

Jaarrekening 2022

UMC Utrecht

Geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Jaarrekening 2022	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	119
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	121
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	122
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	123
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	141
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	155
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	156
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	157
1.1.9	Overzicht langlopende schulden	158
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	159
1.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	173
1.1.12	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	175
1.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	176
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	177
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	186
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	187
1.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	188
1.1.18	Overzicht langlopende schulden	189
1.1.19	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	190
1.1.20	Vaststelling en goedkeuring	194
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Regeling resultaatbestemming	196
1.2.2	Nevenvestigingen	196
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	196
1.3	Bijlagen	
1.3.1	Bijlage verantwoording werkplaatsfunctie	202
1.3.2	Bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals 2021	203

1.1 JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

bedragen in duizenden euro's

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21 *
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1 concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		2.475	1.790
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.475</u>	<u>1.790</u>
II Materiële vaste activa	2		
1 bedrijfsgebouwen en -terreinen		189.846	192.123
2 machines en installaties		9.001	11.389
3 andere vaste bedrijfsmiddelen		98.789	92.785
4 vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		16.577	19.277
Totaal materiële vaste activa		<u>314.213</u>	<u>315.574</u>
III Financiële vaste activa	3		
1 andere deelnemingen		2.792	2.792
vorderingen op participanten en op maatschappijen			
2 waarin wordt deelgenomen		114	570
3 overige effecten		3.013	2.286
4 overige vorderingen		13.304	13.489
Totaal financiële vaste activa		<u>19.223</u>	<u>19.137</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1 gereed product en handelsgoederen		16.045	17.537
2 vooruitbetaald op voorraden		1.349	2.199
Totaal voorraden		<u>17.394</u>	<u>19.736</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	21.259	22.570
III Vorderingen	6		
1 op handelsdebiteuren		93.350	100.972
2 overige vorderingen		213.051	197.135
3 overlopende activa		16.657	19.026
Totaal vorderingen		<u>323.058</u>	<u>317.133</u>
IV Effecten	7	22.581	27.826
V Liquide middelen	8	368.291	282.185
C Totaal activa		<u>1.088.494</u>	<u>1.005.951</u>

De toelichtingen op pagina 141 tot en met 154 maken integraal deel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden, zie pagina 124.

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

bedragen in duizenden euro's

PASSIVA	Ref.	31-dec-22	31-dec-21 *
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		1	1
II Bestemmingsreserves		126.626	110.694
III Overige reserves		332.218	327.899
IV Aandeel derden		2.576	2.503
Totaal groepsvermogen		<u>461.421</u>	<u>441.097</u>
E Voorzieningen	10		
1 overige		52.763	45.034
Totaal voorzieningen		<u>52.763</u>	<u>45.034</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1 schulden aan banken		73.789	79.284
2 overige schulden		29.142	30.463
Totaal langlopende schulden		<u>102.931</u>	<u>109.747</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1 schulden aan banken		5.495	5.486
2 vooruit ontvangen op bestellingen		521	1.949
3 schulden aan leveranciers en handelskredieten		35.435	29.175
4 belastingen en premies sociale verzekeringen		7.440	16.416
5 overige schulden		388.129	329.364
6 overige passiva		34.359	27.683
Totaal kortlopende schulden		<u>471.379</u>	<u>410.073</u>
H Totaal passiva		<u>1.088.494</u>	<u>1.005.951</u>

De toelichtingen op pagina 141 tot en met 154 maken integraal deel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden, zie pagina 124.

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2022

bedragen in duizenden euro's

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> *
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		795.860	779.683
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van langdurige zorg		4.976	1.665
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		9.502	8.395
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		105.100	98.297
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>41.318</u>	<u>36.058</u>
		956.756	924.098
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	17	266.849	261.046
Netto omzet		<u>1.223.605</u>	<u>1.185.144</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	18	315.506	300.244
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.539.111</u>	<u>1.485.388</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	19	93.836	84.998
Lonen en salarissen	20	631.492	612.725
Sociale lasten	20	73.577	72.956
Pensioenlasten	20	96.899	91.955
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	51.338	55.804
Overige bedrijfskosten	22	<u>564.988</u>	<u>564.925</u>
Som der bedrijfslasten		1.512.130	1.483.363
BEDRIJFSRESULTAAT		26.981	2.025
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	522	8.659
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-7.229	-3.437
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>20.274</u>	<u>7.247</u>
Belastingen	24	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	<u>1.776</u>	<u>167</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		22.050	7.414
Aandeel derden in groepsresultaat		-1.851	-759
RESULTAAT BOEKJAAR TOEREKENBAAR AAN UMC UTRECHT		<u>20.199</u>	<u>6.655</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve budgetsaldi investeringen		7.549	-6.933
Bestemmingsreserve budgetsaldi divisies		2.393	-2.051
Bestemmingsreserve overig		5.990	3.003
Algemene / overige reserves		<u>4.267</u>	<u>12.635</u>
		<u>20.199</u>	<u>6.654</u>

De toelichtingen op pagina 159 tot en met 172 maken integraal deel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden, zie pagina 124.

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

bedragen in duizenden euro's

	Ref.		2022	2021 *
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat			26.981	2.025
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1,2,3	56.572	58.845	
- Mutaties voorzieningen	10	7.729	8.838	
			64.301	67.683
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	4	2.342	-139	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	1.311	2.916	
- vorderingen	6	-5.925	-49.410	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	65.173	61.175	
			62.901	14.542
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			154.183	84.250
Ontvangen interest	23	409	459	
Betaalde interest	23	-3.129	-3.025	
Ontvangen dividend	23	113	77	
Gerealiseerde transactieresultaat effecten	23	-1.184	5.563	
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	1.776	167	
			-2.015	3.241
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			152.168	87.491
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	2	-58.124	-38.980	
Desinvestering materiële vaste activa	2	334	1.054	
Investerings immateriële vaste activa	1	-1.945	-682	
Desinvestering immateriële vaste activa	1	0	0	
Uitgegeven leningen u/g	3	-970	-2.668	
Aflossing leningen u/g	3	2.801	3.772	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-3.386	-3.374	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-61.290	-40.878
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	11	0	25	
Aflossing langlopende schulden	11	-5.680	-7.477	
Aankoop effecten	7	-13.282	-6.197	
Verkoop van effecten	7	15.317	5.988	
Mutatie investeringssubsidies	11	-1.127	-5.130	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.772	-12.791
Mutatie geldmiddelen			<u>86.106</u>	<u>33.822</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		282.185	248.363
Stand geldmiddelen per 31 december	8		368.291	282.185
Mutatie geldmiddelen			<u>86.106</u>	<u>33.822</u>

De toelichtingen op pagina 141 tot en met 172 maken integraal deel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

* Aangepast voor vergelijkingsdoeleinden, zie pagina 124.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Het Universitair Medisch Centrum Utrecht (hierna: UMC Utrecht) is statutair (en feitelijk) gevestigd in Utrecht, Heidelberglaan 100, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30244197. Het UMC Utrecht staat aan het hoofd van een groep. De daarin opgenomen entiteiten worden in het vervolg van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling expliciet benoemd.

De kerntaken van het UMC Utrecht betreffen zorg, onderwijs en onderzoek. Het UMC Utrecht is een publiekrechtelijke rechtspersoon op grond van de Wet op het Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek (WHW). Sinds 1991 bestaat een samenwerkingsverband met het Ministerie van Defensie. Op 1 oktober 1997 is de Stichting 'Het Wilhelmina Kinderziekenhuis' gefuseerd met het toenmalige Academisch Ziekenhuis Utrecht. Op 2 maart 1998 is met de Universiteit Utrecht een gemeenschappelijk uitvoeringsorgaan ingesteld zoals bedoeld in artikel 12.22 WHW. Met ingang van 1 januari 2000 is eenheid van rechtspositie en werkgeverschap bereikt voor de medewerkers van de Faculteit Geneeskunde. Sinds 2018 bestaat er een samenwerkingsverband met het Prinses Máxima Centrum.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Tot voor kort werd de jaarverantwoording nog opgesteld overeenkomstig de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Presentatie van de financiële gegevens

Tenzij anders vermeld zijn alle financiële gegevens opgenomen in duizenden euro's.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. COVID-19 heeft afgelopen periode een beperkte financiële impact gehad op onze bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden eveneens beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Het UMC Utrecht stuurt actief op het in stand houden van de gezonde vermogens- en liquiditeitspositie. In dat kader wordt onder andere de jaarlijkse begroting opgesteld met als doel om minimaal een positief resultaat te behalen dat noodzakelijk is om de vermogenspositie in stand te houden. Het UMC Utrecht is afgelopen jaren in staat gebleken om steeds de begroting te realiseren. De begroting voor 2023 en meerjarenprognose geven evenals actuele managementrapportages geen indicaties die duiden op een risico op het gebied van vermogen en liquiditeit.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het UMC Utrecht haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vanaf boekjaar 2022 is als gevolg van de stelselwijziging de Stichting WKZ-Fonds als steunstichting opgenomen in de consolidatie. In beginsel geldt de consolidatieplicht alleen voor steunstichtingen waarop UMC Utrecht, overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Een uitzondering binnen de RJ op de consolidatieplicht is als de omvang van de steunstichting een 'te verwaarlozen betekenis' heeft voor het geheel, waarmee verplichte consolidatie achterwege kan blijven.

Op basis van de stelselwijziging zijn de balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar als volgt aangepast:

Effect op de balans

Bedragen x € 1.000,=

	voor wijziging 31/12/2021	WKZ fonds	na wijziging 31/12/2021
Overige vorderingen	197.124	11	197.135
Effecten	0	27.826	27.826
Liquide middelen	281.537	648	282.185
Correctie op de activa		28.485	
Overige reserves	300.537	27.362	327.899
Overige schulden	328.266	1.092	329.358
Overige passiva	27.657	31	27.688
Correctie op de passiva		28.485	

Effect op winst- en verliesrekening

Bedragen x € 1.000,=

	voor wijziging 31/12/2021	WKZ fonds	na wijziging 31/12/2021
Overige bedrijfsopbrengsten	300.994	-750	300.244
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.955	2.704	8.659
Mutatie bedrijfsopbrengsten		1.954	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	85.015	-17	84.998
Overige bedrijfskosten	564.731	193	564.924
Mutatie bedrijfslasten		176	
Correctie op het resultaat		1.778	

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

1. Covid-19

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen ten aanzien van onzekerheden die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en UMC's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2022 heeft toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2022 plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2022.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar 2022 aan het boekjaar 2022

Het UMC Utrecht heeft met de zorgverzekeraars ook voor 2022 schadelastafspraken (waaronder plafondatafspraken) gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2022 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2022, rekening houdend met de verwachte effecten van rechtmatigheidscontroles 2022. Nuanceringen op de omzet als gevolg van deze toerekening zijn als kortlopende verplichting opgenomen op de balans. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

3. De finale afrekening van schadelastjaren 2016 tot en met 2021 met zorgverzekeraars

Afgelopen periode zijn oude schadelastjaren in belangrijke mate afgerekend met de zorgverzekeraars. Echter, dit betekent niet dat geen risico's meer spelen ten aanzien van deze schadelastjaren. In geval van discussies ten aanzien van (mogelijk) onrechtmatig gefactureerde zorg hebben zorgverzekeraars de mogelijkheid om de gefactureerde zorg tot vijf jaar terug te beoordelen. Omdat de afrekening van schadelastjaren als gevolg van meerdere aspecten een complex traject is, vraagt de finale afrekening zowel voor ziekenhuizen als voor de zorgverzekeraars in bepaalde mate nadere analyse, en is de doorlooptijd van de finale afrekening relatief lang. In 2022 zijn openstaande posities tussen het UMC Utrecht en zorgverzekeraars verder teruggebracht. Verwacht wordt dat de finale afrekening van oudere schadelastjaren in belangrijke mate in 2023 zal plaatsvinden. In de jaarrekening is de beste inschatting opgenomen van de schuld/vorderingspositie met de zorgverzekeraars voor de oudere schadelastjaren. Nadere analyse kan leiden tot een andere vaststelling van het finaal met elkaar af te rekenen bedrag per schadelastjaar per zorgverzekeraar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van het UMC Utrecht zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel het UMC Utrecht als de geconsolideerde maatschappijen van het UMC Utrecht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het UMC Utrecht.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Entiteiten

UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht
(kernactiviteit: houdstermaatschappij)

Kapitaalbelangen

100%

Zeggenschapsbelangen

Prof. Fritz Redtschool voor langdurig zieke kinderen, Soest
(kernactiviteit: het geven van speciaal onderwijs aan langdurig zieke kinderen die in behandeling zijn bij het UMC Utrecht of in enig ander ziekenhuis)

100%

Stichting WKZ-Fonds, Utrecht. (Kernactiviteit: financiële ondersteuning bieden bij wetenschappelijk onderzoek, onderwijsprojecten van bijzonder karakter, innoverende activiteiten voor de patientenzorg en andere projecten in het belang van Wilhelmina Kinder Ziekenhuis).

