

**gelre** ziekenhuizen



**Gelre ziekenhuizen**

**Jaardocument 2010  
Jaarrekening**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2010</b>	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2010	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2010	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2010	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2010	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	27
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	30
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2010	32
5.1.11	Balans per 31 december 2010	39
5.1.12	Resultatenrekening over 2010	40
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2010	41
5.1.14	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	46
5.1.15	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	48
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	52
5.2.2	Resultaatbestemming	52
5.2.3	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	52
5.2.4	Controleverklaring	53
<b>5.3</b>	<b>Bijlagen</b>	
5.3.1	Kerncijfers	56
5.3.2	Aantal opgenomen patiënten per specialisme	59
5.3.3	Gemiddelde verpleegduur per specialisme	60
5.3.4	Aantal eerste polikliniekbezoeken per specialisme	61
5.3.5	Aantal herhalingspolikliniekbezoeken per specialisme	62
5.3.6	Aantal patiënten in normale dagverpleging per specialisme	63
5.3.7	Aantal patiënten in zware dagverpleging per specialisme	64
5.3.8	Verpleegdagen per specialisme	65

## **5.1 JAARREKENING**

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2010 (na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-dec-10	31-dec-09
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	2.693.674	24.962
Materiële vaste activa	2	294.992.227	300.033.160
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		297.685.901	300.058.122
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	4.511.539	4.836.676
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	16.060.578	15.198.664
Vorderingen en overlopende activa	6	70.620.370	95.374.462
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	44.170.219	15.114.810
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	455.192	344.475
Totaal vlottende activa		135.817.898	130.869.087
<b>Totaal activa</b>		<u>433.503.799</u>	<u>430.927.209</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	2.334.839	2.334.839
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		47.080.189	43.230.609
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		54.503	379.402
Totaal eigen vermogen		49.469.531	45.944.850
<b>Voorzieningen</b>	11	3.426.488	1.815.880
<b>Langlopende schulden</b>	12	226.601.486	211.751.979
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	154.006.294	171.414.500
<b>Totaal Passiva</b>		<u>433.503.799</u>	<u>430.927.209</u>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15	194.476.059	152.682.000
DBC opbrengsten B-segment	16	70.828.344	61.570.265
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	17	3.882.160	4.428.501
Overige bedrijfsopbrengsten	18	13.494.925	13.100.770
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>282.681.488</b>	<b>231.781.536</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	135.186.931	125.404.837
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	61.371.672	25.443.645
Overige bedrijfskosten	21	71.239.555	66.630.320
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>267.798.158</b>	<b>217.478.802</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>14.883.330</b>	<b>14.302.734</b>
Financiële baten en lasten	22	-11.386.881	-11.396.312
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>3.496.449</b>	<b>2.906.422</b>
Vbp deelnemingen	23	28.232	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>3.524.681</b>	<b>2.906.422</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2010</b>	<b>2009</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
<i>Collectief gefinancierd gebonden vermogen</i>			
Reserve aanvaardbare kosten		2.849.580	2.323.629
Reserve innovatiefonds		1.000.000	1.000.000
<i>Niet collectief gefinancierd vrij vermogen</i>			
Algemene reserve		-324.899	-417.207
		<b>3.524.681</b>	<b>2.906.422</b>

### 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	<b>2010</b>		<b>2009</b>	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		14.883		14.303
Rechtstreekse mutaties eigen vermogen		0		14.181
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	61.386		25.471	
- mutaties voorzieningen	<u>1.611</u>		<u>11</u>	
		62.997		25.482
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	325		67	
- onderhanden werk DBC's	-862		-9.833	
- vorderingen	24.754		-5.818	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-29.055		-48.215	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-8.856</u>		<u>2.072</u>	
		<u>-13.694</u>		<u>-51.086</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		64.186		2.880
Ontvangen interest	63		29	
Betaalde interest	-11.449		-11.425	
Ontvangen winstbelasting	<u>28</u>		<u>0</u>	
		<u>-11.358</u>		<u>-11.396</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>52.828</b>		<b>-8.516</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-58.140		-59.910	
Desinvesteringen materiële vaste activa	7		4.151	
Investerings immateriële vaste activa	-881		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-59.014</b>		<b>-55.759</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	35.308		49.237	
Aflossing langlopende schulden	<u>-20.458</u>		<u>-18.812</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>14.850</b>		<b>30.425</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>8.664</b>		<b>-33.850</b>
Liquide middelen		111		-624
Schulden aan kredietinstellingen		<u>8.553</u>		<u>-33.226</u>
		<u>8.664</u>		<u>-33.850</u>

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Groepsverhoudingen**

Stichting Gelre ziekenhuizen te Apeldoorn is het hoofd van de Gelre ziekenhuizen groep. De jaarrekening is derhalve de geconsolideerde jaarrekening van Gelre ziekenhuizen groep te Apeldoorn.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

De cijfers voor 2009 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken.

I.v.m. afwikkeling lumpsum specialisten t/m 2007 is het saldo ultimo 2010 gesaldeerd met r/c verhoudingen met specialisten. In totaal opgenomen onder overige vorderingen € 2.387.851 voor 2010 en € 10.332.852 voor 2009.

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Gelre ziekenhuizen Services Holding B.V. te Apeldoorn 100% met haar deelnemingen:

- Gelre ziekenhuizen Diensten B.V. te Apeldoorn 100%
- Gelre ziekenhuizen Publieksvoorzieningen B.V. te Apeldoorn (100% deelneming Gelre ziekenhuizen Diensten B.V.)
- Gelre ziekenhuizen Vastgoed B.V. te Apeldoorn 100%
- Gelre ziekenhuizen Participaties B.V. te Apeldoorn 100%
- Hospitheel B.V. te Apeldoorn (100% deelneming Gelre ziekenhuizen Participaties B.V.)

en

- Beheersmaatschappij Apeldoorn-Zutphen 2002 B.V.
- CV Apeldoorn-Zutphen 2002

De consolidatie heeft overeenkomstig uniforme waarderingsgrondslagen volgens de integrale methode plaatsgevonden met uitzondering van de Beheersmaatschappij Apeldoorn-Zutphen 2002 B.V. en CV Apeldoorn-Zutphen 2002. Dit in verband met het niet beschikbaar zijn van de jaarrekening 2009. Onder de post materiële vaste activa is in dit geval een bedrag van € 1.871.069 geactiveerd. De financiële vaste activa zijn voor een bedrag van € 3.555.780 geëlimineerd. Het verschil van € 1.684.711 is gepresenteerd onder de vorderingen en overlopende activa.

### ***Verbonden rechtspersonen***

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Gelre ziekenhuizen aan te merken als verbonden partij.

### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Activa en passiva***

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

#### ***Immateriële en materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Voor WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, instandhoudingen en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen. Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

In het kader van de Compensatieregeling IVA 2010 (BR/CU-2002) heeft in 2010 een overheveling plaatsgevonden vanuit de materiële vaste activa ter grootte van € 32.390.674 op grond van de beleidsregel.

Vanuit de immateriële vaste activa is in 2010 een bedrag van € 29.799.424 op grond van de beleidsregel in het wettelijk budget nagecalculeerd.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Financiële vaste activa***

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

#### ***Vorraden***

Vorraden worden gewaardeerd tegen de laatst betaalde inkoopprijs onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

#### ***Onderhanden werk DBC's***

##### Algemeen

Er is geen voorziening voor mogelijke verliezen opgenomen. De zogenaamde segmentloze DBC's en zwevende verrichtingen zijn niet gewaardeerd.

De ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars ter financiering van het onderhanden werk worden in mindering gebracht op het onderhanden werk.

##### A-segment

Het onderhanden werk voor het A-segment bestaat uit alle openstaande A-DBC's per 31 december 2010. De A-DBC's die op 31 december 2010 nog openstaan worden gewaardeerd op 45,25% ( in 2009: 43,7% ) van de landelijke DBC-prijzen, zoals voorgeschreven door de NZA.

##### B-segment

Het onderhanden werk voor het B-segment bestaat uit alle openstaande B-DBC's per 31 december 2010. De B-DBC's per 31 december 2010 nog openstaan worden gewaardeerd op 45,25% ( in 2009: 43,7% ) van de afgesproken tarieven met de desbetreffende zorgverzekeraar, waarbij de patiënt op de begindatum van de DBC verzekerd was. Voor een aantal categorieën DBC's worden deze laatste DBC's (openstaande per 31 december 2010), gewaardeerd op 25% of 90%, afhankelijk of de OK-verrichting of de opname wel (dan 90%) of niet (dan 25%) heeft plaatsgevonden.

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Vorderingen***

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

#### ***Liquide middelen***

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

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

### **5.1.4.2 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

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

#### ***Pensioenen***

Stichting Gelre ziekenhuizen heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. Stichting Gelre ziekenhuizen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Gelre ziekenhuizen heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Goodwill	11.349	24.962
Overige	2.682.325	0
	<u>2.693.674</u>	<u>24.962</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.962	38.575
Bij: investeringen	881.377	0
Bij: overheveling van materiële vaste activa	32.390.674	0
Af: afschrijvingen	30.603.339	13.613
Af: desinvesteringen	0	0
	<u>2.693.674</u>	<u>24.962</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Grond	3.446.940	7.224.285
Terreinvoorzieningen	15.897.793	8.656.628
Gebouwen	104.208.928	56.653.158
Semi permanente gebouwen	1.172.750	1.340.286
Verbouwingen	26.397.811	25.302.029
Installaties	65.572.735	39.468.892
Onderhanden projecten	3.069.305	64.948.179
Trekkingsrechten	33.470.558	64.794.736
Instandhouding	6.691.589	6.536.055
Inventaris	47.512.876	39.188.262
Vervoermiddelen	132.947	164.932
Automatisering	9.817.995	8.155.718
Af: voorziening versnelde afschrijving locatie Zutphen	-22.400.000	-22.400.000
	<u>294.992.227</u>	<u>300.033.160</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 2. Materiële vaste activa

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	300.033.160	269.732.091
Bij: investeringen	159.126.483	97.752.747
Af: afschrijvingen	30.782.947	25.457.423
Af: overheveling naar immateriële vaste activa	32.390.674	0
Af: desinvesteringen (excl onderhanden projecten)	7.025	4.151.569
Af: gereed gemelde onderhanden projecten	100.986.770	37.842.686
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>294.992.227</u></u>	<u><u>300.033.160</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. In toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden - en gereedgekomen projecten.

#### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Medische middelen	4.236.539	4.548.102
Voedingsmiddelen	24.665	29.203
Hulpmiddelen	231.423	248.434
Overige voorraden:		
Emballage	26.967	26.992
Vorraad technische dienst	126.945	126.945
	<u>4.646.539</u>	<u>4.979.676</u>
Af: voorziening incurante voorraden	<u>135.000</u>	<u>143.000</u>
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>4.511.539</u></u>	<u><u>4.836.676</u></u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's A-segment	15.745.527	16.188.849
Onderhanden werk DBC's B-segment	9.035.837	9.598.893
Onderhanden werk PAAZ	2.904.382	1.637.337
Af: ontvangen voorschotten	11.625.168	12.226.415
	<u>16.060.578</u>	<u>15.198.664</u>

#### 6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	38.735.439	18.799.337
Nog te factureren omzet DBC's	25.148.125	60.418.421
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	780.846	3.054.959
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	908.921	428.489
Nog te ontvangen bedragen:		
Rekening-courantverhoudingen medisch specialisten	2.387.851	10.332.835
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	2.659.188	2.340.422
	<u>70.620.370</u>	<u>95.374.462</u>

#### Toelichting:

Vorderingen op debiteuren		
Nominale waarde debiteuren		39.993.633
Af: voorziening dubieuze debiteuren		1.258.194
		<u>38.735.439</u>

#### 7. Vorderingen/Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>Ziekenhuisdeel NZA</b>	66.330.020	11.449.568
<b>Ziekenhuisdeel Zorgverzekeraars</b>	-23.324.380	0
<b>PAAZ</b>	1.164.579	3.665.242
	<u>44.170.219</u>	<u>15.114.810</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 7. Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u> €	<u>2009</u> €	<u>2010</u> €	<u>totaal</u> €
<b>Saldo per 1 januari</b>	-353.059	-16.868.314	28.670.948	0	11.449.575
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	35.955.838	35.955.838
Correcties budget voorgaande jaren	353.059	0	1.000.000	0	1.353.059
Te verrekenen in tarieven	0	0	0	655.000	655.000
Te verrekenen Lumpsum	0	0	745.319	0	745.319
Correcties voorgaande jaren	0	0	146.336	867.130	1.013.466
Opbrengstverrekening 2008	0	15.157.763	0	0	15.157.763
Mutatie boekjaar	353.059	15.157.763	1.891.655	37.477.968	54.880.445
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>-1.710.551</u>	<u>30.562.603</u>	<u>37.477.968</u>	<u>66.330.020</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2010</u> €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	188.933.000
<i>Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:</i>	
Opbrengsten DBC A-segment inclusief toeslagen	125.115.873
Mutatie onderhandenwerk DBC A-segment	-145.180
Honoraria-opbrengsten voor medisch specialistische hulp in loondienst	5.216.573
Mutatie onderhanden werk honoraria voor medisch specialistische hulp in loondienst	-298.143
Opbrengsten trajecten	-1.050
Overige opbrengsten	23.089.089
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>35.955.838</u></u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 7. Vorderingen/Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

##### Ziekenhuisdeel zorgverzekeraars

	<u>t/m 2007</u>	<u>2008</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Opbrengstverrekening 2007	-27.315.400	0	-27.315.400
Betalingen/ontvangsten 2007	12.000.000	0	12.000.000
Opbrengstverrekening 2008	0	-15.157.763	-15.157.763
Betalingen/ontvangsten 2010	6.671.831	476.952	7.148.783
Mutatie boekjaar	<u>6.671.831</u>	<u>-14.680.811</u>	<u>-9.008.980</u>
<u>Saldo per 31 december 2010</u>	<u>-8.643.569</u>	<u>-14.680.811</u>	<u>-23.324.380</u>

##### PAAZ

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.665.242	1.530.329
Financieringsverschil boekjaar	-2.500.663	2.134.913
Totaal financieringsverschil	<u>1.164.579</u>	<u>3.665.242</u>

#### 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kassen	17.028	34.190
Bankrekeningen	438.164	310.285
Totaal liquide middelen	<u>455.192</u>	<u>344.475</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kapitaal	2.334.839	2.334.839
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	47.080.189	43.230.609
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>54.503</u>	<u>379.402</u>
Totaal eigen vermogen	<u>49.469.531</u>	<u>45.944.850</u>

#### Kapitaal

	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b><u>1-jan-2010</u></b>	<b><u>bestemming</u></b>	<b><u>mutaties</u></b>	<b><u>31-dec-2010</u></b>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.334.839	0	0	2.334.839
	<u>2.334.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.334.839</u>

#### Collectief gefinancierd gebonden vermogen

	<b>Saldo per</b>	<b>mutaties</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Saldo per</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b><u>1-jan-2010</u></b>	<b><u>boekjaar</u></b>	<b><u>bestemming</u></b>	<b><u>31-dec-2010</u></b>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	38.458.006	0	2.849.580	41.307.586
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen	1.393.876	0	0	1.393.876
Reserve vervanging inventaris	1.378.727	0	0	1.378.727
Bestemmingsfondsen:				
Reserve innovatiefonds	2.000.000	0	1.000.000	3.000.000
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>43.230.609</u>	<u>0</u>	<u>3.849.580</u>	<u>47.080.189</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Eigen vermogen

##### *Niet collectief gefinancierd vrij vermogen*

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per</b>	<b>mutaties</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-2010</b>	<b>boekjaar</b>	<b>bestemming</b>	<b>31-dec-2010</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Resultaat deelnemingen	379.402	0	-324.899	54.503
Totaal niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>379.402</u>	<u>0</u>	<u>-324.899</u>	<u>54.503</u>

#### **Toelichting:**

*Collectief gefinancierd gebonden vermogen*

#### Egalisatie afschrijvingen

Het saldo van de op grond van de bekostigingssystematiek in de in het budget toegekende bedragen voor afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op instandhoudingsinvesteringen wordt jaarlijks toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen. Toevoegingen en/of onttrekkingen aan de bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen worden verantwoord via de resultatenrekening.

#### Reserve vervanging inventaris

Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingskosten inventarissen welke uitstijgen boven het in het externe budget toegekende bedrag voor afschrijvingskosten inventarissen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### Reserve innovatiefonds

Deze reserve dient ter financiering van vernieuwende activiteiten in de organisatie.

*Niet collectief gefinancierd vrij vermogen*

### 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-2010</b>			<b>31-dec-2010</b>
	€	€	€	€
Voorziening voor groot onderhoud	360.796	530.460	339.930	551.326
Voorziening wachtgeldregeling	65.969	99.216	121.085	44.098
Voorziening voor jubileumuitkeringen	1.389.115	-351.332	0	1.037.783
Voorziening plb-uren	0	1.814.639	0	1.814.639
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.815.880</b>	<b>2.092.983</b>	<b>461.015</b>	<b>3.447.846</b>

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

	<b>31-dec-2010</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	21.358
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.426.488
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

#### **Toelichting:**

De verplichtingen voor het komende jaar (€21.358) zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

#### Voorziening voor groot onderhoud

Deze voorziening wordt aangewend voor groot onderhoud en afschrijvingskosten geactiveerd groot onderhoud volgens lange termijn onderhoudsplan.

#### Voorziening wachtgeldregeling

Deze voorziening dekt de bestaande wachtgeldregelingen van afgevoeid personeel inclusief de aanvullende uitkeringen van 55 en 57,5 – jarigen (CAO). Hierbij is het uitgangspunt dat deze medewerkers op 60 jarige leeftijd gebruik maken van de VUT-regeling.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### Voorziening voor jubileumuitkeringen

Deze voorziening is gevormd voor de verplichtingen welke Stichting Gelre ziekenhuizen heeft jegens haar personeel uit hoofde van jubileumuitkeringen. De waardering is gebaseerd op de netto contante waarde van in de toekomst te verwachten uitkeringen. Bij de berekening van de voorziening wordt rekening gehouden met een blijfkans.

#### Voorziening voor plb-uren

In de CAO-ziekenhuizen 2009-2011 is overeengekomen dat de LGPB-regeling (Leeftijds Gebonden Personeels Beleid) met ingang van 1 januari 2010 is afgeschaft. Daarvoor in de plaats is de PLB-regeling (Persoonlijk Levensfase Budget) gekomen. De PLB-regeling vergroot de solidariteit tussen werknemers van verschillende generaties en zorgt er voor dat ziekenhuizen meer mensen langer kunnen inzetten voor avond-, nacht- en weekenddiensten. Het nieuwe levensfasebeleid maakt het mogelijk voor alle werknemers om extra verlof te sparen en zelf te kiezen in welke fase van het leven ze die willen gebruiken. Voor medewerkers vanaf 45 jaar is er in de PLB een overgangsregeling getroffen welke met name voor medewerkers tot 31-12-2009 gebruik konden maken van de LGPB-regeling op hoofdlijnen een continuering van deze oude rechten inhoud.

De kosten van deze overgangsregeling bedragen ca € 1.814.000 waarvoor een voorziening is getroffen.

### 12. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	226.601.486	211.751.979
Totaal langlopende schulden	<u>226.601.486</u>	<u>211.751.979</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	229.730.830	196.491.365
Bij: nieuwe leningen	35.700.000	50.000.000
Bij: afschrijving vooruitbetaalde disagio	25.421	0
Af: vooruitbetaalde disagio WfZ	392.350	762.711
Af: aflossingen	17.978.850	15.997.825
Stand per 31 december	<u>247.085.051</u>	<u>229.730.830</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.483.565	17.978.851
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>226.601.486</u>	<u>211.751.979</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	20.483.565	17.978.851
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.en < 5 jr.)	69.563.498	62.748.605
Langlopend deel van de langlopende schulden (>5 jr.)	157.037.988	149.003.374

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### PASSIVA

##### Toelichting:

De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In 2010 is een kasgeldlening ten behoeve van de nieuwbouw locatie Zutphen geconsolideerd in een 2-tal nieuwe leningen voor een totaal bedrag van € 21.700.000 en is een geldlening ad € 14.000.000 aangetrokken.

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 5.1.9.

#### 13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	95.907.351	104.460.716
Crediteuren	12.762.065	12.090.351
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	20.483.565	17.978.851
Belastingen en sociale premies	3.157.931	5.171.797
Schulden terzake pensioenen	1.905.022	1.774.693
Nog te betalen salarissen	203.027	418.133
Vakantiegeld	3.790.182	3.611.741
Vakantiedagen	3.781.982	4.298.029
Overige personeelsuitkeringen	263.522	446.538
Overige schulden:		
Schulden inzake overdekking 2005/2006	957	12.131.109
Overige passiva:		
Overige nog te betalen kosten	8.577.189	5.949.122
Nog te betalen interest	3.173.501	3.083.420
	<u>154.006.294</u>	<u>171.414.500</u>

##### Toelichting:

##### Schulden aan kredietinstellingen

Stichting Gelre ziekenhuizen heeft kredietfaciliteiten bij:

Rabobank	maximaal bankkrediet	80 miljoen
BNG	maximale kasgeldfaciliteit	45,3 miljoen

Voor de kredietfaciliteit bij de Rabobank zijn als zekerheid de inventarissen, voorraden en debiteurenvorderingen verpand.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichting

##### Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	17.486.663	53.114.983
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	295.525	1.365.052
Bij : investeringsruimte verslagjaar	105.637	104.025
Bij: overheveling materiële vaste activa naar immateriële vaste activa (investeringen 2009)	1.464.746	0
Af: investeringen verslagjaar	8.976.222	6.297.398
Af: inbrengverplichting nieuwbouw locatie Apeldoorn	0	30.800.000
	<u>10.376.349</u>	<u>17.486.663</u>
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>10.376.349</u>	<u>17.486.663</u>

##### Verplichtingen

Gedurende 2010 zijn verplichtingen aangegaan ten behoeve van de sloop zusterflat locatie Apeldoorn, sloop oudbouw locatie Zutphen alsmede voor automatiseringsprojecten.

