Limburg Zorgcoördinatie is op initiatief van de Stichting HMM, de GGD-Zuid Limburg en Envida in 2020 gestart en sinds 2021 is het een vast agendapunt op het ROAZ geworden en wordt het ondersteund vanuit het NAZL. Een mooi voorbeeld van ketensamenwerking zijn de opgerichte zorgpunten in de drie zuidelijke regio's. Bedoeld om huisartsen, thuiszorg-verpleegkundigen, ziekenhuis en spoedeisende hulp te ontlasten in hun zoektocht naar een passende oplossing voor een VVT zorgvraag. Ook onze huisartsenpost maakt er gebruik van. In onze regio en op onze huisartsenpost wordt zorgcoördinatie op de volgende wijze vormgegeven:

Sinds drie jaar is sprake van een bijzondere vorm van samenwerking met de verpleeg- en verzorgingshuizensector: het nachtzorgteam van de grootste thuiszorgpartner Envida is gestationeerd op de huisartsenpost. Alle telefonische hulpvragen van zowel de thuiszorg als de huisartsenpost komen binnen op één centrale plek, het callcentrum van de huisartsenpost. Vanuit deze plek wordt gekeken welke hulp nodig is en wie daarvoor wordt ingezet. Inmiddels heeft de wijkverpleegkundige tijdens de ANW-uren een werkplek op de huisartsenpost. De wijkverpleegkundige kan door de huisarts gevraagd worden om naar een patiënt te gaan in plaats van de huisarts zelf. In 2022 is dat gemiddeld 1 zorgcontact per dag geweest. Begin 2023 is voor de inzet van de wijkverpleegkundige extra financiering aangevraagd, deze is echter niet toegekend door de zorgverzekeraars, de VVT instelling moet hierover zelf onderhandelen.

De beschikbaarheid van een SPV-er en dienstdoende psychiater voor GGZ-hulpvragen is geborgd. Het gaat om hulpvragen die binnenkomen in ons callcentrum maar die niet door de huisarts kunnen worden afgehandeld ofwel de huisarts heeft advies nodig. Er is gekozen voor een dagelijks contactmoment bij aanvang van de dienst en dat verliep in 2022 prima.

Vanuit Limburg Zorgcoördinatie en het beoogde plan van de minister van VWS over zorgcoördinatie wordt in 2023 gekeken naar andere mogelijke vormen van ofwel fysieke, digitale of virtuele samenwerking met ketenpartners, mede gelet op de krapte op de arbeidsmarkt en beperkte beschikbaarheid van personeel.

6. Digitalisering spoedzorg

De Stichting HMH is koploper voor de uitwisseling van triagegegevens tussen de huisartsenpost en de Meldkamer van de GGD Zuid Limburg vanuit het programma 'Met Spoed Beschikbaar'. De digitale koppeling is in 2022 gerealiseerd, echter de landelijke uitrol ervan is vertraagd, hetgeen buiten de invloedssfeer van de huisartsenpost en de meldkamer ligt. In het tweede kwartaal van 2023 wordt de landelijke uitrol verwacht.

De Stichting HMH had zich ook aangemeld als koploper voor de digitale koppeling van verwijsgegevens vanuit de huisartsenpost naar de spoedeisende hulp afdeling van het MUMC+. Dit project is niet doorgegaan. Daarom wordt begin 2023 Zorgdomein binnen Vip Life in werking gesteld, zodat de huisarts de verwijsbrief toch digitaal kan aanleveren bij de SEH.

Overdracht van zorg krijgt onder meer gestalte door middel van het uitwisselen van waarneemdossiers. Het grootste gedeelte van gegevensuitwisseling vond plaats via het LSP; 43 van de 53 huisartspraktijken maakten hiervan gebruik waardoor 130.000 dossiers beschikbaar waren voor opvraging. We merken hierbij op dat door de tijdelijke landelijke maatregel genomen tijdens de coronaperiode, de acute zorgdossiers van mensen die nog geen keuze hiervoor hadden gemaakt in 2022 nog steeds beschikbaar waren. Het percentage daadwerkelijk opgevraagde dossiers van de huisartsen en de medicatiedossiers van apotheken bedraagt gemiddeld 65%. Tevens hebben huisartsenpraktijken de mogelijkheid om gegevens uit te wisselen via Whitebox. Hiervoor hebben 8 aangesloten praktijken gekozen en 12.000 dossiers waren via dit systeem opvraagbaar. Eén praktijk heeft nog geen aansluiting op een van beide systemen. Daarnaast maken alle praktijken gebruik van een applicatie die het mogelijk maakt om rechtstreeks in het automatiseringssysteem van de huisartsenpost een overdracht te plaatsen. Deze informatie wordt zichtbaar zodra een patiënt in het systeem wordt geregistreerd.

