

**Jaarverslag 2022**

**Stichting St. Antonius Ziekenhuis**

# INHOUDSOPGAVE

	Pagina	
<b>1.</b>	<b>Bestuursverslag 2022</b>	
<b>1.1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>4</b>
1.1.1	Doel, missie en visie	4
1.1.2	Kernactiviteiten	4
1.1.3	Organisatie, Structuur en Governance	5
<b>1.2</b>	<b>Terugblik op het afgelopen jaar</b>	<b>8</b>
<b>1.3</b>	<b>Financiële analyse verslagjaar</b>	<b>9</b>
1.3.1	Behaalde omzet en resultaten van de entiteit in het verslagjaar	9
1.3.2	Financiële positie	9
1.3.3	Kasstromen en financieringsbehoeften	10
1.3.4	Niet-financiële prestatie indicatoren	10
<b>1.4</b>	<b>Toepassing gedragscodes</b>	<b>12</b>
<b>1.5</b>	<b>Onderzoek en ontwikkeling</b>	<b>13</b>
1.5.1	Onderzoeksleders en hoogleraren	13
1.5.2	Onderzoek geïnitieerd in het St. Antonius Ziekenhuis	13
1.5.3	Publicaties en dissertaties	13
1.5.4	Opleiding en persoonlijke ontwikkeling	14
<b>1.6</b>	<b>Toekomstparagraaf</b>	<b>16</b>
1.6.1	Verwachte investeringen	16
1.6.2	Financieringsverwachtingen	16
1.6.3	Verwachte personeelsbezetting	16
1.6.4	Verwachte ontwikkeling van omzet en rentabiliteit	17
<b>1.7</b>	<b>Risicomanagement</b>	<b>18</b>
<b>1.8</b>	<b>Maatschappelijke betrokkenheid</b>	<b>22</b>
<b>1.9</b>	<b>Verslag van de interne toezichthouder</b>	<b>23</b>
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	
<b>2.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening 2022</b>	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	27
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	29
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	30
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	38
2.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	47
2.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	48
2.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	49
2.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2022	50
2.1.10	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	51
<b>2.2</b>	<b>Enkelvoudige jaarrekening 2022</b>	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	57
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	59
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	60
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	61
2.2.10	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	62
<b>3.</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	
3.1	Vaststelling jaarrekening	63
3.2	Resultaatsbestemming	63
3.2	Gebeurtenissen na balansdatum	63
3.2	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	63
<b>4.</b>	<b>Overige gegevens</b>	
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	64
4.2	Nevenvestigingen	64
4.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

## VOORWOORD

Het lijkt al weer lang geleden. Toch stond het eerste deel van 2022 voor ons ziekenhuis nog volop in het teken van covid-19. De druk op de zorg en onze medewerkers was opnieuw hoog. Gelukkig nam die druk de rest van het jaar geleidelijk af. Daarmee stond 2022 ook in het teken van streven naar meer aandacht voor rust, ruimte en herstel. Voor al onze zorgprofessionals én voor alle medewerkers die hun werk achter de schermen mogelijk maken.

Tegelijkertijd bleek dat niet eenvoudig. Er kwamen ook nieuwe uitdagingen naar de voorgrond. Bijvoorbeeld om opnieuw meer patiënten te behandelen en zo wachtlijsten weg te werken. Daarbij hadden ook wij te maken met de stijgende prijzen en de blijvende krapte op de arbeidsmarkt. En met het afnemen van de covid-zorg ontstond ook weer de urgentie om werk maken van noodzakelijke verandering. Om onze zorg in de toekomst op het niveau te houden dat u van ons gewend bent.

In dit bestuursverslag leggen we formeel verantwoording af over het jaar 2022. Een jaar waarin we gezamenlijk ondanks deze uitdagingen mooie resultaten hebben kunnen boeken. Door onze zorgverlening continu en waardegedreven te blijven verbeteren. Door de vele projecten om zorg op de juiste plek en tegen zo laag mogelijke kosten te bieden. Door verder te blijven werken aan digitale zorg thuis en nieuwe manieren van organiseren. En door de samenwerking met onze partners in de regio en daarbuiten verder uit te bouwen. Op die innovatiekracht in onze organisatie konden we ook het afgelopen jaar weer steunen. In een apart, online jaaroverzicht laten we ook voor een breder publiek zien wat we 2022 hebben kunnen bereiken.

Zo kunnen we de komende jaren voortbouwen op concrete stappen die in 2022 zijn gezet. Bijvoorbeeld het voornemen om onze klinische zorg vanaf 2035 op onze locatie in Utrecht te concentreren. En een nieuwe invulling te geven aan onze locatie in Nieuwegein, passend bij de zorgvraag van de toekomst. Ook zijn we trots op het gezamenlijke platform voor digitale thuismonitoring dat we met alle Santeon ziekenhuizen opzetten. En met het programma Duurzaam Antonius hebben we ook de aandacht voor het verkleinen van onze ecologische voetafdruk verder op de voorgrond gezet. Zo was er ook in het uitdagende jaar dat achter ons ligt oog voor de lange termijn.

Die resultaten, en alle zorg die we door het jaar heen hebben kunnen bieden, waren niet mogelijk geweest zonder onze mensen. We zijn dan ook enorm trots op de veerkracht die zij hebben getoond. Via deze weg willen we onze medewerkers bedanken voor hun grote inzet en onze patiënten voor het vertrouwen in ons ziekenhuis.

Luc Demoulin Monique Valentijn Marc Koster

# 1. BESTUURSVERSLAG

## 1.1 ALGEMEEN

Het St. Antonius Ziekenhuis is een algemeen, topklinisch ziekenhuis. Vrijwel alle medische specialismen zijn in ons ziekenhuis vertegenwoordigd. Naast de algemene zorg zijn wij gespecialiseerd in hart, vaat, long en oncologische zorg. Naast het verlenen van zorg vormen onderzoek en opleiding belangrijke activiteiten van ons ziekenhuis. Het St. Antonius Ziekenhuis heeft twee klinische ziekenhuislocaties in Nieuwegein en Utrecht Leidsche Rijn. Daarnaast is er een poliklinische locatie in Woerden, waar ook dagbehandeling plaatsvindt, en beschikt het St. Antonius Ziekenhuis over buitenpoliklinieken in de gemeente Houten en de Utrechtse wijk Overvecht. Een deel van onze dialysezorg is in het Ziekenhuis Rivierenland in Tiel gevestigd en voor bloedafname kunnen patiënten ook terecht in Mijdrecht.

### 1.1.1 Doel, missie en visie

De statutaire doelstelling van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis luidt: 'het algemeen belang te dienen door het vanuit een christelijke inspiratie (doen) in stand houden, beheren, exploiteren van (een) instelling(en) voor medisch specialistische zorg met bijbehorende inrichtingen en voorzieningen, in het bijzonder in de regio Woerden, Nieuwegein en Utrecht, die ten doel hebben te voldoen aan de verzoeken van cliënten en zorgverzekeraars tot het verlenen van basis medisch specialistische zorg, dag en nacht, alles in de ruimste zin van het woord'.

Om deze doelstelling invulling te geven, werkt het St. Antonius Ziekenhuis vanuit de missie 'Samen zorgen voor kwaliteit van leven' en de vier kernwaarden samen, betrokken, innovatief en continu verbeteren. Onze visie is dat patiënten en hun naasten zich in ons ziekenhuis gehoord en geholpen voelen. Zij ervaren waardevolle zorg, geleverd door gedreven professionals. Zorg verlenen wij met aandacht, liefde en respect. Als één team werken wij vanuit de persoonlijke behoefte van de patiënt. Wij handelen daarbij op basis van recente en innovatieve bevindingen. Door zelf onderzoek te doen, dragen wij hieraan bij. Wij maken kwaliteit van zorg meetbaar en bieden patiënten inzicht in de uitkomsten hiervan. Deze uitkomsten gebruiken we om onze zorg continu te verbeteren. Om dit te bereiken investeren wij in onderwijs, onderzoek en in de ontwikkeling van onze medewerkers. Zo dragen wij bij aan goede gezondheidszorg voor patiënten in onze regio.

### 1.1.2 Kernactiviteiten

Het St. Antonius Ziekenhuis biedt een breed scala aan tweedelijns en derdelijns zorg. Vanuit 29 specialismen bieden we zowel acute als planbare zorg, en zowel poliklinische als klinische zorg, waarvoor in het ziekenhuis 490 bedden beschikbaar zijn. Die zorg wordt onder andere geboden via de eigen spoedeisende hulp en het OK/IC-centrum. In totaal zijn in 2022 meer dan 38.000 patiënten opgenomen geweest in ons ziekenhuis en zijn er meer dan 434.000 polikliniekbezoeken afgelegd. In ons geboortecentrum zijn in 2022 3225 vrouwen bevallen.

Centraal in onze zorgactiviteiten staan drie toonaangevende centra:

- Het Hartcentrum, als een van de grootste hartcentra van Nederland;
- Het Longcentrum, een nationaal en internationaal erkend expertisecentrum voor interstitiële longziekten (ILD) dat ook een van de grootste ILD biobanken ter wereld beheert;
- Het Kankercentrum, met meer dan 3.000 patiënten de grootste behandelaar van kanker in Midden Nederland.

In totaal beschikt het St. Antonius Ziekenhuis over 44 STZ-erkenningen voor topklinische zorg. Het Longcentrum, het Hartcentrum en de oncologische zorg in RAKU-verband zijn daarnaast erkende expertisecentra voor zeldzame aandoeningen.

Meer over onze activiteiten op het gebied van onderzoek en opleidingen is te lezen in hoofdstuk 5.

### **1.1.3 Organisatie, Structuur en Governance**

Het St. Antonius Ziekenhuis is een stichting zonder winstoogmerk die statutair is gevestigd in Nieuwegein. De Raad van Bestuur is op basis van de statuten eindverantwoordelijk en belast met het besturen van het ziekenhuis. Zij legt daarbij verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De Raad van Bestuur werd in 2022 gevormd door:

- De heer L.H.H.M. (Luc) Demoulin (voorzitter), met portefeuille strategie en externe contacten;
- Mevrouw M.S. (Monique) Valentijn, met portefeuille patiëntenzorg, kwaliteit en veiligheid;
- De heer D. (Dirk) de Kruif, met portefeuille financiën, ICT en diagnostiek.

Vanaf 1 januari 2023 heeft de heer A.M. (Marc) Koster de portefeuille financiën, ICT en diagnostiek van de heer De Kruif overgenomen. De verhouding man/vrouw in de Raad van Bestuur bedraagt 67 procent/33 procent. Met die verhouding wordt voldaan aan het streefcijfer uit de Wet 'evenwichtiger verhouding vrouwen en mannen in het bestuur en de raad van commissarissen' om ernaar te streven ten minste 30 procent van de zetels van de Raad van Bestuur te laten bekleden door vrouwen.

