

Jaarverantwoording 2023

Inhoudsopgave

Pagina

| | |
|---|-----------|
| 1. Bestuursverslag | 3 |
| 2. Jaarrekening | 11 |
| 2.1 Balans per 31 december 2023 | 12 |
| 2.2 Winst- en verliesrekening over 2023 | 14 |
| 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023 | 15 |
| 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 16 |
| 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 20 |
| 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023 | 26 |
| 2.7 WNT-verantwoording 2023 | 31 |
| 3. Overige gegevens | 34 |
| 3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 35 |
| Bijlagen | 38 |
| Bijlage ten behoeve van de NZa | 39 |

Bestuursverslag 2023

Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland
P. Debyelaan 25
6229 HX Maastricht

Voorwoord

De Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland (hierna te noemen Stichting HMH) verleent 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 huisarts. De Stichting HMH doet dit voor de ruim 180.000 inwoners uit de gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Meerssen en Valkenburg aan de Geul.

In 2023 deden 86 gevestigde huisartsen, werkzaam in 53 praktijken en 97 waarnemend huisartsen dienst op de huisartsen spoedpost en zij werden hierbij ondersteund door 19 triagisten, 23 junior triagisten, 12 pre-triagisten en een twaalfstal chauffeurs. Alle zorgprofessionals vervulden om toerbeurt diensten. Gedurende het jaar begeleidde het triagistenteam drie stagiaires, waarvan twee zij-instromers. Op doordeweekse dagen zorgden 15 professionals met diverse aandachtsgebieden voor ondersteuning van de organisatie.

De zorg in Nederland staat onder druk, zorgvragen blijven onverminderd hoog, wachtlijsten nemen verder toe, personeel wordt schaarser en zorgvragen komen niet direct bij de juiste zorgprofessional terecht vanwege accumulatie in het systeem. Kortom: het systeem kreunt en steunt en behoeft dringend verandering. De diversiteit aan oorzaken en de noodzaak tot verandering zijn precies de reden waarom alle zorg- en welzijnsaanbieders regionaal, maar ook op grotere schaal, de handen ineen slaan om samen naar passende, toekomstbestendige interventies en oplossingen te zoeken. De zorg kan echter niet alles oplossen en daarom wordt in netwerken ook gekeken naar oplossingen binnen andere domeinen. Daarbij is uitdrukkelijk aandacht voor het verhogen van de zelfredzaamheid van de mens zelf.

Hoewel we tegenwoordig een groot aantal zorgvragen via de telefoon kunnen afhandelen, is de tijd die triagist en huisarts daarvoor nodig hebben niet minder geworden. We constateren ook dat patiënten of verzorgenden vaak relatief eenvoudige zorgvragen aan ons stellen terwijl men dergelijke vragen zelf zou kunnen oplossen door het raadplegen van websites zoals thuisarts.nl. Niet elke zorgvraag hoeft namelijk door een dienstdoende huisarts gezien of behandeld te worden. Daarom leggen we meer de nadruk op zelfregie van de patiënt zodat de acute zorg niet onnodig wordt belast en beschikbaar blijft voor degenen die het echt nodig hebben.

Strategie

De strategie van de Stichting HMH wordt onder meer in samenspraak met de huisartsen, verenigd in de Regionale Huisartsen Vereniging (RHZ), vastgesteld. Met het bestuur van de RHZ en een vertegenwoordiging van de achterban is frequent overleg en voorgenomen besluiten worden aan de algemene ledenvergadering voorgelegd. Zo ook de koers van de Stichting HMH. In 2023 is specifiek aandacht besteed aan de driehoeksrelatie Stichting HMH, RHZ en zorggroep ZIO. Het thema 'zeggenschap van huisartsen' werd geëvalueerd en in 2024 zal gekeken worden naar mogelijkheden voor verbetering van deze zeggenschap in beide organisaties. Ook krijgt in 2024 het versterken van de onderlinge samenwerking meer aandacht ten gunste van de 24/7 huisartsen(spoed)zorg in de regio.

De strategische focus tot en met 2023 was gericht op informatievoorziening aan patiënten, behoud van personeel, versterken van samenwerking in de keten, informatieoverdracht en digitalisering van zorgprocessen. Bij de uitvoering van deze aspecten wordt uitgegaan van de principes van het Anders Werken: door gebruik te maken van elkaars kennis, van die van onze zorgpartners en in het bijzonder van de bevoegdheid en passie van onze zorgprofessionals. Zo geven we vorm en inhoud aan onze activiteiten en projecten.

Hoofdthema's 2021 – 2023

- Patiënt meer zelf verantwoordelijk maken en zijn zelfredzaamheid bevorderen.
- Rol van cliëntenraad borgen in de organisatie.
- Bedrijfsvoering in balans houden;
specifieke aandachtspunten hierbij zijn personeelsbehoud en het bewaken van een gezonde financiële positie.
- Ketensamenwerking bevorderen door zorgcoördinatie te optimaliseren.
Door het coachen en begeleiden van de patiënt wordt (snel) de juiste zorg door de juiste zorgverlener verleend.
Bij voorkeur gebeurt dat thuis, indien nodig elders.

ICT en digitalisering

- Digitale gegevensoverdracht binnen de keten van acute zorg optimaliseren, waardoor bijgedragen wordt aan de beschikbaarheid van patiëntinformatie op elke (acute) plek.
- Passende E-health toepassingen implementeren.

De koers voor de komende jaren blijft gericht op het beschikbaar houden van acute huisartsenzorg voor de mensen die het echt nodig hebben. Patiënten en zorgprofessionals worden daarbij ondersteund door respectievelijk goede informatievoorziening en een uniforme infrastructuur. Ook blijft de focus gericht op het werven en behouden van zorgprofessionals met aandacht voor loopbaanontwikkeling in een prettige werkomgeving. De principes van het Anders Werken worden ook in deze koers meegenomen.