Tot slot

Het piept en kraakt in de zorg, personeel wordt steeds schaarser en zorgprofessionals vragen om verlichting van de werkdruk. Ook het afgelopen jaar heeft ons op indringende wijze het grote belang van afstemming en samenwerking laten zien. Voor het behoud van de spoedzorg hebben alle ketenpartners elkaar nodig. Samen moeten we ervoor zorgen dat de spoedzorg voldoende beschikbaar en bereikbaar blijft voor de patiënt die dat echt nodig heeft. Het komende jaar en de jaren erna zetten we ons hiervoor wederom met hart en ziel in.

We kunnen concluderen dat de Stichting HMH haar rol en taak als zorgverlener in 'acute' situaties in 2022 ten volle heeft waargemaakt dankzij ieders inzet. Beschikbaarheid en flexibiliteit zorgden ervoor dat zorgverlening te allen tijde geborgd bleef. Raad van Toezicht en Bestuur hebben grote waardering en respect voor allen die hiervoor verantwoordelijk zijn. Elke dag geven al onze interne en externe zorgprofessionals en de medewerkers van onze backoffice op professionele wijze de best mogelijke zorg aan de patiënten in onze regio. Het Bestuur en de Raad van Toezicht van de Stichting HMH hebben het volste vertrouwen in hen en spreken hun waardering voor hen allen uit.

*Mevrouw E.M.H. Pasma,
directeur-bestuurder*

Was getekend

Maastricht, mei 2023

Verslag Raad van Toezicht

De Stichting HMH kent een éénhoofdig bestuur en heeft een onafhankelijke Raad van Toezicht. Er is sprake van een personele unie van het toezicht op de Stichting HMH en de beide Stichtingen van ZIO. De Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) en de Governancecode Zorg zijn van toepassing.

De Raad van Toezicht van Stichting HMH bestaat uit drie leden en is belast met toezicht houden op het beleid van het bestuur en de algemene zaken binnen de Stichting HMH en geeft adviezen aan het bestuur. In het bijzonder is de Raad van Toezicht ZICH bewust van de samenwerkingsrelatie tussen de Stichting HMH en de Vereniging Regionale HuisartsenZorg (RHZ).

Samenstelling van de Raad van Toezicht 2022

Naam	Aandachtsgebied	(Neven-) functies
Dhr. A.E. Timmermans	Voorzitter	Voorzitter raad van commissarissen SBOH Lid raad van toezicht De Hoogstraat revalidatie
Mw. H. Doedel	Financiën	Algemeen Directeur a.i. Mijnwater Interim Manager Cresto
Dhr. M.L.F. Klomp	Eerstelijnszorg	Voorzitter coalitie Vitaal in Brainport Voorzitter Raad van Toezicht Zuidzorg Lid Raad van Toezicht Nictiz

Het reglement voor de Raad van Toezicht, voorziet in een rooster van aftreden. In het rooster van aftreden is rekening gehouden met het niet gelijktijdig aftreden van alle drie de leden, zodat kennisoverdracht kan plaatsvinden en nieuwe leden voldoende ingewerkt kunnen worden.

Het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht

Datum aanvang	Naam	Termijn
2022	Dhr. A.E. Timmermans	Einde 1 ^e termijn januari 2026
2020	Mw. H. Doedel	Einde 1 ^e termijn januari 2024
2021	Dhr. M.L.F. Klomp	Einde 1 ^e termijn januari 2025

De Raad van Toezicht heeft in 2022 viermaal fysiek vergaderd. Bij alle vergaderingen is het bestuur aanwezig geweest. De Raad van Toezicht heeft in april 2022 de jaarrekening 2021 en het bijbehorende bestuursverslag goedgekeurd. De begroting 2023 werd besproken en goedgekeurd in het najaar. In de loop van 2022 zijn daarnaast de volgende punten op de agenda van de raad van toezicht aan de orde geweest:

- Zorgcoördinatie, waaronder de wijkverpleegkundige op de huisartsenpost
- Digitale gegevensuitwisseling binnen de acute zorg
- Kwaliteitsbeleid, incidenten en calamiteiten
- Landelijke ontwikkeling in de huisartsen spoedzorg en de consequenties voor Stichting HMM
- IZA en ontwikkelingen tarieven en roostering.