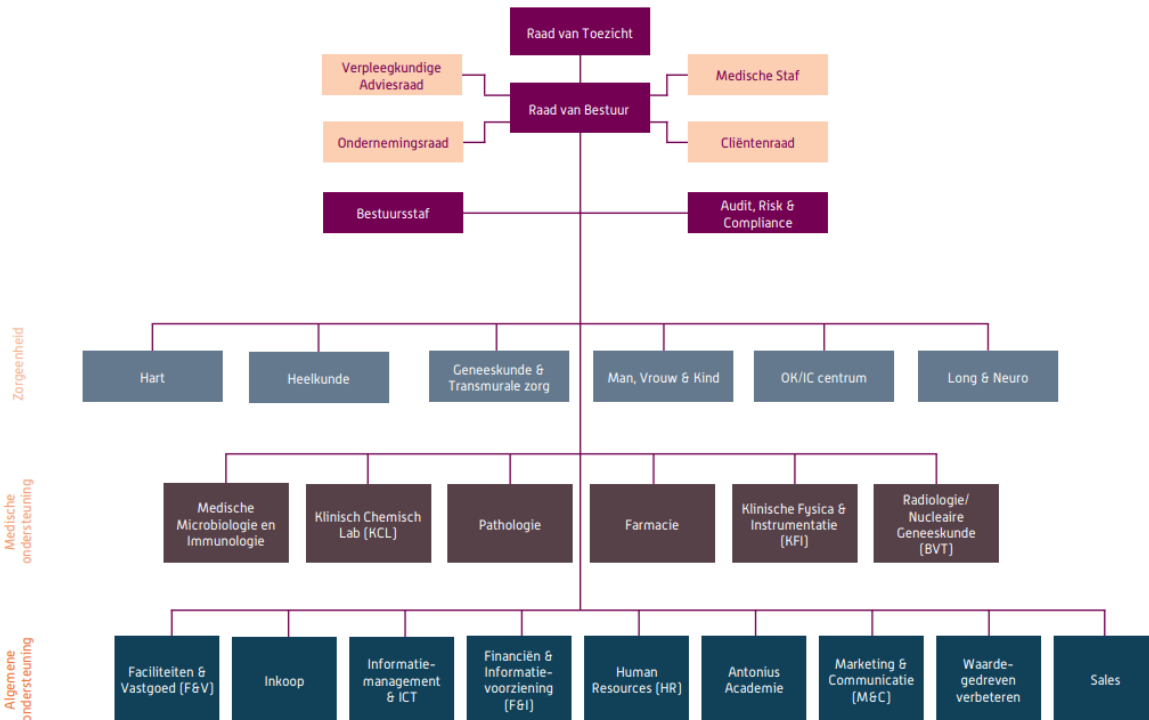
In het Reglement van de Raad van Bestuur zijn de verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur uitgewerkt. Daarin is onder andere aandacht voor besluitvorming, regels omtrent nevenfuncties, onderlinge verhoudingen en de relatie tot de Raad van Toezicht. Naar aanleiding van een statutenwijziging in 2021 is dit reglement in 2022 opnieuw vastgesteld. De arbeidsvoorwaarden van de Raad van Bestuur voldoen aan de Wet Normering Topinkomens (WNT) en zijn opgenomen in de jaarrekening.

In de geconsolideerde jaarrekening is de Stichting Antonius Zorgservices (uitvoeren van medische dienstverlening) opgenomen, omdat het bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis hier 100 procent zeggenschap over heeft. Onder deze Stichting valt Antonius Zorgservices B.V. (100 procent; beheer van partijen waarin deelgenomen wordt), die een belang heeft in St. Antonius Parkeer Exploitatie B.V. (100 procent; exploitatie van parkeergarage) en Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. (100 procent; poliklinische apotheek). Per 1 januari 2022 is het belang in Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. door Antonius Zorgservices B.V. uitgebreid van 87% naar 100%. Per 31 december 2022 zijn de activiteiten van Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. overgedragen aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

#### *Inrichting organisatie en personeel*

De organisatiestructuur van het St. Antonius Ziekenhuis bestaat in de kern uit zes zorgeenheden, zes medisch ondersteunende eenheden en negen algemeen ondersteunde eenheden. De zorgeenheden en medisch ondersteunende eenheden kennen een duaal management, met zowel een manager zorg & bedrijfsvoering als een medisch manager. Binnen de grotere eenheden wordt daarnaast gewerkt met afdelingshoofden en teamhoofden. Zorginhoudelijk is de zorg onderverdeeld in 29 maatschappen en vakgroepen. De zorgeenheden vormen samen het Management Overleg (MO). De medisch ondersteunende en algemeen ondersteunende eenheden vormen samen het Managers overleg Algemeen en Medisch Ondersteunende eenheden (MAMO). De verschillende managers sturen via vijf 'kwadranten' specifiek op de portefeuilles die de organisatie doorkruisen: Medewerkers, Infrastructuur, Financiën, Kwaliteit en Patiënt, Markt & Logistiek (PML). Als stafeenheden zijn de Bestuursstaf en de afdeling Audit, Risk & Compliance direct gepositioneerd onder de

Raad van Bestuur. Sturing op specifieke veranderopgaven vindt plaats via het inrichten van programma's en stuurgroepen.



Versie: januari 2023

Figuur 1: Organogram St. Antonius Ziekenhuis

In totaal werken er ruim 6.100 medewerkers in ons ziekenhuis, waaronder 1.915 verpleegkundigen, 407 artsen en medisch specialisten in loondienst, inclusief artsen in opleiding, maar ook bijvoorbeeld paramedici, verzorgenden, medewerkers schoonmaak, beveiligers en medisch ondersteunend personeel. Daarnaast werken in ons ziekenhuis 265 vrijgevestigde medisch specialisten en 513 vrijwilligers.

### Bestuursmodel en medezeggenschap

In 2022 is de visie op de organisatie van het St. Antonius Ziekenhuis herijkt. Het leidende principe daarin is het concept *waardegedreven zorg*. Dat concept beschrijft de manier waarop we willen werken en betekent bijvoorbeeld dat we ernaar streven het verlenen van zorg en het verbeteren van processen zo veel mogelijk hand in hand te laten gaan. Met samenwerking in de keten, een lerende cultuur op alle niveaus en het mandaat voor professionals om zelf knelpunten aan te pakken. We werken van een specialisme-georiënteerd model toe naar het aandoeningsgericht organiseren van zorg. Zorgketens spelen daarin een belangrijke rol. Eind 2022 waren er reeds tien zorgketens ingericht.

De Raad van Bestuur werkt intensief samen met het Bestuur van de Vereniging Medische Staf (VMS), die alle medisch specialisten van het St. Antonius Ziekenhuis vertegenwoordigt, zowel zij die vrijgevestigd zijn als zij die in loondienst zijn. De vrijgevestigde medisch specialisten zijn verenigd in een Coöperatief Medisch Specialistisch bedrijf (CMSB). Het ziekenhuis maakt afspraken met hen over de medische diensten die zij

leveren aan het ziekenhuis. In de samenwerkingsovereenkomst tussen het ziekenhuis en het CMSB zijn deze afspraken vastgelegd. De medische specialisten in loondienst zijn verenigd in de Vereniging Medische Specialisten in Dienstverband (VMSD). Het overleg tussen de Raad van Bestuur en het Bestuur van de Vereniging Medische Staf is ingericht in de vorm van een wekelijks overleg. Sinds eind 2022 neemt ook de Verpleegkundige Adviesraad regulier deel aan dit overleg.

Behalve met het Bestuur van de Vereniging Medische Staf werkt de Raad van Bestuur ook met andere partijen in het ziekenhuis intensief samen, waaronder de Verpleegkundige Adviesraad (VAR), de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad. Daarbij vertegenwoordigt de Ondernemingsraad alle medewerkers van het ziekenhuis en adviseert de Raad van Bestuur onder andere over medewerkersbeleid, strategisch beleid, belangrijke bouwkundige voorzieningen en grote investeringen van het ziekenhuis. De Cliëntenraad behartigt binnen het ziekenhuis de gemeenschappelijke belangen van patiënten, hun naasten en de inwoners van de regio. Dit doet zij vanaf 2021 ook voor het CMSB. Naast een formele rol via het advies- en instemmingsrecht zet de Cliëntenraad zich ook in voor het verder vergroten van patiëntparticipatie en denkt zij vanuit patiëntperspectief proactief mee bij diverse onderwerpen die belangrijk zijn voor patiënten, hun naasten en inwoners van de regio. Ten slotte is de Verpleegkundige Adviesraad actief betrokken bij thema's die het verpleegkundige beroep raken. Naast een formele adviesrol draagt de VAR ook bij het professionaliseren van de verpleegkundige beroepsgroep, bijvoorbeeld via het verder ontwikkelen van verpleegkundig leiderschap. Het St. Antonius Ziekenhuis hecht grote waarde aan goede samenwerking met al deze partijen.

#### *Samenwerkingsverbanden*

Het St. Antonius Ziekenhuis is lid van de Vereniging Samenwerkende Topklinische opleidingsziekenhuizen (STZ) en de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ). Daarnaast is het St. Antonius Ziekenhuis lid van Santeon. In dit verband werken wij met zes andere topklinische ziekenhuizen samen vanuit het doel om de medische zorg continu te verbeteren. Ook werkt het St. Antonius Ziekenhuis actief samen in verschillende (boven)regionale netwerken, bijvoorbeeld rond de oncologische zorg (Oncomid), acute zorg (Netwerk Acute Zorg Midden Nederland), digitalisering (Trijn), arbeidsmarkt (Utrechtzorg) en gezondheidsbevordering (Health Hub Utrecht). Ook is er intensieve samenwerking met onze ketenpartners in de eerste lijn en de verpleging en verzorging en zijn er nauwe banden met andere ziekenhuizen in onze regio, bijvoorbeeld via het gezamenlijke radiotherapiecentrum met het UMC Utrecht. Onder andere met de opgaven in het Integraal Zorgakkoord zal deze samenwerking de komende tijd verder versterkt worden.

## 1.2 TERUGBLIK OP HET AFGELOPEN JAAR

Het eerste deel van 2022 stond voor het St. Antonius Ziekenhuis voor een belangrijk deel in het teken van covid-19. Als ziekenhuis hebben we toegewerkt naar het hervinden van de balans, waar het gaat over de inzet van onze medewerkers, maar ook wat betreft het herstel van onze productie. De druk op de organisatie en het personeel was het hele jaar hoog. Het bieden van rust en ruimte voor onze medewerkers was dan ook een van de bestuurlijke prioriteiten die gedurende het jaar hoog op de agenda heeft gestaan.

Tegelijkertijd is in 2022 verder gewerkt aan het uitvoeren van ons meerjarenbeleidsplan 2020-2024. Dat is gedaan vanuit vier strategische thema's: werkplezier, waardegedreven zorg, zorg anders organiseren en specialisatie & samenwerking. Onderstaand een korte toelichting per strategisch thema.

- Binnen het thema *Werkplezier* lag de focus op het versterken van leiderschapscompetenties, het verhogen van vitaliteit en aandacht voor herstel na de covid-19 pandemie.
- Binnen het thema *Waardegedreven zorg* is uitkomstgericht werken verder in de organisatie ingebed, onder andere door het inrichten en opstarten van verschillende nieuwe zorgketens;
- Binnen het thema *Zorg anders organiseren* leveren we vanaf 2022 nog meer zorg thuis, onder andere via een pilot met thuismonitoring voor cardiologie, long- en interne geneeskunde. Ook geeft het programma Duurzaam Antonius een impuls aan lopende en nieuwe duurzaamheidsinitiatieven;
- Binnen het thema *Specialisatie en samenwerking* is gewerkt aan een visie op hoe zorg te leveren in de toekomst en is toegewerkt naar een voorstel voor het organiseren van onze zorg in de toekomst (2035 en verder).