Bevorderen zelfredzaamheid

Om te benadrukken dat de huisartsenpost er alleen voor spoedeisende klachten is, is onze naam vanaf medio 2023 veranderd in huisartsen spoedpost; met de nadruk op spoed. Voor ongeveer 15% van alle zorgvragen geldt dat interventie van een huisarts binnen 1 uur nodig is, voor slechts 3% hiervan geldt dat actie binnen 15 minuten noodzakelijk is. Het merendeel van alle zorgvragen heeft dus een lagere urgentie. Een deel van de laag-urgente klachten is te voorkomen, maar dan moet de patiënt of beller wel geholpen worden om dit te kunnen inschatten. Daarom hebben we in 2023 onze website vernieuwd en heeft de widget 'moet ik naar de dokter' een prominente plek gekregen op onze website www.hapmaastricht.nl. Aan de hand van een vragenlijst in deze widget wordt bepaald of het noodzakelijk is dat de patiënt in kwestie contact heeft met de huisartsen spoedpost. Ook kan men persoonsgegevens invullen en dat helpt de triagist om sneller een goede triage te doen. Na het doorlopen van de widget kan het voorkomen dat de zorgvraag aan de eigen huisarts overdag gesteld kan worden. Soms volstaat een advies over hoe te handelen zonder tussenkomst van de huisarts(en) (spoed post). Verder zijn op de website handvatten te vinden om de zelfredzaamheid te ondersteunen. De komende jaren gaan we voor deze vorm van digitale toegang tot de huisartsenspoedzorg meer aandacht vragen in samenspraak met onze cliëntenraad.

In de zomer van 2023 is de 'moet ik naar de dokter' widget in gebruik genomen en aan het eind van het jaar zagen we dat het gebruik ervan vooral onder jongeren was toegenomen. In 2024 kunnen we zichtbaar maken hoeveel mensen die de applicatie hebben doorlopen uiteindelijk geen contact hebben opgenomen met de huisartsen spoedpost.

Het gebruik van de widget door jongeren hangt mogelijk samen met het mede door ons vormgegeven communicatiebeleid richting studenten van de Universiteit Maastricht (UM). Daarnaast hebben wij op de informatiemarkt tijdens de Inkom voor nieuwe studenten flyers uitgedeeld. De UM heeft voor de nieuwe (internationale) student een educatief filmpje gemaakt over de werking van het Nederlandse zorgstelsel en de rol van de huisarts hierin. Hierin wordt het belang van het inschrijven bij een huisarts extra benadrukt.

In 2024 gaan we het project 'burgercommunicatie' verder vormgeven waarbij de focus ligt op eigen regie en zelfstandigheid. Via film- en foldermateriaal willen we ons richten tot specifieke groepen patiënten zoals ouderen en ouders met jonge kinderen, om ze attenderen op de digitale toegang tot de huisartsen spoedpost via onze website. We hopen hiermee meer zorgvragen af te buigen, zodat de spoedzorg beschikbaar kan blijven voor diegenen die het echt nodig hebben.

Hoge zorgvraag en telefonische bereikbaarheid

Alle zorgvragen komen in principe binnen in ons callcentrum, op die van de zelfverwijzende patiënt na (jaarlijks ongeveer 3.000) die zonder afspraak naar de huisartsen spoedpost komt. In 2023 zijn in totaal 53.107 zorgvragen gesteld. Een zorgvraag kan uitmonden in een triageconsult, een consult of een visite. Niet alle zorgvragen leiden tot declarabele zorgverrichtingen. Het merendeel van alle zorgvragen, inmiddels ruim 31.000, ofwel 57% werd vanuit ons callcentrum beantwoord. Ongeveer 8.300 patiënten hebben een foto gestuurd. Deze werd beoordeeld door een huisarts en de triagist belde het behandeladvies door. Patiënten beoordelen deze wijze van afhandelen als positief. Daarnaast is beeldbellen ook mogelijk, het gebruik hiervan wordt niet gemeten. Opvallend is opnieuw de dalende trend van het aantal visites in onze toch sterk vergrijsde samenleving. In 8 jaar tijd is dat aantal gedaald van 4.700 naar 2.650 visites in 2023. Een mogelijke verklaring hiervoor is het toenemend gebruik van de mogelijkheid tot het sturen van een foto en het beeldbellen, wel of niet in combinatie met de hulp van een wijkverpleegkundige.

De afgelopen jaren hebben we binnen de huisartsen spoedpost de zorgverlening anders ingericht. Waar we voorheen lange wachttijden voor patiënten op de post kenden, zien we inmiddels dat de werkbelasting zich naar ons callcentrum heeft verplaatst. We hebben daarom geïnvesteerd in pre-triagisten om onze telefonische bereikbaarheid te verbeteren.

Duurzame inzetbaarheid zorgprofessionals

De organisatie kent tot nu toe nog geen personeelstekort, maar de afgelopen jaren is geleidelijk een disbalans ontstaan in het aantal gediplomeerd triagisten versus het aantal junior-triagisten. Een junior-triagist is in opleiding tot triagist en de Stichting HMH is geaccrediteerd om triagisten op te leiden. De achtergrond van een junior-triagist kan doktersassistent, een vergelijkbaar beroep of een vierdejaars geneeskunde student zijn. Het team van junior-triagisten verjongt vanwege een toename van het aantal medewerkers die medisch student zijn. Het werven van geneeskunde studenten is geen probleem, echter de duurzame inzetbaarheid van deze groep is relatief. Daarnaast vergt het inwerken en begeleiden meer tijd vanwege de kortere duur dat de student inzetbaar is. Vandaar dat we in 2023 specifiek medewerkers hebben geworven met een doktersassistenten- of vergelijkbare achtergrond. De werving heeft niet tot het gewenste resultaat geleid. Wel zijn twee zij-instromers gestart die de opleiding doktersassistent zijn gaan volgen en zij zullen na diplomering opgeleid worden tot triagist. In 2024 gaan we opnieuw een wervingscampagne doen voor zowel mensen met een doktersassistenten-achtergrond als zij-instromers (maximaal twee per keer).

Om de triagist meer carrièreperspectief te bieden en de werklast van de huisarts te verlagen maken we gebruik van de Spreekuur Ondersteuner (SOH). Triagisten kunnen het SOH-diploma halen en een SOH-spreekuur doen. Uit een tevredenheidsmeting is naar voren gekomen dat de SOH-werkzaamheden het werkplezier verhogen en de werklast van de huisarts verlagen. In 2023 was sprake van hoog ziekteverzuim waardoor het niet mogelijk was om het spreekuur door de SOH te laten uitvoeren, omdat de medewerker ingezet werd als triagist in het callcentrum. De werkzaamheden van de SOH kunnen weliswaar door de huisarts worden overgenomen, maar het nadeel hiervan is dat de werklast voor de huisarts weer toeneemt. In totaal zijn ongeveer 650 patiënten door een SOH gezien, terwijl het er veel meer hadden kunnen zijn. In 2023 zijn twee triagisten gestart met de opleiding en in 2024 hopen we de SOH-sprekuren weer goed te kunnen invullen.