De Raad van Toezicht heeft met vreugde kennis genomen van de oprichting van een cliëntenraad. Vanaf 2023 zal periodiek overleg plaatsvinden tussen cliëntenraad en Raad van Toezicht. Personele ontwikkelingen heeft in 2022 veel aandacht gekregen. Er is vooral aandacht geweest de werkdruk, de werkbelasting en de inzetbaarheid van huisartsen, doktersassistenten en (junior) triagisten. De evaluatie van de telefoonarts, de spreekuurondersteuners, de inzet van (junior)triagisten in relatie tot werkdruk en werkplezier zijn eveneens besproken. De mogelijke inzet van basisartsen is aan de orde geweest.

De Raad van Toezicht concludeert over 2022 dat de stichting ondanks het hoge ziekteverzuim in voldoende mate 'in control' is gebleven. De huisartsenpost kende geen op- of afschaling van zorg en er zijn geen knelpunten geconstateerd waardoor de continuïteit van acute huisartsenzorg gedurende het jaar te allen tijde was geborgd. De financiële positie van de organisatie is in balans gebleven. De Raad van Toezicht heeft in een van haar vergaderingen met het bestuur van de Regionale Huisartsenvereniging gesproken, waarbij de hoge werkdruk onder huisartsen onderwerp van gesprek is geweest. De Raad van Toezicht dankt alle medewerkers en betrokkenen voor zijn of haar inzet.

*De heer A.E. Timmermans,
voorzitter Raad van Toezicht*

Was getekend

Maastricht, mei 2023

Meer informatie over de organisatie is terug te vinden op onze website <https://hapmaastricht.nl> en <https://www.zio.nl/over-zio/organisatie/>

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	1			
Software		1.208		2.090
Materiële vaste activa	2			
Bedrijfsgebouw		4.867		5.679
Medische inventaris		16.223		19.439
Niet-medische inventaris		23.940		27.732
Automatisering		17.964		20.672
		<u>62.994</u>		<u>73.522</u>
Vorderingen en overlopende activa				
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	193.073		97.391
Te verrekenen in tarieven	4	83.230		23.984
Overlopende activa	5	89.340		94.710
		<u>365.643</u>		<u>216.085</u>
Liquide middelen	6	185.134		228.792
Totaal activa		<u>614.979</u>		<u>520.489</u>

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsfonds	7	163.607		174.590
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Schulden aan handelscrediteuren	8	170.367		71.485
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	9.093		-
Overlopende passiva	10	271.912		274.054
		<u>451.372</u>		<u>345.899</u>
Totaal passiva		<u>614.979</u>		<u>520.489</u>

2 Winst- en verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto omzet	11		4.007.008		3.950.783
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	2.973.593		2.894.124	
Lonen en salarissen	13	131.379		111.724	
Sociale lasten	14	10.461		9.750	
Pensioenlasten	15	12.980		12.337	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	14.614		16.280	
Overige bedrijfskosten	17	<u>931.007</u>		<u>866.170</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>4.074.034</u>		<u>3.910.385</u>
			-67.026		40.398
Rentelasten en soortgelijke kosten	18		-3.193		-2.862
Resultaat voor belasting			-70.219		37.536
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			<u><u>-70.219</u></u>		<u><u>37.536</u></u>

3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-70.219		37.536
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Verrekend via toeslag oude jaren	46.472		-134.052	
Te verrekenen o.b.v. max. bestemmingsfonds	12.774		71.519	
Correctie n.a.v. afrekening NZa	-10		-	
Afschrijvingen	9.261		-18.370	
		68.497		-43.367
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-149.558		97.701	
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	105.473		-44.764	
		-44.085		52.937
Kasstroom uit operationele activiteiten		-45.807		9.570
Investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-3.241		-24.255	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5.390		34.649	
Kasstroom investeringsactiviteiten		2.149		10.394
Netto kasstroom		-43.658		19.964
Samenstelling geldmiddelen				
Liquide middelen per 1 januari	228.792		208.828	
Mutatie liquide middelen boekjaar	-43.658		19.964	
Geldmiddelen per 31 december		185.134		228.792