### 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Niet – WTZi/WMG – gefinancierde vaste activa</b>		
	<b>Goodwill</b>	<b>Overige</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>			
- aanschafwaarde	487.814	0	487.814
- cumulatieve afschrijvingen	462.852	0	462.852
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>24.962</u>	<u>0</u>	<u>24.962</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	881.377	881.377
- afschrijvingen	13.613	30.589.726	30.603.339
<i>- overheveling van materiële vaste activa</i>			
aanschafwaarde	0	43.267.759	43.267.759
cumulatieve afschrijvingen	0	10.877.085	10.877.085
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-13.613</u>	<u>2.682.325</u>	<u>2.668.712</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>			
- aanschafwaarde	487.814	44.149.136	44.636.950
- cumulatieve afschrijvingen	476.465	41.466.811	41.943.276
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>11.349</u>	<u>2.682.325</u>	<u>2.693.674</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	7,5%	33% - 100%	

## 5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.7.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Semi perm. gebouwen</u>	<u>Ver- bouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal vergunning</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>								
- aanschafwaarde	10.937.519	2.564.196	83.220.011	3.352.646	43.095.997	54.625.243	1.899.480	199.695.092
- cumulatieve afschrijvingen	<u>4.294.410</u>	<u>1.469.436</u>	<u>34.432.890</u>	<u>2.012.360</u>	<u>19.865.157</u>	<u>18.644.494</u>	<u>0</u>	<u>80.718.747</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u><u>6.643.109</u></u>	<u><u>1.094.760</u></u>	<u><u>48.787.121</u></u>	<u><u>1.340.286</u></u>	<u><u>23.230.840</u></u>	<u><u>35.980.749</u></u>	<u><u>1.899.480</u></u>	<u><u>118.976.345</u></u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen	0	10.053.840	47.022.159	0	0	27.423.609	0	84.499.608
- afschrijvingen	2.203.207	1.066.344	4.700.897	167.536	2.535.809	4.943.080	0	15.616.873
- <i>overheveling van trekkingsrechten</i>								
aanschafwaarde	177.625	209.342	17.236.958	0	9.885.586	16.815.388	0	44.324.899
cumulatieve afschrijvingen	29.904	41.868	2.646.364	0	1.867.869	3.285.101	0	7.871.106
- <i>overheveling naar immateriële vaste activa</i>								
aanschafwaarde	7.927.521	1.922.675	13.451.500	0	5.345.307	13.156.010	0	41.803.013
cumulatieve afschrijvingen	6.236.798	97.369	1.395.008	0	1.114.815	1.886.620	0	10.730.610
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	2.029.357	4.345	0	2.033.702
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	2.029.357	4.345	0	2.033.702
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.899.480	1.899.480
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>-3.746.209</u></u>	<u><u>7.329.664</u></u>	<u><u>44.855.364</u></u>	<u><u>-167.536</u></u>	<u><u>1.251.416</u></u>	<u><u>24.741.426</u></u>	<u><u>-1.899.480</u></u>	<u><u>72.364.645</u></u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>								
- aanschafwaarde	3.187.623	10.904.703	134.027.628	3.352.646	45.606.919	98.859.895	0	282.783.404
- cumulatieve afschrijvingen	<u>290.723</u>	<u>2.480.279</u>	<u>40.385.143</u>	<u>2.179.896</u>	<u>21.124.663</u>	<u>26.868.330</u>	<u>0</u>	<u>91.422.414</u>
Boekwaarde per 31 december 2010	<u><u>2.896.900</u></u>	<u><u>8.424.424</u></u>	<u><u>93.642.485</u></u>	<u><u>1.172.750</u></u>	<u><u>24.482.256</u></u>	<u><u>60.722.175</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>191.340.990</u></u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 33%	5% - 33%	2% - 2,5%	5%	5% - 10%	5%	0%	

## 5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.7.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>							
- aanschafwaarde	85.913.219	0	85.913.219	13.689.736	0	13.689.736	99.602.955
- cumulatieve afschrijvingen	21.118.483	0	21.118.483	7.153.681	0	7.153.681	28.272.164
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>64.794.736</u>	<u>0</u>	<u>64.794.736</u>	<u>6.536.055</u>	<u>0</u>	<u>6.536.055</u>	<u>71.330.791</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	8.976.222	0	8.976.222	1.591.451	0	1.591.451	10.567.673
- afschrijvingen	2.528.336	0	2.528.336	1.435.917	0	1.435.917	3.964.253
- <i>overheveling naar vergunningsplichtige Materiële vaste activa</i>							
aanschafwaarde	44.324.899	0	44.324.899	0	0	0	44.324.899
cumulatieve afschrijvingen	7.871.106	0	7.871.106	0	0	0	7.871.106
- <i>overheveling naar immateriële vaste activa</i>							
aanschafwaarde	1.464.746	0	1.464.746	0	0	0	1.464.746
cumulatieve afschrijvingen	146.475	0	146.475	0	0	0	146.475
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	915.115	0	915.115	915.115
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	915.115	0	915.115	915.115
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-31.324.178</u>	<u>0</u>	<u>-31.324.178</u>	<u>155.534</u>	<u>0</u>	<u>155.534</u>	<u>-31.168.644</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>							
- aanschafwaarde	49.099.796	0	49.099.796	14.366.072	0	14.366.072	63.465.868
- cumulatieve afschrijvingen	15.629.238	0	14.629.238	7.674.483	0	7.674.483	23.303.721
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>33.470.558</u>	<u>0</u>	<u>33.470.558</u>	<u>6.691.589</u>	<u>0</u>	<u>6.691.589</u>	<u>40.162.147</u>
Afschrijvingspercentage	5%	0%		10%	0%		

## 5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.7.3 WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer middelen</u>	<u>Automati- sering</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal WMG</u>
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>					
- aanschafwaarde	74.775.152	439.419	20.574.703	0	95.789.274
- cumulatieve afschrijvingen	<u>35.925.408</u>	<u>274.487</u>	<u>12.418.985</u>	<u>0</u>	<u>48.618.880</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u><u>38.849.744</u></u>	<u><u>164.932</u></u>	<u><u>8.155.718</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>47.170.394</u></u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	15.568.025	16.150	4.177.080	0	19.761.255
- afschrijvingen	7.179.344	48.134	2.514.803	0	9.742.281
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	530.969	11.603	0	0	542.572
cumulatieve afschrijvingen	530.969	11.603	0	0	542.572
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>8.388.681</u></u>	<u><u>-31.984</u></u>	<u><u>1.662.277</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.018.974</u></u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>					
- aanschafwaarde	89.812.208	443.966	24.751.783	0	115.007.957
- cumulatieve afschrijvingen	<u>42.573.783</u>	<u>311.018</u>	<u>14.933.788</u>	<u>0</u>	<u>57.818.589</u>
Boekwaarde per 31 december 2010	<u><u>47.238.425</u></u>	<u><u>132.948</u></u>	<u><u>9.817.995</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>57.189.368</u></u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	20%	14% - 20%		

## 5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.7.4 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Ver- bouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Onder- handen Projecten</u>	<u>Sub-totaal niet WTZi/ WMG</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>								
- aanschafwaarde	622.708	7.303.449	9.243.487	2.657.958	3.892.687	1.592.857	63.048.699	88.361.845
- cumulatieve afschrijvingen	41.532	383.325	1.563.291	586.769	404.544	426.754	0	3.406.215
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>581.176</u>	<u>6.920.124</u>	<u>7.680.196</u>	<u>2.071.189</u>	<u>3.488.143</u>	<u>1.166.103</u>	<u>63.048.699</u>	<u>84.955.630</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen	0	529.149	2.474.850	0	1.443.349	742.703	39.107.896	44.297.947
- afschrijvingen	31.136	391.629	407.113	155.634	270.373	203.655	0	1.459.540
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	93.683	21.264	0	0	114.947
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	93.683	21.264	0	0	114.947
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	23.135	99.087.290	99.110.425
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	16.110	0	16.110
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-31.136</u>	<u>137.520</u>	<u>2.067.737</u>	<u>-155.634</u>	<u>1.172.976</u>	<u>532.023</u>	<u>-59.979.394</u>	<u>-56.255.908</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>								
- aanschafwaarde	622.708	7.832.598	11.718.337	2.564.276	5.314.772	2.312.425	3.069.305	33.434.420
- cumulatieve afschrijvingen	72.668	774.954	1.970.404	648.720	653.653	614.299	0	4.734.698
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>550.040</u>	<u>7.057.644</u>	<u>9.747.933</u>	<u>1.915.555</u>	<u>4.661.119</u>	<u>1.698.126</u>	<u>3.069.305</u>	<u>28.699.722</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%	5%	2,5% - 5%	2,5% -12,5%	10% -12,5%	10% - 20%	0%	

## 5.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.7.5 Totaal

	<u>Sub-totaal vergunning</u>	<u>Sub-totaal meldings- plichtige activa</u>	<u>Sub-totaal WMG</u>	<u>Sub-totaal niet WTZi/ WMG</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>					
- aanschafwaarde	199.695.092	99.602.955	95.789.274	88.361.845	483.449.166
- cumulatieve afschrijvingen	<u>80.718.747</u>	<u>28.272.164</u>	<u>48.618.880</u>	<u>3.406.215</u>	<u>161.016.006</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>118.976.345</u>	<u>71.330.791</u>	<u>47.170.394</u>	<u>84.955.630</u>	<u>322.433.160</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	84.499.608	10.567.673	19.761.255	44.297.947	159.126.483
- afschrijvingen	15.616.873	3.964.253	9.742.281	1.459.540	30.782.947
- <i>overheveling van/naar trekkingsrechten</i>					
aanschafwaarde	44.324.899	44.324.899	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	7.871.106	7.871.106	0	0	0
- <i>overheveling naar immateriële vaste activa</i>					
aanschafwaarde	41.803.013	1.464.746	0	0	43.267.759
cumulatieve afschrijvingen	10.730.610	146.475	0	0	10.877.085
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	2.033.702	915.115	542.572	114.947	3.606.336
cumulatieve afschrijvingen	2.033.702	915.115	542.572	114.947	3.606.336
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	1.899.480	0	0	99.110.425	101.009.905
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	16.110	16.110
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>72.364.645</u>	<u>-31.168.644</u>	<u>10.018.974</u>	<u>-56.255.908</u>	<u>-5.040.933</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>					
- aanschafwaarde	282.783.404	63.465.868	115.007.957	33.434.420	494.691.649
- cumulatieve afschrijvingen	<u>91.442.414</u>	<u>23.303.721</u>	<u>57.818.589</u>	<u>4.734.698</u>	<u>177.299.422</u>
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>191.340.990</u>	<u>40.162.147</u>	<u>57.189.368</u>	<u>28.699.722</u>	<u>317.392.227</u>