In ons callcentrum werken sinds april 2022 op drukke tijden doordeweeks en in het weekend eind tweedejaars/begin derdejaars geneeskunde studenten die pre-triage verrichten: ze scheiden urgente zorgvragen van minder urgente zorgvragen en registreren patiëntgegevens. Pre-triagisten worden op basis van een opleidingsplan intern opgeleid. Het effect van het inzetten van de pre-triagist werd in 2023 goed zichtbaar, we zagen de telefonische bereikbaarheid (aannemen van de telefoon binnen twee minuten) toenemen tot 65%. De inzet van de pre-triagist heeft een positief effect op werkdrukbeleving van de triagist, omdat de triagist volgens een agendaplanning de patiënten kan terugbellen. Patiënten beoordeelden de pre-triage als positief: uit de enquête bleek dat men zich doorgaans snel en goed geholpen voelde. Voor 2024 zijn de kosten voor de pre-triagist nogmaals in de plusmodule opgenomen.

Huisartsen ervaren ongelijkheid in de toekenning en verdeling van diensten en in de beloning. Hierop is landelijk beleid gekomen en invoering ervan vond in 2023 plaats. Per april 2023 zijn gedifferentieerde tarieven voor zowel gevestigde huisartsen als waarnemend huisartsen ingevoerd. De tarieven zijn voor alle huisartsen gelijk. In het kader van gelijke rechten en plichten hebben alle huisartsen een aangepaste overeenkomst aangeboden gekregen waarin de rechten en plichten en een nieuwe manier van roosteren is opgenomen. In het derde kwartaal van 2023 is gestart met deze nieuwe methode voor de huisartsendiensten van 2024. Het nieuwe roosteren draagt bij aan een evenwichtige verdeling van de diensten tussen praktijkhouders en waarnemend huisartsen. Deze methodiek, waarbij huisartsen in verschillende rondes zelf kunnen inschrijven op bepaalde diensten heeft geresulteerd in een dekkend rooster voor 2024. Huisartsen hebben het zelf roosteren als heel positief ervaren en het roosterprogramma wordt in 2024 zodanig geoptimaliseerd dat het zelf roosteren nog makkelijker en prettiger wordt.

De focus voor de Stichting HMH ligt de komende jaren naast het (digitaal) toegankelijk houden van acute huisartsenzorg en op het werven en behouden van gekwalificeerd zorgpersoneel. Immers, zonder voldoende personeel is het lastig om de zorg beschikbaar te houden. De arbeidsmarkt wordt steeds krappere en daarom willen we met name jongeren prikkelen en laten ervaren dat de huisartsenzorg en specifiek de Stichting HMH een mooie en fijne werkplek is, waarin men samen met de aangesloten huisartsen, collega's en andere werknemers in een prettig werkklimaat kan werken waarin men kan groeien en leren.

Zorgcoördinatie

Conform de gemaakte afspraken in het Integrale Zorgakkoord (IZA) is in 2023 vanuit het ROAZ Limburg het regiobeeld gepresenteerd en het regioplan opgesteld. De informatie hierover is terug te vinden op: <https://www.dejuistezorgopdejuisteplek.nl/regio/regiobeelden-en-plannen/>.

Een van de thema's die dit en de komende jaren verder uitgewerkt gaat worden op ROAZ- niveau is zorgcoördinatie. Het thema heeft op onze huisartsen spoedpost al inhoud gekregen; zo werkt tijdens onze openingstijden een wijkverpleegkundige vanuit onze locatie en hebben we heldere afspraken gemaakt met de GGZ-crisisdienst.

In 2023 hebben alle Limburgse organisaties van huisartsen spoedposten de handen ineen geslagen met als visie en missie: samen staan we sterker en samen werken we aan een toekomstbestendige huisartsenspoedzorg. Onze gezamenlijke focus ligt in eerste instantie op het verkennen van de mogelijkheden van virtueel samenwerken en op het gezamenlijk werven en opleiden van zorgprofessionals werkzaam in de (acute) huisartsenzorg. Eind 2023 zijn we gestart met het uitwisselen van data om zicht te krijgen op de aantallen zorgvragen per tijdseenheid en op de inzet van zorgprofessionals. Verdere planvorming vindt plaats in 2024.

Financiële ontwikkelingen

Voor huisartsen spoedposten geldt een normeringssystematiek en jaarlijks wordt voor het einde van het jaar in samenspraak met beide zorgverzekeraars VGZ en CZ de begroting definitief vastgesteld. Voor 2023 werd de begroting pas definitief in januari 2023. Daarnaast werden in april 2023 gedifferentieerde hogere tarieven voor huisartsen vastgesteld. Vanwege fluctuerende zorgvragen die lager uitvielen dan begroot, was verdere bijstelling van de tarieven nodig in augustus 2023 en december 2023. Deze ontwikkelingen hebben ervoor gezorgd dat we in 2023 met 5 verschillende tarieven hebben gewerkt.

Ten opzichte van de begroting is aan de omzetkant en aan de kostenkant een positief resultaat geboekt. Hierdoor is onze financiële positie in 2023 sterk verbeterd. Aan de omzetkant zijn we ten opzichte van de begroting hoger uitgekomen door bijstelling van aantallen verwachte zorgvragen en de tariefaanpassingen. Aan de kostenkant hebben we vooral op ICT vlak minder kosten gemaakt vanwege het uitstellen van de implementatie van een nieuwe web-based telefooncentrale en vanwege lagere personeelskosten door afspraken met het MUMC+ over langdurig zieken (deze speciale regeling vervalt per 1-1-2024). De RAK (bestemmingsfonds) is toegenomen en bedraagt 6,8% van de gerealiseerde jaaromzet. De NZa beoordeelt de RAK in relatie tot de jaaromzet waarbij de RAK niet hoger mag zijn dan 10% van de gerealiseerde jaaromzet.

De solvabiliteit, de mate waarin we op de langere termijn in staat zijn aan onze verplichtingen te voldoen, is gestegen van 27% naar 36% als gevolg van de toename van het eigen vermogen. Ook onze liquiditeitspositie is gestegen, de ratio steeg van 1,2 naar 1,4. Dit komt vooral door de stijging van het debiteurensaldo. Onze kaspositie is dankzij de tariefaanpassingen op peil gebleven. De tariefaanpassing van december 2023 zal de kaspositie begin 2024 verder verbeteren.

In de hiernavolgende jaarrekening geven we gedetailleerd inzicht in de financiële resultaten over het boekjaar 2023.