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens van de vennootschap

Naam: Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland
Rechtsvorm: Stichting
Statutaire zetel: Maastricht
Nummer Kamer van Koophandel: 14069756

Activiteiten

De stichting is opgericht d.d. 27 april 2001. De stichting heeft ten doel het organiseren van avond-, nacht-, weekend- en feestdagezorg voor de patiënten van de bij de stichting aangesloten huisartsen overeenkomstig de maatstaven van de medische beroepsorganisatie KNMG (beroepsorganisatie voor alle huisartsen in Nederland) en het reglement van de stichting en al hetgeen daartoe behorend of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Verslaggevingsperiode

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving, de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

In afwijking van de richtlijnen, zoals hierboven vermeld, is in de balans de post 'Bestemmingsfonds' afzonderlijk in de balans tot uiting gebracht. Dit is in overeenstemming met de voorschriften van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa). Tevens is in het vermogen van de stichting een reserve aanvaardbare kosten (RAK) opgenomen, als gevolg van de richtlijnen van de NZa. Deze presentatiewijze is ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is door het bestuur van de stichting opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteit van de stichting hangt af van verwachte en daadwerkelijke zorgvraag en de bereidheid van de zorgverzekeraars om de liquiditeitspositie, welke immers afhankelijk is van de daadwerkelijke zorgvraag, te borgen. Het bestuur verwacht dat de kasstroom over het komend jaar zich positief zal blijven ontwikkelen.

Wanneer het aantal te declareren verrichtingen beduidend achterblijft op de begroting, bestaat de mogelijkheid een aanvullende aanvraag te doen om de tarieven te verhogen teneinde de zorgcontinuïteit te borgen. Voor het boekjaar 2022 is deze omstandigheid niet van toepassing geweest.

Stelselwijziging

In kader van de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg is de presentatie van de balans en Winst- en verliesrekening in overeenstemming gebracht met de betreffende regeling. Waar in voorgaande jaren RJ 640 werd gehanteerd, is voor boekjaar 2022 aansluiting gezocht bij RJ 655. De invloed van de presentatiewijziging (stelselwijziging) beperkt zich primair tot het achterwegen laten van de begrotingskolom zoals dat onder RJ 640 gebruikelijk is. Voorgenoemde wijzigingen hebben geen effect op vermogen en/of resultaat voor zowel huidig als voorgaand boekjaar.

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 opbrengsten 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 waar de schatting betrekking op heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals hieronder is gespecificeerd bij de grondslagen voor bepaling van het resultaat. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds van de stichting betreft de Reserve Aanvaardbare Kosten. De Reserve Aanvaardbare Kosten betreft de gecumuleerde over-/onderbesteding van de infrastructurele kosten en honorariumkosten van de stichting ten opzichte van de begroting tot en met het verslagjaar.

Bij de afwijkingen die ontstaan tussen het werkelijke aantal consulteenheden en het begrote aantal consulteenheden worden afwijkingen tot 2% ten laste/gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten gebracht. Tevens worden alle niet geaccepteerde infrastructurele kosten ten laste van de Reserve Aanvaardbare Kosten gebracht. De Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) bedraagt maximaal 10% van de gedeclareerde jaaromzet, het meerdere zal worden verrekend in toekomstige tarieven. De Reserve Aanvaardbare Kosten is beklemd eigen vermogen dat niet vrij mag worden uitgekeerd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Financieringstekort respectievelijk -overschot

Het financieringstekort respectievelijk -overschot betreft de gecumuleerde in de consulttarieven nog te verrekenen tekorten en overschotten met betrekking tot over-/onderdekking van kosten tot en met het verslagjaar. Een over-/onderschrijding van het werkelijk aantal consulteenheden met meer dan 2% van het begrote aantal consulteenheden zal op grond van de huidige NZa-beleidsregels via een tijdelijke toeslag/afslag in het jaar t+2 worden verrekend. De verrekening heeft zowel betrekking op het verschil van het werkelijk aantal consulteenheden minus het begrote aantal consulteenheden als op de werkelijke lasten minus de begrote lasten.