**5.1.8 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)**

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Nr.	Brief-nr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rente-kosten
						€	€	€	€	€	€
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Kleine investeringen TD	Melding		73.739	0	0	73.737	7.374	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Kleine investeringen huisvesting	Melding		224.642	0	0	224.642	22.464	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Servicecontract gebouwenbeheerssyst.2009 LZ	Melding		34.233	0	0	34.233	3.423	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Inkoppelpunt externe Noodstroomaggregaat Bwd	Melding		577	0	0	577	58	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Uitvoeren verplichtingen Milieuv vergunning en EVD	Melding		27.108	0	0	27.108	2.711	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Verplaatsen ontvangstbalie Centrale hal A'doorn	Melding		13.609	0	0	13.609	1.361	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Opstellen MOP Bouwdeel K A'doorn(RGC+PAAZ)	Melding		17.851	0	0	17.851	1.785	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Doorlichtruimte cardiologie	Melding		61.239	0	0	61.239	6.124	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Front-office poli neurologie	Melding		41.672	0	0	41.672	4.167	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Energiemodel doorlevering derden	Melding		5.554	0	0	5.554	555	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Elektronisch Onderhoudswerkzaamheden	Melding		143.929	0	0	143.929	14.393	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Werktuigkundige Onderhoudswerkzaamheden	Melding		58.507	0	0	58.507	5.851	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Modificatie en verbetering Bouwkundig Apeldoorn	Melding		66.743	0	0	66.743	6.674	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Digitale drukopnemers Apotheek Apeldoorn	Melding		1.190	0	0	1.190	119	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Onderhoudsovereenkomst Bouwkundig Apeldoorn	Melding		68.675	0	0	68.675	6.868	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Onderhoudsovereenkomst Elektro Apeldoorn	Melding		36.428	0	0	36.428	3.643	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Onderhoudsovereenkomst Werktuigbouw A'doorn	Melding		50.877	0	0	50.877	5.088	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Pompput Kruipruimte Apeldoorn	Melding		20.150	0	0	20.150	2.015	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Deurautomaten Fase 2 Apeldoorn	Melding		70.965	0	0	70.965	7.097	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Modificaties PBX Gelre	Melding		28.202	0	0	28.202	2.820	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Modificaties Onderhoudsmanagement Ultimo Gelre	Melding		45.479	0	0	45.479	4.548	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Uitbreiding Dect toestellen Gelre	Melding		20.769	0	0	20.769	2.077	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Kantoor arts-assistenten beschouwend	Melding		2.743	0	0	2.743	274	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	B4 Overdrachtsruimte Cardiologie	Melding		29.961	0	0	29.961	2.996	0
			Transporteren			1.144.842	0	0	1.144.842	114.483	0

**5.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)**

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nr.	Brief-nr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rente-kosten
						€	€	€	€	€	€
			Transport	Melding		1.144.842	0	0	1.144.842	114.484	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Projectondersteuning tuinkamer en gevel	Melding		51.599	0	0	51.599	5.160	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Dilatatievoeg Autoclaven Z	Melding		29.999	0	0	29.999	3.000	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Stoomomvormers Autoclaven Z	Melding		65.296	0	0	65.296	6.530	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Loodwanden OK Apeldoorn	Melding		100.931	0	0	100.931	10.093	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Legionella beheer	Melding		114.485	0	0	114.485	11.449	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Realisatie WKO LZ	Melding		68.997	0	0	68.997	6.900	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Onderhoudsovereenkomst Werktuigbouw Zutphen	Melding		15.302		0	15.302	1.530	0
						<b>1.591.451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.591.451</b>	<b>159.145</b>	<b>0</b>
											0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Diverse werkzaamheden nieuwbouw Apeldoorn	Trekkingsrechten		700.906	0	0	700.906	35.045	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Bedpanspoelers Zutphen	Trekkingsrechten		139.239	0	0	139.239	6.962	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	BMI dossier, BenO punten 2010 Zutphen	Trekkingsrechten		150.768	0	0	150.768	7.538	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DECT antennes Bouw Zutphen	Trekkingsrechten		61.446	0	0	61.446	3.072	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Onderhoudsovereenkomst Bouwkunde Zutphen	Trekkingsrechten		26.757	0	0	26.757	1.338	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Onderhoudsovereenkomst Elektro Zutphen	Trekkingsrechten		30.904	0	0	30.904	1.545	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Veegbestek Zutphen	Trekkingsrechten		682.598	0	0	682.598	34.130	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Aanvullende ISDN verbindingen	Trekkingsrechten		45.092	0	0	45.092	2.255	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, algemene kosten	Trekkingsrechten		18.353	0	0	18.353	918	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, automatisering	Trekkingsrechten		52.800	0	0	52.800	2.640	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, beheer&onderhoud	Trekkingsrechten		243.730	0	0	243.730	12.186	0
						<b>2.152.593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.152.593</b>	<b>107.629</b>	<b>0</b>
											0

**5.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)**

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nr.	Brief-nr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rente-kosten
						€	€	€	€	€	€
			Transport	Trekkingsrechten		2.152.593	0	0	2.152.593	107.629	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, huisvesting	Trekkingsrechten		146.323	0	0	146.323	7.316	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, medische techniek	Trekkingsrechten		82.115	0	0	82.115	4.106	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, logistiek	Trekkingsrechten		32.708	0	0	32.708	1.635	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, services	Trekkingsrechten		235.809	0	0	235.809	11.790	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, voeding	Trekkingsrechten		7.512	0	0	7.512	376	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PIVO, ontruiming	Trekkingsrechten		34.546	0	0	34.546	1.727	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Midden gebied onderhuis	Trekkingsrechten		475.378	0	0	475.378	23.769	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Verplaatsen balie centrale hal	Trekkingsrechten		19.085	0	0	19.085	954	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Verbouwing DFC	Trekkingsrechten		1.650.258	0	0	1.650.258	82.513	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Plaatsen gevel provisorium	Trekkingsrechten		12.034	0	0	12.034	602	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Vaste inrichting DFC	Trekkingsrechten		276.940	0	0	276.940	13.847	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nazorg WTB werkzaamheden	Trekkingsrechten		549.884	0	0	549.884	27.494	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nazorg Bouwkundige werkzaamheden	Trekkingsrechten		369.768	0	0	369.768	18.488	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Nazorg Meet&Regeltechniek werkzaamheden	Trekkingsrechten		137.662	0	0	137.662	6.883	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Computer ruimte	Trekkingsrechten		2.047.334	0	0	2.047.334	102.367	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Wachtrijsturing	Trekkingsrechten		685.107	0	0	685.107	34.255	0
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Telefonie bouw Zutphen	Trekkingsrechten		61.167	0	0	61.167	3.058	0
						<b>8.976.222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.976.222</b>	<b>448.811</b>	<b>0</b>

### 5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2010

Lening-gever	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente %	Rest schuld 31 december 2010	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Rest schuld 31 december 2010	Rest schuld over 5 jaar	Reste-rende looptijd in jaren eind 2010	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2011	Gestelde zekerheden
BNG	1971	794.115	43	onderhands	6,000	99.265	0	19.853	79.412	0	4	lineair	19.853	rijksgarantie
BNG	1972	3.176.462	42	onderhands	5,950	397.057	0	79.412	317.645	0	4	lineair	79.412	rijksgarantie
BNG	1972	2.722.681	40	onderhands	3,390	408.402	0	68.067	340.335	0	5	lineair	68.067	rijksgarantie
BNG	1972	4.084.022	40	onderhands	3,130	612.603	0	102.101	510.502	0	5	lineair	102.101	rijksgarantie
BNG	1985	4.015.955	30	onderhands	3,680	803.191	0	133.866	669.325	0	5	lineair	133.866	rijksgarantie
BNG	1985	2.042.011	30	onderhands	3,650	408.402	0	68.067	340.335	0	5	lineair	68.067	rijksgarantie
BNG	1985	2.722.681	30	onderhands	<b>3,100</b>	635.293	0	90.756	544.537	90.757	6	lineair	90.756	rijksgarantie
BNG	1986	1.973.944	29	onderhands	6,110	408.402	0	68.067	340.335	0	5	lineair	68.067	rijksgarantie
BNG	1988	1.474.786	25	onderhands	5,030	235.966	0	58.991	176.975	0	3	lineair	58.991	rijksgarantie
BNG	1988	4.809.214	22	onderhands	5,960	218.620	0	218.620	0	0	0	lineair	0	gemeentegarantie
BNG	1988	2.722.681	25	onderhands	3,500	435.629	0	108.907	326.722	0	3	lineair	108.907	rijksgarantie
BNG	1991	635.292	40	onderhands	6,200	190.588	0	15.882	174.706	95.294	11	lineair	15.882	rijksgarantie
BNG	1991	2.722.681	20	onderhands	5,090	272.269	0	136.134	136.135	0	1	lineair	136.134	gemeentegarantie
BNG	1994	560.419	26	onderhands	3,920	237.097	0	21.555	215.542	107.767	10	lineair	21.555	rijksgarantie
BNG	1995	4.537.802	20	onderhands	3,390	1.191.173	0	226.890	964.283	0	4	lineair	226.890	WfZ-garantie
BNG	1995	4.084.022	20	onderhands	2,989	1.225.206	0	204.201	1.021.005	0	5	lineair	204.201	WfZ-garantie
BNG	1996	3.176.462	20	onderhands	3,700	1.032.351	0	158.823	873.528	79.412	6	lineair	158.823	WfZ-garantie
BNG	1996	2.268.901	20	onderhands	4,153	765.754	0	113.445	652.309	85.084	6	lineair	113.445	WfZ-garantie
BNG	1996	2.722.681	20	onderhands	3,995	918.905	0	136.134	782.771	102.100	6	lineair	136.134	WfZ-garantie
BNG	1997	9.529.385	21	onderhands	4,408	4.288.224	0	476.469	3.811.755	1.429.408	8	lineair	476.469	WfZ-garantie
Depfa ACS	1998	4.628.558	16	onderhands	5,170	1.446.425	0	289.285	1.157.140	0	4	lineair	289.285	rijksgarantie
ASN	1999	2.637.598	15	onderhands	4,650	879.199	0	175.840	703.359	0	4	lineair	175.840	rijksgarantie
BNG	1999	3.042.369	15	onderhands	4,480	1.014.126	0	202.824	811.302	0	4	lineair	202.824	rijksgarantie
BNG	2001	15.201.637	20	onderhands	4,530	9.120.982	0	760.082	8.360.900	4.560.490	11	lineair	760.082	WfZ-garantie
				<b>Transporteren</b>		<b>27.245.127</b>		<b>3.934.271</b>	<b>23.310.856</b>	<b>6.550.313</b>			<b>3.715.652</b>	

Leningen met vetgedrukte rente % zijn in 2010 geherfinancierd.