Raad van Toezicht

De Stichting kent een éénhoofdig bestuur en heeft een onafhankelijke Raad van Toezicht bestaande uit drie leden. De Raad van Toezicht heeft in 2023 driemaal fysiek en eenmaal digitaal vergaderd, waarvan notulen zijn gemaakt. Bij alle vergaderingen is het bestuur aanwezig geweest. Verder heeft eind 2023 de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gedaan onder leiding van een externe deskundige. De Raad van Toezicht kent een auditcommissie en een kwaliteitscommissie. De auditcommissie is tweemaal bijeen geweest en de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 zijn besproken. De kwaliteitscommissie heeft eenmaal vergaderd en het thema accreditering van de huisartsenzorg is daarbij specifiek aan bod gekomen.

Onderwerpen die in 2023 aan bod zijn gekomen tijdens de vergaderingen zijn:

- Implementatieplan ANW met o.a. werkwijze verdeling diensten en roostering.
- Personele zaken; specifiek het ziekteverzuim.
- Spoed=spoed en de acties die hierop ingezet zijn.
- ROAZ beeld en planvorming en specifiek het thema zorgcoördinatie.
- Kwartaalcijfers en zorgvraag ontwikkeling.
- Project pre-triage.
- Kwaliteitsjaarverslag en jaarverslag Cliëntenraad.
- Implementatietraject telefooncentrale.
- Algemene ontwikkelingen binnen de spoedzorg en samenwerking met ketenpartners.

Onderwerpen waarover besluitvorming heeft plaatsgevonden zijn:

- Vaststelling WNT 2023 van de directeur-bestuurder.
- Goedkeuring van de jaarrekening 2022 en bijbehorend bestuursverslag.
- Goedkeuring van de begroting 2024.
- Vaststelling strategie en jaarplan 2024.

De Raad van Toezicht heeft in een van haar vergaderingen met de leden van de Cliëntenraad kennisgemaakt en afgesproken is om eenmaal per jaar met een afvaardiging van de Raad van Toezicht een vergadering van de Cliëntenraad bij te wonen. Ook heeft de Raad van Toezicht met het bestuur van de Regionale Huisartsenvereniging gesproken waarbij specifiek is gesproken over de roostering en de organisatiestructuur van de Vereniging.

De Raad van Toezicht concludeert over 2023 dat de Stichting ondanks het hoge ziekteverzuim in voldoende mate 'in control' is gebleven. De huisartsen spoedpost 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 verbeterd. We mogen concluderen dat de Stichting HMM haar rol en taak als zorgverlener in 'acute' situaties in 2023 ten volle heeft waargemaakt, dankzij de grote mate van inzet van eenieder.

Tot slot

De afgelopen jaren hebben we geïnvesteerd in het Anders leren Werken en dat heeft geleid tot een blijvende cultuuromslag binnen de organisatie. Door gebruik te maken van de kracht van het individu, diens kennis en kunde, vaardigheden en wensen en door die te delen met elkaar wordt het 'Anders Werken' mogelijk. Het heeft binnen onze organisatie geleid tot een prettige en open werksfeer, tot andere werkwijzen en tot intensivering van de samenwerking met ketenpartners. Als Bestuur en Raad van Toezicht zijn we hier enorm trots op en het maakt dat we het volste vertrouwen hebben in onze zorgprofessionals en medewerkers en in elkaar. We beseffen dat we het afgelopen jaar veel gevergd hebben van iedereen, er was sprake van hoog ziekteverzuim op de backoffice en onder de zorgprofessionals en daarbovenop kwam de invoering van de nieuwe telefooncentrale waarvoor extra training nodig was. En toch hebben we dankzij ieders inzet de best mogelijke zorg aan de patiënten in onze regio geboden. Chapeau voor allen!

Was getekend

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

Was getekend

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

Maastricht, mei 2024

Meer informatie over de organisatie is terug te vinden op onze website www.hapmaastricht.nl/organisatie.

Jaarrekening 2023

Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland
P. Debyelaan 25
6229 HX Maastricht

2.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

Activa

| | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|--|---|------------|----------------|------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Vaste Activa | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | | | | |
| Software | | | 326 | | 1.208 |
| Materiële vaste activa | 2 | | | | |
| Bedrijfsgebouwen | | 4.054 | | 4.867 | |
| Medische inventaris | | 14.547 | | 16.223 | |
| Niet-medische inventaris | | 42.223 | | 23.940 | |
| Automatisering | | 37.759 | | 17.964 | |
| | | | 98.583 | | 62.994 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 3 | 433.205 | | 193.073 | |
| Te verrekenen in tarieven | 4 | 10.452 | | 83.230 | |
| Overlopende activa | 5 | 238.745 | | 89.340 | |
| | | | 682.402 | | 365.643 |
| Liquide Middelen | 6 | | 197.712 | | 185.134 |
| Totaal activa | | | 979.023 | | 614.979 |

Passiva

| | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|--|----|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | | |
| Bestemmingsfonds | 7 | | 352.001 | | 163.607 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | | | | |
| Schulden aan handelscrediteuren | 8 | 267.795 | | 170.367 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 9 | 7.576 | | 9.093 | |
| Overlopende passiva | 10 | | <u>351.651</u> | | <u>271.912</u> |
| | | | 627.022 | | 451.372 |
| | | | | | |
| Totaal Passiva | | | <u><u>979.023</u></u> | | <u><u>614.979</u></u> |

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

| | | | 2023 | 2022 |
|---|----|-----------|------------------|------------------|
| | | | € | € |
| Netto omzet | 11 | | 5.214.601 | 4.007.008 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 12 | 3.614.861 | 2.973.593 | |
| Lonen en salarissen | 13 | 126.084 | 131.379 | |
| Sociale lasten | 14 | 11.068 | 10.461 | |
| Pensioenlasten | 15 | 13.889 | 12.980 | |
| Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa | 16 | 17.950 | 14.614 | |
| Overige bedrijfskosten | 17 | 1.169.212 | 934.200 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 4.953.064 | 4.077.227 |
| | | | 261.537 | -70.219 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 18 | | - | - |
| Resultaat voor belasting | | | 261.537 | -70.219 |
| Belastingen | | | - | - |
| Resultaat na belastingen | | | 261.537 | -70.219 |