Grondslagen voor winst- en verliesrekening

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Netto omzet

De netto omzet is gebaseerd op het werkelijk aantal consulteenheden vermenigvuldigd met het NZa-tarief per consulteenheid onder aftrek van de verrichtingen die niet geïnd konden worden of als gemist moeten worden beschouwd. De netto omzet heeft betrekking op verrichtingen die zijn uitgevoerd in de avonden (18:00- 23:00), nachten (23:00- 8:00), weekenden (24u) en erkende feestdagen (24u).

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten betreffen kosten als gevolg van personeel niet in loondienst en honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover 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 stichting.

Bij de stichting was in 2022 gemiddeld 1 FTE werkzaam (2021: 1 FTE).

Sociale lasten

De sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenlasten

De stichting heeft een pensioenregeling voor haar werknemer en heeft deze verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Het pensioen is ondergebracht bij het pensioenfonds voor Zorg en Welzijn. De stichting 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. Naar de stand van ultimo december 2022 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109.2%

De stichting 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. Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Software	20 %
Bedrijfsgebouwen	10 %
Medische inventaris	10 %
Niet-medische inventaris	10 %
Automatisering	20 %

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig. De stichting is BTW verschuldigd over de uitleen van personeel en overige diensten die vallen buiten de vrijstellingen voor de BTW.

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari	
Aanschafwaarde	21.201
Cumulatieve afschrijvingen	-19.111
Boekwaarde beginbalans	<u>2.090</u>
Mutaties in het boekjaar	
Investerings	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	-882
Afschrijvingen desinvesteringen	-
Saldo van mutaties	<u>-882</u>
Boekwaarde per 31 december	
Aanschafwaarde	21.201
Cumulatieve afschrijvingen	-19.993
Boekwaarde	<u>1.208</u>

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Medische inventaris	Niet- medische inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari					
Aanschafwaarde	8.117	45.072	74.622	30.826	158.637
Cumulatieve afschrijvingen	-2.438	-25.632	-46.890	-10.155	-85.115
Boekwaarde	<u>5.679</u>	<u>19.440</u>	<u>27.732</u>	<u>20.671</u>	<u>73.522</u>
Mutaties in het boekjaar					
Investerings	-	-	-	3.205	3.205
Desinvesteringen	-	-	-	-5.390	-5.390
Afschrijvingen	-812	-3.216	-3.792	-5.875	-13.695
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	5.353	5.353
Saldo van mutaties	<u>-812</u>	<u>-3.216</u>	<u>-3.792</u>	<u>-2.707</u>	<u>-10.527</u>
Boekwaarde per 31 december					
Aanschafwaarde	8.117	45.072	74.622	28.641	156.452
Cumulatieve afschrijvingen	-3.250	-28.849	-50.682	-10.677	-93.458
Boekwaarde	<u>4.867</u>	<u>16.223</u>	<u>23.940</u>	<u>17.964</u>	<u>62.994</u>

Flottende activa

De onder de flottende activa opgenomen vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	224.787	125.099
Voorziening dubieuze debiteuren	-31.714	-27.708
	<u>193.073</u>	<u>97.391</u>

De voorziening dubieuze debiteuren heeft betrekking op de particuliere debiteuren en is bepaald op 100 % van de totaal openstaande bedragen ouder dan 90 dagen, daar deze in het verleden oninbaar zijn gebleken.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Te verrekenen in tarieven		
Stand per 1 januari	23.984	86.517
Mutaties in het boekjaar		
Verrekend via toeslag oude jaren	46.472	-134.052
Te verrekenen o.b.v. maximum bestemmingsfonds	12.774	71.519
Saldo van mutaties in het boekjaar	<u>59.246</u>	<u>-62.533</u>
Stand per 31 december	<u>83.230</u>	<u>23.984</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	31.731	59.383
Nog te factureren omzet	30.569	8.817
Vooruitbetaalde bedragen	27.040	26.510
	<u>89.340</u>	<u>94.710</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6. Liquide middelen		
Bank	184.876	226.364
Kas	315	3.040
Kruisposten	-57	-612
	<u>185.134</u>	<u>228.792</u>

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
7. Bestemmingsfonds		
Stand per 1 januari	174.590	199.587
Mutaties in het boekjaar		
Correctie n.a.v. afrekening NZa	-10	-
Mutatie a.g.v. onderbesteding aanvaardbare kosten	72.012	54.355
Mutatie a.g.v. onderproductie (volumeschommeling max 2% v. budget)	-82.985	-79.352
Saldo van mutaties in het boekjaar	-10.983	-24.997
Stand per 31 december	<u>163.607</u>	<u>174.590</u>