De vastgestelde kaders van het Integraal Zorgakkoord en de toenemende druk op zorgcapaciteit en zorgkosten vragen van ons scherpe keuzes over wat we doen en hoe we werken. Belangrijke thema's daarbij zijn de toenemende noodzaak voor de digitale transformatie en verder samenwerken in de regio vanuit gezamenlijk vastgestelde opgaven.

Vanuit de basis die gelegd is in het huidige meerjarenbeleidsplan is in 2022 al een start gemaakt met het opstellen een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2024 tot en met 2028. Daarin bouwen we voort op een aantal richtinggevende mijlpalen die in 2022 zijn neergezet. In het bijzonder het voornemen om onze klinische zorg vanaf 2035 te concentreren op onze locatie in Utrecht en het ontwikkelen van een nieuw zorgconcept voor onze locatie in Nieuwegein dat past bij de toekomstige zorgvraag. Een toekomstperspectief dat veel mogelijkheden biedt om de kwaliteit van zorg verder te verbeteren en onze zorg efficiënter in te richten. Daarbij bouwen we voort op de inzichten die we al opdoen bij de voorbereidingen voor een nieuwe invulling voor onze locatie en het gebied daaromheen in Woerden.

Ook zijn in 2022 belangrijke stappen gezet richting meer digitale zorg, zowel in Santeon-verband als vanuit het St. Antonius Ziekenhuis zelf. Er is verder gewerkt aan de ontwikkeling en uitvoering van een nieuwe digitale klantcontactstrategie om de contacten met patiënten beter, meer digitaal en efficiënter in te richten. Daarnaast is het innovatiebeleid vastgesteld om onze koploperspositie op dit gebied verder te bestendigen. Ten slotte geeft het programma Duurzaam Antonius een nieuwe impuls aan de vele bestaande duurzaamheidsinitiatieven die al waren ingezet.

Al deze stappen zijn in 2022 gezet onder een stijgende druk op onze bedrijfsvoering. Die druk kwam mede door het sectorbrede probleem van stijgende prijzen (inflatie) en uitdagingen om voldoende zorg van goede kwaliteit te kunnen blijven leveren in een steeds krappere arbeidsmarkt, gekoppeld aan een relatief hoog ziekteverzuim. Gedurende het jaar was er daarom veel aandacht voor het behalen van de gewenste productiedoelstellingen en het waar mogelijk in de hand houden van de stijgende kosten.



## 1.3 FINANCIËLE ANALYSE VERSLAGJAAR

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële resultaten van het verslagjaar. Daarbij gaat het om de behaalde resultaten en omzet (paragraaf 3.1), de financiële positie (paragraaf 3.2), kasstromen en financieringsbehoefte (paragraaf 3.3) en financiële en niet-financiële prestatie-indicatoren (paragraaf 3.4).

### 1.3.1 *Behaalde omzet en resultaten van de entiteit in het verslagjaar*

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 10,7 miljoen. In 2021 was dit resultaat € 11,9 miljoen. Het geconsolideerd resultaat in 2022 is € 11 miljoen. Dat komt overeen met 1,5 procent van de geconsolideerde omzet van € 740 miljoen. In 2021 was het geconsolideerd resultaat € 12,3 miljoen en daarmee 1,7 procent van de omzet van € 718 miljoen in 2021. Daarmee is het resultaat in lijn met de verwachtingen voorafgaand aan en gedurende het jaar. Zeker in de onzekere economische situatie en de coronapandemie zijn we tevreden over deze prestatie.

De omzet bestaat voor € 662 miljoen, dat is 89,5 procent, uit opbrengsten vanuit de Zorgverzekeringswet (2021: € 635 miljoen – 88,5 procent). Verder bestaat de omzet uit beschikbaarheidsbijdragen, baten uit onderaanneming en overige beroeps- of bedrijfsmatige (zorgverlenings-) activiteiten.

De totale omzet medisch specialistische zorg (MSZ) is boven begroting, mede dankzij de compensatieregeling in het kader van meerkosten covid-19-19, andere centrale regelingen en de gemaakte contractafspraken met zorgverzekeraars die de achterblijvende productie compenseren. De overige opbrengsten zijn hoger dan begroot, door hogere beschikbaarheidsbijdragen voor opleidingen, opbrengsten voor verkeerde beddagen of jeugdzorg en overige dienstverlening.

De bedrijfslasten bestaan voor € 331 miljoen, dat is 45,7 procent, uit personele kosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten). In 2021 bedroegen deze kosten € 318 miljoen, 45,5 procent van het totaal. Voor € 131 miljoen, dat is 18,1 procent, gaat het om kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (in 2021 was dit € 123 miljoen of 17,6 procent). De honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten zijn hier voor € 100 miljoen (2021: 94 miljoen) in opgenomen. Verder bestaan de kosten uit afschrijvingen en overige bedrijfskosten. De bedrijfslasten zijn met € 25 miljoen (3,6 procent) gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Die stijging wordt veroorzaakt doordat de personeelslasten met € 13 miljoen zijn gestegen, voornamelijk als gevolg van een stijging van de cao-lonen. Daarnaast zijn de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten met € 8 miljoen gestegen, veroorzaakt door algehele prijsstijgingen bij leveranciers die aan ons werden doorberekend.

### 1.3.2 *Financiële positie*

De activazijde van de balans bestaat voor ruim 60 procent uit vaste activa, voornamelijk de bedrijfsgebouwen- en terreinen. De toename van de materiële vaste activa (MVA) wordt veroorzaakt door een toename van de investeringen MVA vanuit projecten.

Locatie Woerden wordt beschouwd als een aparte kasstroom generende eenheid en is in de jaarrekening 2022 (net als in 2021) verantwoord als 'niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa'. De activa van locatie Woerden wordt in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven.

De financiële positie op balansdatum is weer te geven met de volgende (geconsolideerde) ratio's, waarbij de normen zijn overgenomen uit de afspraken met de financiers:

	2022		2021	
	Realisatie	Norm	Realisatie	Norm
Solvabiliteit	40,6%	> 20%	39,2%	> 20%
Debt Service Cover Ratio	2,21	> 1,40	2,23	> 1,40
EBITDA	€ 59.721	€ 58.500	€ 60.575	€ 58.500
Liquiditeitsbuffer	€ 107.938	€ 45.000	€ 135.296	€ 45.000

De normen zijn overgenomen uit de afspraken met de financiers. Alle ratio's voldoen ruimschoots aan de norm die met de financiers is overeengekomen.

### 1.3.3 Kasstromen en financieringsbehoeften

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatieve kasstroom van € 27,4 miljoen. Het jaar kenmerkte zich door een aantal grote investeringsprojecten. Daarmee komt de kasstroom uit investeringsactiviteiten voor 2022 uit op € 63,1 miljoen. Vanuit financieringsactiviteiten (aflossing langlopende schulden en interest kosten) is de negatieve kasstroom € 16,5 miljoen.

Deze totale financieringsbehoefte (investerings, aflossing, rente) kan niet geheel vanuit het operationele resultaat gefinancierd worden en is dan ook vanuit eigen liquiditeit gefinancierd. De beschikbare kredietfaciliteit van € 60,0 miljoen is hiervoor niet aangesproken. De stand van de liquide middelen per 31 december 2022 was € 47,9 miljoen.

### 1.3.4 Niet-financiële prestatie indicatoren

Deze paragraaf geeft inzicht in personele prestatie-indicatoren: verzuim, FTE-realiserings- en uitstroom medewerkers op basis van ons personeelsinformatiesysteem en, enkele indicatoren uit het medewerkersonderzoek over 2022. Daarnaast gaan we in op de patiënttevredenheidcijfers en de CO<sub>2</sub> voetafdruk van ons ziekenhuis.

#### *Medewerkerstevredenheid*

De tevredenheid van medewerkers over aandacht voor hun welzijn is 6,6 op een schaal van 8 in het door onszelf uitgevoerde het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) over 2022. Dit was 5,9 op een schaal van 8 in het voorgaande MTO uit 2018. Loopbaanontwikkeling wordt gewaardeerd met 6,8 op een schaal van 8, tegenover 6,6 in 2018. 70 procent geeft aan trots te zijn om te werken bij onze organisatie, waar dit in 2018 55 procent was.

#### *Patiënttevredenheid*

In de patiëntvervalsmonitor, uitgevoerd door de NVZ, is de tevredenheid van de patiënten van onze poliklinieken een 8,4 op 10. Dat is gelijk aan 2021. Patiënten van onze klinische zorg geven een 8,5 op 10, waar dit in 2021 een 8,3 was.

#### *Verzuim*

Het verzuim over 2022 bedroeg 7,4 procent ten opzichte van 6,2 procent in 2021. Het lag hiermee 0,4 procent hoger dan het gemiddelde verzuim van alle ziekenhuizen. De meldingsfrequentie was 1,6, tegenover 1,1 in 2021 en lag hiermee gelijk aan dat van de branche. Het percentage medewerkers dat zich niet ziek heeft gemeld is 26,2 procent en ligt hiermee gelijk aan dat van de branche. In 2022 was gemiddeld 353 fte per dag niet inzetbaar als gevolg van verzuim.

#### *FTE-realizatie*

Gemiddeld is er 4.451 FTE per maand ingezet. Dit is circa 1,5 procent onder de begroting. In 2022 is er circa 191 FTE aan personeel niet in loondienst (PNIL) per maand ingezet voor reguliere en vervangingswerkzaamheden. Daarnaast is er gemiddeld circa 17 FTE per maand aan PNIL ingezet voor project-gerelateerde werkzaamheden.

#### *In- en uitstroom van medewerkers*

De instroom van leerlingen en medewerkers met een vaste aanstelling (voor bepaalde of onbepaalde tijd) was 510 FTE. Dit is circa 20 procent meer dan in 2021. De uitstroom van leerlingen en medewerkers met een vaste aanstelling (voor bepaalde of onbepaalde tijd) was 424 FTE. Dit is circa 30 procent meer dan in 2021.

#### *CO<sub>2</sub> voetafdruk*

In 2022 bedroeg de directe CO<sub>2</sub>-emissie van het St. Antonius Ziekenhuis 4092 ton, op basis van de energiegegevens van onze locaties in combinatie met CO<sub>2</sub> emissiefactoren. Dit is een reductie van 12,7 procent ten opzichte van 2006 en 2,9 procent ten opzichte van 2020.

## 1.4 TOEPASSING GEDRAGSCODES

Het bestuur en interne toezicht van het St. Antonius Ziekenhuis zijn gebaseerd op de Governancecode Zorg zoals deze in 2022 hernieuwd is vastgesteld. Ook voldoen wij als zorginstelling aan de Wet normering topinkomens (WNT) ten aanzien van de beloningen voor onze bestuurders en interne toezichthouders. Daarnaast volgt het St. Antonius Ziekenhuis verschillende specifieke gedragscodes, waaronder de Gedragscode Elektronische Gegevensuitwisseling in de Zorg (EGiZ), de Gedragscode Openheid Medische Incidenten: betere afwikkeling Medische Aansprakelijkheid (GOMA), de Meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld en de Reclame Code.