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

| | 2023 | | 2022 |
|--|----------------------|----------------|-----------------------|
| | € | | € |
| Operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | 261.537 | | -70.219 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | | |
| Verrekenend in tarieven via toeslag voor oude jaren | -73.143 | 46.472 | |
| Nog te verrekenen in tarieven | - | 12.774 | |
| Correctie n.a.v. afrekening NZA | - | -10 | |
| Afschrijvingen | <u>-18.757</u> | <u>9.261</u> | |
| | -91.900 | | 68.497 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal</i> | | | |
| Mutaties vorderingen en overlopende activa | -316.759 | -149.558 | |
| Mutaties kortlopende schulden en overlopende passiva | <u>175.650</u> | <u>105.473</u> | |
| | -141.109 | | -44.085 |
| Kasstroom uit Operationele activiteiten | 28.528 | | -45.807 |
| Investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -52.657 | -3.241 | |
| Desinvesterings in materiële vaste activa | <u>36.707</u> | <u>5.390</u> | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -15.950 | | 2.149 |
| Netto kasstroom | <u>12.578</u> | | <u>-43.658</u> |
| Samenstelling geldmiddelen | | | |
| Liquide middelen per 1 januari | 185.134 | 228.792 | |
| Mutatie liquide middelen boekjaar | <u>12.578</u> | <u>-43.658</u> | |
| Liquide middelen per 31 december | 197.712 | | 185.134 |

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Identificatiegegevens

| | |
|------------------------------|---|
| 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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Gondslagen 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.

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. In het boekjaar 2023 is deze omstandigheid van toepassing geweest en zijn de tarieven hiervoor tweemaal verhoogd.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

De grondslagen voor financiële verslaggeving zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Bij de presentatie van de vergelijkende cijfers in de balans en de winst- en verliesrekening is een beperkte herindeling gemaakt. Deze aanpassing heeft betrekking op de posten overige bedrijfskosten en rentelasten en soortgelijke kosten, welke na de wijziging een passend inzicht geven. Voor toelichting wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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 waardevermindering 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 de 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 extern personeel en andere externe kosten betreffen kosten als gevolg van personeel niet in loondienst en honorariumkosten van 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 2023 gemiddeld 1 FTE werkzaam (2022: 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 2023 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 106.3%.

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 (im)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. De bankkosten zijn geherrubriceerd als overige bedrijfskosten.

Belastingen

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig. De stichting is BTW verschuldigd over de inleen 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.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

Vaste Activa

1. Immateriële vaste activa

| | Software € |
|--|---------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | |
| Aanschafwaarde | 21.201 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -19.993 |
| Boekwaarde | <u>1.208</u> |
| Mutaties in het boekjaar | |
| Investeringen 2023 | - |
| Desinvesteringen 2023 | - |
| Afschrijvingen desinvesteringen | - |
| Afschrijvingen | -882 |
| Saldo mutaties | <u>-882</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | |
| Aanschafwaarde | 21.201 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -20.875 |
| Boekwaarde | <u>326</u> |

2. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- geboouwe € | Medische inventaris € | Niet- medische inventaris € | Automatisering € | Totaal € |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|
| Boekwaarde per 1 januari | | | | | |
| Aanschafwaarde | 8.117 | 45.072 | 74.622 | 28.641 | 156.452 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -3.250 | -28.848 | -50.682 | -10.677 | -93.457 |
| Boekwaarde beginbalans | <u>4.867</u> | <u>16.224</u> | <u>23.940</u> | <u>17.964</u> | <u>62.995</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | |
| Investeringen | - | 1.573 | 23.584 | 27.500 | 52.657 |
| Desinvesteringen | - | - | 36.707 | - | 36.707 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | - | - | -36.707 | - | -36.707 |
| Afschrijvingen | -812 | -3.249 | -5.301 | -7.705 | -17.067 |
| Saldo mutaties | <u>-812</u> | <u>-1.676</u> | <u>18.283</u> | <u>19.795</u> | <u>35.591</u> |
| Boekwaarde per 31 december | | | | | |
| Aanschafwaarde | 8.117 | 46.645 | 61.499 | 56.141 | 172.402 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -4.062 | -32.098 | -19.276 | -18.382 | -73.818 |
| Boekwaarde | <u>4.055</u> | <u>14.547</u> | <u>42.223</u> | <u>37.759</u> | <u>98.584</u> |

Vlottende activa

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

3. Vorderingen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | | |
| Handelsdebiteuren | 490.671 | 224.787 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -57.465 | -31.714 |
| | <u>433.206</u> | <u>193.073</u> |

De voorziening dubieuze debiteuren heeft in zijn geheel 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.

4. Te verrekenen in tarieven

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Het verloop van nog in tarieven te verrekenen is als volgt: | | |
| Stand per 1 januari | 83.230 | 23.984 |
| Correctie n.a.v. afrekening NZA | 365 | - |
| Verrekend via toeslag/aftrek oude jaren | -73.143 | 46.472 |
| Financieringsverschil huidig boekjaar | - | 12.774 |
| Saldo mutaties in het boekjaar | -72.778 | 59.246 |
| Stand per 31 december | <u>10.452</u> | <u>83.230</u> |
| De specificatie is als volgt: | | |
| Financieringsverschil huidig boekjaar | | |
| - nacalculatie o.b.v. omzet: onder/over productie > 2% | - | 12.774 |
| - nacalculatie o.b.v. niet aanvaarde kosten | - | - |
| - overschrijding max RAK | - | - |
| | <u>-</u> | <u>12.774</u> |
| Saldo Financieringsverschil | | |
| Financieringsverschil te corrigeren | - | -365 |
| Tarief toeslag 2023 uit resultaat 2021 | - | 71.775 |
| Tarief toeslag 2024 uit resultaat 2022 | 11.820 | 11.820 |
| Tariefafslag 2025 uit resultaat 2023 | -1.368 | - |
| | <u>10.452</u> | <u>83.230</u> |

5. Overlopende activa

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Nog te ontvangen bedragen | 21.780 | 31.731 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 110.129 | 27.040 |
| Nog te factureren omzet | 106.836 | 30.569 |
| | <u>238.745</u> | <u>89.340</u> |

6. Liquide middelen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bank | 196.597 | 184.876 |
| Kas | 863 | 315 |
| Kruisposten | 252 | -57 |
| | <u>197.712</u> | <u>185.134</u> |

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

PASSIVA

Eigen vermogen

7. Bestemmingsfonds

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 163.607 | 174.590 |
| Correctie n.a.v. afrekening NZA | - | -10 |
| Mutatie a.g.v. over c.q. onderproductie (volumeschommeling max 2% van budget) | 44.212 | -82.985 |
| Mutatie a.g.v.. onderbesteding aanvaardbare kosten | <u>144.182</u> | <u>72.012</u> |
| saldo mutaties in het boekjaar | 188.394 | -10.983 |
| Stand per 31 december | <u><u>352.001</u></u> | <u><u>163.607</u></u> |

Het bestemmingsfonds kan maximaal 10% van de gedeclareerde omzet bedragen.