Het bestemmingsfonds kan maximaal 10% van de gedeclareerde omzet bedragen. Per 31 december 2022 is daarmee het maximale bestemmingsfonds € 405.348. Het bestemmingsfonds betreft beklemd eigen vermogen dat niet vrij uitkeerbaar dan wel aanwendbaar is.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Aansluiting resultaat boekjaar met mutatie bestemmingsfonds		
Verrekend via toeslag oude jaren	-46.472	134.052
Te verrekenen o.b.v. maximum bestemmingsfonds	-12.774	-71.519
Waarvan mutatie via bestemmingsfonds a.g.v. onderbesteding	72.012	54.355
Waarvan mutatie via bestemmingsfonds a.g.v. onderproductie	-82.985	-79.352
Resultaat na belastingen	-70.219	37.536
	-	-

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De onder de kortlopende schulden en overlopende passiva opgenomen schulden hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
8. Schulden aan handelscrediteuren		
Handelscrediteuren	170.367	71.845
	<u>170.367</u>	<u>71.845</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	6.940	-
Pensioenen	2.153	-
	<u>9.093</u>	<u>-</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
10. Overlopende passiva		
Verschuldigde honoraria aan huisartsen	124.724	116.263
Vooruit ontvangen subsidiebedragen	96.963	129.667
Nog te betalen kosten	42.162	21.528
Schulden uit hoofde van vakantiegelden	1.841	1.841
Schulden uit hoofde van vakantiedagen	6.222	4.755
	<u>271.912</u>	<u>274.054</u>

Vooruit ontvangen subsidiebedragen 2022 zijn lager door de vrijval reserveringen tweede tranche SBOH. De niet bestede gelden worden door SBOH toegevoegd aan het HDS-fonds.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Samenwerkingsovereenkomsten

De stichting heeft sinds 2003 een samenwerkingsovereenkomst met het Academisch Ziekenhuis Maastricht afgesloten waarbij o.a. is afgesproken dat personeel ingehuurd wordt van het Academisch Ziekenhuis Maastricht alsmede het feit dat de stichting gehuisvest is in een pand van het Academisch Ziekenhuis Maastricht. De gebudgetteerde kosten voor 2023 bedragen € 2.119.383.

Overeenkomst Topicus

De stichting is in 2021 een overeenkomst aangegaan met Topicus HAP, die een informatiesysteem voor huisartsenposten ontwikkeld heeft waarmee de werkzaamheden op de huisartsenpost ondersteund worden. Het totaalbedrag van deze aangegane verplichting bedraagt jaarlijks € 93.229. Deze overeenkomst eindigt, indien niet tussentijds verlengd, op 1 januari van het boekjaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

	2022 €	2021 €
11. Netto omzet		
Opbrengsten gedeclareerde verrichtingen	4.059.185	3.828.567
Toeslag/afslag nacalculatie oude jaren	-46.472	134.052
Gemiste opbrengsten/oninbaar	-29.280	-30.502
Opbrengsten WLZ	23.575	18.666
	<u>4.007.008</u>	<u>3.950.783</u>
Opbrengsten gedeclareerde verrichtingen		
Consulten excl. toeslag/afslag nacalculatie oude jaren	2.770.648	2.557.114
Visites excl. toeslag/afslag nacalculatie oude jaren	501.562	551.538
Triageconsulten	786.975	719.915
	<u>4.059.185</u>	<u>3.828.567</u>
Toeslag/afslag nacalculatie oude jaren		
Consulten	-39.349	110.270
Visites	-7.123	23.782
	<u>-46.472</u>	<u>134.052</u>
	2022 €	2021 €
12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Personeel niet in loondienst	1.436.386	1.395.041
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	1.537.207	1.499.083
	<u>2.973.593</u>	<u>2.894.124</u>
Personeel niet in loondienst		
Kosten (junior) triagisten	1.033.088	1.058.763
Kosten kwaliteits-/beleidsmedewerker	70.098	74.072
Kosten managers teamleiders	60.000	-
Kosten secretariael medewerker	107.029	99.744
Kosten financiële administratie	149.616	146.484
Kosten personeelszaken	16.555	15.978
	<u>1.436.386</u>	<u>1.395.041</u>