Mede om verder invulling te geven aan deze landelijke codes hebben wij verschillende eigen gedragscodes opgesteld, waaronder een transparantieregeling met gedragsregels ter voorkoming van ongewenste beïnvloeding en transparantie van financiële relaties. Deze thema's zijn voor de hele sector een aandachtspunt, mede vanwege de ontwikkelingen rond dit thema in andere ziekenhuizen. We vinden het dan ook belangrijk om hier in de toekomst scherper op toe te zien. Daarom houden we onze huidige regelingen hieromtrent op dit moment opnieuw tegen het licht houden. Ook kent St. Antonius Ziekenhuis een gedragscode voor het gebruik van ICT en communicatiefaciliteiten en een algemene gedragscode die beschrijft hoe wij in ons ziekenhuis (samen) willen werken. Voor medewerkers bestaan er klachtenregelingen voor werkgerelateerde klachten en ongewenste omgangsvormen. Ten aanzien van klachten en claims van patiënten werken wij met een vastgesteld klachtenbeleid op basis van een klachtenregeling. In totaal zijn in 2022 1150 klachten en 47 letselschadeclaims ingediend, ten opzichte van 1243 klachten en 50 claims in 2021.

## 1.5 ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

Wetenschappelijk onderzoek, innovatie en opleiding zijn drijvende krachten voor verbetering van de zorg voor de patiënten van het St. Antonius Ziekenhuis. Onderzoek creëert meerwaarde voor de patiënt door verbetering van zorg en zorguitkomsten. Dat doen we onder andere door veel eigen onderzoek te initiëren en een aantrekkelijke partner te zijn voor onderzoek naar nieuwe interventies en diagnostiek. Innovatie draagt als kernwaarde van het St. Antonius Ziekenhuis bij aan strategie, doelen en missie van het ziekenhuis. Via opleidingen werken we continu aan de kwaliteit en veiligheid van onze medewerkers in een veranderende zorgsector; zo krijgen zij de kans zich (verder) te ontwikkelen en is er aandacht voor werkplezier en vitaliteit.

### 1.5.1 *Onderzoeksleders en hoogleraren*

Onderzoeksleders belichamen de kennis en expertise binnen onze topklinische zorgdomeinen. Zij zijn een drijvende kracht voor zorgverbetering door middel van wetenschap en innovatie en vormen met hun netwerk een belangrijke brug met kennisinstellingen. In 2022 waren 51 onderzoeksleders actief in het initiëren van nieuw onderzoek. Hoogleraarschappen consolideren de expertise en status van onderzoeksleders, maken een volwaardige samenwerking met universitaire medisch centra mogelijk en zorgen voor patiëntverwijzingen. Er werken in het ziekenhuis 11 hoogleraren, waarvan 2 hoogleraren in 2022 benoemd werden.

### 1.5.2 *Onderzoek geïnitieerd in het St. Antonius Ziekenhuis*

Onze onderzoekers initiëren toepassingsgericht klinisch onderzoek binnen eigen onderzoeklijnen. Daarin wordt met opeenvolgende studies en implementatietrajecten meerwaarde voor de patiënt nagestreefd. Bijvoorbeeld door de toekenning van diverse, externe onderzoeksbeurzen, waaronder een KWF-beurs van € 500.000 voor de implementatie van een landelijke keuzehulp voor longkanker, binnen een Santeon-samenwerking, en een ZonMw beurs van € 250.000 voor de implementatie van palliatief beleid voor kwetsbare ouderen met een gebroken heup, in samenwerking met Erasmus MC en Amsterdam UMC.

In 2022 startten in totaal 159 nieuwe onderzoeken. Van 66 nieuwe onderzoeken waren onderzoekers van het St. Antonius Ziekenhuis de initiatiefnemers. Hiervan waren 14 studies multicenter in opzet, wat inhoudt dat de studie ook uitgevoerd wordt in andere ziekenhuizen.

Verpleegkundig en paramedisch onderzoek draagt bij aan het optimaliseren van patiëntenzorg, de ontwikkeling van deze vakgebieden en biedt carrièreperspectief. In 2022 werden vier verpleegkundig onderzoekers aangesteld in een nieuw functieprofiel. De verwachting is dat het aantal verpleegkundig onderzoekers in 2023 uitgebreid wordt en daarnaast ook paramedisch onderzoekers aangesteld zullen worden.

Het St. Antonius Ziekenhuis nam ook deel aan onderzoek geïnitieerd door de industrie. Via deze studies worden nieuwe therapeutische en diagnostische interventies ontsloten die waardevol zijn voor onze patiënten. Er werden 38 nieuwe industrie-geïnitieerde onderzoeken gestart in 2022.

### 1.5.3 *Publicaties en dissertaties*

Onderzoek door en met onderzoekers van het St. Antonius Ziekenhuis leidde in 2022 tot 628 publicaties in wetenschappelijke peer-reviewed tijdschriften. Hiervan waren 265 publicaties 'Antoniuswerk'. Dit houdt in dat een medewerker van het ziekenhuis eerste, tweede of laatste auteur is en een prominente rol in de ideevorming en/of uitwerking van het project had. 57 procent van het Antoniuswerk is open access gepubliceerd en voor iedereen toegankelijk, ook zonder abonnement op het tijdschrift. Daarnaast werden 12 promotieonderzoeken afgerond en werden bijbehorende dissertaties gepubliceerd.

#### **1.5.4 Opleiding en persoonlijke ontwikkeling**

In het Strategisch Opleidingsplan 2022-2024 zijn basiscompetenties benoemd die alle medewerkers in voldoende mate moeten beheersen. Het gaat hierbij om persoonlijk en professioneel leiderschap, een onderzoekende houding, digitale vaardigheden en gastvrij & klantgericht. Veel van deze basiscompetenties worden door (groepen) medewerkers al in meer of mindere mate beheerst. Toch is het voor het gezamenlijk streven naar continu verbeteren, wenselijk om de basiscompetenties bij iedereen naar een hoger niveau te brengen.

##### *Verpleegkundige (vervolg)opleidingen*

Om zorgprofessionals op te leiden tot het verlenen van toekomstbestendige zorg heeft een herijking van de eigen BBL-opleiding tot verpleegkundige plaatsgevonden. Op basis van de uitkomsten vindt een herziening plaats met als doel een vernieuwde opleiding te realiseren die is vormgegeven volgens de meest recente inzichten op het gebied van leren en opleiden.

Voor de CZO-erkende opleidingen binnen het acute cluster van de verpleegkundige vervolgopleidingen is landelijk een nieuw flexibel opleidingsstelsel ontwikkeld dat gebaseerd is op Entrustable Professional Activities (EPA's). Deze ontwikkeling is aangegrepen om het theorieonderwijs innovatiever en interactiever vorm te geven en is een interactief leerplatform in gebruik genomen. Voor de overige CZO-erkende opleidingen die in het St. Antonius Ziekenhuis worden uitgevoerd, geldt dat de implementatie van het flexibel opleiden (CZO Flex Level) in de praktijk langzaam maar zeker vorm krijgt.

##### *Medische (vervolg)opleidingen*

Een goed en veilig leerklimaat is essentieel voor de ontwikkeling van nieuwe zorgprofessionals, maar ook voor hun opleiders. Aandacht voor het leerklimaat en het leren in de praktijk staan voorop. Binnen de Centrale Opleidings Commissie (COC) van de medische opleidingen is een specifieke portefeuille gericht op de verbetering van het leerklimaat voor A(N)IOS aangesteld.

Interprofessioneel werken is steeds meer ingebed in de medische opleidingen. Het is een middel om tot betere kwaliteit van zorg te komen, waarbij de patiënt de zorg als samenhangend geheel ervaart. Het St. Antonius Ziekenhuis voert in het kader van het FMS-project *Opleiden 2025* het experiment 'Van huis naar thuis: Interprofessioneel samenwerken en leren door AIOS in de prehabilitatiezorg' uit.

##### *Bedrijfsopleidingen*

Om zorg te dragen voor het bevoegd en bekwaam zijn en behouden van medewerkers zijn diverse activiteiten ontplooid. Zo worden alle nieuwe (extern geworven) verpleegkundigen in een periode van twee weken geïnformeerd over en voorbereid op het werken in het St. Antonius Ziekenhuis. Zij worden bekend gemaakt met de organisatiedoelen, beleid, richtlijnen en werkwijzen van het ziekenhuis. Daarnaast worden zij aantoonbaar bekwaam in zeven voorbehouden en risicovolle handelingen (VRH) en basale reanimatie van volwassenen.

Om ook in de toekomst hoge kwaliteit van zorg bij de steeds complexere patiënt te kunnen leveren, is verpleegkundige functiedifferentiatie geïmplementeerd. Afdelingen hebben een structuur gecreëerd waarbinnen zowel de mbo- als de hbo-competenties van verpleegkundigen kunnen worden ingezet. Aan hbo-verpleegkundigen zijn naast reguliere trainingen extra scholingsmogelijkheden geboden zoals coachen van collega's, evidence-based practice, klinisch redeneren en persoonlijk leiderschap.

Klantgerichtheid betekent dat we ons best doen om onze patiënten en bezoekers te begrijpen. Ook als deze boos of zelfs agressief worden en de grens van de medewerker en onze gedragsregels overschrijdt. Het is belangrijk hier op de juiste manier mee om te gaan, zodat de situatie beheersbaar blijft. Daarom is extra aandacht besteed aan het veiligheidsgevoel tijdens het werk. Medewerkers zijn ondersteund bij het zelfredzaam zijn bij ongewenst gedrag door trainingen Grenzeloze zorg – Zorg voor eigen grenzen.

#### *Digitale vaardigheden*

Het werkplekleren wordt steeds belangrijker. Het vraagt expertise om deze ontwikkelingen te kunnen vertalen naar praktische toepassingen, de implementatie en de evaluatie daarvan. Door middel van de ontwikkeling, inzet en evaluatie van digitale leeroplossingen is hier continue aandacht voor.

De hoeveelheid digitale middelen die ingezet wordt om de zorg te verbeteren, wordt alleen maar meer. Ehealth, performance support, zorgtechnologie, apps en het Online Leerplein zijn hier concrete voorbeelden van. Om de digitale vaardigheden van medewerkers naar een hoger niveau te brengen is een start gemaakt met het project Iedereen Digitaal Vaardiger.

## 1.6 TOEKOMSTPARAGRAAF

De ontwikkelingen op het geopolitieke speelveld hebben invloed op de hele maatschappij en raken daarmee ook het St. Antonius Ziekenhuis. Er is meer onzekerheid in de omgeving waarin wij onze activiteiten op het gebied van zorg, onderwijs en onderzoek uitvoeren en dat levert verschillende (financiële) risico's op. Dit komt onder andere tot uiting in de hoge inflatie, beperkingen in de beschikbaarheid van (medische) hulpmiddelen en de hoge energieprijzen. Daarnaast hebben we als ziekenhuis te maken met schaarste aan personeel en een aanhoudend hoog ziekteverzuim (zie ook paragraaf 3.4). Ook zorgt de nieuwe CAO ziekenhuizen voor extra druk op het halen van het beoogde resultaat zoals dat in de begroting voor 2023 is bepaald.