100%

Stichting Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra, Utrecht
(kernactiviteit: faciliteren van een geïntegreerd zorgaanbod, en het ontwikkelen van wetenschappelijk kennis op het gebied van eerste lijnzorg).

67%

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van eventueel nieuw verworven deelnemingen worden vanaf het moment van opneming in de groep in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verantwoord. Er hebben in 2022 geen acquisities dan wel desinvesteringen plaatsgevonden ten aanzien van groepsmaatschappijen van het UMC Utrecht.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Verbonden rechtspersonen en natuurlijke personen

Het UMC Utrecht kent de volgende verbonden rechtspersonen en natuurlijke personen:

Stichting Vrienden van het UMC Utrecht, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)
Stichting WKZ-Fonds, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)
Sophie Bueninck Stichting, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)
Girard de Miolet van Coehoorn Stichting, Utrecht (kernactiviteit: bevorderen medisch wetenschappelijk niveau)
Edward Jenner Stichting, Utrecht (kernactiviteit: bevorderen van onderwijs en onderzoek inzake immunologie)
prof. dr. M.M.E. Schneider (Raad van Bestuur)
prof. dr. A.W. Hoes (Raad van Bestuur)
drs. J.W.R. van Lunteren (Raad van Bestuur)
drs. J.C.E. Kursten (Raad van Bestuur)
drs. Ing. A. Vermeer- de Boer (Raad van Bestuur)
drs. C.E. Princen (Raad van Toezicht)
prof. dr. M. de Visser (Raad van Toezicht)
drs. ir. A.H.P. Kregting (Raad van Toezicht)
J.H. van Gelder (Raad van Toezicht)
prof. dr. mr. B.A.M. The (Raad van Toezicht)
dr. ir. P.C.J. Leijh (Raad van Toezicht)
drs. D. del Canho (Raad van Toezicht)

De transacties met aan het UMC Utrecht verbonden rechtspersonen zijn minimaal van omvang en bestaan nagenoeg geheel uit de doorbelasting van door het UMC Utrecht aan verbonden rechtspersonen verleende administratieve dienstverlening. Deze transacties hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Er hebben naast de reguliere bezoldiging geen transacties plaatsgevonden met aan het UMC Utrecht verbonden natuurlijke personen. Voor de bezoldiging van de natuurlijke personen wordt verwezen naar de WNT pagina.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoordt van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van het UMC Utrecht. Bezittingen en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de valutakoers per balansdatum. De verschillen die verband houden met wijzigingen van wisselkoersen worden in de winst- en verliesrekening verwerkt. Verplichtingen in vreemde valuta per balansdatum bedragen € 266.800.

Immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan het UMC Utrecht en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van het verwachte gebruik. Het UMC Utrecht past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief gereed is voor ingebruikname. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De WTZi/WMG-gefinancierde materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffing- of vervaardigingskosten, tot een maximum van de goedgekeurde investering, onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De bebouwde terreinen zijn in de post gebouwen verwerkt. De overige terreinen zijn 'om niet' verkregen.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5% - 5% - 10%.
- Machines en installaties : 6,6%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 20% - 33,3%.

Voor apparatuur wordt een activeringsgrens van € 10.000,- aangehouden.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als investeringssubsidies (vooruitontvangen bedrag) onder de langlopende schulden opgenomen.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Het UMC Utrecht heeft ultimo 2022 een bedrijfswaardeberekening opgesteld. In deze berekening is via de zogenaamde discounted cashflow benadering berekend hoe de toekomstige cashflows zich verhouden tot de waardering van de aanwezige activa. Daarbij is het UMC Utrecht als één kasstroomgenererende eenheid beschouwd. De uitkomst van deze bedrijfswaardeberekening leidt tot de conclusie dat over 2022 geen signalen bestaan die nopen tot een afwaardering van de activa.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het berekenen van de bedrijfswaarde zijn:

- Het UMC Utrecht wordt als één kasstroomgenererende eenheid gezien.
- De totale levensduur van het vastgoed wordt geschat op 40 jaar. De levensduur van (grootschalige) renovaties wordt geschat op 20 tot 30 jaar. Dit conform de gehanteerde afschrijvingssystematiek.
- Er wordt niet gerekend met een restwaarde.
- De gehanteerde kasstromen zijn bepaald aan de hand van een financiële meerjarenraming tot en met 2032 en vervolgens geëxtrapoleerd.
- Een benadering van de vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van 4% in de meerjarenraming (actueel circa 2,35%) en het gemiddelde rendement op het eigen vermogen. Kosten en opbrengsten worden jaarlijks geïndexeerd met 1%.

Naast de beoordeling van de bedrijfswaarde is ook gekeken naar andere indicaties die duiden op een duurzame waardevermindering.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt door het UMC Utrecht beoordeeld bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor de jaarrekening van het UMC Utrecht; 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. Indien leningen aan deze deelneming zijn verstrekt en deze dienen te worden gezien als onderdeel van de netto-investering, worden hierop ook voorzieningen getroffen. Indien noodzakelijk zal de instelling een voorziening opnemen ter grootte van de terugbetalingsverplichtingen op basis van gewekte verwachtingen jegens deelneming of garantstelling. 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 winst- en verliesrekening.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Indien sprake is van een stelling voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden, indien aanwezig, onder de effecten gerubriceerd.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de winst-en-verliesrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Handels- en huurdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 180 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van de instelling van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Indien daartoe aanleiding bestaat, wordt een voorziening voor incurantheid in mindering gebracht.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Financiële instrumenten kunnen tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten bevatten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien;

- de economische kenmerken en risico's van het basiscontract het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, en;
- indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen, en;
- het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Het UMC Utrecht heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Saldering van financiële instrumenten

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Verrichtingen die ultimo boekjaar niet gekoppeld konden worden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Een voorziening wordt gevormd indien de waarde van een positie niet of niet geheel gerealiseerd kan worden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Mocht er een negatieve positie ontstaan dan wordt deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs die, indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten, gelijk is aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van een beoordeling van de ouderdom van de vordering en de tegenpartij.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd op de reële waarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de winst- en verliesrekening verantwoord worden.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de organisatie, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is om de verplichting af te wikkelen en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij hierna anders toegelicht.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde indien de tijdswaarde van het geld niet materieel is of de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Per individuele significante voorziening volgt hieronder een toelichting van de grondslagen voor waardering:

Voorziening voor wachtgelden en gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid

Het UMC Utrecht is voor de wachtgelden en de regeling werkhervatting gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid eigen risicodragers. Deze voorzieningen hebben betrekking op toekomstige verplichtingen uit hoofde van genoemde regelingen. De voorzieningen zijn berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen. De voorzieningen worden aangehouden op het niveau van de contante waarde van de verplichtingen. Gezien de beperkte looptijd en de huidige rentestanden is in de jaarrekening 2022 voor deze voorzieningen gesteld dat de contante waarde gelijk is aan de nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget

De voorziening persoonlijk budget had in het verleden betrekking op aanspraken zoals deze voortvloeien uit de CAO Academische Ziekenhuizen inzake de toegekende persoonlijke budgetten. Als gevolg van wijzigingen in de CAO is de opbouw per 1 januari 2019 gestopt. Medewerkers hadden nog de mogelijkheid tot en met 31 december 2021 om aanspraak te maken op hun budget. Het Extra Persoonlijk Budget (EPB) is niet gestopt en is bedoeld voor medewerkers die geboren zijn vóór 1958. Deze medewerkers krijgen een extra budget om hun duurzame inzetbaarheid te bevorderen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is actuair bepaald en gebaseerd op onder andere gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,63% (gebaseerd op een horizon van 7-10 jaar).

Voorziening transitierегeling

De voorziening inzake de transitierегeling is uit hoofde van de WAB en als gevolg van de inwerkingtreding van de Wvra per 1 januari 2020 gevormd. De voorziening dient ter dekking van toekomstige uitkeringen aan medewerkers met een tijdelijke aanstelling per 31 december 2022, waarvan vanuit het UMC Utrecht de aanstelling naar verwachting niet wordt verlengd.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening generatieregeling

Sinds 2021 heeft het UMC Utrecht een generatieregeling geïmplementeerd. Momenteel bevindt deze generatieregeling zich in een verlengde pilot fase tot en met 2024, vooruitlopend op een verplichting in de nieuwe CAO voor UMC's. De voorziening generatieregeling is ultimo 2022 bepaald op basis van het aantal aangemelde medewerkers, rekening houdend met de toekomstige kosten per medewerker tot aan het moment van pensionering en de verwachte instroom van medewerkers. De voorziening generatieregeling is gewaardeerd tegen de contante waarde.

Voorziening zware beroepenregeling

In 2022 heeft het UMC Utrecht als gevolg van het pensioenakkoord uit juni 2019 een zware beroepenregeling geïmplementeerd waarbij medewerkers in de als zwaar aangemerkte beroepen maximaal 3 jaar voor de AOW leeftijd mogen stoppen met werken. In de periode t/m de AOW ontvangt de deelnemer een bedrag ter hoogte van de AOW. Bij het bepalen van de voorziening is rekening gehouden met de bij de regeling aangemelde deelnemers en de verwachte toekomstige instroom. De regeling heeft een tijdelijk karakter en loopt tot en met ultimo 2025.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gevormd ter dekking van specifieke risico's met een veelal incidenteel karakter. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Investeringsubsidies

De investeringsubsidies bestaan vooral uit de egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa. Dit betreft door het Rijk à fonds perdu ter beschikking gestelde middelen ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa. Per 1 januari 2008 worden deze middelen aangemerkt als investeringsubsidie en als afzonderlijke post opgenomen onder de langlopende schulden. De investeringsubsidie valt onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende activa. Ook overige door het UMC Utrecht ontvangen investeringsubsidies zijn hier opgenomen.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. De instelling heeft geen financiële lease overeenkomsten afgesloten.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans zijn gewaardeerd op de nominale waarde.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten zorgprestaties bestaan uit de omzet DBC's en DBC zorgproducten (opbrengsten zorgverzekeringswet en overige zorgprestaties) en de beschikbaarheidsbijdragen Zorg (waaronder de academische component). De omzet van de DBC's en zorgproducten is verantwoord conform de richtlijnen van de NZa. Daar waar van toepassing is zo goed mogelijk de handreiking omzetverantwoording toegepast.

Specifiek voor 2022 geldt dat als gevolg van Covid-19 problematiek aanvullende afspraken zijn gemaakt met zorgverzekeraars en dat subsidieregelingen beschikbaar zijn gekomen vanuit het Ministerie van VWS. Hierdoor is de zorgomzet bepaald op basis van de voorwaarden in de CB regeling. Wegens huidige onzekerheden ten aanzien van onder andere het protocol en de mogelijke samenhang met de CB-regeling is de subsidieregeling Opschaling curatieve zorg Covid-19 niet geheel verantwoord. Voor een nadere uiteenzetting van onzekerheden ten aanzien van deze regelingen verwijzen wij naar 1.1.4.1.