	2022 €	2021 €
13. Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	129.912	111.684
Mutatie reservering vakantiedagen	1.467	40
	<u>131.379</u>	<u>111.724</u>
	2022 €	2021 €
14. Sociale lasten		
Sociale lasten	10.461	9.750
	<u>10.461</u>	<u>9.750</u>
	2022 €	2021 €
15. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	12.980	12.337
	<u>12.980</u>	<u>12.337</u>
	2022 €	2021 €
16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	882	882
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13.732	15.398
	<u>14.614</u>	<u>16.280</u>
	2022 €	2021 €
17. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	71.416	60.434
Huisvestingskosten	112.188	110.198
Automatiseringskosten	129.324	128.126
Kosten logistiek en vervoer	377.764	373.789
Kosten organisatie	146.715	98.148
Kosten instrumentarium	59.891	64.682
Kosten telecom	33.709	30.793
	<u>931.007</u>	<u>866.170</u>
Overige personeelskosten		
Nascholing (junior) triagisten en huisartsen	43.422	47.401
Reis- en verblijfskosten	1.201	1.045
Werknemersverzekeringen	6.481	6.181
Overige personeelskosten	20.312	5.807
	<u>71.416</u>	<u>60.434</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten	66.988	66.656
Servicekosten	44.776	43.536
Onderhoud	424	6
	<u>112.188</u>	<u>110.198</u>

	2022 €	2021 €
Automatiseringskosten		
Licentiekosten software	110.043	105.772
Onderhoudskosten software/hardware	6.218	9.466
Kosten systeembeheer	12.888	12.888
Overige kosten	175	-
	<u>129.324</u>	<u>128.126</u>
Kosten logistiek en vervoer		
Vervoerskosten	<u>377.764</u>	<u>373.789</u>
	<u>377.764</u>	<u>373.789</u>
Kosten organisatie		
Bestuurskosten	30.807	20.295
Kosten overige verzekeringen	19.756	20.021
Administratieve diensten door derden	-21	-5
Kantoorbenodigdheden	638	1.226
Accountantskosten	26.716	23.500
Abonnementen en literatuur	1.844	1.432
Reclamekosten	8.497	6.307
Representatiekosten	4.148	-
Advieskosten	32.238	24.712
Kosten cliëntenraad	4.928	-
Overige kosten	-100.497	-49.340
Plusmodule – ABCD Triagecheck	60.000	-
Plusmodule – Telefoonarts	5.661	-
Plusmodule - Spreekuurondersteuning huisartsen	52.000	50.000
	<u>146.715</u>	<u>98.148</u>
Kosten instrumentarium		
Kosten niet-medische verbruiksartikelen	-	6.506
Kosten medische verbruiksartikelen	59.891	58.176
	<u>59.891</u>	<u>64.682</u>
Kosten telecom		
Telefoonkosten	3.888	3.233
Onderhoudskosten telecom	8.133	8.133
Porti	3.288	2.552
Overige telecomkosten	15.713	13.785
Drukwerk	2.687	3.090
	<u>33.709</u>	<u>30.793</u>
	2022 €	2021 €
18. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>3.193</u>	<u>2.862</u>
	<u>3.193</u>	<u>2.862</u>

WNT-verantwoording 2022 Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland

De WNT is van toepassing op Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland. Het voor Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000. De Raad van Toezicht heeft aan de hand van de Regeling bezoldigingsmaxima zorg- en welzijnssector bepaald dat Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland een totaalscore van 8 heeft en hiermee in klasse II valt waardoor het maximum € 146.000 bedraagt.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 Bedragen x €1	Mevr. drs. E.M.H. Posma
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijd factor in fte)	1.0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.339
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.917
<i>Subtotaal</i>	€ 145.256
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	€ 145.256
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t
Gegevens 2021	Mevr. drs. E.M.H. Posma
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijd factor in fte)	1.0
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.058
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.337
<i>Subtotaal</i>	€ 124.395
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	€ 124.395

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022 Bedragen x €1	De heer A.E. Timmermans	De heer M.L.F. Klomp	Mevrouw H. Doedel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Bezoldiging	€ 10.560	€ 7.040	€ 7.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 10.560	€ 7.040	€ 7.040
Verplichte motivering indien overschrijding	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.