Per 31 december 2023 is daarmee het maximale bestemmingsfonds € 514.146,-.

Het bestemmingsfonds betreft bekleemd eigen vermogen dat niet vrij uitkeerbaar danwel aanwendbaar is.

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aansluiting resultaat boekjaar met mutatie bestemmingsfonds | | |
| Verrekend via toeslag/aftrek oude jaren | 73.143 | -46.472 |
| Financieringsverschil huidig boekjaar | | -12.774 |
| Mutatie a.g.v. over c.q. onderproductie (volumeschommeling max 2% van budget) | 44.212 | -82.985 |
| Mutatie a.g.v.. onderbesteding aanvaardbare kosten | <u>144.182</u> | <u>72.012</u> |
| | 261.537 | -70.219 |
| Resultaat na belastingen | <u>261.537</u> | <u>-70.219</u> |
| | - | - |

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

8. Schulden aan handelscrediteuren

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren | 267.795 | 170.367 |
| | <u>267.795</u> | <u>170.367</u> |

9. Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Loonheffing | 5.261 | 6.940 |
| Pensioenen | 2.315 | 2.153 |
| | <u>7.576</u> | <u>9.093</u> |

10. Overlopende passiva

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Verschuldigde honoraria aan huisartsen | 191.820 | 124.724 |
| Vooruit ontvangen subsidiebedragen | 109.447 | 96.963 |
| Nog te betalen kosten | 42.923 | 42.162 |
| Verplichting vakantiedagen | 1.841 | 1.841 |
| Verplichting vakantiegelden | 5.620 | 6.222 |
| | <u>351.651</u> | <u>271.912</u> |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Samenwerkingsovereenkomsten

De stichting heeft in 2003 een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met het academisch ziekenhuis Maastricht, handelend onder de naam Maastricht UMC+ (MUMC+), inzake de inhuur van o.a. personeel van het MUMC+ en waarbij de stichting sinds haar oprichting gehuisvest is in het MUMC+. De gebudgetteerde kosten voor 2024 bedragen € 2.256.500.

Overeenkomst Topicus

De stichting is in 2021 opnieuw een Hoofdovereenkomst met een Nadere Overeenkomst aangegaan met Topicus Healthcare B.V., die een informatiesysteem voor huisartsenposten ontwikkeld heeft waarmee de werkzaamheden op de huisartsenpost ondersteund worden. Het totaalbedrag van deze aangegane verplichting bedraagt voor 2024 € 99.312. De Hoofdovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, de Nadere Overeenkomst wordt jaarlijks stilzwijgend met een jaar verlengd met een opzegtermijn van 6 maanden.

Overeenkomst vCare

De stichting is afgelopen boekjaar een overeenkomst aangegaan met vCareconnect B.V. voor de levering van een flexibele telefonie-omgeving geïntreerd met het Topicus. De overeenkomst heeft een initiele looptijd van 36 maanden en loopt tot juli 2026 met een opzegtermijn van 3 maanden. Daarna wordt de overeenkomst voortgezet voor onbepaald termijn met een opzegtermijn van 1 jaar. De aangegane verplichting bedraagt in 2024 € 34.032 voor de jaarlijkse kosten en circa € 27.600 voor de verbruikskosten.

Overeenkomst Athlon

De stichting is afgelopen boekjaar een overeenkomst aangegaan met Athlon Car Lease Nederland B.V. voor de inzet van een leaseauto. De overeenkomst heeft een looptijd van 60 maanden en loopt tot medio oktober 2028. De aangegane verplichting bedraagt in 2024 € 14.464 en voor de periode 2025-2028 in totaal € 54.842,-.

Overeenkomst Mindd

De stichting is afgelopen boekjaar een overeenkomst aangegaan met Mindd B.V. voor de hosting en het gebruik van de widget "Moet ik naar de dokter". De overeenkomst heeft een looptijd van 1 jaar (tot mei 2024) en heeft een opzegtermijn van 1 jaar. De aangegane verplichting bedraagt in 2024 € 8.605.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

11. Netto omzet

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Opbrengst gedeclareerde verrichtingen | 5.178.487 | 4.059.185 |
| Toeslag/afslag nacalculatie oude jaren | 73.143 | -46.472 |
| Gemiste opbrengsten/oninbaar | -62.220 | -29.280 |
| Opbrengsten WLZ | 25.191 | 23.575 |
| | <u>5.214.601</u> | <u>4.007.008</u> |

Opbrengsten gedeclareerde verrichtingen

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Consulten excl. toeslag/afslag nacalculatie oude jaren | 3.734.635 | 2.770.648 |
| Visites excl. toeslag/afslag nacalculatie oude jaren | 645.013 | 501.562 |
| Triageconsulten | 798.840 | 786.975 |
| | <u>5.178.487</u> | <u>4.059.185</u> |

Toeslag/afslag nacalculatie oude jaren

| | | |
|-----------|---------------|----------------|
| Consulten | 62.473 | -39.349 |
| Visites | 10.670 | -7.123 |
| | <u>73.143</u> | <u>-46.472</u> |

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Personeel niet in loondienst | 1.599.095 | 1.436.386 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 2.015.766 | 1.537.207 |
| | <u>3.614.861</u> | <u>2.973.593</u> |

Personeel niet in loondienst

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Kosten triagisten | 1.084.768 | 1.033.088 |
| Kosten kwaliteitsmedewerkers | 68.941 | 70.098 |
| Kosten teamleiders | 77.580 | 60.000 |
| Kosten secretariaat | 97.106 | 107.029 |
| Kosten financiële administratie | 188.113 | 149.616 |
| Kosten personeelszaken | 18.489 | 16.555 |
| Kosten beleidsmedewerker | 60.557 | - |
| Kosten facilitair medewerker | 3.541 | - |
| | <u>1.599.095</u> | <u>1.436.386</u> |

13. Lonen en salarissen

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Brutolonen en salarissen | 126.084 | 129.912 |
| Mutatie reservering vakantiedagen | - | 1.467 |
| | <u>126.084</u> | <u>131.379</u> |

14. Sociale lasten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Sociale lasten | 11.068 | 10.461 |
| | <u>11.068</u> | <u>10.461</u> |

15. Pensioenlasten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Pensioenlasten | 13.889 | 12.980 |
| | <u>13.889</u> | <u>12.980</u> |

16. Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 882 | 882 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 17.068 | 13.732 |
| | <u>17.950</u> | <u>14.614</u> |