Specifiek geeft deze paragraaf inzicht in vier punten met betrekking tot de nabije toekomst, namelijk de verwachte investeringen (paragraaf 6.1), de financieringsverwachtingen (paragraaf 6.2), de verwachte personeelsbezetting (paragraaf 6.3) en de verwachte ontwikkeling van omzet en rentabiliteit (paragraaf 6.4).

### 1.6.1 *Verwachte investeringen*

Het uitgangspunt voor het investeringskader 2023 is – in lijn met de norm van eerdere jaren – 6,5 procent van de omzet. Het totale investeringskader is onderverdeeld naar drie categorieën: inventaris, ICT, en bouw en renovatie. Als gevolg van de hoge inflatie en de toekomstplannen voor het leveren van onze klinische zorg zijn in de loop van 2022 de bouw- en huisvestingsplannen herzien.

Een groot aantal grote investeringsprojecten dat is gestart in 2021 of 2022 loopt door in 2023. Belangrijke investeringsprojecten voor het St. Antonius Ziekenhuis die in 2023 gerealiseerd moeten worden:

- De uitbreiding van het Moeder Kind Centrum (locatie Utrecht);
- De afdeling Radiotherapie (locatie Utrecht);
- Het OK-complex (locatie Nieuwegein);
- Het Multidisciplinair Vasculair Interventie Centrum (MVIC) (locatie Nieuwegein).

Zowel de projecten als de reguliere vervangingsinvesteringen worden in 2023 gefinancierd vanuit de operationele kasstroom. Voor de komende jaren zullen de investeringen meer en meer geconcentreerd worden bij onze locatie in Utrecht Leidsche Rijn. Dit is in lijn met het voornemen voor de toekomstige centralisatie van de zorg op één locatie.

### 1.6.2 *Financieringsverwachtingen*

Vanuit het meerjarenbeleidsplan wordt de financieringsverwachting voor de komende vijf jaar bepaald. Daarbij is voor de komende vijf jaar de verwachting dat alle investeringen en verplichtingen (d.w.z. aflossings- en rentekosten) kunnen worden betaald uit de bestaande liquide middelen. Dit betekent dat de kredietfaciliteit niet hoeft te worden aangesproken. De verwachting is dat, kijkend naar de huidige omstandigheden en mogelijke ontwikkelingen in 2023, geen vreemd vermogen hoeft te worden aangetrokken. Om het risico op renteschommelingen af te dekken wordt gebruikt gemaakt van interest rate swaps (IRS) op de langlopende roll-over leningen (lening met een variabele rente). Op de agenda staat om de komende jaren een lange termijn financieringsstrategie voor het centraliseren van onze zorg op één locatie (Utrecht) op te stellen.

### 1.6.3 *Verwachte personeelsbezetting*

De komende jaren zal het tekort aan zorgpersoneel toenemen en de krapte op de arbeidsmarkt naar verwachting landelijk en regionaal aanhouden. Vacatures zullen daardoor ook de komende jaren voor onze organisatie steeds moeilijker in te vullen zijn. Met een relatief hoog verzuim en rekening houdend met het gebruikelijk verloop zal het ervaren tekort aan medewerkers in de dagelijkse bezetting de komende jaren realiteit blijven. Daarom zetten we ons als werkgever in 2023 en verder in om medewerkers en hun werkplezier, gezondheid en ontwikkeling centraal te stellen in ons beleid en acties, samen met anderen in onze



regio. Het aanpakken van de arbeidsmarktproblematiek is dan ook bijvoorbeeld een van de kernthema's in onze samenwerking met regionale partners. Ook werken we met ketenpartners in de regio via diverse lijnen verder aan de ingezette digitale transformatie. Doel is om uiteindelijk de zorg zo te gaan organiseren dat deze structureel met minder mensen geleverd kan worden.

#### **1.6.4 Verwachte ontwikkeling van omzet en rentabiliteit**

De afgelopen boekjaren heeft COVID-19 een behoorlijke invloed gehad op de ziekenhuisorganisatie. Daar waar COVID-19 in de voorgaande jaren zorgde voor verhoging van de acute zorgvraag op de IC waardoor veel electieve en minder acute zorg moest worden uitgesteld, is de invloed van COVID-19 in het jaar 2023 verschoven naar de productiekant van onze kliniek. We zien daardoor de afgelopen maanden door COVID-19 een verminderde productieve inzet van onze medewerkers waardoor de totale zorgproductie nog niet op het gewenste niveau is zoals we dat gewend zijn in ons ziekenhuis (resulterend in een lagere productiviteit).

Daarbij tekenen we aan dat -- net als de afgelopen jaren het geval was -- we ook met alle zorgverzekeraars passende financiële afspraken voor het jaar 2023 hebben gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen alle zorgverzekeraars en St. Antonius Ziekenhuis die de belangrijkste financiële risico's als gevolg van de lagere zorgproductie op dit moment vooralsnog mitigeren. Verdere mitigatie van deze risico's vindt plaats omdat ook in 2023 nog aanvullende faciliteiten bestaan, zoals de ministeriële regelingen voor de vergoeding van inzet en opschaling van de IC en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Voor een volledig beeld van de (financiële) context geldt tot slot dat de liquiditeitspositie van het St. Antonius Ziekenhuis nog steeds als ruim te classificeren is. Daarnaast kan verwacht worden dat op basis van de meerjarendoorkijk, de begroting 2023, de actuele inzichten uit de rolling forecast en de liquiditeitsprognose tot en met medio 2024 het St. Antonius Ziekenhuis de komende boekjaren aan alle reguliere financiële verplichtingen kan voldoen. Over 2022 wordt tevens aan alle convenants met de financiers voldaan.

Vanuit de Rolling Forecast 2023-Q1 is de conclusie dat er bij ongewijzigd beleid een "breach" voorzien wordt ten aanzien van de overeengekomen EBITDA-norm ultimo 2023. De overige convenants worden niet gebroken; sterker nog, deze staan duidelijk hoger dan het minimaal gewenst niveau en het resultaat van de winst- en verliesrekening blijft positief. Vanwege de mogelijke "breach" heeft het St. Antonius Ziekenhuis een samenhangende set van maatregelen genomen om een "turn-around" te bewerkstelligen met oog op een sluitende en robuuste (meerjaren-)begroting gebaseerd op een gezond rendement waarmee het St. Antonius Ziekenhuis haar ambities ook echt kan waarmaken. Gezien het track-record en de cultuur van het St. Antonius Ziekenhuis is de verwachting van het management dat de implementatie van deze set maatregelen door de organisatie serieus ter hand zal worden genomen en tot het gewenste positieve resultaat zal leiden.

Ten tijde van het opstellen van deze verklaring hebben we niet te maken met dermate extreme omstandigheden dat het realiseren van het begrotingsresultaat 2023 onrealistisch is. De raad van bestuur verwacht dat, alhoewel materieel onzeker, de korte en lange termijn acties gehaald worden en voor zover deze eind 2023 niet gehaald worden, een waiver van de bank te verkrijgen. Aangezien dit inherent onzeker is beschouwen wij dit wel als materiële onzekerheid.

Op basis van de begroting 2023, onze eigen financiële positie en vooruitzichten, de solide ratio's naast de EBITDA en de geschatte impact van de geïnitieerde maatregelen in ogenschouw nemende, hebben wij een positieve verwachting dat ook de EBITDA-norm van 2023 behaald moet kunnen worden danwel een waiver van de bank verkregen kan worden.

## 1.7 RISICOMANAGEMENT

Het St. Antonius Ziekenhuis houdt grip op haar risico's met behulp van integraal risicomanagement (IRM). Halverwege 2022 is proces van Integraal Risicomanagement aangescherpt. Het huidige proces is ingericht langs de volgende lijnen:

- Ons nieuwe meerjarenbeleidsplan (2024-2028, gereed medio 2023) bevat een risicoparagraaf. Deze risicoparagraaf bevat alle strategische risico's die een mogelijke bedreiging vormen voor het behalen van de strategische doelstellingen, inclusief hoe we om willen gaan met deze risico's.
- Vanuit de P&C-cyclus wordt sinds 2022 via jaarplannen jaarlijks een uitvraag gedaan naar de mate waarin strategische risico's zich voordoen, hoe deze gemitigeerd worden en of er sprake is van grote, operationele risico's;
- Risico's worden sinds 2022 jaarlijks integraal besproken door de domeinhouders.<sup>1</sup> Daarbij continueren we de huidige indeling naar domeinen, te weten: Medewerkers, Strategie, Patiënt, ICT, Financiën, Gebouwen, Medische apparatuur;
- Toetsing op risico's vindt doorlopend plaats (bij besluiten, investeringen en projecten);
- Minimaal jaarlijks worden de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht geïnformeerd over de mate waarin strategische risico's zich voordoen, hoe deze gemitigeerd worden en of er sprake is van grote, structurele operationele risico's. De Raad van Bestuur (en waar van toepassing de Raad van Toezicht) worden tussentijds betrokken wanneer risico's zich daadwerkelijk voordoen of zich dreigen voor te doen.
- Wat betreft fraude risicobeheersing wordt enerzijds de lerende cultuur verder verstevigd. Daarin zijn voorbeeldgedrag en een veilig werkklimaat (waaronder 'fouten maken mag') belangrijke pijlers. Anderzijds wordt de interne auditfunctie gecontinueerd. Daarin wordt getoetst of de interne beheersing van risico's binnen de eerste en tweede lijn van het ziekenhuis goed werkt. Een interne audit resulteert in een rapport met verbetermaatregelen, welke vervolgens worden geprioriteerd, toegewezen en opgepakt, en opgevolgd.

De risicobereidheid is de hoeveelheid risico die het St. Antonius Ziekenhuis bereid is te nemen bij het realiseren van haar strategische doelstellingen. De risicobereidheid van het St. Antonius Ziekenhuis drukken we uit langs de as van de zeven domeinen. In onderstaande tabel wordt de risicobereidheid weergegeven met daarbij een korte toelichting.

Domein	Risicobereidheid	Toelichting (indien van toepassing)
Medewerkers	Laag	Als ziekenhuis geloven wij dat goede zorg voor onze medewerkers leidt tot goede zorg voor onze patiënten. Onze medewerkers zijn voor ons essentieel. Dit maakt dat de risicobereidheid op dit punt laag is.
Patiënt	Laag	Eén van de grootste risico's is het niet kunnen voldoen aan de zorgvraag (toegankelijkheid van zorg) vanwege het tekort aan medewerkers. Als ziekenhuis doen wij alles voor onze patiënten, zowel qua toegankelijkheid als in termen van kwalitatief goede zorgverlening. De risicobereidheid hierop is dan ook zeer laag.
Strategie	Midden	Vanuit het profiel van het St. Antonius Ziekenhuis – en de waarde die we hechten aan innovatie en het zijn van een lerende organisatie – vinden wij het belangrijk een zekere mate van risicobereidheid te hebben binnen het domein Strategie. In algemene zin is de risicobereidheid binnen het domein Strategie midden.

<sup>1</sup> Betrokken managers, gekoppeld aan domeinen die we hanteren op zicht en grip te krijgen en houden op risico's.