Gegevens 2021	De heer dr. C.B. Leerink	De heer M.L.F. Klomp	Mevrouw H. Doedel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Bezoldiging	€ 7.047	€ 4.889	€ 4.889
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.150	€ 14.100	€ 14.100

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening jaarrekening door bestuurder en leden van raad van toezicht

Maastricht, 26-05-2023

Bestuur

drs. E.M.H. Posma
Was getekend

Raad van toezicht

Dhr. A.E. Timmermans
Was getekend

Dhr. M.L.F. Klomp
Was getekend

Mevr. H. Doedel
Was getekend

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving "RJ 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen" en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens; en
- bijlage ten behoeve van de NZa.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en bijlage ten behoeve van de NZa.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving "RJ 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen" en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Toezicht noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die

gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 26 mei 2023
RSM Netherlands Accountants N.V.

Was getekend

J.G.J.M. Vrancken MSc RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

BIJLAGEN
Geen onderdeel van de jaarrekening

Bijlage ten behoeve van het NZa

	2022	Begroting
Het aantal huisartsen (absoluut) dat is aangesloten bij de HDS	87	87
Het aantal normpraktijken dat aangesloten is bij de HDS	86	86
Het aantal verzekerden in het verzorgingsgebied van de HDS	180.853	180.853
Aantal consulteenheden	29.045	29.700
Aantal zorgconsumptie-eenheden	40.288	40.950

Infrastructurele kosten

In het volgende overzicht is een samenvatting opgenomen van de totale infrastructurele kosten. Voor een nadere specificatie van op deze kosten wordt verwezen naar de toelichting op de winst- en verliesrekening.

Algemene gegevens:

	2022	Begroting	Over-/ onderschrijding	Over-/ onderschrijding
Totaal personeelskosten in loondienst	154.820	151.200	3.620	2%
Totaal personeelskosten niet in loondienst	1.436.386	1.440.200	-3.814	0%
Totaal overige personeelskosten	71.416	70.100	1.316	2%
Totaal kosten inzet huisartsen	1.537.207	1.564.405	-27.198	-2%
Totaal afschrijvingen vaste activa	14.614	14.750	-136	-1%
Kosten logistiek en vervoer	377.764	384.200	-6.436	-2%
Kosten huisvesting	112.188	118.200	-6.012	-5%
Kosten kantoorautomatisering	129.324	142.500	-13.176	-9%
Kosten organisatie	146.715	154.467	-7.752	-5%
Kosten instrumentarium	59.891	56.500	3.391	6%
Kosten telecom	33.709	34.000	-291	-1%
Totaal financiële baten en lasten	3.193	3.000	193	6%
Totaal aanvaardbare infrastructuurele kosten en honorariumkosten	4.077.227	4.133.522	-56.295	-1%
Opbrengsten WLZ	-	15.717	-15.717	
	<u>4.077.227</u>	<u>4.149.239</u>	<u>-72.012</u>	<u>-2%</u>

- de ingangsdatum van de HDS 1 augustus 2001

Gehanteerde afschrijvingstermijnen

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de grondslag voor de financiële verslaggeving.

	2022	Begroting
Verrichtingen (ex toe/afslag)	4.059.185	4.133.522
Correctie omzet	-	-
WLZ opbrengst	23.575	-
Af: niet geïnde verrichtingen	-29.280	-
Totaal opbrengsten gedeclareerde verrichtingen	4.053.480	4.133.522

(Werkelijk) aantal gedeclareerde verrichtingen per categorie (incl. toe/afslag)

Periode 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Consult	Triageconsult	Visite	Totaal
Aantallen	24.593	22.485	2.968	50.046
Eenheden	24.593	11.243	4.452	40.288

(Werkelijk) gedeclareerde opbrengst per categorie

Periode 01-01-2022 t/m 31-12-2022	Consult	Triageconsult	Visite	Totaal
Gedeclareerde opbrengst	2.731.299	786.975	494.439	4.012.713

De gehanteerde tarieven

In het onderstaande schema is per beschikking het tarief vermeld.

	Ingangsdatum	Einddatum	Tarief per eenheid volgens beschikking	Nummer beschikking
<u>Tariefbeschikking</u>				
Consult	01-01-2022	31-12-2022	111.06	295-1202-21-1
Visite	01-01-2022	31-12-2022	166.59	295-1202-22-1
Triageconsult	01-01-2022	31-12-2022	35.00	295-1202-22-1