17. Overige Bedrijfskosten

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------|
| | € | € |
| Overige personeelskosten | 76.138 | 71.416 |
| Vervoerskosten | 442.677 | 377.764 |
| Huisvestingskosten | 127.475 | 112.188 |
| Kosten instrumentarium | 64.091 | 59.891 |
| Automatiseringskosten | 167.915 | 129.324 |
| Kosten telecom | 22.346 | 12.021 |
| Kosten organisatie | 219.737 | 158.615 |
| Kosten plusmodule | 159.000 | 117.661 |
| Openstelling Huisartsen Spoedpost 17.00 - 18.00 | -110.167 | -104.680 |
| | <u>1.169.212</u> | <u>934.200</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Nascholing (junior) triagisten en huisartsen | 49.166 | 43.422 |
| Reis- en verblijfkosten | 176 | 1.201 |
| Werknemersverzekeringen | 6.199 | 6.481 |
| Dienstkleding | 5.784 | 7.702 |
| Overige personeelskosten | 14.813 | 12.610 |
| | <u>76.138</u> | <u>71.416</u> |
| Vervoerskosten | | |
| Vervoerskosten | 428.757 | 377.764 |
| Kosten leaseauto | 13.920 | - |
| | <u>442.677</u> | <u>377.764</u> |
| Huisvestingskosten | | |
| Huurkosten | 77.187 | 66.988 |
| Servicekosten | 48.657 | 44.776 |
| Onderhoud | 1.631 | 424 |
| | <u>127.475</u> | <u>112.188</u> |
| Kosten instrumentarium | | |
| Kosten medische verbruiksartikelen | 51.680 | 53.748 |
| Kosten medicijnen | 12.411 | 6.143 |
| | <u>64.091</u> | <u>59.891</u> |
| Kantoorautomatisering | | |
| Licentiekosten software | 134.266 | 110.043 |
| Onderhoudskosten software/hardware | 8.310 | 6.218 |
| Kosten systeembeheer | 12.888 | 12.888 |
| Netwerkkosten | 12.393 | - |
| Overige kosten | 58 | 175 |
| | <u>167.915</u> | <u>129.324</u> |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Kosten telecom | | |
| Telefoonkosten | 16.149 | 3.888 |
| Onderhoudskosten telecom | 6.197 | 8.133 |
| | <u>22.346</u> | <u>12.021</u> |

Het voorgaande jaar zijn de posten porti, drukwerk en overige telecomkosten verantwoord onder de rubriek Kosten telecom. Dit jaar zijn deze posten geherrubriceerd naar de rubriek Kosten organisatie. Porti is gereclassificeerd onder de post kantoorbenodigheden, drukwerk onder de post PR kosten en overige telecomkosten (communicatiekosten via website) onder de post Kosten website.

Kosten organisatie

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Bestuurskosten | 35.991 | 30.807 |
| Kosten verzekeringen | 20.408 | 19.756 |
| Kantoorbenodigheden | 4.402 | 3.926 |
| Accountantskosten | 29.571 | 26.716 |
| Abonnementen en literatuur | 1.082 | 1.060 |
| Contributies | 16.811 | 15.473 |
| PR kosten | 26.103 | 11.184 |
| Kosten website | 23.273 | 15.713 |
| Representatiekosten | 3.289 | 4.148 |
| Advieskosten | 38.401 | 17.549 |
| Kosten cliëntenraad | 10.968 | 4.928 |
| Bankkosten | 2.916 | 3.193 |
| Overige organisatiekosten | 6.522 | 4.162 |
| | <u>219.737</u> | <u>158.615</u> |

In deze rubriek heeft ten opzichte van voorgaand jaar een beperkt aantal herindelingen plaatsgevonden. Voor een toelichting wordt verwezen naar de rubrieken Kosten Plusmodule, Openstelling Huisartsen Spoedpost 17.00 - 18.00 uur, Kosten telecom en Rentelasten en soortgelijke kosten.

Kosten Plusmodule

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Project - ABCD Triagecheck / Pre Triage | 81.000 | 60.000 |
| Project - Spreekuurondersteuning Huisartsen | 78.000 | 52.000 |
| Project - Telefoonarts | - | 5.661 |
| | <u>159.000</u> | <u>117.661</u> |

De posten plusmodule waren voorgaand jaar opgenomen in de rubriek Kosten organisatie. Dit jaar zijn deze posten apart gerubriceerd onder de rubriek Kosten Plusmodule. Deze indeling sluit aan bij de in de sector toepasselijke transparantie- & verantwoordingseisen van zorgverzekeraars en NZa.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Openstelling Huisartsen Spoedpost 17.00 - 18.00 uur | | |
| Kosten 17.00 - 18.00 uur | <u><u>-110.167</u></u> | <u><u>-104.680</u></u> |

De post Kosten 17.00 - 18.00 uur was voorgaand jaar opgenomen als onderdeel van de post Overige kosten in de rubriek Kosten organisatie. Dit jaar is deze post apart gerubriceerd onder de rubriek Openstelling Huisartsen Spoedpost 17.00 - 18.00 uur. Deze indeling sluit aan bij de in de sector toepasselijke transparantie- & verantwoordingseisen van zorgverzekeraars en NZa.

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

Het voorgaande jaar zijn bankkosten verantwoord onder de rubriek Rentelasten en soortgelijke kosten. Dit jaar zijn de bankkosten gereclassificeerd onder de rubriek Kosten organisatie. Het betreft hier namelijk reguliere bankkosten en geen rentelasten.

2.7 WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland. Het voor Stichting Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000, het bezoldigingsmaxima voor zorg en jeugdhulp, klasse II, horend bij een totaalscore van 8.

1. Bezoldiging Topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023

alle bedragen x € 1,-

E.M.H. Posma

| Functiegegevens | bestuurder |
|---|----------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 137.111 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 13.889 |
| subtotaal | 151.000 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 151.000 |
| -/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen | n.v.t. |
| Bezoldiging | 151.000 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

Gegevens 2022

alle bedragen x € 1,-

E.M.H. Posma

| Functiegegevens | bestuurder |
|--|----------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 132.339 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 12.917 |
| subtotaal | 145.256 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 146.000 |
| Bezoldiging | 145.256 |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

| <i>alle bedragen x € 1,-</i> | <i>A.E. Timmermans</i> | <i>M.L.F. Klomp</i> | <i>H. Doedel</i> |
|---|------------------------|---------------------|------------------|
| Functiegegevens | voorzitter | lid | lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 13.985 | 9.195 | 9.121 |
| Individueel toepasselijk bezoldingsmaximum | 22.650 | 15.100 | 15.100 |
| -/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Bezoldiging | 13.985 | 9.195 | 9.121 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | 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 2022

| <i>alle bedragen x € 1,-</i> | <i>A.E. Timmermans</i> | <i>M.L.F. Klomp</i> | <i>H. Doedel</i> |
|--|------------------------|---------------------|------------------|
| Functiegegevens | voorzitter | lid | lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 10.560 | 7.040 | 7.040 |
| Individueel toepasselijk bezoldingsmaximum | 21.900 | 14.600 | 14.600 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de situatie per balansdatum.