ICT	Laag	Een stabiele digitale omgeving en continuïteit van systemen is randvoorwaardelijk voor een positieve werkbeleving en het leveren van kwalitatief goede zorg. De risicobereidheid hierop is laag.
Financiën	Laag tot Midden	De transitie van zorg (verplaatsing van zorg, verschuiving van zorg vanuit concentratie en spreiding) vraagt om enige mate van risico i.r.t. financiën. In algemene zin is de risicobereidheid binnen het domein Financiën midden. Voldoen aan bankconvenanten valt binnen het domein Financiën. Dit is een harde randvoorwaarde, wat maakt dat de risicobereidheid op dit punt laag is.
Gebouwen	Midden	Ontwikkelingen binnen en buiten de zorg, zoals verplaatsing van zorg naar de thuissituatie, digitalisering en de inrichting van hybride werken vragen van ons als ziekenhuis enige risicobereidheid waar het gaat om onze fysieke locaties. De risicobereidheid op het domein Gebouwen is midden.
Medische apparatuur	Laag	Medische apparatuur wordt steeds belangrijker als onderdeel van het zorgproces. De risicobereidheid hierop is dan ook laag.

Voldoen aan wet- en regelgeving is voor ons een randvoorwaarde, wat maakt dat de risicobereidheid op dit punt laag is.

Onderstaand volgt een opsomming van belangrijke risico's en onzekerheden voor 2023 (stand van zaken 31 december 2022):

- Medewerkers - Overbelasting van personeel; onvoldoende ruimte voor ontwikkeling medewerkers naast kerntaak (voornaam risico)
- Medewerkers - Verminderd werkplezier door huidige ontwikkelingen (hoge werkdruk, verzuim al dan niet door covid-19, zorgen over eigen financiële situatie en andere maatschappelijke crises etc.)
- Kwaliteit - Toegankelijkheid van zorg onder druk vanwege onvoldoende (gekwificeerd) personeel
- Financiën - Beperkte mogelijkheid om bij te sturen op productie door beperkte wendbaarheid organisatie c.q. capaciteit (voornaam risico)
- Financiën - Forse prijsstijgingen, vanuit een volatiele markt
- Strategie - Realisatie van strategie wordt bemoeilijkt door de grote hoeveelheid aan doelstellingen en daarmee onvoldoende focus (voornaam risico)
- ICT - Continuïteit van zorg door cruciale afhankelijkheid van systemen, apparaten en applicaties, inclusief de toenemende dreiging van cyberaanvallen en -hacks

In bovenstaande opsomming worden geen risico's genoemd die betrekking hebben op financiële verslaglegging en wet- en regelgeving. Gedurende het jaar is wel gesproken over mogelijke risico's met betrekking tot:

- Financiële verslaglegging (bijvoorbeeld vanuit onderhanden werk bepaling (OHW) of contractering op basis van kostprijzen. Beide methodieken kunnen geschaard worden onder complexe toerekeningsmethodieken, en subjectiviteit in waarderingen, zoals het geval is bij onze locatie in Woerden, waarbij de activa in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven wordt) en
- Wet- en regelgeving (bijvoorbeeld onvoldoende bewustzijn van belang en/of bezit kennis om de toenemende complexiteit in wet- en regelgeving te vertalen naar de organisatie).

Deze risico's en onzekerheden zijn echter gelabeld als 'gemiddeld' tot 'laag' en maken hiermee geen onderdeel uit van bovenstaande opsomming.

Onderstaande tabel geeft een verdere toelichting op de voornaamste risico's en onzekerheden voor 2023 uit bovenstaand overzicht, waar mogelijk met een kwalitatieve beschrijving van de verwachte effectiviteit van de genomen maatregel(en).

Voornaamste risico's en onzekerheden	Getroffen maatregelen	Verwachte effectiviteit van de genomen maatregelen (kwalitatief)	Verwachte impact op de resultaten en/of financiële positie
Overbelasting van personeel; onvoldoende ruimte voor ontwikkeling medewerkers naast kerntaak	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prioritering van alle ziekenhuisbrede projecten om zo de druk op de organisatie te verlichten</li> <li>• Programma's meer vanuit een gezamenlijke doelstelling laten werken om de organisatie zo effectief mogelijk te betrekken bij lopende initiatieven</li> <li>• Prioriteit toegekend aan project rondom uniforme formatiebepaling om zo ook afspraken te maken over tijd 'non-bedside'</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De verwachting is dat de getroffen maatregelen effectief zijn, maar de maatregelen vragen tijd voordat het effect zichtbaar is.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verlaging ziekteverzuim</li> <li>• Verlaging PNIL kosten</li> <li>• Verlaging kosten arbodienst</li> <li>• Verhoging van aantal uren 'non-bedside' leidt mogelijk tot een structurele verhoging van deze post</li> </ul>
Beperkte mogelijkheid om bij te sturen op productie door beperkte wendbaarheid organisatie c.q. capaciteit en daarmee het risico het niet voldoen aan de bankconvenanten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Effectuering van het Integraal capaciteitsorgaan (ICO), verantwoordelijk voor het effectief samenbrengen van vraag en aanbod – vanuit strategische koers van het ziekenhuis</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De verwachting is dat de getroffen maatregel effectief is, maar de maatregel vraagt tijd voordat het effect zichtbaar is.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mogelijke verhoging productie vanuit effectieve inzet van mensen en middelen</li> </ul>
Realisatie van strategie wordt bemoeilijkt door de grote hoeveelheid aan doelstellingen en daarmee onvoldoende focus	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Met een jaar vervroegen van het meerjarenbeleid, mede vanwege de veranderende context (digitale mogelijkheden, arbeidsmarkt-vraagstukken)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De verwachting is dat de getroffen maatregel effectief is, maar de maatregel vraagt tijd voordat het effect zichtbaar is (nieuwe strategie per 2024).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beperkt</li> </ul>
Doorbreken bankconvenant(en)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Financiële sturing: Opbrengsten: met name sturen op productiegroei Kostenreductie: strakkere beheersing PNIL, inzet op verlagen ziekteverzuim, e.d.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gezien het track-record en de cultuur ('can do' mentaliteit) van het St. Antonius Ziekenhuis is de verwachting van het management dat de implementatie van deze set maatregelen door de organisatie serieus ter hand zal worden</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verbetering financiële resultaten waardoor mogelijke doorbreking van (een van) de bankconvenant(en) tijdelijk is en in de forecast leidt tot het voldoen aan alle bankconvenanten.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>Eerste afstemming met financiers heeft plaatsgevonden.</li> </ul>	genomen en tot het gewenste positieve resultaat zal leiden.	
--	--	---	--

Onderstaand volgt een beknopte toelichting op de (financiële) impact die risico's en onzekerheden in het afgelopen boekjaar (2022) hebben gehad, en de gevolgen daarvan voor de entiteit.

- Risico: Hoog ziekteverzuim na een periode van covid-19 wat leidt tot hogere werkdruk en verminderd werkplezier
  - Financiële impact: mede vanwege de compensatieregeling covid-19 hebben we onze bedrijfsvoering op peil weten te houden en niet hoeven afschalen om financiële redenen. Met de noodzakelijke compensatie hebben we de zorg kunnen continueren, in lijn met de verwachting vanuit de maatschappij.
- Risico: Volatiele markt leidt tot prijsstijgingen, met name voor mensen (externe inhuur, zie hiervoor), middelen en energie
  - Financiële impact: Financiële impact over 2022 wat betreft energie is in relatieve zin (t.o.v. andere zorgorganisaties) beperkt gebleven doordat contractafspraken voor een langere periode waren vastgelegd. Financiële impact over 2022 wat betreft middelen (inkoop, ver- en nieuwbouw) was duidelijk aanwezig en heeft geleid tot herprioritering van de toewijzing van financiële middelen (zoals herprioritering / temporisering van een deel van de vastgoedprojecten).

In een ziekenhuisorganisatie met een rentabiliteit van ongeveer 1,5 procent is het van groot belang mitigerende maatregelen te treffen om financiële risico's te beperken. Financiële risico's worden op verschillende wijzen beperkt. Elk kwartaal wordt een Rolling Forecast opgesteld waarbij – per eenheid, maar ook op ziekenhuisniveau – vijf kwartalen vooruit wordt gekeken. Hiermee hebben we als St. Antonius Ziekenhuis direct inzicht in hoe de organisatie er financieel voor staat en welke specifieke risico's en kansen zich (mogelijk) voordoen de komende 15 maanden. Daarnaast wordt bij de inkoop gestuurd op lange termijnafspraken waarmee prijsfluctuaties kunnen worden beperkt. Ook met zorgverzekeraars worden – waar mogelijk – flexibele afspraken gemaakt om de omzet, voortkomend uit de productie, zo voorspelbaar mogelijk te houden. Als organisatie sturen wij hiermee samen continu op een gezond financieel resultaat.

## 1.8 MAATSCHAPPELIJKE BETROKKENHEID

Het St. Antonius Ziekenhuis geeft, naast de focus op onze kernactiviteiten, op verschillende manieren invulling aan onze statutaire doelstelling om het algemeen, maatschappelijk belang te dienen.

Wij zijn een proactieve partner in onze regio en daarbuiten. Zo helpen we invulling te geven aan de nationale beleidsdoelstellingen uit het Integraal Zorgakkoord om de zorg ook in de toekomst toegankelijk en betaalbaar te houden. Dat deden we in 2022 bijvoorbeeld samen met zorgverzekeraar Zilveren Kruis via het programma Juiste Zorg, Juiste Plaats, Juiste Kosten, waarmee wij de groeiende zorgvraag tegen gelijkblijvende kosten opvangen. Via dat programma werken we onder andere aan het voorkomen van onnodige zorg, het bevorderen van zelfregie van patiënten en aan nieuwe manieren om efficiënter te werken. Als stichting zonder winstoogmerk nemen we zo ook onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om de kosten van de zorg in de hand te houden.

In 2022 hebben we ook onze maatschappelijke verantwoordelijkheid voor milieu en klimaat steviger verankerd via het programma Duurzaam Antonius. Met dat programma ondersteunen we uiteenlopende projecten en initiatieven die bijdragen aan vijf centrale thema's: (1) CO<sup>2</sup>-uitstoot verminderen, (2) circulair werken, (3) medicijnresten in oppervlaktewater en grondwater verminderen, (4) gezonde leefomgeving voor patiënten, personeel en bezoekers en (5) bewustwording en kennisdeling & monitoring.

Als grote werkgever hebben we in deze tijden van inflatie en stijgende energieprijzen daarnaast blijvend oog voor onze medewerkers. Uiteraard door ruimte te bieden voor rust en vakmanschap op de werkvloer. St. Antonius Ziekenhuis kent daarnaast een Sociaal Fonds. In 2022 werd 20 keer een beroep gedaan op dit fonds, dat via zowel leningen, giften en coaching een rol heeft kunnen spelen om medewerkers te helpen uit de financiële problemen te komen of er niet in terecht te komen.

Voor al onze strategische keuzes vinden wij het belangrijk deze in dialoog met onze belanghebbenden te maken. Intern doen we dat primair via onze medezeggenschapsorganen, waarin de stem van zowel medewerkers, professionals als onze cliënten is geborgd. Daarbij hebben verpleegkundigen ook in toenemende mate een stem aan tafel, onder andere via de Verpleegkundige Adviesraad. Ook werken we verder door aan patiëntparticipatie. Extern zoeken we daarvoor actief anderen op. Dat doen we door actief bij te dragen aan de lopende regionale tafels en projecten, onder andere op het gebied van gezondheidsbevordering en preventie. Die inzet zullen we de komende tijd verder uitbouwen. Daarnaast voeren we blijvend dialoog met onze ketenpartners. Dat laatste doen we bijvoorbeeld via het project Gedeelde Zorg en het betrekken van stakeholders bij de voorbereidingen voor ons nieuwe meerjarenbeleidsplan. De komende tijd zullen we dat ook actief blijven doen rond de aankomende wijzigingen in ons zorgaanbod, zoals de vernieuwing van onze locatie Woerden, het voornemen om een groot deel van ons zorgaanbod over te hevelen naar onze locatie in Utrecht, en het ontwikkelen van een vernieuwd zorgconcept in Nieuwegein.