Subsidies

Onder de subsidies is opgenomen de door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vastgestelde Rijksbijdrage en de bijdrage van de Universiteit Utrecht betreffende de Faculteit Geneeskunde.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten, waar relevant onder aftrek van omzetbelasting en kortingen. Onder de overige opbrengsten zijn eveneens opbrengsten uit hoofde van in opdracht van derden uitgevoerde onderzoeksprojecten verantwoord. Resultaten op onderzoeksprojecten zijn in de regel tussentijds niet op een betrouwbare wijze te bepalen gezien het niet lineaire verloop van de projecten. Positieve en negatieve resultaten uit onderzoeksprojecten worden geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid. Indien al wel tussentijds sterke aanwijzingen worden gesignaleerd voor eventuele verwachte negatieve resultaten wordt, op het moment dat de omvang redelijkerwijze is vast te stellen, een voorziening gevormd in het jaar waarin dit zich openbaart.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Pensioenen

Het UMC Utrecht heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het UMC Utrecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het ABP. Het UMC Utrecht betaalt hiervoor premies waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks door het ABP geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad (beleidsdekkingsgraad) is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind december 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 118,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 126%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het UMC Utrecht heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het UMC Utrecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van door tariefbepalende instanties voorgeschreven percentages, dan wel de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven, tenzij door tariefbepalende instanties anders is voorgeschreven.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en gelieerde partijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en gelieerde partijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat het UMC Utrecht zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Legitimering beschikbaarheidsbijdrage academische component

Universitaire Medisch Centra (UMC's) worden geacht om op elk moment zorg te kunnen bieden aan complexe (academische) patiënten, volgens de laatste stand van de wetenschap. Daarvoor houden UMC's permanent voorzieningen aan, in mensen en infrastructuur. De Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg (BBAZ) is bedoeld om die kosten te vergoeden. In 2022 ontving het UMC Utrecht 104,4 miljoen aan BBAZ (excl. de bijdrage voor decentrale huisvesting academische ziekenhuizen (DHAZ)).

De UMC's hebben de afgelopen jaren met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) gewerkt aan project ROBIJN. Doel hiervan is te komen tot objectieve, transparante verdeling van- en verantwoording over de BBAZ.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Hiertoe wordt de BBAZ onderverdeeld in een vast en een variabel deel. Het variabele deel is bedoeld voor de zorg aan academische patiënten. De systematiek voor dit deel is gebaseerd op patiëntenlabels, waarmee het aantal academische patiënten bepaald kan worden. Voorbeelden van deze labels zijn doorverwijzing uit een ander ziekenhuis, zeldzame diagnose en zeldzame operatie. De patiëntenlabels worden in overleg met de betrokken partijen de komende jaren verder ontwikkeld en gevalideerd.

Het vaste deel is bedoeld voor de infrastructuur, kennis, ontwikkeling en innovatie die nodig is voor het behandelen van een academische patiënt. Omdat een deel van deze voorzieningen 24/7 beschikbaar moet zijn ongeacht het aantal patiënten, wordt er een vast deel gehanteerd. Afgesproken is dat 30% van de BBAZ beschikbaar is voor het vaste deel en verdeeld wordt op basis van zorgomzet. Het vaste deel zal worden verantwoord aan de hand van negen kostencategorieën die vanuit het vaste deel vergoed worden. Voorbeelden hiervan zijn innovatieve, nog niet-vergoede zorg (nog geen DBC), voorzieningen voor rampen en innovatieve apparatuur/IT.

De verantwoording over 2022 wordt voor 1 september 2023 aangeleverd bij de NZa. Hieruit verwachten wij geen financiële consequenties voor het UMC Utrecht.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare belastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

Overige bepalingen

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en lease, worden niet in de balans opgenomen. De lasten die hieruit voortkomen zijn verantwoord onder de bedrijfskosten.

In de winst- en verliesrekening zijn de baten en lasten van de tweede, derde en vierde geldstroomprojecten (onderzoeksprojecten) integraal opgenomen.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt. Voor de indeling van de geconsolideerde winst- en verliesrekening naar segmenten is de volgende indeling gehanteerd:

- ◆ Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek Collectief Gefinancierd.
- ◆ Tweede, derde en vierde geldstroom.
- ◆ Overige activiteiten.

Het segment 'Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek Collectief Gefinancierd' bevat de door middel van de Rijksbijdrage gefinancierde activiteiten en de gefinancierde activiteiten in het kader van patiëntenzorg en de werkplaatsfunctie. Dit segment bevat ook de kosten en opbrengsten verbonden aan de activiteiten van de Faculteit Geneeskunde van de Universiteit Utrecht.

Het segment 'Tweede, derde en vierde geldstroom' bevat de direct toerekenbare kosten en opbrengsten verbonden aan deze onderzoeksprojecten.

Het segment 'Overige activiteiten' bevat de financiële gegevens van de entiteiten zoals genoemd in de grondslagen van de consolidatie.

Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Er heeft geen verdeling cq toerekening van indirecte kosten plaatsgevonden.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en (indien aanwezig) beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Betalingen die voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op aflossingen opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De mutatie geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de mutatie van het saldo liquide middelen. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De raad van toezicht heeft voor 2022 de indeling in klasse V goedgekeurd, gebaseerd op een totaalscore van 15.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	2.475	1.790
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	2.475	1.790
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.790	2.396
Bij: investeringen	1.945	682
Af: afschrijvingen	1.260	1.288
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	2.475	1.790

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	189.846	192.123
Machines en installaties	9.001	11.389
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	98.789	92.785
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.577	19.277
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	314.213	315.574
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	315.574	327.960
Bij: investeringen	54.542	46.847
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	55.569	58.179
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	334	1.054
Boekwaarde per 31 december	314.213	315.574

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De aanschafwaarde van de volledig afgeschreven materiële vaste activa bedraagt EUR 545,7 miljoen (2021: € 596,4 miljoen) In 2022 heeft er een opschoonactie binnen de materiële vaste activa plaatsgevonden welke een effect heeft gehad van nihil op de boekwaarde en € 83,3 mio op zowel de aanschafwaarde als de afschrijvingen.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 285 miljoen (2021: EUR 285 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	2.792	2.792
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	114	570
Overige effecten (participaties)	3.013	2.286
Overige vorderingen	13.304	13.489
Totaal financiële vaste activa	19.223	19.137

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.137	16.317
Kapitaalstortingen	1.660	3.302
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	970	2.668
Aflossing leningen	-2.801	-3.772
(Terugname) waardeverandering	257	622
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	19.223	19.137

Toelichting:

De overige vorderingen bestaan uit meerdere langlopende leningen. De belangrijkste lening betreft een lening van € 9,7 miljoen ultimo 2022 met een rentepercentage van 3% en een resterende looptijd van 14 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

De vorderingen op de financiële vaste activa hebben alle een looptijd langer dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht	Houdstermaatschappij	21	100%	19.945	1.756
Zeggenschapsbelangen:					
Prof. Fritz Redl. School voor langdurige zieke kinderen, Soest	Geven van onderwijs aan langdurig zieke kinderen die in behandeling zijn in een ziekenhuis.	0	100%	1.020	-329
Gezondheidscentrum Leidsche Rijn, Utrecht	Faciliteren van een geïntegreerd zorgaanbod en ontwikkelen van wetenschappelijke kennis op het gebied van eerste lijns zorg.	0	100%	4.908	-284
Stichting WKZ-Fonds, Utrecht	Fondsenwerving	0	100%	22.653	-4.708

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen betreft de deelneming van UMC Utrecht Holding B.V. in Utrecht Inc. B.V., Utrecht Inc. C.V. en Apotheek A15 Holding B.V.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen hebben betrekking op vorderingen vanuit UMC Utrecht Holding B.V. op ArthroSave Holding B.V., Bas Neggers Inc. B.V., Brain Science Tools B.V., Crossbeta Biosciences B.V., Cum Suis Holding B.V., EnCare Biotech B.V., Mucosis B.V., Prothix B.V., Qtracer B.V., Tiga TX Founders B.V.; Julius Clinical Research B.V. op Cohortias en Salvius Legal B.V.

De overige effecten (participaties) betreft: UMC Utrecht Holding B.V. m.b.t. AMT Medical B.V., anDREa B.V., ArthroSave Holding B.V., Brain Science Tools B.V., Brain Carta Holding B.V., Core Life Analytics B.V., Crossbeta Biosciences B.V., CT Holding B.V., Encare Biotech B.V., Gadeta Founders B.V., Milabs B.V., Mucosis B.V., Prothix B.V., Qtracer B.V., Quantib B.V., Rabo Pre-Seed Fonds B.V., Regionale Samenwerkingsmaatschappij Regio Utrecht B.V., ROM Regio Utrecht B.V., Synerkine Founders B.V., Thuja Capital Healthcare Fund B.V., Thuja Capital Healthcare Fund II B.V., Thuja Capital Healthcare Fund III Coöperatief U.A. en Tiga TX Founders B.V.; Utrecht Health Seed Fund B.V. m.b.t. Cresco Spine B.V., Moveshelf Labs B.V., Ntrans Technologies Holding B.V., SentryX B.V. en TargED Biopharmaceuticals.

Overige vorderingen hebben met name betrekking op een lening welke verstrekt is aan KNAW in het kader van gezamenlijke huisvesting.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen:		
Voorraad apotheek	11.938	12.920
Overige voorraden	4.107	4.617
Vooruitbetaald op voorraden	1.349	2.199
Totaal voorraden	<u>17.394</u>	<u>19.736</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incurantheid noodzakelijk geacht.

Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	62.684	64.038
Af: ontvangen voorschotten	-41.425	-41.468
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>21.259</u>	<u>22.570</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk is bepaald met behulp van door Chipsoft ontwikkelde software. De voorziening voor onderhanden werk wordt bepaald op basis van de ouderdom en rekening houdend met automatische sluitingsregels voor onderhanden werk.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Vorderingen op debiteuren		93.350	100.972 *
Overige vorderingen:			
	Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	129.340	121.596
	Onderhanden 3e en 4e geldstroom onderzoeksprojecten	40.561	30.228
	Nog te ontvangen bedragen	25.799	32.098
	Overige vorderingen	17.351	13.213 *
Overlopende activa	Vooruitbetaalde bedragen	16.657	19.026
Totaal vorderingen		<u>323.058</u>	<u>317.133</u>

Toelichting:

Het moment van factureren is bepalend of een vordering als Vorderingen op debiteuren of als Nog te factureren omzet DBC's wordt gepresenteerd.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 2,6 miljoen (2021: € 2,2 miljoen). De voorziening die in mindering is gebracht op onderhanden onderzoeksprojecten bedraagt € 13,3 miljoen (2021: € 9,2 miljoen). De toename van de voorziening wordt met name veroorzaakt door het risico van een aantal grote projecten.

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 11,4 miljoen (2021: € 15,8 miljoen) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen verpand.

* herrubricering t.b.v. vergelijkingsdoeleinden

7. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.826	25.469
Aankoop van effecten	13.282	6.197
Verkoop van effecten	-15.317	-5.988
Waardeverandering (ongerealiseerd koersresultaat)	-3.210	2.148
Effecten	<u>22.581</u>	<u>27.826</u>

Toelichting:

De effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde per balansdatum.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	368.286	282.182
Kassen	5	3
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>368.291</u>	<u>282.185</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor verklaring van de ontwikkeling van het saldo verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	126.626	110.694
Overige reserves	332.218	327.899
Aandeel derden	2.576	2.503
Totaal groepsvermogen	<u>461.421</u>	<u>441.097</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-21	Effect stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-21 na stelselwijziging	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
Kapitaal	1	0	1	0	0	1
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-21	Effect stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-21 na stelselwijziging	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:						
Budgetsaldi investeringen	55.838	0	55.838	-6.933	0	48.905
Budgetsaldi divisies	34.142	0	34.142	-2.051	0	32.091
Overig	26.695	0	26.695	3.003	0	29.698
Totaal bestemmingsreserves	<u>116.675</u>	<u>0</u>	<u>116.675</u>	<u>-5.981</u>	<u>0</u>	<u>110.694</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-21	Effect stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-21 na stelselwijziging	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
Overige reserves:						
Reserve onderwijs en opleiding	39.158	0	39.158	991	0	40.149
Reserve aanvaardbare kosten	128.657	0	128.657	3.595	0	132.252
Overig	121.920	25.585	147.505	8.050	-57	155.498
Totaal overige reserves	<u>289.735</u>	<u>25.585</u>	<u>315.320</u>	<u>12.636</u>	<u>-57</u>	<u>327.899</u>

Aandeel derden

	Saldo per 1-jan-21	Effect stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-21 na stelselwijziging	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
Aandeel derden*	1.759	0	1.759	759	-15	2.503
Totaal aandeel derden	<u>1.759</u>	<u>0</u>	<u>1.759</u>	<u>759</u>	<u>-15</u>	<u>2.503</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
	€	€	€	€
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
	0 €	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Budgetsaldi investeringen	48.905	7.549	0	56.454
Budgetsaldi divisies	32.091	2.393	0	34.484
Overig	29.698	5.990	0	35.688
Totaal bestemmingsreserves	<u>110.694</u>	<u>15.932</u>	<u>0</u>	<u>126.626</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Reserve onderwijs en opleiding	40.149	4.684	0	44.833
Reserve aanvaardbare kosten	132.252	17.079	0	149.331
Overig	155.498	-17.496	52	138.054
Totaal overige reserves	<u>327.899</u>	<u>4.267</u>	<u>52</u>	<u>332.218</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
	€	€	€	€
Aandeel derden*	2.503	1.851	-1.778	2.576
Totaal aandeel derden	<u>2.503</u>	<u>1.851</u>	<u>-1.778</u>	<u>2.576</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt EUR 461 miljoen (2021: EUR 441 miljoen).