**5.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2009**

Lening-gever	Jaar	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente %	Rest schuld 31 december 2010	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Rest schuld 31 december 2010	Rest schuld over 5 jaar	Reste-rende looptijd in jaren eind 2010	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
				<b>Transport</b>		<b>27.245.127</b>		<b>3.934.271</b>	<b>23.310.856</b>	<b>6.550.313</b>			<b>3.715.652</b>	
BNG	2001	9.075.604	10	onderhands	4,485	1.815.124	0	907.560	907.564	0	1	lineair	907.564	WfZ-garantie
Fortis	2001	11.344.505	10	onderhands	5,050	2.268.904	0	1.134.450	1.134.454	0	1	lineair	1.134.454	WfZ-garantie
BNG	2002	7.950.000	10	onderhands	4,470	2.385.000	0	795.000	1.590.000	0	2	lineair	795.000	WfZ-garantie
BNG	2003	12.500.000	20	onderhands	4,258	8.750.000	0	625.000	8.125.000	5.000.000	13	lineair	625.000	WfZ-garantie
BNG	2004	16.000.000	20	onderhands	4,240	12.000.000	0	800.000	10.500.000	6.750.000	14	lineair	800.000	WfZ-garantie
NWB	2004	15.000.000	20	onderhands	4,010	11.250.000	0	750.000	11.200.000	7.200.000	14	lineair	750.000	WfZ-garantie
BNG	2005	5.700.000	20	onderhands	3,660	4.560.000	0	285.000	4.275.000	2.850.000	15	lineair	285.000	WfZ-garantie
NWB	2005	10.000.000	10	onderhands	3,467	6.000.000	0	1.000.000	5.000.000	0	5	lineair	1.000.000	WfZ-garantie
BNG	2005	10.200.000	20	onderhands	3,335	8.160.000	0	510.000	7.650.000	5.100.000	17	lineair	510.000	WfZ-garantie
NWB	2005	4.000.000	20	onderhands	3,219	3.200.000	0	200.000	3.000.000	2.000.000	17	lineair	200.000	WfZ-garantie
Rabo	2005	9.400.000	20	onderhands	3,307	7.520.000	0	470.000	7.050.000	4.700.000	17	lineair	470.000	WfZ-garantie
Rabo	2005	8.900.000	20	onderhands	3,370	7.120.000	0	445.000	6.675.000	4.450.000	17	lineair	445.000	WfZ-garantie
BNG	2006	8.400.000	20	onderhands	3,929	7.980.000	0	420.000	7.560.000	5.460.000	17	lineair	420.000	WfZ-garantie
BNG	2006	9.300.000	20	onderhands	3,660	7.905.000	0	465.000	7.440.000	5.115.000	17	lineair	465.000	WfZ-garantie
BNG	2006	9.300.000	20	onderhands	4,152	7.905.000	0	465.000	7.440.000	5.115.000	17	lineair	465.000	WfZ-garantie
Rabo	2006	9.800.000	20	onderhands	4,047	8.330.000	0	490.000	7.840.000	5.390.000	17	lineair	490.000	WfZ-garantie
BNG	2006	9.000.000	20	onderhands	3,929	8.550.000	0	450.000	8.100.000	5.850.000	17	lineair	450.000	WfZ-garantie
BNG	2007	9.250.000	22	onderhands	4,419	9.250.000	0	462.500	8.787.500	6.475.000	19	lineair	462.500	WfZ-garantie
NWB	2007	15.000.000	22	onderhands	4,530	15.000.000	0	750.000	14.250.000	10.500.000	19	lineair	750.000	WfZ-garantie
BNG	2008	10.900.000	20	onderhands	4,120	10.355.000	0	545.000	9.810.000	7.085.000	20	lineair	545.000	WfZ-garantie
BNG	2008	4.492.424	11	onderhands	4,408	3.777.720	0	408.402	3.369.318	1.327.308	8	lineair	408.402	WfZ-garantie
NWB	2009	50.000.000	30	onderhands	4,337	48.403.955	0	1.666.667	46.762.710	38.429.375	27	lineair	1.666.667	WfZ-garantie
Rabo	2010	12.700.000	30	onderhands	3,475		12.503.150	0	12.503.150	10.386.492	30	lineair	423.326	WfZ-garantie
Rabo	2010	9.000.000	30	onderhands	3,450		8.860.500	0	8.860.500	7.360.500	30	lineair	300.000	WfZ-garantie
ROBEKO	2010	14.000.000	7	onderhands	2,060		13.944.000	0	13.944.000	3.944.000	7	lineair	2.000.000	WfZ-garantie
<b>Totaal</b>						<b>229.730.830</b>	<b>35.307.650</b>	<b>17.978.850</b>	<b>247.085.051</b>	<b>157.037.988</b>			<b>20.483.565</b>	

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2010		2009	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		148.802.000		156.880.000
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten PAAZ voorgaand jaar</b>		<u>3.880.000</u>		<u>3.563.000</u>
		152.682.000		160.443.000
Productieafspraken verslagjaar Inclusief vergoeding DGM		6.100.000		-4.605.000
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	1.490.000		2.590.000	
Prijsindexatie materiële kosten	<u>-120.000</u>		<u>275.000</u>	
		1.370.000		2.865.000
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	380.000		400.000	
- materiële kosten	<u>9.000</u>		<u>11.000</u>	
		389.000		411.000
Beleidsmaatregelen overheid:				
Budgetkorting 2009		0		-244.000
Budgetkorting 2010		-1.239.000		0
Nacalculerbare kapitaalslasten:				
- rente	700.000		891.000	
- afschrijvingen	34.614.000		1.904.000	
- schoning kapitaalslasten	-465.000		-2.545.000	
- overige	<u>-238.000</u>		<u>19.000</u>	
		34.611.000		269.000
Overige mutaties:				
Budget PAAZ	310.000		317.000	
Restcorrectie schoning B-segment	-1.615.000		-6.636.000	
Zorgvernieuwing	513.000		-107.000	
Overige mutaties/afrodingen	<u>2.000</u>		<u>-31.000</u>	
		-790.000		-6.457.000
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten boekjaar</b>		<u>193.123.000</u>		<u>152.682.000</u>
Correcties budget voorgaande jaren		1.353.059		0
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</b>		<u>194.476.059</u>		<u>152.682.000</u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 16. DBC opbrengsten B-segment

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
DBC B-segment	72.560.527	44.099.613
DBC B-segment mutatie onderhanden werk	-1.732.183	17.470.652
Totaal	<u><u>70.828.344</u></u>	<u><u>61.570.265</u></u>

#### 17. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	754.783	648.019
Zorgprestaties cliënten	1.807	2.640
Zorgprestaties derde compartiment	1.196.075	796.005
Overige zorgprestaties	1.929.495	2.981.837
Totaal	<u><u>3.882.160</u></u>	<u><u>4.428.501</u></u>

#### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.875.853	2.539.596
Subsidie opleidingsfonds 2008	0	22.528
Subsidie opleidingsfonds 2009	-1.576	6.085.669
Subsidie opleidingsfonds 2010	5.659.718	0
Overige subsidies	268.092	560.884
Overige opbrengsten	4.692.838	3.892.093
Totaal	<u><u>13.494.925</u></u>	<u><u>13.100.770</u></u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	100.423.864	95.528.405
Sociale lasten	12.764.883	11.489.848
Pensioenpremie	8.527.068	7.652.999
Overige personeelskosten	<u>5.333.923</u>	<u>3.960.511</u>
Sub-totaal	127.049.738	118.631.763
Personeel niet in loondienst	8.137.193	6.773.074
Totaal personeelskosten	<u><u>135.186.931</u></u>	<u><u>125.404.837</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.437	2.326
Gemiddelde kosten per full-time eenheid	55.473	53.914

#### 20. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	30.603.339	13.613
- materiële vaste activa	27.189.581	15.747.411
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.578.752	9.682.621
Totaal	<u><u>61.371.672</u></u>	<u><u>25.443.645</u></u>

#### Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening – verloopoverzichten materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>
	€
Afschrijving immateriële vaste activa	30.603.339
Afschrijving WTZi – vergunningsplichtige vaste activa	15.616.873
Afschrijving WTZi – instandhoudings vaste activa	3.964.253
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	9.742.281
Afschrijving niet WTZi /WMG gefinancierde vaste activa	1.459.540
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>61.386.286</u>
Afschrijvingskosten ten laste van voorziening voor groot onderhoud	14.614
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>61.371.672</u></u>

**5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

**21. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.424.704	8.576.630
Algemene kosten	9.452.110	9.924.375
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	42.072.559	38.089.176
Onderhoud en energiekosten	8.230.256	8.414.824
Huur en leasing	792.922	726.814
Dotaties en vrijval voorzieningen	267.004	898.501
Totaal overige bedrijfskosten	<u>71.239.555</u>	<u>66.630.320</u>

**22. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Financiële baten:		
- rentebaten	62.609	29.143
- overige financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
	62.609	29.143
Financiële lasten		
- rentelasten	-11.419.119	-11.422.701
- overige financiële lasten	<u>-30.371</u>	<u>-2.754</u>
	-11.449.490	-11.425.455
Totaal	<u>11.386.881</u>	<u>-11.396.312</u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 24. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Geldend bestuursmodel Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met een Raad van Toezicht

Samenstelling van het bestuur Driehoofdig bestuur met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	R.V.W.M. Lantain	G.J. Heuver	M.A. Imkamp
Datum in dienst als bestuurder	03-01-2003	01-09-1997	03-01-2003
Huidig lid van de Raad van bestuur	Ja	Ja	Ja
Datum uit dienst als bestuurder	n.v.t.	n.v.t.	01-12-2010
Voorzitter Raad van Bestuur	Ja	Nee	Nee
Aantal maanden voorzitter in het verslagjaar	12	0	0
Aard arbeidsovereenkomst	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd
Salarisregeling	Huidige NVZD-regeling	Oude NVZD-regeling	Huidige NVZD-regeling
Deeltijdfactor	100%	100%	100%
Bruto-inkomen (incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkeringsalaris en andere vaste vergoedingen)	220.259	202.838	209.771
Hierin begrepen bedrag aan verkoop verlofuren	0	0	0
Hierin begrepen nabetalingsen voorgaande jaren	0	0	0
Bruto-onkostenvergoeding	8.801	9.012	9.013
Werkgeversbijdrage sociale lasten	4.736	7.572	7.725
Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	24.615	19.026	23.383
Ontslagvergoeding	0	0	0
Bonussen	0	0	0
Totaal inkomen	258.411	238.448	249.892
Cataloguswaarde auto van de zaak	75.394	41.905	60.295
Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0	0

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### **24. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	Functie	Bedrag
mr. H.J.E. Bruins Slot	Voorzitter Raad van Toezicht	16.867
prof. dr. D.J. Eppink	Toezi chthouder	11.250
M.G. Hijweege	Toezi chthouder	12.049
drs. R.R.H.M. van der Zijl	Toezi chthouder	12.049
drs. H.J.H.J. van den Hout	Toezi chthouder	9.634
M.C. Meindersma	Toezi chthouder	9.634
drs. J. Visscher	Toezi chthouder	12.049
Dr. P.C.H.M. Holland	Toezi chthouder	9.634

### **24. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)**

In 2010 waren er (anders dan de eerder vermelde bestuurders) geen functionarissen in dienst bij Stichting Gelre Ziekenhuizen waarvan de bezoldiging in het kader van de Wopt dient te worden verantwoord.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 26. Honorarium accountant

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt		
Controle jaarrekening	69.258	53.491
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	108.808	54.947
Fiscale advisering	61.719	21.450
Niet controle-diensten	0	104.871
Totaal honorarium accountant	<u>239.785</u>	<u>234.759</u>