## 1.9 VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER

Dit is het verslag van de Raad van Toezicht van het St. Antonius Ziekenhuis over het jaar 2022. De raad hecht er waarde aan verslag te doen en jaarlijks ook op deze wijze verantwoording af te leggen. Daarnaast is dit verslag een vereiste op grond van de regeling 'Openbare jaarverantwoording zorgaanbieders'. Hierbij is de leidraad die is opgesteld door de NZa in acht genomen.

De Raad van Toezicht van het St. Antonius Ziekenhuis houdt integraal toezicht op het realiseren van de doelstellingen van het ziekenhuis, het beleid van de Raad van Bestuur, het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in het ziekenhuis. De Raad van Toezicht adviseert de Raad van Bestuur als zij dit vanuit haar taak gewenst acht. De Raad van Toezicht vervult daarmee een toezichtrol, een advies- en klankbordfunctie en een werkgeversrol. De statuten geven samen met het Reglement Raad van Toezicht en de opgestelde Toezichtvisie inhoud aan het samenspel met de Raad van Bestuur. Daarbij hanteert zij de volgende zes principes:

1. Een proactieve en constructieve benadering;
2. Handelen vanuit een grondhouding van onderling vertrouwen;
3. Flexibel in betrokkenheid;
4. Onafhankelijke en positief kritische houding;
5. Rolvast, beschikbaar en aanspreekbaar;
6. Verbindend in cultuur, gedrag en taal

De leden van de Raad van Toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden en hebben geen zakelijke binding met het St. Antonius Ziekenhuis. Een overzicht van hoofd- en nevenfuncties van de Raad van Toezicht is opgenomen als bijlage. De Raad van Toezicht constateert dat deze (neven)functies niet leiden tot belangenverstrengeling. Eén van de leden is op voordracht van de Cliëntenraad benoemd. In 2022 is de samenstelling van de Raad van Toezicht niet gewijzigd. De Raad van Toezicht bestaat uit:

- Prof. dr. H.A.P. (Huibert) Pols, voorzitter
- L.T. (Lea) Bouwmeester
- Prof. dr. D.D.M. (Didi) Braat
- Ir. E.W. (Edgar) Koning
- Mr. drs. F. (Cis) Marring RA
- Prof. dr. mr. S. (Steven) ten Have

Het aantal vrouwelijke leden in de Raad van Toezicht is gelijk aan het aantal mannelijke leden. Met deze 50/50-verhouding wordt voldaan aan het streefcijfer het streefcijfer uit de Wet 'evenwichtiger verhouding vrouwen en mannen in het bestuur en de raad van commissarissen' om ernaar te streven ten minste 30 procent van de zetels van de Raad van toezicht te laten bekleden door vrouwen.

De Raad van Toezicht kent drie commissies die de Raad van Toezicht van advies voorzien op belangrijke onderwerpen of dossiers:

De **Remuneratiecommissie** fungeert als selectie- en benoemingscommissie en doet onder andere voorstellen inzake de bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur. In 2022 had deze commissie overleg rond de

werving en selectie van de nieuwe portefeuillehouder financiën in de Raad van Bestuur. Ook voerde de commissie de individuele jaargesprekken met de leden van de Raad van Bestuur.

De **Auditcommissie** ziet toe op het financieel-economisch beleid en adviseert de Raad van Toezicht op dit vlak. De Auditcommissie vergaderde in 2022 zes keer, waarvan twee keer in het bijzijn van de externe accountant. Tijdens de vergaderingen was er in 2022 onder andere specifiek aandacht voor de onderwerpen risicomanagement, internal audit, inkoop, investeringen, contractering met zorgverzekeraars, digitalisering, privacy en gegevensbescherming en horizontaal toezicht.

De **commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR** houdt toezicht op de kwaliteit en veiligheid en bespreekt personeelszaken. De commissie Kwaliteit en HR vergaderde in 2022 vier keer. Tijdens de vergaderingen was er in 2022 onder andere specifiek aandacht voor de thema's leiderschap, opleiden en ontwikkelen, patiëntparticipatie, waardegedreven leren en verbeteren, risicomanagement en gezond en veilig werken.

#### *Plenaire vergaderingen en besluiten*

De Raad van Toezicht kwam in 2022 zeven keer plenair bijeen in aanwezigheid van de Raad van Bestuur, waarvan eenmaal in de vorm van een retraite. De plenaire vergadering in mei is deels bijgewoond door de externe accountant en de plenaire vergadering in april en september door een vertegenwoordiging van de medische staf. In juni 2022 heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht daarnaast overlegd met de Ondernemingsraad, en in april en oktober 2022 met de Cliëntenraad. Daarnaast staat de Raad van Toezicht in contact met de Verpleegkundige Adviesraad.

In de plenaire vergaderingen is onder andere inhoudelijk gesproken over strategische thema's als covid-19 (waaronder de effecten op productie en het herstel van medewerkers), ICT, de afspraken met het MSB, duurzaamheid, inzet vanuit het programma Juiste Zorg, Juiste Plek, Juiste Kosten, voornemens tot toekomstige locatiekeuzes van het ziekenhuis en de vaststelling van de nieuwe besturingsfilosofie. Ook heeft de Raad van Toezicht naar aanleiding van de nieuwe Governancecode Zorg haar eigen reglement bijgewerkt en wijzigingen in de statuten vastgesteld. In totaal heeft de Raad van Toezicht in 2022 goedkeuring verleend aan 15 voorgenomen besluiten, waaronder strategische besluiten tot de uitwerking van toekomstige locatievarianten voor het ziekenhuis, de totstandkoming van een kinder-SEH, de integratie van de transmurale apotheek en de bouw van een nieuw cathlab.

#### *Zelfevaluatie en reflectie*

Het jaar 2022 werd mede gekenmerkt door de 'nafase' van covid-19. Voor de raad was er weer de mogelijkheid om op locatie te vergaderen en een aantal interessante en leerzame werkbezoeken af te leggen. Wij kijken als raad en team positief terug op onze onderlinge samenwerking en die met de Raad van Bestuur en staf. Onze betrokkenheid is sterk bij de grote en kleine vraagstukken waar door de medewerkers van het St. Antonius Ziekenhuis vol energie, met veel deskundigheid en een goede teamspirit aan wordt gewerkt, met een goed oog voor de balans tussen nabijheid en distantie. De ook dit jaar uitgevoerde zelfevaluatie bevestigt dit en heeft ons de gelegenheid geboden samen te reflecteren en evalueren, en vooruit te kijken.

De 'nafase' van covid-19 bracht in bredere zin welkome, zo niet broodnodige verlichting voor het ziekenhuis en haar mensen. Deze nieuwe fase na covid-19 bood weer ruimte om strategische voornemens verder op te pakken. Dit is ook welkom en nodig gegeven het toekomstperspectief dat het afgelopen jaar, met de afspraken in het Integraal Zorgakkoord (IZA), ook echt zijn beslag heeft gekregen. In 2022 zijn reeds belangrijke stappen gezet om die uitdagingen het hoofd te blijven bieden en daarnaast om nieuwe mogelijkheden tot innovatie en samenwerking te benutten. Dit onder andere door investeringen in de digitale infrastructuur van het ziekenhuis en het vastgestelde voornemen om de komende jaren de zorg van het St. Antonius Ziekenhuis verder te concentreren op onze locatie in Utrecht. 2022 heeft ook nieuwe uitdagingen gebracht die aangegaan moeten worden bij de aanhoudend hoge (werk)druk. Een voorbeeld is de opgave om in te lopen op de wachtlijsten en tegelijkertijd de kosten van het ziekenhuis in de hand te houden.



De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor de inzet van de medewerkers van het St. Antonius Ziekenhuis. Het is belangrijk dat het realiseren van de eigen ambities en de noodzakelijke transitie op een gezonde en duurzame wijze gebeurt. Daarvoor is nodig dat er voor de organisatie en haar mensen voldoende aandacht, rust en ruimte is en we een scherp oog hebben voor hun behoeften, de risico's die zij lopen en de mogelijkheden en onmogelijkheden die hiermee verbonden zijn.

Het voorgaande komt ook duidelijk tot uitdrukking in de jaarrekening en het bestuursverslag. Deze belangrijke onderwerpen hebben ook in 2023 nadrukkelijk aandacht in en met ons toezicht. Dit geldt ook voor de verdere digitaliseringsambities, de te maken afspraken in de regio en de verdere inbedding van het thema duurzaamheid. We vertrouwen erop dat wij ook in 2023 in nauwe samenwerking met bestuur en organisatie onze rol als betrokken toezichthouder en actieve sparringpartner weer op een vruchtbare en dienstbare wijze zullen invullen.

Nieuwegein/Utrecht, februari 2023  
Namens de Raad van Toezicht,

Prof. dr. Huibert Pols

Bijlage – Overzicht hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis in 2022

**Bijlage – Overzicht hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis in 2022**

Titel(s), voorletters, achternaam	Jaar van benoeming	Raad van Toezicht commissie	Hoofdfuncties	(Neven) functies
Prof. dr. H.A.P. Pols	2018	Remuneratiecommissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Emeritus hoogleraar Interne Geneeskunde, Erasmus Universiteit Rotterdam (1998-2018)</li> <li>• Voormalig hoofd afdeling Interne Geneeskunde, Erasmus MC, Rotterdam (2000-2007)</li> <li>• Voormalig decaan/vice-voorzitter Raad van Bestuur, Erasmus MC, Rotterdam (2007-2013)</li> <li>• Voormalig Rector Magnificus Erasmus Universiteit Rotterdam (2013-2018)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis</li> <li>• Vice-voorzitter ZonMw, Den Haag (2018-heden)</li> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Sanquin, Amsterdam (2019-heden)</li> <li>• Voorzitter advies commissie LSP Dementia Fund (feb. 2021-heden)</li> </ul> <p>Per 1 – 10 - 2018 bij de KvK geregistreerd als ZZP-er onder H.A.P. Pols, advies (met name advies en visitaties binnen het hoger onderwijs)</p>
Ir. E.W. Koning	2018	Auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voormalig directeur Aegon Nederland NV</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis</li> <li>• Voorzitter Raad van Commissarissen Amvest Vastgoed BV</li> </ul>
Prof. dr. D.D.M. Braat	2018	Commissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Emeritus Hoogleraar Verloskunde &amp; Gynaecologie, RadboudUMC</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis</li> <li>• Voorzitter Commissie evaluatie regelgeving, ZonMw</li> <li>• Vertrouwenspersoon wetenschappelijke integriteit Radboud Universiteit Nijmegen</li> <li>• Lid Stichtingsbestuur wetenschappelijk onderzoek OLVG</li> </ul>
Mr. drs. F. Marring RA	2018	Auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beroepscommissaris / directeur eigenaar Marlijn Consultancy B.V.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis</li> <li>• Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Eigen Haard (vanaf 01-10-22)</li> <li>• Lid Raad van Commissarissen Novec B.V. (tot 01-07-22)</li> <li>• Lid Raad van Commissarissen Westpoort Warmte B.V.</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Stichting Quantum Delta</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Stichting De Noordzee</li> </ul>
Prof. dr. mr. S. ten Have	2019	Remuneratiecommissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Organisatieadviseur en partner TEN HAVE Change Management</li> <li>• Hoogleraar Strategie &amp; Verandering Vrije Universiteit Amsterdam</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis</li> <li>• Raad-plaatsvervanger Ondernemingskamer Amsterdam</li> <li>• Lid Raad van Commissarissen VEB</li> <li>• Betrokken bij het Center for Evidence Based Management (CEBMA) als erelid (honorair)</li> </ul>
L.T. Bouwmeester	2020	Commissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Eigenaar bureau Bouwmeester (per 01.07.2022)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht St. Antonius Ziekenhuis</li> <li>• Voorzitter Raad van Advies CAK</li> <li>• Voorzitter redactieraad ICT &amp; Health</li> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht Stroomz</li> <li>• Voorzitter Federatie voor Gezondheid</li> </ul>