Net als in voorgaande jaren muteert het groepsvermogen in beginsel alleen als gevolg van de bestemming van het resultaat.

De bestemde reserve budgetsaldi investeringen wordt gevormd door het saldo niet bestede investeringsbudgetten van de divisies. De bestemde reserve budgetsaldi divisies wordt gevormd vanuit de divisieresultaten t.b.v. toekomstige beleid op decentraal niveau. De overige bestemde reserves bestaan uit met name reservering inzake de beleidsreserve en het saldo op de vermogenskostenplaatsen en de geïntegreerde stichtingen. De bestemmingen zijn door de raad van bestuur bepaald.

Voor de bestemming van het resultaat wordt verwezen naar de winstbestemming zoals opgenomen onder de 'Overige gegevens'.

De overige mutaties betreft de dividend uitkering Julius Clinical Research B.V. en waarderingsverschillen.

* Het aandeel derden in groepsvermogen wordt gevormd door een minderheidsbelang van Julius Clinical Research B.V. van 44,46%

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	20.199	6.655
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>20.199</u></u>	<u><u>6.655</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Overige:					
- persoonlijk budget	735	0	240	91	404
- wachtgelden	11.125	3.728	5.350	0	9.503
- gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid	13.527	3.222	2.019	0	14.730
- transitierегeling	2.679	2.049	2.294	0	2.434
- jubileumverplichtingen	5.985	1.620	557	0	7.048
- reorganisatie	3.893	2.000	2.433	185	3.275
- generatieregeling	6.474	7.427	447	0	13.454
- zware beroepenregeling	0	1.813	13	0	1.800
- overig	616	0	102	399	115
Totaal voorzieningen	<u>45.034</u>	<u>21.859</u>	<u>13.455</u>	<u>675</u>	<u>52.763</u>

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

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	13.987
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	38.776
hiervan > 5 jaar	12.374

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening persoonlijk budget had in het verleden betrekking op aanspraken zoals deze voortvloeien uit de CAO Academische Ziekenhuizen inzake de toegekende persoonlijke budgetten. Als gevolg van wijzigingen in de CAO is de opbouw per 1 januari 2019 gestopt. Medewerkers hadden nog de mogelijkheid tot en met 31 december 2021 om aanspraak te maken op hun budget. Het Extra Persoonlijk Budget (EPB) is niet gestopt en is bedoeld voor medewerkers die geboren zijn vóór 1958. Deze medewerkers krijgen een extra budget om hun duurzame inzetbaarheid te bevorderen.

Voor de *wachtgelden* (WW) is het UMC Utrecht gedeeltelijk eigen risicodragend. Ter dekking van toekomstige verplichtingen uit hoofde van werkloosheidsregelingen is de voorziening wachtgelden gevormd. De voorziening is berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt daarbij bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen.

Voor de regeling Werkherhaving *gedeeltelijke arbeidsgeschikten* (WGA) is het UMC Utrecht eigen risicodragend. Ter dekking van de toekomstige verplichtingen is de voorziening berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt daarbij bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen.

De voorziening *jubileumverplichtingen* heeft voornamelijk betrekking op reserveringen met betrekking tot bestaande verplichtingen inzake ambtsjubilea.

De voorziening *transitierегeling* wordt gevormd voor de verwachte uitkeringen uit hoofde van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Een voorziening wordt opgenomen voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband waarvoor het niet in de lijn der verwachting ligt dat dit omgezet wordt naar een dienstverband voor onbepaalde tijd.

De voorziening wachtgelden, voorziening gedeeltelijk arbeidsgeschiktheid, voorziening jubileumverplichtingen, voorziening inzake de generatieregeling en de voorziening zware beroepen hebben een overwegend langlopend karakter.

De *reorganisatievoorziening* heeft betrekking op reorganisatietrajecten waarvoor reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden en de organisatie is geïnformeerd. De voorziening zal in de komende jaren aflopen.

De voorziening inzake de *generatieregeling* betreft een voorziening ter dekking van toekomstige personele kosten voor zover medewerkers gebruik maken van de generatieregeling tot aan datum van pensionering. De verplichting geldt voor maximaal 5 jaar.

De voorziening *zware beroepen* betreft een voorziening ter dekking van toekomstige personele kosten voor zover medewerkers gebruik maken van de regeling zware beroepen tot aan AOW-gerechtigde leeftijd. Instroom kan tot en met 31 december 2025.

De overige voorzieningen dienen ultimo 2022 ter dekking van onzekerheden bij een deelneming van het UMC Utrecht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan banken	73.789	79.284
Schulden aan overige instellingen	0	194
Totaal langlopende schulden conform leningen overzicht	73.789	79.478
Investeringsubsidies	29.142	30.269
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>102.931</u>	<u>109.747</u>

Het verloop schulden aan banken en overige instellingen:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	84.964	92.416
Bij: nieuwe leningen	0	25
Af: aflossingen	5.680	7.477
Stand per 31 december	<u>79.284</u>	<u>84.964</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.495	5.486
Stand langlopende schulden per 31 december conform leningen overzicht	<u>73.789</u>	<u>79.478</u>

Het verloop investeringssubsidies is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	35.111	40.241
Bij: nieuwe subsidies	5.248	0
Af: vrijvallen	6.017	5.130
Stand per 31 december	<u>34.342</u>	<u>35.111</u>
Af: mutatie komend boekjaar	5.200	4.842
Stand investeringssubsidies per 31 december	<u>29.142</u>	<u>30.269</u>

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.695	10.328
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	102.931	109.747
hiervan > 5 jaar	57.708	76.215

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden verwijzen wij naar 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De reële waarde van de leningen bedraagt € 68,3 miljoen per ultimo 2022 (2021: € 90,9 miljoen). Door de afwijking van de actuele rente ten opzichte van de rente op de lopende leningen wijkt de reële waarde van de leningen belangrijk af van de boekwaarde. De leningen zijn in 2022 niet aangepast of overgesloten.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de BNG luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.
- pandrecht op de roerende zaken (hulpzaken).

Aan het bancaire convenant wordt voldaan (solvabiliteit minimaal 18% en DSCR minimaal 1,6).

Investeringsubsidies

Dit betreft met name de voormalige egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa, die als gevolg van een aangekondigde wijziging in RJ655 Zorginstellingen per 1 januari 2009 is geherrubriceerd onder de langlopende schulden. Deze middelen zijn ter beschikking gesteld ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>		31-dec-22	31-dec-21
		€	€
Schulden aan banken			
	Schulden aan kredietinstellingen	0	0
	Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.495	5.486
Vooruit ontvangen op bestellingen		521	1.949
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		35.435	29.175
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.440	16.416
Overige schulden			
	Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	35.755	37.448
	Te muteren investeringssubsidies	5.200	4.842
	Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	69.037	23.130
	Vooruitontvangsten 3e en 4e geldstroomprojecten	147.511	132.433
	Te betalen vakantiegeld	23.950	22.773
	Te betalen vakantiedagen	42.120	51.648
	Nog te betalen kosten	64.556	57.090
Overige overlopende passiva		34.359	27.683
Totaal overige kortlopende schulden		<u>471.379</u>	<u>410.073</u>

Toelichting:

De post belastingen en premies sociale verzekeringen was in 2021 incidenteel hoog met name als gevolg van de af te dragen loonheffing inzake de zorgbonus.

De te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten betreft te verrekenen overfinanciering met betrekking tot schadelastjaar 2022, rekening houdend met de impact van eventuele discussiepunten bij afrekening van het schadelastjaar met zorgverzekeraars. In tegenstelling tot voorgaande jaren waarbij als gevolg van Covid-19 gebruik is gemaakt van het voortgangpercentage van 2019 is in 2022 gebruik gemaakt van de prognosesoftware om de overschrijding van de zorgplafonds te bepalen. De overschrijding is, conform de CB-regeling, bepaald door de aanneemsom te bepalen en daarop het voortgangpercentage toe te passen.

De terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren betreffen de terugbetalingsverplichtingen aan zorgverzekeraars voor de afrekening van oudere schadelastjaren. De verplichting betreft de actuele inschatting van het UMC Utrecht op basis van de UMC Utrecht administratie en de beschikbare informatie van zorgverzekeraars. De toename wordt veroorzaakt door de plafondoverschrijding in 2021.

De vooruitontvangen 3e en 4e geldstroomprojecten betreffen van derden vooruitontvangen bedragen waarvoor komende periode onderzoekswerkzaamheden worden uitgevoerd. Het saldo kan van jaar tot jaar fluctueren, onder andere afhankelijk van het moment van starten van nieuwe onderzoeksprojecten.

De post te betalen vakantiedagen is afgenomen als gevolg van een lagere verplichting richting medewerkers terzake. De overige overlopende passiva zijn toegenomen wegens opgenomen reserveringen voor verwachte terugbetaling richting derden.

De posten onder overige kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Het UMC Utrecht maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan valuta-, rente-, kasstroom-, liquiditeits- en kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het UMC Utrecht handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van het risico.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn geconcentreerd bij zorgverzekeraars (vorderingen op zorgverzekeraars en nog te factureren zorgprestaties bedragen circa 69% van de totale vorderingen). Het kredietrisico bij zorgverzekeraars is beperkt. De vorderingen zijn bovendien in bepaalde mate gedekt door voorschotfinanciering van het onderhanden werk.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeits-begrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde lening convenanten te blijven.

Valutarisico

Om de valutarisico's te beperken wordt de financiële transacties zoveel mogelijk in euro's afgewikkeld. Het valutarisico is daardoor qua omvang zeer gering te noemen. In het treasury statuut is beleid afgesproken om het valutarisico af te dekken.

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Onderstaand is opgenomen een overzicht van alle materiële niet uit de balans blijvende verplichtingen groter dan € 0,1 miljoen, die op het moment van vaststelling van de jaarrekening 2022 bij de Raad van Bestuur bekend zijn.

Verplichtingen uit lease, huur en erfpacht

Het UMC Utrecht is meerjarige leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoermiddelen. Daarnaast bestaan er meerjarige verplichtingen voor de huur van zowel kantoorruimte als ruimte voor medische bedrijfsuitoefening en erfpacht. Voor de nakoming van genoemde verplichtingen is geen additionele zekerheid gesteld.

In het volgende overzicht is aangegeven binnen welke periode de termijnen van huur, lease en erfpacht vallen (bedragen x € 1 miljoen).

Verplichtingen uit hoofde van:	Termijn vallend binnen 1 jaar	Termijn vallend tussen 1-5 jaar	Termijn vallend na 5 jaar
Lease	0,2	0,6	0,0
Huur	8,9	11,9	33,4
Erfpacht	0,0	0,1	1,6

Samenwerkingsovereenkomst KNAW – UMC Utrecht inzake het Hubrecht Instituut

Het UMC Utrecht heeft met de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen (KNAW) een samenwerkingsovereenkomst gesloten inzake het Hubrecht Instituut. De bijdragen uit hoofde van genoemde overeenkomst bedragen € 4,0 miljoen per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 2 jaar.

Participatie in technostartervennootschappen

De UMC Utrecht Holding B.V. heeft een toezegging gedaan aan Thuja Capital Healthcare Fund II BV om onder voorwaarden getrancheerd € 1,6 miljoen te investeren in het eigen vermogen van het investeringsfonds om investeringen te kunnen doen. Van de genoemde toezegging kan per balansdatum nog € 0,5 miljoen opgevraagd worden.