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 december 2010**  
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	2.693.674	24.962
Materiële vaste activa	2	293.294.101	298.867.057
Financiële vaste activa	3	<u>2.010.589</u>	<u>1.972.142</u>
Totaal vaste activa		297.998.363	300.864.161
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	4.371.374	4.627.271
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	16.060.578	15.198.664
Vorderingen en overlopende activa	6	71.499.216	95.777.716
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	44.170.219	15.114.810
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	<u>251.865</u>	<u>105.568</u>
Totaal vlottende activa		136.353.252	130.824.029
<b>Totaal activa</b>		<u><u>434.351.616</u></u>	<u><u>431.688.190</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	2.334.839	2.334.839
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		47.080.189	43.230.609
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>54.503</u>	<u>379.402</u>
Totaal eigen vermogen		49.469.531	45.994.850
<b>Voorzieningen</b>	11	3.306.046	1.730.880
<b>Langlopende schulden</b>	12	226.601.486	211.751.979
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	154.974.553	172.260.482
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>434.351.616</u></u>	<u><u>431.688.190</u></u>

### 5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15	194.476.059	152.682.000
DBC opbrengsten B-segment	16	70.828.344	61.570.265
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	17	3.882.160	4.428.501
Overige bedrijfsopbrengsten	18	12.394.786	12.378.185
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>281.581.349</u>	<u>231.058.951</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	134.440.415	124.947.154
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	61.168.017	25.284.529
Overige bedrijfskosten	21	70.790.074	66.157.933
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>266.398.506</u>	<u>216.389.616</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		15.182.843	14.669.335
Financiële baten en lasten	22	-11.333.263	-11.345.706
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>3.849.580</u>	<u>3.323.629</u>
Resultaat deelnemingen	23	-324.899	-417.207
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>3.524.681</u></u>	<u><u>2.906.422</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
<i>Collectief gefinancierd gebonden vermogen</i>			
Reserve aanvaardbare kosten		2.849.580	2.323.629
Reserve innovatiefonds		1.000.000	1.000.000
<i>Niet collectief gefinancierd vrij vermogen</i>			
Algemene reserve		-324.899	-417.207
		<u><u>3.524.681</u></u>	<u><u>2.906.422</u></u>

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

De bedragen 2009 en 2010 voor de immateriële vaste activa in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.5 referentie 1.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6

##### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Grond	3.446.940	7.224.285
Terreinvoorzieningen	15.482.068	8.014.884
Gebouwen	103.390.419	56.467.317
Semi permanente gebouwen	1.172.750	1.340.286
Verbouwingen	26.397.811	25.302.029
Installaties	65.383.294	39.468.892
Onderhanden projecten	3.069.305	64.948.179
Trekkingsrechten	33.470.558	64.794.736
Instandhouding	6.691.589	6.536.055
Inventaris	47.238.425	38.849.744
Vervoermiddelen	132.947	164.932
Automatisering	9.817.995	8.155.718
Af: voorziening versnelde afschrijving locatie Zutphen	-22.400.000	-22.400.000
	<u>293.294.101</u>	<u>298.867.057</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	298.867.057	268.998.892
Bij: investeringen	158.383.780	97.046.790
Af: afschrijvingen	30.579.292	25.298.307
Af: overheveling naar immateriële vaste activa	32.390.674	
Af: desinvesteringen (excl onderhanden projecten)	0	4.037.632
Af: gereed gemelde onderhanden projecten	100.986.770	37.842.686
	<u>293.294.101</u>	<u>298.867.057</u>

**Boekwaarde per 31 december**

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 2. Materiële vaste activa

De bedragen 2009 en 2010 voor de materiële vaste activa in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans met uitzondering van de Niet-WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa.

Voor een nadere specificatie van het verloop van deze materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14. Voor de overige materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7 bij de geconsolideerde balans.

In toelichting 5.1.8 bij de geconsolideerde balans zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden - en gereedgekomen projecten.

##### 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Deelnemingen	1.345.589	27.142
Vorderingen op groepsmaatschappijen	665.000	1.945.000
	<u>2.010.589</u>	<u>1.972.142</u>

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

Boekwaarde per 1 januari 2010	27.142
Bij: gedeeltelijke omzetting vordering op Hospitheel B.V. in agio reserve bij deelneming Hospitheel B.V.	1.643.346
Af: resultaat deelnemingen 2010	-324.899
<b>Boekwaarde per 31 december 2010</b>	<u><u>1.345.589</u></u>

Het verloop van de vorderingen op groepsmaatschappijen in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

Boekwaarde per 1 januari 2010	1.945.000
Af: omzetting lening Hospitheel B.V. in agio reserve bij deelneming Hospitheel B.V.	1.280.000
<b>Boekwaarde per 31 december 2010</b>	<u><u>665.000</u></u>

Het betreft een tweetal leningen aan groepsmaatschappijen:

- lening aan Hospitheel B.V. groot € 1.400.000 tegen 5% rente (vast tot 1 oktober 2018). Op basis van een aflossingschema dient de lening uiterlijk 1 oktober 2029 te zijn afgelost. Tot en met 2010 hebben geen aflossingen plaatsgevonden. Betreffende lening is omgezet in agio reserve bij Hospitheel B.V.

- lening aan Gelre ziekenhuizen Vastgoed B.V. groot € 825.860. Hiervan is in boekjaar 2009 € 665.000 opgenomen. Voor deze lening wordt geen rente in rekening gebracht en zijn er geen zekerheden gesteld.

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Medische middelen	4.096.374	4.350.926
Voedingsmiddelen	24.665	17.724
Hulpmiddelen	231.423	248.434
Overige voorraden:		
Emballage	26.967	26.242
Voorraad technische dienst	126.945	126.945
	<u>4.506.374</u>	<u>4.770.271</u>
Af: voorziening incurante voorraden	135.000	143.000
Totaal voorraden	<u><u>4.371.374</u></u>	<u><u>4.627.271</u></u>

##### 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De bedragen 2009 en 2010 voor het onderhanden werk uit hoofde van DBC's in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.5 referentie 5.

##### 6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	39.900.838	19.257.003
Nog te factureren omzet DBC's	25.148.125	60.418.421
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	501.270	3.001.639
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	908.921	428.489
Nog te ontvangen bedragen:		
Rekening-courantverhoudingen medisch specialisten	2.387.851	10.332.835
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	2.652.211	2.339.329
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>71.499.216</u></u>	<u><u>95.777.116</u></u>

#### Toelichting:

Vorderingen op debiteuren	
Nominale waarde debiteuren	41.159.032
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>1.258.194</u>
	<u><u>39.900.838</u></u>

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### **7. Vorderingen/Schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

De bedragen 2009 en 2010 voor de schulden uit hoofde van financieringsoverschot in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.5 referentie 7.

##### **9. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kassen	5.902	23.797
Bankrekeningen	245.963	81.771
Totaal liquide middelen	<u>251.865</u>	<u>105.568</u>

### 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### PASSIVA

##### 10. Eigen vermogen

De bedragen 2009 en 2010 voor het eigen vermogen in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.5 referentie 10.

##### 11. Voorzieningen

Voor de enkelvoudige balans van 2010 is de Voorziening voor groot onderhoud afwijkend.

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2010</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-2010</b>
	€	€	€	€
Voorziening voor groot onderhoud	<u>275.796</u>	<u>445.460</u>	<u>290.372</u>	<u>430.884</u>

De bedragen 2009 en 2010 voor overige voorzieningen in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.5 referentie 11.

##### 12. Langlopende schulden

De bedragen 2009 en 2010 voor langlopende schulden in de enkelvoudige balans zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde balans. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.5 referentie 12.

##### 13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>31-dec-10</b>	<b>31-dec-09</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	95.907.351	104.460.716
Crediteuren	12.795.125	11.787.992
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	20.483.565	17.978.851
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.077.536	1.254.276
Belastingen en sociale premies	3.158.971	5.189.340
Schulden terzake pensioenen	1.899.727	1.774.693
Nog te betalen salarissen	201.066	418.133
Vakantiegeld	3.779.060	3.597.527
Vakantiedagen	3.781.982	4.298.029
Overige personeelsuitkeringen	262.951	446.538
Overige schulden:		
Schulden inzake overdekking	957	12.131.109
Overige passiva:		
Overige nog te betalen kosten	8.452.762	5.954.854
Nog te betalen interest	<u>3.173.501</u>	<u>2.968.424</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>154.974.553</u>	<u>172.260.482</u>

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.14.1 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Ver- bouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Onder- handen Projecten</u>	<u>Sub-totaal niet WTZi/ WMG</u>
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>							
- aanschafwaarde	622.708	7.303.449	9.243.487	2.657.958	3.892.687	63.048.699	86.768.988
- cumulatieve afschrijvingen	<u>41.532</u>	<u>383.325</u>	<u>1.563.291</u>	<u>586.769</u>	<u>404.544</u>	<u>0</u>	<u>2.979.461</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>581.176</u>	<u>6.920.124</u>	<u>7.680.196</u>	<u>2.071.189</u>	<u>3.488.143</u>	<u>63.048.699</u>	<u>83.789.527</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	529.149	2.474.850	0	1.443.349	39.107.896	43.555.244
- afschrijvingen	31.136	391.629	407.113	155.634	270.373	0	1.255.885
- <i>overheveling naar WTZi/WMG</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	93.683	21.264	0	114.947
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	93.683	21.264	0	114.947
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	99.087.290	99.087.290
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-31.136</u>	<u>137.520</u>	<u>2.067.737</u>	<u>-155.634</u>	<u>1.172.976</u>	<u>-59.979.394</u>	<u>-56.787.931</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>							
- aanschafwaarde	622.708	7.832.598	11.718.337	2.564.275	5.314.772	3.069.305	31.121.995
- cumulatieve afschrijvingen	<u>72.668</u>	<u>774.954</u>	<u>1.970.404</u>	<u>648.720</u>	<u>653.653</u>	<u>0</u>	<u>4.120.399</u>
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>550.040</u>	<u>7.057.644</u>	<u>9.747.933</u>	<u>1.915.555</u>	<u>4.661.119</u>	<u>3.069.305</u>	<u>27.001.596</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%	5%	2,5% - 5%	2,5%-12,5%	10%-12,5%	0%	

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

### 5.1.14.2 Totaal

	<u>Sub-totaal vergunning</u>	<u>Sub-totaal meldings- plichtige activa</u>	<u>Sub-totaal WMG</u>	<u>Sub-totaal niet WTZi/ WMG</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>					
- aanschafwaarde	199.695.092	99.602.955	95.789.274	86.768.988	481.856.309
- cumulatieve afschrijvingen	<u>80.718.747</u>	<u>28.272.164</u>	<u>48.618.880</u>	<u>2.979.461</u>	<u>160.589.252</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>118.976.345</u>	<u>71.330.791</u>	<u>47.170.394</u>	<u>83.789.527</u>	<u>321.267.057</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	84.499.608	10.567.673	19.761.255	43.555.244	158.383.780
- afschrijvingen	15.616.873	3.964.253	9.742.281	1.255.885	30.579.292
- <i>overheveling van/naar trekkingsrechten</i>					
aanschafwaarde	44.324.899	44.324.899	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	7.871.106	7.871.106	0	0	0
- <i>overheveling naar immateriële activa</i>					
aanschafwaarde	41.803.013	1.464.746	0	0	43.267.759
cumulatieve afschrijvingen	10.730.610	146.475	0	0	10.877.085
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	2.033.702	915.115	542.572	114.947	3.606.336
cumulatieve afschrijvingen	2.033.702	915.115	542.572	114.947	3.606.336
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	1.899.480	0	0	99.087.290	100.986.770
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>72.364.645</u>	<u>-31.168.644</u>	<u>10.018.974</u>	<u>-56.787.931</u>	<u>-5.572.956</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>					
- aanschafwaarde	282.783.404	63.465.868	115.007.957	31.121.995	492.379.224
- cumulatieve afschrijvingen	<u>91.442.414</u>	<u>23.303.721</u>	<u>57.818.589</u>	<u>4.120.399</u>	<u>176.685.123</u>
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>191.340.990</u>	<u>40.162.147</u>	<u>57.189.368</u>	<u>27.001.596</u>	<u>315.694.101</u>

## 5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

De bedragen 2009 en 2010 voor het Wettelijk budget aanvaardbare kosten zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde resultatenrekening. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.10 referentie 15.