Ondertekening door de directeur-bestuurder en leden Raad van Toezicht

Maastricht, 24 mei 2024

Was getekend

Directeur-bestuurder

E.M.H. Posma

24 mei 2024

Was getekend

Voorzitter Raad van Toezicht

A.E. Timmermans

24 mei 2024

Was getekend

Lid Raad van Toezicht

M.L.F. Klomp

24 mei 2024

Was getekend

Lid Raad van Toezicht

H. Doedel

24 mei 2024

Overige gegevens

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 2023**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 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 2023 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie 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 Regeling openbare jaarverantwoording WMG en 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 de overige gegevens, in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 2023, 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 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, 24 mei 2024
RSM Netherlands Accountants N.V.

Was getekend

J.G.J.M. Vrancken MSc. RA

Bijlagen

geen onderdeel van de jaarrekening

Bijlage ten behoeve van de NZa

Algemene gegevens

De ingangsdatum van de HDS is **1 augustus 2001**

| | 2023 | Begroting |
|--|---------|-----------|
| Het aantal huisartsen (absoluut) dat is aangesloten bij de HDS | 174 | 87 |
| Het aantal normpraktijken dat aangesloten is bij de HDS | 86 | 86 |
| Het aantal verzekerden in het verzorgingsgebied van de HDS | 179.605 | 179.605 |
| Aantal consulteenheden | 26.110 | 29.000 |
| Aantal zorgconsumptie-eenheden | 37.522 | 40.950 |

Infrastructurele kosten

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

| | Realisatie 2023 € | Begroting 2023 € | Over/ onderschrijding € | Over/ onderschrijding % |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Personeelskosten | 1.750.136 | 1.871.783 | -121.647 | -6% |
| Personeelskosten overig | 76.138 | 80.350 | -4.212 | -5% |
| Vervoerskosten | 442.677 | 429.690 | 12.987 | 3% |
| Huisvestingskosten (incl. afschrijvingen) | 136.837 | 132.600 | 4.237 | 3% |
| Instrumentarium | 64.091 | 68.150 | -4.059 | -6% |
| ICT (inclusief telecom en afschrijvingen) | 198.849 | 234.787 | -35.938 | -15% |
| Organisatiekosten | 219.737 | 164.600 | 55.137 | 33% |
| Plusmodule | 159.000 | 159.000 | - | 0% |
| Kosten openstelling 17.00 - 18.00 | -110.167 | -110.938 | 771 | -1% |
| Totaal infrastructurele kosten | 2.937.298 | 3.030.022 | -92.724 | -3% |
| Totaal honorarium kosten | 2.015.766 | 2.050.430 | -34.664 | -2% |
| totaal kostenbudget excl WLZ | 4.953.064 | 5.080.452 | -127.388 | -3% |
| Opbrengsten WLZ (66%) | | 16.794 | -16.794 | -100% |
| totaal aanvaardbare kosten | 4.953.064 | 5.097.246 | -144.182 | -3% |

Gehanteerde afschrijvingstermijnen:

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

Opbrengst gedeclareerde verrichtingen:

| | Realisatie 2023 € | Begroting 2023 € |
|---|-------------------------|------------------------|
| Verrichtingen (exclusief toeslag / afslag) | 5.178.487 | 5.080.452 |
| Correctie omzet | - | - |
| WLZ opbrengst | 25.191 | - |
| Af: niet geïnde verrichtingen | -62.220 | |
| Totaal opbrengsten gedeclareerde verrichtingen | 5.141.458 | 5.080.452 |

(Werkelijk) aantal gedeclareerde verrichtingen per categorie:

| Periode 01-01-2023 t/m 31-12-2023 | Consult | Triage-consult | Visite | Totaal |
|-----------------------------------|---------|----------------|--------|--------|
| Aantallen | 22.216 | 22.824 | 2.596 | 47.636 |
| Eenheden | 22.216 | 11.412 | 3.894 | 37.522 |

(Werkelijk) gedeclareerde opbrengst per categorie

| Periode 01-01-2023 t/m 31-12-2023 | Consult | Triage-consult | Visite | Totaal |
|-----------------------------------|-----------|----------------|---------|-----------|
| Gedeclareerde opbrengst | 3.734.634 | 798.840 | 645.013 | 5.178.487 |

De gehanteerde tarieven

In het onderstaande schema is per beschikking het tarief vermeld:

| Tariefbeschikking | Ingangsdatum | Einddatum | Tarief per eenheid volgens beschikking € | Nummer beschikking |
|-------------------|--------------|-----------|--|-----------------------|
| Consult | 01-01-23 | 31-01-23 | 112,66 | 295-1202-22-1 |
| Consult | 01-02-23 | 30-04-23 | 138,23 | 295-1202-23-1 |
| Consult | 01-05-23 | 31-07-23 | 159,39 | 295-1202-23-2 |
| Consult | 01-08-23 | 30-11-23 | 193,91 | 295-1202-23-3 |
| Consult | 01-12-23 | 31-12-23 | 276,02 | 295-1202-23-4 |
| Visite | 01-01-23 | 31-01-23 | 168,99 | 295-1202-22-1 |
| Visite | 01-02-23 | 30-04-23 | 207,35 | 295-1202-23-1 |
| Visite | 01-05-23 | 31-07-23 | 239,09 | 295-1202-23-2 |
| Visite | 01-08-23 | 30-11-23 | 290,88 | 295-1202-23-3 |
| Visite | 01-12-23 | 31-12-23 | 414,05 | 295-1202-23-4 |
| Triageconsult | 01-01-23 | 31-01-23 | 35,00 | 295-1202-22-1 |
| Triageconsult | 01-02-23 | 30-04-23 | 35,00 | 295-1202-23-1 |
| Triageconsult | 01-05-23 | 31-07-23 | 35,00 | 295-1202-23-2 |
| Triageconsult | 01-08-23 | 30-11-23 | 35,00 | 295-1202-23-3 |
| Triageconsult | 01-12-23 | 31-12-23 | 35,00 | 295-1202-23-4 |