De UMC Utrecht Holding B.V. heeft een toezegging gedaan aan Thuja Capital Healthcare Fund III BV om onder voorwaarden getrancheerd € 0,3 miljoen te investeren in het eigen vermogen van het investeringsfonds om investeringen te kunnen doen. Van de genoemde toezegging kan per balansdatum nog € 0,2 miljoen opgevraagd worden.

Chipsoft Standard Content

Het UMCU Utrecht heeft een overeenkomst gesloten met ChipSoft ZIS B.V. voor de overgang naar Chipsoft Standaard Content voor een totaal bedrag van € 34,0 miljoen incl. BTW. Dit bedrag is inclusief gebruikers- en onderhoudskosten voor de periode van 5 jaar.

Mbi-Omzetplafond

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar 1.1.5 onder mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van niet in de balans opgenomen regelingen.

Hypotheek

Voor de verplichtingen uit hoofde van het huidige kredietarrangement bij de Bank Nederlandse Gemeenten heeft het UMC Utrecht zekerheden verstrekt in de vorm van hypotheek.

Bestellingen/investeringsverplichtingen

Uit hoofde van bestellingen van materiële vaste activa zijn verplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 10,4 miljoen. Inzake opdrachten met betrekking tot bouwkundige projecten zijn verplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 9,7 miljoen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.975 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Het UMC Utrecht is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van het UMC Utrecht per 31 december 2022.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment	780.316	762.990
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	-1.311	920
Totaal heffingsgrondslag	<u>779.005</u>	<u>763.910</u>

Verplichtingen uit hoofde van de CB-regeling

In de CB-regelingen is een hardheidsclausule opgenomen. In beginsel biedt de CB-regeling een reële vergoeding voor gedeerde omzet en voor extra kosten vanwege Covid-19. Indien een zorginstelling niettemin een verlies over 2021 en 2022 realiseert dat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van Covid 19 effecten, kan de zorginstelling een beroep doen op een hardheidsclausule hetgeen kan leiden tot een additionele compensatie. Indien een zorginstelling een bovenmatig positief resultaat behaalt als direct gevolg van een overcompensatie van Covid 19 effecten, geldt dat de hardheidsclausule kan leiden tot terugbetaling van de ontvangen compensatie. De additionele compensatie of de terugbetaling uit hoofde van de hardheidsclausule wordt conform verwachting vastgesteld in de loop van 2023 en 2024 door middel van onderhandeling tussen de zorginstelling en de zorgverzekeraar. Het UMC Utrecht verwacht op basis van huidige inzichten geen impact van de hardheidsclausule op boekjaar 2020, boekjaar 2021 en boekjaar 2022.

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2022 EUR 100 miljoen en bij de BNG EUR 75 miljoen (2021: Rabobank EUR 100 miljoen en BNG EUR 75 miljoen). Beide faciliteiten zijn tot wederopzegging ter beschikking gesteld.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de kredietinstellingen en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

15. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die in deze jaarrekening dienen te worden toegelicht.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	0	46.783	0	0	46.783
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	44.993	0	0	44.993
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.790</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.790</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	0	0	0	0	0	0
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- investeringen	0	0	1.945	0	0	1.945
- afschrijvingen	0	0	1.260	0	0	1.260
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	12.732	0	0	12.732
cumulatieve afschrijvingen	0	0	12.732	0	0	12.732
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>685</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>685</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	35.996	0	0	35.996
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	33.521	0	0	33.521
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.475</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.475</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	-	20 - 33½ %	20,0%	-	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	635.307	232.601	426.646	19.277	0	1.313.831
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	443.184	221.212	333.861	0	0	998.257
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>192.123</u>	<u>11.389</u>	<u>92.785</u>	<u>19.277</u>	<u>0</u>	<u>315.574</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	22.850	0	0	-22.850	0	0
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- investeringen	0	28	34.364	20.150	0	54.542
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	25.127	2.416	28.026	0	0	55.569
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	84.910	0	0	84.910
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	84.576	0	0	84.576
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>334</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>334</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.277</u>	<u>-2.388</u>	<u>6.004</u>	<u>-2.700</u>	<u>0</u>	<u>-1.361</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	658.157	232.629	376.100	16.577	0	1.283.463
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	468.311	223.628	277.311	0	0	969.250
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>189.846</u>	<u>9.001</u>	<u>98.789</u>	<u>16.577</u>	<u>0</u>	<u>314.213</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2½ / 5 / 10 %	6 % %	10 - 33½ %	-	-	

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	2.792	0	0	0	570	2.286	0	13.489	19.137
Kapitaalstortingen	0		0	0	0	0	1.660	0	0	1.660
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	-202	0	0	1.172	970
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.801	-2.801
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	-254	-933	0	1.444	257
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>2.792</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>114</u>	<u>3.013</u>	<u>0</u>	<u>13.304</u>	<u>19.223</u>

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1-mei-89	22.689	40	Onderhands	1,05%	4.539	0	567	3.972	1.137	7	lineair	567	rijksgarantie
ING	15-sep-89	22.689	40	Onderhands	1,15%	4.539	0	567	3.972	1.137	7	lineair	567	rijksgarantie
BNG	23-jan-91	22.689	40	Onderhands	3,45%	5.673	0	567	5.106	2.271	8	lineair	567	rijksgarantie
BNG	15-dec-15	32.667	24	Onderhands	2,74%	24.668	0	1.334	23.334	16.664	17	lineair	1.334	hypotheek
BNG	15-dec-15	17.000	25	Onderhands	2,79%	13.000	0	666	12.334	9.004	18	lineair	666	hypotheek
BNG	15-dec-15	34.000	25	Onderhands	2,79%	25.998	0	1.334	24.664	17.994	18	lineair	1.334	hypotheek
BNG	15-dec-15	8.882	19	Onderhands	2,03%	6.353	0	451	5.902	3.504	12	annuïteit	460	hypotheek
UU holding B.V.	1-jan-17	250	12	Shareholders	2,50%	194	0	194	0	0	6	annuïteit	0	geen
Totaal langlopende leningen						84.964	0	5.680	79.284	51.711			5.495	

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2022

SEGMENT 1 Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	795.860	779.683
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van langdurige zorg	4.976	1.665
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	9.502	8.395
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	105.100	98.297
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>30.109</u>	<u>24.566</u>
	945.547	912.606
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>265.076</u>	<u>259.978</u>
Netto omzet	1.210.623	1.172.584
Overige bedrijfsopbrengsten	136.218	125.104
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.346.841</u>	<u>1.297.688</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	79.591	72.869
Lonen en salarissen	549.615	538.437
Sociale lasten	62.578	62.518
Pensioenlasten	84.810	80.429
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	51.016	55.435
Overige bedrijfskosten	<u>491.874</u>	<u>485.225</u>
Som der bedrijfslasten	1.319.484	1.294.913
BEDRIJFSRESULTAAT	27.357	2.775
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	385	340
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.754	-2.919
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>24.988</u>	<u>196</u>
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>399</u>	<u>167</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>25.387</u></u>	<u><u>363</u></u>

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2022

SEGMENT 2 Tweede, derde en vierde geldstroom

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	0	0
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van langdurige zorg	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	-40	43
Netto omzet	<u>-40</u>	<u>43</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	130.017	139.204
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>129.977</u>	<u>139.247</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	7.176	7.378
Lonen en salarissen	64.274	58.814
Sociale lasten	8.188	7.961
Pensioenlasten	9.629	9.211
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	44.995	57.214
Som der bedrijfslasten	<u>134.262</u>	<u>140.578</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-4.285	-1.331
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	8
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>-4.285</u>	<u>-1.323</u>
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-4.285</u></u>	<u><u>-1.323</u></u>

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2022

SEGMENT 3 Overige activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	0	0
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van langdurige zorg	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.209	11.492
	<u>11.209</u>	<u>11.492</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.813	1.025
Netto omzet	<u>13.022</u>	<u>12.517</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	49.271	35.936
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>62.293</u>	<u>48.453</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	7.069	4.751
Lonen en salarissen	17.603	15.474
Sociale lasten	2.811	2.477
Pensioenlasten	2.460	2.315
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	322	369
Overige bedrijfskosten	28.119	22.486
Som der bedrijfslasten	<u>58.384</u>	<u>47.872</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.909	581
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	8.311
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.572	-518
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>361</u>	<u>8.374</u>
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	587	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>948</u>	<u>8.374</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	-1.851	-759
RESULTAAT BOEKJAAR TOEREKENBAAR AAN UMC UTRECHT	<u><u>-903</u></u>	<u><u>7.615</u></u>

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde winst en verliesrekeningen:		
SEGMENT 1 Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd	25.387	363
SEGMENT 2 Tweede, derde en vierde geldstroom	-4.285	-1.323
SEGMENT 3 Overige activiteiten	-903	7.615
	<u>20.199</u>	<u>6.655</u>
Resultaat volgens geconsolideerde winst en verliesrekening	<u>20.199</u>	<u>6.655</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

BATEN

16. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	795.860	779.683
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	4.976	1.665
Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties	9.502	8.395
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	105.100	98.297
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	41.318	36.058
Totaal	<u>956.756</u>	<u>924.098</u>

16.1 Zorgverzekeringswet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten	457.576	462.114
Mutatie onderhanden werk DBC zorgproducten en voorziening onderhanden werk	-1.311	920
Gefactureerde omzet GGZ	16.855	16.185
Mutatie onderhanden werk GGZ	0	-2.469
Dure geneesmiddelen	216.412	195.776
Add-on zorgproducten	59.810	54.128
Overige zorgproducten	46.518	53.029 *
Nagekomen opbrengsten zorgproducten voorgaande jaren	0	0
Totaal opbrengsten zorgverzekeringswet	<u>795.860</u>	<u>779.683</u>

Toelichting:

Voor het bepalen van de zorgopbrengsten is gebruik gemaakt van de richtlijnen behorende bij de CB-regeling. Daartoe is de aanneemsom bepaald conform deze regeling. In verband met de bedrijfsdrukte lag deze aanneemsom vrijwel gelijk met de afgesproken omzetplafonds. Op de aanneemsom is, het voorgangpercentage over 2022 toegepast. Daarnaast zijn de opbrengsten uit de CB-meerkosten vergoeding als opbrengst verantwoord.

De opbrengsten zorgprestaties (met name opbrengsten zorgverzekeringswet) zijn met name gestegen door hogere omzet dure geneesmiddelen (waar tegenover ook hogere patiëntgebonden kosten staan).

De heffingsgrondslag van het macrobeheersinstrument bedraagt € 779 miljoen (2021: € 764 miljoen). Voor de nadere berekening en toelichting verwijzen wij naar de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa" onder 1.1.5.

* herrubricering t.b.v. vergelijkingsdoeleinden

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

BATEN

16.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie opschaling curatieve zorg	4.976	1.665
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies	<u>4.976</u>	<u>1.665</u>

Toelichting:

Deze subsidie is bestemd voor het opschalen van IC zorg voor de behandeling van COVID-19-patiënten en non-COVID-19-patiënten. De subsidie heeft betrekking op de periode van 1 juli 2020 tot en met 31 december 2022. Vanwege onduidelijkheid en onzekerheid omtrent de verantwoording heeft het UMC Utrecht een inschatting gemaakt van de te verantwoorden subsidie.

16.3 Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Calamiteiten hospitaal	1.849	1.590
Coördinatie traumaketenzorg	1.539	801
Kapitaallasten	6.034	5.943
Overig	80	61
Totaal beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties	<u>9.502</u>	<u>8.395</u>

Toelichting:

De beschikbaarheidsbijdragen zorg betreft m.n. de bijdrage voor het in stand houden van het calamiteiten hospitaal en de kapitaallasten met betrekking tot het OCW-deel van de DHAZ.

16.4 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg

De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie academische zorg	105.100	98.297
Totaal beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	<u>105.100</u>	<u>98.297</u>

Toelichting:

De beschikbaarheidsbijdrage academische zorg betreft de bijdrage voor het uitvoeren van topreferente zorg, innovatieve zorg en de ontwikkeling van nieuwe vormen van diagnostiek en behandeling. De stijging ten opzichte van 2021 is het gevolg van de gestegen indexeringen en demografische groei.

16.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	11.028	8.621
Niet gebudgeteerde zorgprestaties	13.623	9.545
Overige zorgprestaties	16.667	17.892 *
	<u>41.318</u>	<u>36.058</u>

Toelichting:

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening bestaat met name uit opbrengsten uit bijzondere tandheelkunde, wederzijdse dienstverlening tussen instellingen en niet gecontracteerde zorg.