#### 16. DBC opbrengsten B-segment

De bedragen 2009 en 2010 voor de DBC opbrengsten B-segment zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde resultatenrekening. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.10 referentie 16.

#### 17. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De bedragen 2009 en 2010 voor de Niet-gebudgetteerde zorgprestaties zijn overeenkomstig de bedragen 2009 en 2010 in de geconsolideerde resultatenrekening. De toelichting is derhalve opgenomen onder 5.1.10 referentie 17.

#### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.875.853	2.539.596
Subsidie opleidingsfonds 2008	0	22.528
Subsidie opleidingsfonds 2009	-1.576	6.085.669
Subsidie opleidingsfonds 2010	5.659.718	0
Overige subsidies	268.092	560.884
Overige opbrengsten	3.592.699	3.169.508
Totaal	<u><u>12.394.786</u></u>	<u><u>12.378.185</u></u>

## 5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	99.956.047	95.212.964
Sociale lasten	12.678.863	11.446.404
Pensioenpremie	8.499.121	7.623.299
Overige personeelskosten	<u>5.329.429</u>	<u>3.917.387</u>
Sub-totaal	126.463.460	118.200.054
Personeel niet in loondienst	7.976.955	6.747.100
Totaal personeelskosten	<u><u>134.440.415</u></u>	<u><u>124.947.154</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.429	2.311

#### 20. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	30.603.339	13.613
- materiële vaste activa	27.189.581	15.747.411
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.375.097	9.523.505
Totaal	<u><u>61.168.017</u></u>	<u><u>25.284.529</u></u>

#### Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening – verloopoverzichten materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>
	€
Afschrijving immateriële vaste activa	30.603.339
Afschrijving WTZi – vergunningsplichtige vaste activa	15.616.873
Afschrijving WTZi – instandhoudings vaste activa	3.964.253
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	9.742.282
Afschrijving niet WTZi /WMG gefinancierde vaste activa	1.255.885
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>61.182.631</u>
Afschrijvingskosten ten laste van voorziening voor groot onderhoud	14.614
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>61.168.017</u></u>

## 5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.382.757	8.508.180
Algemene kosten	9.300.005	9.704.878
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	42.072.559	38.089.176
Onderhoud en energiekosten	7.878.675	8.145.034
Huur en leasing	889.074	812.164
Dotaties en vrijval voorzieningen	267.004	898.501
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>70.790.074</u></u>	<u><u>66.157.933</u></u>

#### 22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Financiële baten:		
- rentebaten	151.015	111.877
- overige financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
	151.015	111.877
Financiële lasten		
- rentelasten	-11.453.907	-11.454.829
- overige financiële lasten	<u>-30.371</u>	<u>-2.754</u>
	-11.484.278	-11.457.583
Totaal	<u><u>-11.333.263</u></u>	<u><u>-11.345.706</u></u>

#### 23. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Gelre ziekenhuizen Services Holding B.V.	<u><u>-324.899</u></u>	<u><u>-417.207</u></u>

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

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

De raad van bestuur van Stichting Gelre ziekenhuizen heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2011.

De raad van toezicht van Stichting Gelre ziekenhuizen heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2011.

### **5.2.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### **5.2.3 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

drs. R.V.W.M. Lantain  
voorzitter Raad van Bestuur

G.J. Heuver  
Bestuurder

mr. H.J.E. Bruins Slot  
voorzitter Raad van Toezicht

prof. dr. D.J. Eppink  
Toezichthouder

M.G. Hijweege  
Toezichthouder

drs. R.R.H.M. van der Zijl  
Toezichthouder

drs. H.J.H.J. van den Hout  
Toezichthouder

M.C. Meindersma  
Toezichthouder

drs. J. Visscher  
Toezichthouder

dr. P.C.H.M. Holland  
Toezichthouder

## **5.2.4 Controleverklaring**

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het bestuur van Stichting Gelre Ziekenhuizen

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit Maatschappelijk Jaardocument opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Gelre Ziekenhuizen te Apeldoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2010 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

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

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

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

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

### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gelre Ziekenhuizen per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amstelveen, 25 mei 2011  
KPMG ACCOUNTANTS N.V.  
D.W. Voetelink RA

## **5.3 BIJLAGEN**

## 5.3 BIJLAGEN

### 5.3.1 Kerncijfers

	<b>Werkelijk 2010</b>	<b>Werkelijk 2009</b>
Adherentie		
- klinisch	269.168	269.245
- poliklinisch	283.198	282.967
Capaciteit:		
- gewogen specialistenplaatsen conform erkenning (exclusief agio's)	122,74	121,52
- bedden (erkenning) incl. bedden t.b.v. dagopnamen (excl. erkenning PAAZ)	925	925
Productie:		
- opnamen (excl. PAAZ)	36.974	34.654
- verpleegdagen (excl. PAAZ)	174.292	165.834
- dagopnamen	32.540	32.246
- 1e polikliniekbezoeken (EPB) (excl. PAAZ)	182.245	184.799
- herhalingsbezoeken (excl. PAAZ)	277.940	299.064
Kengetallen (excl. PAAZ):		
- gemiddelde verpleegduur	4,7	4,8
- gemiddelde aantal bezette bedden (incl. dagopnamen)	567	543
- aantal opnamen per 1000 EPB	203	188
- aantal dagopnamen per 1000 EPB	179	175
- aantal dagopnamen/aantal opnamen	0,88	0,93
- herhalingsfaktor polikliniekbezoeken	1,5	1,6

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.1 Kerncijfers

bedragen x € 1.000

	Werkelijk 2010	Werkelijk 2009
- resultaat boekjaar	3.525	2.906
- totaal bedrijfsopbrengsten	282.681	231.782
<b>Resultaatio</b>	1,25	1,25
- resultaat boekjaar	3.525	2.906
- totaal bedrijfsopbrengsten	252.882	231.782
<b>Resultaatio (excl. correctie immateriële vaste activa)</b>	1,39	1,25
- vlottende activa	135.363	130.525
- kort vreemd vermogen	154.006	171.415
<b>Current ratio</b>	87,89	76,15
- vlottende activa + liquide middelen	135.818	130.869
- kort vreemd vermogen	154.006	171.415
<b>Quick ratio</b>	88,19	76,35
- eigen vermogen	49.470	45.945
- balans totaal	433.504	430.927
<b>Debt ratio</b>	11,41	10,66
- eigen vermogen	49.470	45.945
- totaal bedrijfsopbrengsten	282.681	231.782
<b>Budget ratio</b>	17,50	19,82
- eigen vermogen	49.470	45.945
- totaal bedrijfsopbrengsten	252.882	231.782
<b>Budget ratio (excl. correctie immateriële vaste activa)</b>	19,56	19,82
- totale bedrijfsopbrengsten	282.681	231.782
- personeelskosten	135.187	125.405
- overige bedrijfskosten	72.188	66.630
<b>EBITDA</b>	75.306	39.747
- totale bedrijfsopbrengsten	252.882	231.782
- personeelskosten	135.187	125.405
- overige bedrijfskosten	72.188	66.630
<b>EBITDA (excl. correctie immateriële vaste activa)</b>	45.507	39.747
- vlottende activa	135.363	130.525
- kort vreemd vermogen	154.006	171.415
<b>Netto werkkapitaal</b>	-18.643	-40.890
- lang vreemd vermogen	226.601	211.752
- vaste activa	297.686	300.058
<b>Financieringsquote</b>	76,12	70,57
- totaal bedrijfslasten	267.798	217.479
- totaal bedrijfsopbrengsten	282.681	231.782
<b>Lasten/batenratio</b>	94,97	93,83

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.1 Kerncijfers

bedragen x € 1.000

	Werkelijk 2010	Werkelijk 2009
- voorzieningen	3.426	1.816
- totaal bedrijfsopbrengsten	282.681	231.782
<b>Voorzieningenratio</b>	<b>1,21</b>	<b>0,78</b>
- voorzieningen	3.426	1.816
- totaal bedrijfsopbrengsten	252.882	231.782
<b>Voorzieningenratio (excl. correctie immateriële vaste activa)</b>	<b>1,35</b>	<b>0,78</b>
- eigen vermogen + voorzieningen	52.896	47.761
- totaal bedrijfsopbrengsten	252.882	231.782
<b>Weerstandsniveau</b>	<b>20,92</b>	<b>20,61</b>
- eigen vermogen + voorzieningen	52.896	47.761
- totaal bedrijfsopbrengsten	252.882	231.782
<b>Weerstandsniveau (excl. correctie immateriële vaste activa)</b>	<b>20,92</b>	<b>20,61</b>
- resultaat boekjaar	3.525	2.906
- eigen vermogen	49.470	45.945
<b>Rentabiliteit</b>	<b>7,13</b>	<b>6,32</b>
- resultaat boekjaar + rentebaten en -lasten + afschrijvingen	76.253	39.743
- rentebaten en -lasten + aflossingsverplichting komend boekjaar	31.840	29.371
<b>Debt service coverage ratio</b>	<b>2,39</b>	<b>1,35</b>
- resultaat boekjaar + rentebaten en -lasten + afschrijvingen	46.454	39.743
- rentebaten en -lasten + aflossingsverplichting komend boekjaar	31.840	29.371
<b>Debt service coverage ratio (excl. correctie immateriële vaste activa)</b>	<b>1,46</b>	<b>1,35</b>
- afschrijvingen	61.372	25.444
- totaal bedrijfslasten	267.798	217.479
<b>Afschrijvingen/bedrijfslasten</b>	<b>22,92</b>	<b>11,70</b>

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.2 Aantal opgenomen patiënten per specialisme