* herrubricering t.b.v. vergelijkingsdoeleinden

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

BATEN

17. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	182.173	171.270
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.879	10.673
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	62.030	60.561
Overige subsidies	15.767	18.542
	266.849	261.046

Toelichting:

De toename van de subsidies is vooral het gevolg van indexeringen en specifieke middelen uit het bestuursakkoord 2022 hoger onderwijs en wetenschap zoals afgesloten met het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Onder de overige subsidies stond in 2021 de incidentele regeling Bonus zorgprofessionals Covid-19 ad € 4,7 miljoen gepresenteerd. Er is verder geen sprake van significante wijzigingen in subsidiestromen of subsidievoorwaarden ten opzichte van voorgaand jaar.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	305.881	295.836
Overige opbrengsten	9.625	4.408
Totaal	315.506	300.244

Toelichting:

De toename wordt met name veroorzaakt door de toename van onderzoeksprojecten en dure geneesmiddelen van de poli-apotheek.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

LASTEN

19. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	64.756	59.973
Opleidingskosten personeel	13.198	10.793
Schoonmaakkosten	3.084	3.531
Afvalverwerking	846	806
Waskosten door derden	1.680	1.757
Medisch onderzoek extern	841	1.796
Onderlinge dienstverlening door derden	7.423	4.499
Labonderzoek extern	2.008	1.843
Totaal	<u><u>93.836</u></u>	<u><u>84.998</u></u>

Toelichting:

De kosten van personeel niet in loondienst zijn toegenomen als gevolg van de noodzakelijke toename van externe inhuur.

20. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	631.492	612.725
Sociale lasten	73.577	72.956
Pensioenpremies	96.899	91.955
Totaal personeelskosten	<u><u>801.968</u></u>	<u><u>777.636</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd	8.059	8.011
Tweede, derde en vierde geldstroom	1.129	1.110
Overige activiteiten	274	248
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>9.462</u></u>	<u><u>9.369</u></u>

Toelichting:

De totale personeelskosten zijn gestegen, met name als gevolg van de toename van het personele formatie en de CAO impact.

De bezoldiging (inclusief pensioenlasten) van de huidige en gewezen bestuursleden bedroeg € 0,92 miljoen (2021: € 0,85 miljoen).

De bezoldiging van de huidige en gewezen leden van de raad van toezicht bedroeg € 0,14 miljoen (2021: € 0,14 miljoen).

Voor de uitkering bij beëindiging van het dienstverband van gewezen bestuursleden wordt verwezen naar de specificatie zoals deze is opgenomen onder 1.1.10.28.

Er zijn in het boekjaar geen andere bestuurdersbeloningen betaalbaar op termijn dan wel winstdelingen ten laste van het UMC Utrecht gekomen.

Voor de bezoldiging van de individuele (ex)leden van de raad van bestuur en raad van toezicht, conform de door de minister van VWS gegeven aanwijzingen inzake bestuurdersbeloningen in de jaarverslaglegging, wordt verwezen naar de specificatie zoals deze is opgenomen onder 1.1.10.28. Het UMC Utrecht voldoet aan de bepalingen van de Wet Normering Topinkomens.

Het aantal medewerkers van het UMC Utrecht werkzaam in het buitenland waarvoor geen loonheffing in Nederland wordt afgedragen bedraagt 0 (2021:0)

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.260	1.288
- materiële vaste activa	55.903	59.233
- mutatie investeringssubsidie	-5.825	-4.717
Totaal afschrijvingen	<u>51.338</u>	<u>55.804</u>

Toelichting:
Er is in tegenstelling tot 2021 in 2022 geen sprake geweest van versnelde of gewijzigde afschrijvingen van vaste activa. De impact hiervan heeft in de jaarrekening 2021 € 3,4 miljoen bedragen.

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.337	9.593
Algemene kosten	105.977	92.302
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	382.157	373.440
Onderhoud en energiekosten	25.418	27.278
Huur en leasing	12.325	10.957
Andere personeelskosten	23.712	50.062
Overige kosten	5.062	1.293
Totaal overige bedrijfskosten	<u>564.988</u>	<u>564.925</u>

Toelichting:
De toename van de algemene kosten komt met name door de kosten gemaakt als gevolg van het nieuwe hybride werken.
De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt met name verklaard door een toename van de verstrekkingen van (dure) geneesmiddelen (zie ook toename van de opbrengsten zorgverzekeringswet).
De daling in andere personeelskosten wordt veroorzaakt door een beperkte mutatie in de personele voorzieningen in tegenstelling tot de dotaties in 2021.

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	409	459
Ontvangen dividenden	113	77
Aandeel in winst van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	1.776	167
Gerealiseerde waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	5.975
Ongerealiseerde waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	2.148
Subtotaal financiële baten	<u>2.298</u>	<u>8.826</u>
Rentelasten	-2.835	-3.025
Aandeel in verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0
Gerealiseerde waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-1.184	-412
Ongerealiseerde waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-3.210	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-7.229</u>	<u>-3.437</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.931</u>	<u>5.389</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST EN VERLIESREKENING

LASTEN

Toelichting:
 Het totaal aan financiële baten en lasten (per saldo last) is verslechterd ten opzichte van voorgaand jaar, dit komt met name door de verkoop van een deelneming in 2021 en door het negatieve resultaat op de effecten in 2022.

24. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Belastingen	0	0
Totaal belastingen	0	0

Toelichting:
 Eventuele verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering van de UMC Holding B.V. die leiden tot een belastinglatentie worden niet gewaardeerd in de balans in het geval van een latente belastingvordering tenzij er een gereede verwachting is dat deze gerealiseerd kan worden.
 Het saldo van de verrekenbare verliezen van de UMC Utrecht Holding B.V. t/m 2021 bedraagt € 6,6 mio.

25. Bijzondere posten in het resultaat

Conform standaarden voor financiële verslaggeving is de impact van Covid-19 toegelicht in de grondslagen en in de toelichting bij de betreffende posten. Ook overige bewegingen met een opmerkelijk karakter zijn, indien relevant, toegelicht bij de betreffende posten.

26. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	584	457
2 Overige controlewerkzaamheden	892	160
3 Fiscale advisering	9	0
4 Niet-controlediensten	481	410
Totaal honoraria accountant	1.966	1.027

Toelichting:
 De honoraria van de accountant zijn bepaald op basis van de aan het boekjaar toe te rekenen lasten.

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is hierna onder punt 28 opgenomen

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

Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

De bezoldiging van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2022 is als volgt:

bedragen x € 1	prof. dr. M.M.E. Schneider *	prof. dr. A.W. Hoes	drs. J.W.R. van Lunteren	drs. J.C.E. Kursten
1 Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Vice-voorzitter raad van bestuur, decaan	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur
2 Aanvang functievervulling in 2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022
3 Einde functievervulling in 2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
4 Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
5 Dienstbetrekking?	J	J	J	J
Bezoldiging				
6 Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	€ 243.520	€ 191.695	€ 191.724	€ 191.284
7 Beloning betaalbaar op termijn	€ 26.080	€ 24.305	€ 24.276	€ 24.716
8 <i>Subtotaal</i>	€ 269.600	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000
9a Individueel WNT-maximum	€ 269.600	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000
9b Individueel WNT-maximum o.g.v. overgangsrecht bedrag overschrijding toegestaan o.g.v. overgangsrecht				
10 -/- Onverschuldigde betaald bedrag				
11 Totaal bezoldiging	€ 269.600	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000
12 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan				
13 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling				
Gegevens 2021				
14 Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021	1-1-2021	1-11-2021	
15 Einde functievervulling in 2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	
16 Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0	1,0	1,0	
17 Dienstbetrekking?	J	J	J	
18 Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	€ 236.140	€ 185.230	€ 31.220	
19 Beloningen betaalbaar op termijn	€ 25.560	€ 23.770	€ 3.709	
20 <i>Subtotaal</i>	€ 261.700	€ 209.000	€ 34.929	
21a Individueel WNT-maximum	€ 261.700	€ 209.000	€ 34.929	
21b Individueel WNT-maximum o.g.v. overgangsrecht				
22 Totaal bezoldiging	€ 261.700	€ 209.000	€ 34.929	

* prof. dr. M.M.E. Schneider is per 01-11-2015 voorzitter van de raad van bestuur, de hoogte van de bezoldiging is goedgekeurd door de Minister BZK
In 2022 heeft geen van de bestuurders inkomsten verworven uit aan het UMC Utrecht gelieerde organisaties.
Voor de overige functies wordt verwezen naar het Curriculum Vitae op de website van het UMC Utrecht.

De bezoldiging van de Raad van Toezicht over 2022 is als volgt:

	drs. C.E. Princen Voorzitter raad van toezicht	prof. dr. M. de Visser Lid raad van toezicht	drs. ir. A.H.P. Kregting Lid raad van toezicht	J.H. van Gelder Lid raad van toezicht	prof. dr. mr. B.A.M. The Lid raad van toezicht
bedragen x € 1					
1 Functiegegevens					
2 Aanvang functievervulling in 2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022
3 Einde functievervulling in 2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
Bezoldiging					
4 Totale bezoldiging	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600
5 Individueel WNT-maximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600
6 <i>-/-</i> Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
8 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2021					
10 Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-6-2021
11 Einde functievervulling in 2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
12 Totaal bezoldiging 2021	€ 30.850	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 12.192
13 individueel WNT-maximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 12.254
bedragen x € 1					
1 Functiegegevens	dr. ir. P.C.J. Leijh Lid raad van toezicht	drs. D. del Canho Lid raad van toezicht			
2 Aanvang functievervulling in 2022	1-1-2022	1-5-2022			
3 Einde functievervulling in 2022	30-4-2022	31-12-2022			
Bezoldiging					
4 Totale bezoldiging	€ 7.101	€ 14.496			
5 Individueel WNT-maximum	€ 7.101	€ 14.499			
6 <i>-/-</i> Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0			
7 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
8 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2021					
10 Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021				
11 Einde functievervulling in 2021	31-12-2021				
12 Totaal bezoldiging 2021	€ 20.900				
13 individueel WNT-maximum	€ 20.900				

Toelichting:

Voor de nevenfuncties wordt verwezen naar het Curriculum Vitae op de website van het UMC Utrecht.

Uitkeringen aan topfunctionarissen wegens beëindiging dienstverband

De uitkeringen wegens beëindiging dienstverband van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2022 is als volgt:

bedragen x € 1	drs. Ing. A. Vermeer- de Boer
1 Functiegegevens bij beëindiging dienstverband	Lid raad van bestuur
2 Omvang dienstverband (in fte)	1,0
3 Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2021
4 Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
5 overeengekomen uiterkingen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
6 Individueel WNT-maximum	€ 75.000
7 Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000
8 waarvan betaald in 2022	€ 41.718
9 -/- Onverschuldigde betaald bedrag	€ 0
10 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
11 Toelichting op de vordering wegen overschuldigde betaling	n.v.t.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bezoldiging niet topfunctionarissen

Bedragen x € 1

Functie	Funciecategorie	Aanvang functievervulling in 2022	Einde functievervulling in 2022	Omvang dienstverband (in fte) in 2022	Beloning plus belastbare kostenvergoeding in 2022	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging 2022	Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging (naar rato dtp)	Verplichte motivering ingeval overschrijding
A) Medewerker F1-F18	Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	1-1-2022	31-12-2022	1,00	€ 217.608,63	€ 0,00	€ 217.608,63		*

Functie	Funciecategorie	Aanvang functievervulling in 2021	Einde functievervulling in 2021	Omvang dienstverband (in fte) in 2021	Beloning plus belastbare kostenvergoeding in 2021	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging 2021
A) Medewerker F1-F18	Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	1-1-2021	31-12-2021	1,0	€ 214.534,93	€ 24.888,24	€ 239.423,17

Toelichting:

Voor deze persoon geldt dat de afspraken nog stammen uit de tijd dat deze persoon werkzaam was als topfunctionaris binnen UMC Utrecht.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

bedragen in duizenden euro's

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1 concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		1.943	1.625
Totaal immateriële vaste activa		<u>1.943</u>	<u>1.625</u>
II Materiële vaste activa	2		
1 bedrijfsgebouwen en -terreinen		189.845	192.123
2 machines en installaties		8.587	10.933
3 andere vaste bedrijfsmiddelen		98.113	92.042
4 vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		16.577	19.277
Totaal materiële vaste activa		<u>313.122</u>	<u>314.375</u>
III Financiële vaste activa	3		
1 deelnemingen in groepsmaatschappijen		19.946	23.190
2 overige vorderingen		12.792	12.469
Totaal financiële vaste activa		<u>32.738</u>	<u>35.659</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1 gereed product en handelsgoederen		16.045	17.537
2 vooruitbetaald op voorraden		1.349	2.199
Totaal voorraden		<u>17.394</u>	<u>19.736</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	21.259	22.570
III Vorderingen	6		
1 op handelsdebiteuren		83.556	93.172
2 op groepsmaatschappijen		406	315
3 overige vorderingen		210.437	195.947
4 overlopende activa		16.089	18.056
Totaal vorderingen		<u>310.488</u>	<u>307.490</u>
IV Effecten	7	0	0
V Liquide middelen	8	339.322	246.431
C Totaal activa		<u>1.036.266</u>	<u>947.886</u>

De toelichtingen op pagina 177 tot en met 185 maken integraal deel uit van deze enkelvoudige jaarrekening.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

bedragen in duizenden euro's

PASSIVA	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
D Eigen vermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		1	1
II Bestemmingsreserves		146.572	133.884
III Overige reserves		283.691	271.201
Totaal eigen vermogen		<u>430.264</u>	<u>405.086</u>
E Voorzieningen	10		
1 overige		52.648	44.817
Totaal voorzieningen		<u>52.648</u>	<u>44.817</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1 schulden aan banken		73.789	79.284
2 overige schulden		29.142	30.269
Totaal langlopende schulden		<u>102.931</u>	<u>109.553</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1 schulden aan banken		5.495	5.486
2 vooruitontvangen op bestellingen		521	1.949
3 schulden aan leveranciers en handelskredieten		32.110	25.648
4 schulden aan groepsmaatschappijen		280	19
5 belastingen en premies sociale verzekeringen		6.219	13.377
6 overige schulden		376.406	320.380
7 overige passiva		29.392	21.571
Totaal kortlopende schulden		<u>450.423</u>	<u>388.430</u>
H Totaal passiva		<u>1.036.266</u>	<u>947.886</u>

De toelichtingen op pagina 177 tot en met 185 maken integraal deel uit van deze enkelvoudige jaarrekening.

1.1.12 ENKELVOUDIGE WINST EN VERLIESREKENING OVER 2022

bedragen in duizenden euro's

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15		
Zorgverzekeringswet		795.860	779.683
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van langdurige zorg		4.976	1.665
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		9.502	8.395
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		105.100	98.297
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>30.110</u>	<u>24.565</u>
		945.548	912.605
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	<u>265.035</u>	<u>260.023</u>
Netto omzet		<u>1.210.583</u>	<u>1.172.628</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	17	269.270	266.328
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.479.853</u>	<u>1.438.956</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	86.767	80.265
Lonen en salarissen	19	614.222	597.429
Sociale lasten	19	70.766	70.479
Pensioenlasten	19	94.439	89.640
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	51.016	55.435
Overige bedrijfskosten	21	<u>537.251</u>	<u>543.323</u>
Som der bedrijfslasten		<u>1.454.461</u>	<u>1.436.571</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		25.392	2.385
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	385	347
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-2.754	-2.919
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>23.023</u>	<u>-187</u>
Belastingen	23	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	22	2.155	5.798
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>25.178</u>	<u>5.611</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve budgetsaldi investeringen		7.549	-6.933
Bestemmingsreserve budgetsaldi divisies		2.393	-2.051
Bestemmingsreserve deelnemingen		-3.244	5.630
Bestemmingsreserve overig		5.990	3.003
Algemene / overige reserves		<u>12.490</u>	<u>5.962</u>
		<u>25.178</u>	<u>5.611</u>

De toelichtingen op pagina 190 tot en met 193 maken integraal deel uit van deze enkelvoudige jaarrekening.

**1.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling verwijzen wij derhalve naar 1.1.4.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.943	1.625
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>1.943</u></u>	<u><u>1.625</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.625	2.322
Bij: investeringen	1.557	552
Af: afschrijvingen	1.239	1.249
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.943</u></u>	<u><u>1.625</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	189.845	192.123
Machines en installaties	8.587	10.933
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	98.113	92.042
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.577	19.277
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>313.122</u></u>	<u><u>314.375</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	314.375	326.784
Bij: investeringen	54.349	46.494
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	55.269	57.852
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	333	1.051
Boekwaarde per 31 december	<u><u>313.122</u></u>	<u><u>314.375</u></u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 285 miljoen (2021: EUR 285 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Voor een nadere toelichting van deze leningen wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.18.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	19.946	23.190
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	12.792	12.469
Totaal financiële vaste activa	32.738	35.659

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.659	27.309
Kapitaalstortingen	0	2.627
Resultaat deelnemingen	1.756	5.630
Ontvangen dividend	-5.000	0
Verstreekte leningen	1.125	2.178
Aflossing leningen	-2.802	-2.873
(Terugname) waardeverandering	2.000	788
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	32.738	35.659

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht	houdstermaatschappij	21	100%	19.945	1.756

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen:		
Voorraad apotheek	11.938	12.920
Overige voorraden	4.107	4.617
Vooruitbetaald op voorraden	1.349	2.199
Totaal voorraden	<u>17.394</u>	<u>19.736</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.
Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk geacht.
Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	62.684	64.038
Af: ontvangen voorschotten	-41.425	-41.468
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>21.259</u>	<u>22.570</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Vorderingen op debiteuren		83.556	93.172 *
Vorderingen op groepsmaatschappijen		406	315
Overige vorderingen:			
	Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	129.340	121.596
	Onderhanden 3e en 4e geldstroom onderzoeksprojecten	40.561	30.228
	Nog te ontvangen bedragen	24.603	31.287
	Overige vorderingen	15.933	12.836 *
Overlopende activa			
	Vooruitbetaalde bedragen	16.089	18.056
Totaal vorderingen		<u>310.488</u>	<u>307.490</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 2,6 miljoen (2021: € 2,2 miljoen). De voorziening die in mindering is gebracht op onderhanden onderzoeksprojecten bedraagt € 13,3 miljoen (2021: € 9,2 miljoen).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 11,4 miljoen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen verpand.

* herrubricering t.b.v. vergelijkingsdoeleinden

7. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	339.319	246.429
Kassen	3	2
Totaal liquide middelen	<u>339.322</u>	<u>246.431</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	146.572	133.884
Overige reserves	283.691	271.201
Totaal eigen vermogen	<u>430.264</u>	<u>405.086</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal getsort en opgevraagd kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserves:				
Budgetsaldi investeringen	55.838	-6.933	0	48.905
Budgetsaldi divisies	34.142	-2.051	0	32.091
Deelnemingen	14.932	5.630	2.627	23.189
Overig	26.696	3.003	0	29.699
Totaal bestemmingsreserves	<u>131.608</u>	<u>-351</u>	<u>2.627</u>	<u>133.884</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
Reserve Onderwijs en Onderzoek	39.158	991	0	40.149
Reserve aanvaardbare kosten	128.657	3.595	0	132.252
Overig	100.051	1.376	-2.627	98.800
Totaal algemene en overige reserves	<u>267.866</u>	<u>5.962</u>	<u>-2.627</u>	<u>271.201</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserves:				
Budgetsaldi investeringen	48.905	7.549	0	56.454
Budgetsaldi divisies	32.091	2.393	0	34.484
Deelnemingen	23.189	-3.244	0	19.945
Overig	29.699	5.990	0	35.689
Totaal bestemmingsreserves	<u>133.884</u>	<u>12.688</u>	<u>0</u>	<u>146.572</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
Reserve Onderwijs en Onderzoek	40.149	4.684	0	44.833
Reserve aanvaardbare kosten	132.252	17.079	0	149.331
Overig	98.800	-9.273	0	89.527
Totaal overige reserves	<u>271.201</u>	<u>12.490</u>	<u>0</u>	<u>283.691</u>

Toelichting:

Net als in voorgaande jaren muteert het eigen vermogen in beginsel alleen als gevolg van de bestemming van het resultaat.

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt EUR 430,3 miljoen (2021: EUR 405,1 miljoen).

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022 en resultaat over 2022

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	430.264	25.178
Prof. Fritz Redl. School	1.020	-329
Gezondheidscentrum Leidsche Rijn	4.908	-284
Elevate	0	398
Stichting WKZ-Fonds	22.653	-4.708
JCR	0	-56
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>458.845</u>	<u>20.199</u>

Toelichting:

Het verschil tussen geconsolideerd en enkelvoudig vermogen wordt voornamelijk veroorzaakt door de vermogens van de proportioneel geconsolideerde stichtingen, waarin het UMC Utrecht wél een zeggenschapsbelang doch geen kapitaalbelang heeft. Als gevolg hiervan zijn deze stichtingen niet in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen onder de financiële vaste activa.

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
Overige:					
- persoonlijk budget	735	0	240	91	404
- wachtgelden	11.125	3.728	5.350	0	9.503
- gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid	13.527	3.222	2.019	0	14.730
- transitierегeling	2.679	2.049	2.294	0	2.434
- jubileumverplichtingen	5.985	1.620	557	0	7.048
- reorganisatie	3.893	2.000	2.433	185	3.275
- generatieregeling	6.474	7.427	447	0	13.454
- zware beroepenregeling	0	1.813	13	0	1.800
- overig	399	0	0	399	0
Totaal voorzieningen	<u>44.817</u>	<u>21.859</u>	<u>13.353</u>	<u>675</u>	<u>52.648</u>

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	13.987
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	38.661
hiervan > 5 jaar	12.374

Toelichting per categorie voorziening:

Voor overige toelichtingen verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	73.789	79.284
Investeringsubsidies	29.142	30.269
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>102.931</u>	<u>109.553</u>

Het verloop schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	84.770	92.247
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	5.486	7.477
Stand per 31 december	<u>79.284</u>	<u>84.770</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.495	5.486
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>73.789</u>	<u>79.284</u>

Het verloop investeringsubsidies is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	35.111	40.241
Bij: nieuwe subsidies	5.248	0
Af: vrijvallen	6.017	5.130
Stand per 31 december	<u>34.342</u>	<u>35.111</u>
Af: mutatie komend boekjaar	5.200	4.842
Stand investeringsubsidies per 31 december	<u>29.142</u>	<u>30.269</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.695	10.328
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	102.931	109.553
hiervan > 5 jaar	57.707	67.483

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

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de langlopende schulden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.18.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan banken		
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.495	5.486
Vooruit ontvangen op bestellingen	521	1.949
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	32.110	25.648
Schulden aan groepsmaatschappijen	280	19
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.219	13.377
Overige schulden		
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	35.755	37.448
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Te muteren investeringssubsidies	5.200	4.842
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	69.037	23.129
Vooruitontvangen 3e en 4e geldstroomprojecten	147.511	132.433
Vakantiegeld	23.949	22.773
Vakantiedagen	42.120	51.648
Nog te betalen kosten	52.834	48.107
Overige overlopende passiva	29.392	21.571
Totaal overige kortlopende schulden	<u>450.423</u>	<u>388.430</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

13. Financiële instrumenten

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	0	46.086	0	0	46.086
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	44.461	0	0	44.461
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.625</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.625</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	0	0	0	0	0	0
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- investeringen	0	0	1.557	0	0	1.557
- afschrijvingen	0	0	1.239	0	0	1.239
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	12.732	0	0	12.732
cumulatieve afschrijvingen	0	0	12.732	0	0	12.732
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>318</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>318</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	34.911	0	0	34.911
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	32.968	0	0	32.968
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.943</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.943</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20 - 33½ %	20,0%		

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	635.307	229.161	424.258	19.277	0	1.308.003
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	443.184	218.228	332.216	0	0	993.628
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>192.123</u>	<u>10.933</u>	<u>92.042</u>	<u>19.277</u>	<u>0</u>	<u>314.375</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	22.850	0	0	-22.850	0	0
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- investeringen	0	0	34.199	20.150	0	54.349
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	25.128	2.346	27.795	0	0	55.269
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	84.881	0	0	84.881
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	84.548	0	0	84.548
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>333</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.278</u>	<u>-2.346</u>	<u>6.071</u>	<u>-2.700</u>	<u>0</u>	<u>-1.253</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	658.157	229.161	373.576	16.577	0	1.277.471
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	468.312	220.574	275.463	0	0	964.349
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>189.845</u>	<u>8.587</u>	<u>98.113</u>	<u>16.577</u>	<u>0</u>	<u>313.122</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2½ / 5 / 10 %	6 %	10 - 33½ %	-	-	

1.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	23.190	0	0	0	0	0	0	0	12.469	35.659
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	1.756	0	0	0	0	0	0	0	0	1.756
Ontvangen dividend	-5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.000
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	1.125	1.125
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.802	-2.802
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000	2.000
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>19.946</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.792</u>	<u>32.738</u>

1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1-mei-89	22.689	40	Onderhands	1,05%	4.539	0	567	3.972	1.137	7	lineair	567	rijksgarantie
ING	15-sep-89	22.689	40	Onderhands	1,15%	4.539	0	567	3.972	1.137	7	lineair	567	rijksgarantie
BNG	23-jan-91	22.689	40	Onderhands	3,45%	5.673	0	567	5.106	2.271	8	lineair	567	rijksgarantie
BNG	15-dec-15	32.667	24	Onderhands	2,74%	24.668	0	1.334	23.334	16.669	17	lineair	1.334	hypotheek
BNG	15-dec-15	17.000	25	Onderhands	2,79%	13.000	0	666	12.334	9.004	18	lineair	666	hypotheek
BNG	15-dec-15	34.000	25	Onderhands	2,79%	25.998	0	1.334	24.664	17.988	18	lineair	1.334	hypotheek
BNG	15-dec-15	8.882	19	Onderhands	2,03%	6.353	0	451	5.902	3.504	12	annuïteit	460	hypotheek
Totaal						<u>84.770</u>	<u>0</u>	<u>5.486</u>	<u>79.284</u>	<u>51.710</u>			<u>5.495</u>	

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

15. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Zorgverzekeringswet	795.860	779.683
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	4.976	1.665
Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties	9.502	8.395
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	105.100	98.297
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	30.110	24.565
Totaal	<u><u>945.548</u></u>	<u><u>912.605</u></u>

15.1 Zorgverzekeringswet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>		
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten	457.576	462.114
Mutatie onderhanden werk DBC zorgproducten en voorziening onderhanden werk	-1.311	920
Gefactureerde omzet GGZ	16.855	16.185
Mutatie onderhanden werk GGZ	0	-2.469
Dure geneesmiddelen	216.412	195.776
Add-on zorgproducten	59.810	54.128
Overige zorgproducten	46.518	53.029
Nagekomen opbrengsten zorgproducten voorgaande jaren	0	0
Totaal zorgverzekeringswet	<u><u>795.860</u></u>	<u><u>779.683</u></u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

15.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:</i>		
Subsidie opschaling curatieve zorg	4.976	1.665
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies	<u><u>4.976</u></u>	<u><u>1.665</u></u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

15.3 Beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>		
Calamiteiten hospitaal	1.849	1.590
Coördinatie traumaketenzorg	1.539	801
Kapitaallasten	6.034	5.943
Overig	80	61
Totaal beschikbaarheidsbijdragen zorgfuncties	<u><u>9.502</u></u>	<u><u>8.395</u></u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST EN VERLIESREKENING

15.4 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg

<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie academische zorg	105.100	98.297
Totaal beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	<u>105.100</u>	<u>98.297</u>

Toelichting:
Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

15.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	11.028	8.621
Niet gebudgeteerde zorgprestaties	13.623	9.545
Overige zorgprestaties	5.459	6.399
	<u>30.110</u>	<u>24.565</u>

Toelichting:
Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	182.173	171.270
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.879	10.674
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	62.030	60.561
Overige subsidies	13.953	17.518
	<u>265.035</u>	<u>260.023</u>

Toelichting:
Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	259.645	261.187
Overige opbrengsten	9.625	5.141
Totaal	<u>269.270</u>	<u>266.328</u>

Toelichting:
Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Personeel niet in loondienst	57.687	55.240
Opleidingskosten personeel	13.198	10.793
Schoonmaakkosten	3.084	3.531
Afvalverwerking	846	806
Waskosten door derden	1.680	1.757
Medisch onderzoek extern	841	1.796
Onderlinge dienstverlening door derden	7.423	4.499
Labonderzoek extern	2.008	1.843
Totaal	86.767	80.265

Toelichting:
 Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	614.222	597.429
Sociale lasten	70.766	70.479
Pensioenpremies	94.439	89.640
Totaal personeelskosten	779.427	757.548
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek	8.059	8.011
Derde en vierde geldstroom	1.129	1.110
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 9.188	 9.121

Toelichting:
 Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.239	1.249
- materiële vaste activa	55.602	58.903
- mutatie investeringssubsidies	-5.825	-4.717
Totaal afschrijvingen	51.016	55.435

Toelichting:
 Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.337	9.563
Algemene kosten	80.191	73.228
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	382.930	373.440
Onderhoud en energiekosten	24.824	26.569
Huur en leasing	10.011	8.984
Andere personeelskosten	23.295	49.625
Overige kosten	5.663	1.914
Totaal overige bedrijfskosten	<u>537.251</u>	<u>543.323</u>

Toelichting:
 Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	385	347
Ontvangen dividenden	0	0
Aandeel in winst van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	2.155	5.798
Subtotaal financiële baten	<u>2.540</u>	<u>6.145</u>
Rentelasten	-2.754	-2.919
Aandeel in verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.754</u>	<u>-2.919</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-214</u>	<u>3.226</u>

Toelichting:
 Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

23. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Belastingen	0	0
Totaal belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:
 Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

24. Bijzondere posten in het resultaat

Conform standaarden voor financiële verslaggeving is de impact van Covid-19 toegelicht in de grondslagen en in de toelichting bij de betreffende posten. Ook overige bewegingen met een opmerkelijk karakter zijn, indien relevant, toegelicht bij de betreffende posten.

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van het Universitair Medisch Centrum Utrecht heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld op 25 mei 2023.

De raad van toezicht van het Universitair Medisch Centrum Utrecht heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 25 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor een nadere uiteenzetting en de implicaties voor de jaarrekening en onze financiële positie verwijzen wij naar de paragraaf 1.1.5.15 Gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<u>W.G.</u> Prof.dr. M.M.E. Schneider Voorzitter raad van bestuur	25-5-2023	<u>W.G.</u> Prof.dr. M. de Visser Vice-voorzitter raad van toezicht (Waarnemend voorzitter vanaf 1 maart 2023)	25-5-2023
<u>W.G.</u> Drs. J.C.E. Kursten Lid raad van bestuur	25-5-2023	<u>W.G.</u> Drs. D. del Canho Lid raad van toezicht	25-5-2023
<u>W.G.</u> Drs. J.W.R. van Lunteren Lid raad van bestuur	25-5-2023	<u>W.G.</u> Drs.ir. A. Kregting MBA Lid raad van toezicht	25-5-2023
<u>W.G.</u> Prof. dr. A.W. Hoes Vice-voorzitter raad van bestuur, decaan	25-5-2023	<u>W.G.</u> Prof. mr. dr. B.A.M. The Lid raad van toezicht	25-5-2023
		<u>W.G.</u> J.H. van Gelder Lid raad van toezicht	25-5-2023

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Regeling resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat vindt plaats rekening houdend met de bepalingen die gelden voor een publiekrechtelijke rechtspersoon en zorginstelling. Dit houdt onder andere in dat gerealiseerde resultaten ingezet dienen te worden voor de (instandhouding van de) kerntaken van het UMC Utrecht. Vanuit die bepalingen en uitgangspunten is de resultaatbestemming zoals opgenomen in paragraaf 1.1.2. opgesteld.

1.2.2 Nevenvestigingen

Het UMC Utrecht, gevestigd op Heidelberglaan 100 te Utrecht, heeft als onderdeel van het UMC Utrecht een nevenvestiging het Wilhelmina Kinderziekenhuis gevestigd op Lundlaan 6 te Utrecht.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Universitair Medisch Centrum Utrecht

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Universitair Medisch Centrum Utrecht (of hierna 'UMC Utrecht') te Utrecht (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Universitair Medisch Centrum Utrecht per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG ('RojWMG') van toepassing.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Universitair Medisch Centrum Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;
- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de bijlage verantwoording werkplaatsfunctie;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RojWVG en de Nederlandse Standaard 720 en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens, de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 en het verslag van de interne toezichthouder in overeenstemming met de RojWVG en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de UMC Utrecht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van UMC Utrecht;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of UMC Utrecht haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de

aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat UMC Utrecht haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze ongedeelde verantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de onderdelen of activiteiten binnen de groep. In dat kader zijn wij ook verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole.

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

Amstelveen, 26 mei 2023

KPMG Accountants N.V.

R.L.J. Greveling RA

1.3 Bijlagen

1.3.1. Bijlage verantwoording werkplaatsfunctie

De verantwoording over de besteding van de Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie 2022 is opgesteld aan de hand van het "CapGemini model" waarover met het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) is afgesproken dat het voor de verantwoording gebruikt kan worden. Het model is eind 2017 geëvalueerd. Er hebben naar aanleiding hiervan marginale aanpassingen plaats gevonden, welke zijn afgestemd binnen de NFU en met de VSNU. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is hierover geïnformeerd. Het UMC Utrecht heeft het afgesproken model conform toegepast.

KOSTENTOEREKENING WERKPLAATSFUNCTIE

UMC Utrecht verantwoording 2022

	Grondslag	% WPF	WPF	huidig werk- plaatsbudget
Kosten gebouwen en terreinen	€ 95.558.163	25%	€ 23.889.541	24,0%
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (Bron: OCW)	€ 57.426.344	25%	€ 14.356.586	14,4%
Overige gebouwgebonden kosten	€ 31.776.516	25%	€ 7.944.129	8,0%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 6.355.303	25%	€ 1.588.826	1,6%
Kosten medische en overige inventaris	€ 49.711.708	25%	€ 12.427.927	12,5%
Afschrijvingen	€ 28.374.221	25%	€ 7.093.555	7,1%
Kosten van kapitaal (5% van Afschrijvingen)	€ 1.418.711	25%	€ 354.678	0,4%
Huur, Lease	€ 949.893	25%	€ 237.473	0,2%
Verbruik, onderhoud en reparatie	€ 15.649.087	25%	€ 3.912.272	3,9%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 3.319.796	25%	€ 829.949	0,8%
Kosten personeel	€ 142.327.815	26,51%	€ 37.687.009	37,8%
<i>Medisch specialisten & ondersteuning</i>				
Salaris medisch specialisten	€ 56.003.246	36%	€ 20.161.168	20,2%
Functiegebonden kosten med. specialisten	€ 1.630.799	36%	€ 587.088	0,6%
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. specialisten (20%)	€ 11.526.809	20%	€ 2.305.362	2,3%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 13.832.171	20%	€ 2.766.434	2,8%
<i>Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning</i>				
Salaris wetenschappelijke staf	€ 35.318.327	20%	€ 7.063.665	7,1%
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. staf (40%)	€ 14.127.331	20%	€ 2.825.466	2,8%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 9.889.132	20%	€ 1.977.826	2,0%
Totale verdragingskosten			€ 28.214.714	28,3%
Waarvan intern			€ 24.990.261	25,1%
Waarvan extern (affiliatie)			€ 3.224.453	3,2%
Affiliatie	€ 3.224.453	100%	€ 3.224.453	3,2%
Affiliatievergoedingen	€ 2.931.321		€ 2.931.321	
Indirecte kosten (10% van directe kosten)	€ 293.132		€ 293.132	
TOTAAL BEREKEND			€ 102.219.191	102,5%
RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE 2022 (BRON: OCW)			€ 99.693.570	100,0%
VERSCHIL			€ 2.525.621	2,5%

1.3.2. Bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro		Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	6.524	4.517.740	314	211.397	6.838	4.729.137
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	5.018	1.930.475			5.018	1.930.475
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			195	75.018	195	75.018
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		1.544.390				1.544.390
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 268,53 per zorgprofessional)				56.840		56.840
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		1.544.390		56.840		1.601.230
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		1.042.875		79.539		1.122.414
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				ja		