	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>
<u>Beschouwende specialismen</u>				
Internisten	2.872	2.476	1.920	1.819
Intensivist	50	37	57	60
Geriaters	0	0	0	2
Longartsen	1.768	1.643	1.508	1.504
Cardiologen	4.495	4.080	1.474	1.287
Reumatologen	28	18	6	5
Gastro-enterologen	13	385	0	0
Kinderartsen	1.178	1.138	776	789
Dermatologen	3	16	2	0
Neurologen	1.253	1.059	1.148	1.179
Revalidatie-artsen	1	0	0	0
<u>Snijdende specialismen</u>				
Chirurgen	4.962	4.314	2.465	2.312
Orthopeden	2.028	1.870	1.082	1.062
Urologen	652	585	324	288
Plastisch chirurgen	262	210	90	66
Neurochirurgen	0	0	0	0
Verloskunde en gynaecologen	3.501	3.343	1.727	1.738
Oogartsen	58	57	24	16
KNO-artsen	704	711	379	393
Anesthesiologen	115	125	21	15
Kaakchirurgen	11	27	17	25
<b>Totaal excl. PAAZ</b>	<b>23.954</b>	<b>22.094</b>	<b>13.020</b>	<b>12.560</b>
<b>PAAZ</b>				
Psychiaters	248	285	0	4
<b>Totaal incl. PAAZ</b>	<b>24.202</b>	<b>22.379</b>	<b>13.020</b>	<b>12.564</b>

## 5.3 BIJLAGEN

### 5.3.3 Gemiddelde verpleegduur per specialisme

	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>
<u>Interne specialismen</u>				
Internisten	7,4	7,1	6,1	5,9
Longartsen	7,1	7,4	5,9	5,6
Cardiologen	3,7	4,0	5,1	5,7
Reumatologen	3,5	10,4	5,2	5,4
Gastro-enterologen	1,5	4,9	0,0	0,0
Kinderartsen	7,0	6,7	5,4	5,1
Dermatologen	14,0	13,9	10,0	0,0
<u>Heelkundige specialismen</u>				
Chirurgen	4,5	4,6	4,3	4,4
Orthopeden	4,7	5,0	4,9	4,8
Urologen	4,5	4,3	4,0	4,2
Plastisch chirurgen	3,0	2,9	2,8	2,6
Neurochirurgen	0,0	0,0	0,0	0,0
Verloskunde en gynaecologen	2,2	2,3	2,5	2,9
Oogartsen	3,2	2,5	1,9	1,5
KNO-artsen	2,7	2,2	2,6	2,8
Neurologen	5,7	6,2	5,7	6,1
Anesthesiologen	4,5	4,3	3,2	2,8
Kaakchirurgen	2,8	2,1	3,6	2,5
<b>Gemiddeld excl. PAAZ</b>	<b>4,7</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>
<b>PAAZ</b>				
Psychiaters	30,0	28,1	0,0	0,0
<b>Gemiddeld incl. PAAZ</b>	<b>4,9</b>	<b>5,0</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.4 Aantal eerste polikliniekbezoeken per specialisme

	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>
<u>Beschouwende specialismen</u>				
Internisten	8.057	8.474	6.322	6.555
Longartsen	5.012	4.872	2.782	2.831
Cardiologen	10.020	9.431	4.249	4.213
Reumatologen	3.128	2.998	1.045	911
Gastro-enterologen	3.012	5.079	0	0
Kinderartsen	3.593	3.807	2.394	2.193
Dermatologen	7.767	7.494	3.345	3.546
Geriatricie	486	532	252	206
Neurologen	8.150	7.722	4.855	4.956
Revalidatie-artsen	803	829	507	360
<u>Snijdende specialismen</u>				
Chirurgen	17.551	20.558	9.298	9.573
Orthopeden	8.019	7.456	4.721	4.605
Urologen	4.088	4.125	2.214	2.239
Plastisch chirurgen	1.793	2.046	1.006	1.113
Neurochirurgen	192	69	0	0
Verloskunde en gynaecologen	6.960	6.535	3.505	3.410
Oogartsen	13.386	13.752	7.471	7.256
KNO-artsen	9.663	9.013	6.091	6.115
Anesthesiologen	1.305	1.062	566	639
Kaakchirurgen	6.190	5.806	2.447	2.418
<b>Totaal excl. PAAZ en Radiotherapeuten</b>	<b><u>119.175</u></b>	<b><u>121.660</u></b>	<b><u>63.070</u></b>	<b><u>63.139</u></b>
<b>PAAZ</b>				
Radiotherapeuten	0	170	229	130
Psychiaters	1.528	1.356	0	17
<b>Totaal incl. PAAZ en Radiotherapeuten</b>	<b><u>120.703</u></b>	<b><u>123.186</u></b>	<b><u>63.299</u></b>	<b><u>63.286</u></b>

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.5 Aantal herhalingspolikliniekbezoeken per specialisme

	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>
<u>Beschouwende specialismen</u>				
Internisten	14.969	14.314	10.550	12.633
Longartsen	8.480	8.505	5.776	5.744
Cardiologen	12.373	12.471	6.696	8.644
Reumatologen	6.690	7.683	1.883	1.785
Gastro-enterologen	2.660	5.547	0	0
Kinderartsen	5.300	6.236	4.189	4.117
Dermatologen	12.247	13.794	6.982	7.266
Geriatric	593	824	206	122
Neurologen	7.361	7.720	5.008	6.464
Revalidatie-artsen	606	1.279	440	375
<u>Snijdende specialismen</u>				
Chirurgen	22.857	24.939	11.105	12.310
Orthopeden	17.761	16.399	8.263	6.961
Urologen	7.632	8.322	4.189	4.040
Plastisch chirurgen	2.183	3.034	1.275	2.229
Neurochirurgen	38	48	0	0
Verloskunde en gynaecologen	19.986	22.864	8.981	8.180
Oogartsen	18.444	21.978	9.156	8.941
KNO-artsen	14.325	14.645	9.116	9.586
Anesthesiologen	1.453	1.315	374	304
Kaakchirurgen	5.973	5.573	1.820	1.850
<b>Totaal excl. PAAZ en Radiotherapeuten</b>	<b><u>181.931</u></b>	<b><u>197.490</u></b>	<b><u>96.009</u></b>	<b><u>101.574</u></b>
<b>PAAZ</b>				
Radiotherapeuten	0	47	75	111
Psychiaters	3.558	3.594	0	5
<b>Totaal incl. PAAZ en Radiotherapeuten</b>	<b><u>185.489</u></b>	<b><u>201.131</u></b>	<b><u>96.084</u></b>	<b><u>101.690</u></b>

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.6 Aantal patiënten in normale dagverpleging per specialisme

	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2010</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2009</u>
<u>Beschouwende specialismen</u>				
Internisten	2.272	2.281	2.671	2.611
Intensivisten	4	15	1	0
Longartsen	798	822	108	137
Cardiologen	299	703	243	244
Reumatologen	766	734	93	63
Gastro-enterologen	1.938	2.184	0	0
Kinderartsen	1.257	814	304	241
Dermatologen	330	290	0	0
Geriatric	321	320	98	184
Neurologen	1.408	1.269	1.030	1.112
Revalidatie-artsen	13	13	0	0
<u>Snijdende specialismen</u>				
Chirurgen	710	871	393	678
Orthopeden	551	499	263	233
Urologen	282	269	159	137
Plastisch chirurgen	361	424	179	258
Neurochirurgen	0	0	0	0
Verloskunde en gynaecologen	860	788	459	477
Oogartsen	1.130	719	453	308
KNO-artsen	1.528	1.525	1.077	1.100
Anesthesiologen	2.651	1.875	612	595
Kaakchirurgen	303	260	57	47
<b>Totaal excl. PAAZ</b>	<b>17.782</b>	<b>16.675</b>	<b>8.200</b>	<b>8.334</b>
<b>PAAZ</b>				
Psychiaters	0	0	0	0
Radiotherapeuten	0	0	0	0
<b>Totaal incl. PAAZ</b>	<b>17.782</b>	<b>16.675</b>	<b>8.200</b>	<b>8.334</b>

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.7 Aantal patiënten in zware dagverpleging per specialisme

	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk 2010</u>	<u>Werkelijk 2009</u>	<u>Werkelijk 2010</u>	<u>Werkelijk 2009</u>
<u>Beschouwende specialismen</u>				
Internisten	11	8	2	2
Longartsen	0	0	0	0
Cardiologen	7	1	3	5
Reumatologen	0	0	0	0
Gastro-enterologen	25	21	0	0
Kinderartsen	2	1	0	0
Dermatologen	0	0	0	0
Geriatric	0	0	1	0
Neurologen	0	0	0	0
<u>Snijdende specialismen</u>				
Chirurgen	669	908	388	462
Orthopeden	840	815	400	372
Urologen	173	182	83	75
Plastisch chirurgen	206	275	119	137
Neurochirurgen	0	0	0	0
Verloskunde en gynaecologen	122	107	65	72
Oogartsen	1.894	2.263	1.489	1.476
KNO-artsen	32	23	22	15
Anesthesiologen	4	14	0	2
Kaakchirurgen	1	1	0	0
<b>Totaal excl. PAAZ</b>	<b><u>3.986</u></b>	<b><u>4.619</u></b>	<b><u>2.572</u></b>	<b><u>2.618</u></b>
<b>PAAZ</b>				
Psychiaters	0	0	0	0
<b>Totaal incl. PAAZ</b>	<b><u>3.986</u></b>	<b><u>4.619</u></b>	<b><u>2.572</u></b>	<b><u>2.618</u></b>

### 5.3 BIJLAGEN

#### 5.3.8 Verpleegdagen per specialisme

<u>Verpleegdagen</u>	Locatie Apeldoorn:		Locatie Zutphen:	
	<u>Werkelijk 2010</u>	<u>Werkelijk 2009</u>	<u>Werkelijk 2010</u>	<u>Werkelijk 2009</u>
<u>Beschouwende specialismen</u>				
Internisten	17.139	14.065	10.820	10.271
Intensivisten	4.345	3.705	1.166	740
Longartsen	12.638	12.201	8.841	8.397
Cardiologen	16.835	16.328	7.553	7.309
Reumatologen	98	188	31	27
Gastro-enterologen	20	1.888	0	0
Kinderartsen	8.297	7.605	4.197	4.017
Dermatologen	42	223	20	0
Geriatric	0	0	0	5
Neurologen	7.091	6.404	6.578	7.221
Revalidatie-artsen	3	0	0	0
<u>Snijdende specialismen</u>				
Chirurgen	22.321	19.795	10.512	10.169
Orthopeden	9.477	9.365	5.260	5.083
Urologen	2.943	2.528	1.294	1.219
Plastisch chirurgen	789	614	248	173
Neurochirurgen	0	0	0	0
Verloskunde en gynaecologen	7.572	7.754	4.389	5.007
Oogartsen	188	142	46	24
KNO-artsen	1.885	1.551	976	1.120
Anesthesiologen	518	535	68	62
Kaakchirurgen	31	57	61	42
<b>Totaal excl. PAAZ</b>	<b>112.232</b>	<b>104.948</b>	<b>62.060</b>	<b>60.886</b>
<b>PAAZ</b>				
Psychiaters	7.440	8.002	0	0
<b>Totaal incl. PAAZ</b>	<b>119.672</b>	<b>112.950</b>	<b>62.060</b>	<b>60.886</b>