## 2. JAARREKENING 2022

### 2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1		
concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		12.066	13.339
goodwill		<u>61</u>	<u>0</u>
Totaal immateriële vaste activa		<u>12.127</u>	<u>13.339</u>
Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		210.336	202.718
machines en installaties		56.799	55.206
andere vaste bedrijfsmiddelen		75.138	69.932
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		45.537	33.302
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		<u>720</u>	<u>1.440</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>388.530</u>	<u>362.599</u>
Financiële vaste activa	3		
andere deelnemingen		10	0
overige vorderingen		<u>98</u>	<u>55</u>
Totaal financiële vaste activa		<u>108</u>	<u>55</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>400.765</u>	<u>375.992</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4		
grond- en hulpstoffen		15.378	14.351
Totaal voorraden		<u>15.378</u>	<u>14.351</u>
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	<u>5.261</u>	<u>9.414</u>
Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		47.043	45.567
nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		76.655	77.435
overige vorderingen		<u>42.554</u>	<u>34.004</u>
Totaal vorderingen		<u>166.253</u>	<u>157.005</u>
Liquide middelen	8	<u>47.938</u>	<u>75.296</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u>234.830</u>	<u>256.066</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>635.594</u>	<u>632.058</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	9		
Kapitaal		1	1
(Andere) wettelijke en statutaire reserve			
wettelijke reserve		4.816	4.563
Bestemmingsfonds		605	629
Overige reserves		252.760	242.345
<b>Totaal groepsvermogen</b>		<u><b>258.183</b></u>	<u><b>247.539</b></u>
<b>Voorzieningen</b>	10		
overige voorzieningen		13.655	12.631
<b>Totaal voorzieningen</b>		<u><b>13.655</b></u>	<u><b>12.631</b></u>
<b>Langlopende schulden</b> <i>[nog voor meer dan één jaar]</i>	11		
schulden aan banken		173.918	187.287
<b>Totaal langlopende schulden</b>		<u><b>173.918</b></u>	<u><b>187.287</b></u>
<b>Kortlopende schulden</b> <i>[ten hoogste één jaar]</i>	12		
schulden aan leveranciers en handelskredieten		31.067	34.857
belastingen en premies sociale verzekeringen		18.706	19.690
schulden ter zake pensioenen		8.463	527
overige kortlopende schulden		74.749	79.580
overige kortlopende passiva		56.854	49.947
<b>Totaal kortlopende schulden</b>		<u><b>189.840</b></u>	<u><b>184.600</b></u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>635.594</b></u>	<u><b>632.058</b></u>

## 2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet	16.1	662.326	635.107
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	16.3	7.165	14.637
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	16.5	30.419	28.473
Baten uit onderaanneming	16.7	13.214	14.518
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	11.609	10.409
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>724.732</u>	<u>703.144</u>
Opbrengsten Jeugdwet	17	<u>401</u>	<u>330</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	<u>15.185</u>	<u>14.254</u>
<b>Netto omzet</b>		<u>740.319</u>	<u>717.728</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>5.553</u>	<u>5.218</u>
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		<u>745.872</u>	<u>722.946</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	131.417	122.989
Lonen en salarissen	22	268.451	257.847
Sociale lasten	22	39.137	38.147
Pensioenlasten	22	23.725	22.479
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	38.562	37.242
Overige bedrijfskosten	26	223.421	220.908
<b>TOTAAL BEDRIJFSLASTEN</b>		<u>724.713</u>	<u>699.613</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>21.159</u>	<u>23.333</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-10.071</u>	<u>-10.868</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>11.088</u>	<u>12.465</u>
Belastingen	28	<u>-71</u>	<u>-121</u>
Belang derden		<u>0</u>	<u>-60</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>11.017</u>	<u>12.284</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		9.656	8.923
Bestemmingsfonds		-24	-29
Wettelijke reserve		1.386	3.390
		<u>11.017</u>	<u>12.284</u>

## 2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>					
Bedrijfsresultaat			21.159		23.333
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	38.562		37.242	
- mutaties voorzieningen	10	<u>1.023</u>		<u>1.325</u>	
			39.585		38.567
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-1.027		-32	
- mutatie onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	5	4.153		-4.593	
- vorderingen	6	-9.248		-12.724	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>8.974</u>		<u>-2.469</u>	
			<u>2.852</u>		<u>-19.818</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			63.597		42.082
Ontvangen interest	27	1		1	
Betaalde interest (regulier)	27	-11.024		-9.512	
Vennootschapsbelasting	28	<u>-296</u>		<u>31</u>	
			<u>-11.320</u>		<u>-9.480</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>52.277</b>		<b>32.602</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-61.546		-45.821	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	343		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.462		-3.390	
Nieuw leningen u/g	3	-80		-21	
Aflossing leningen u/g	3	27		39	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	<u>-373</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-63.092</b>		<b>-49.193</b>
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>					
Aflossing langlopende schulden (regulier)	11	<u>-16.542</u>		<u>-15.892</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-16.542</b>		<b>-15.892</b>
<b>MUTATIE GELDMIDDELEN</b>					
			<u><b>-27.358</b></u>		<u><b>-32.484</b></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		75.296		107.779
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>47.938</u>		<u>75.296</u>
Mutatie geldmiddelen			-27.358		-32.484

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting St. Antonius Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nieuwegein, op het adres Koekoekslaan 1, geregistreerd onder KvK-nummer 41177415. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van medische zorg en service, verpleegkundige zorg en service en onderzoek en opleiding. Stichting St. Antonius Ziekenhuis staat aan het hoofd van een groep. De daarin opgenomen entiteiten worden in het vervolg van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling expliciet benoemd.

#### Verslaggevingsperiode

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

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Continuïteitsveronderstelling

De afgelopen boekjaren heeft COVID-19 een behoorlijke invloed gehad op de ziekenhuisorganisatie. Daar waar COVID-19 in de voorgaande jaren zorgde voor verhoging van de acute zorgvraag op de IC waardoor veel electieve en minder acute zorg moest worden uitgesteld, is de invloed van COVID-19 in het jaar 2023 verschoven naar de productiekant van onze kliniek. We zien daardoor de afgelopen maanden door COVID-19 een verminderde productieve inzet van onze medewerkers waardoor de totale zorgproductie nog niet op het gewenste niveau is zoals we dat gewend zijn in ons ziekenhuis [resultierend in een lagere productiviteit].

Daarbij tekenen we aan dat -net als de afgelopen jaren het geval was- we ook met alle zorgverzekeraars passende financiële afspraken voor het jaar 2023 hebben gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen alle zorgverzekeraars en St. Antonius Ziekenhuis die de belangrijkste financiële risico's als gevolg van de lagere zorgproductie op dit moment voorsnog mitigeren. Verdere mitigatie van deze risico's vindt plaats omdat ook in 2023 nog aanvullende faciliteiten bestaan, zoals de ministeriële regeling en voor de vergoeding van inzet en opschaling van de IC en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Voor een volledig beeld van de (financiële) context geldt tot slot dat de liquiditeitspositie van het St. Antonius Ziekenhuis nog steeds als ruim te classificeren is. Daarnaast kan verwacht worden dat op basis van de meerjarendoorkijk, de begroting 2023, de actuele inzichten uit de rolling forecast en de liquiditeitsprognose tot en met medio 2024 het St. Antonius Ziekenhuis de komende boekjaren aan alle reguliere financiële verplichtingen kan voldoen. Over 2022 wordt tevens aan alle convenants met de financiers voldaan.

Vanuit de Rolling Forecast 2023-Q1 is de conclusie dat er bij ongewijzigd beleid een 'breach' voorzien wordt ten aanzien van de overeengekomen EBITDA-norm ultimo 2023. De overige convenants worden niet doorbroken; sterker nog, deze staan duidelijk hoger dan het minimaal gewenste niveau en het resultaat van de winst- en verliesrekening blijft positief (volgens de Rolling Forecast 2023-Q1). Vanwege de mogelijke breach heeft het St. Antonius Ziekenhuis een samenhangende set van maatregelen genomen om een 'turn-around' te bewerkstelligen met het oog op een sluitende en robuuste (meerjaren-)begroting gebaseerd op een gezond rendement waarmee het St. Antonius Ziekenhuis haar ambities ook echt kan waarmaken. Gezien het track-record en de cultuur van het St. Antonius Ziekenhuis is de verwachting van het management dat de implementatie van deze set maatregelen door de organisatie serieus ter hand zal worden genomen en tot het gewenste positieve resultaat zal leiden.

Ten tijde van het opstellen van deze verklaring hebben we niet te maken met dermate extreme omstandigheden dat het realiseren van het begrotingsresultaat 2023 onrealistisch is. De raad van bestuur verwacht dat, alhoewel materieel onzeker, de korte en lange termijn acties gehaald worden en voor zover deze eind 2023 niet gehaald worden, een waiver van de bank te verkrijgen. Aangezien dit inherent onzeker is beschouwen wij dit wel als materiële onzekerheid.

Op basis van de begroting 2023, onze eigen financiële positie en vooruitzichten, de solide ratio's naast de EBITDA en de geschatte impact van de geïnitieerde maatregelen in ogenschouw nemende, hebben wij een positieve verwachting dat ook de EBITDA-norm van 2023 behaald moet kunnen worden danwel een waiver van de bank verkregen kan worden.

De jaarrekening 2022 is daarom opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

##### *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.

#### Vergelijkende cijfers

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 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. Voor de opbrengstverantwoording ziet dit toe op:

- 1) Het uitvoeren van de rechtmatigheidscontroles MSZ 2022
- 2) Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar 2022 aan het boekjaar 2022
- 3) De afrekening van schadelastjaren met zorgverzekeraars

Daar waar van toepassing worden schattingen en veronderstellingen nader toegelicht bij de specifieke toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

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: nog te ontvangen facturen, voorzieningen en opbrengstverantwoording.

De opbrengstverantwoording is naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereist een aantal schattingen en veronderstellingen.

#### Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting St. Antonius Ziekenhuis 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 de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

In de geconsolideerde jaarrekening is de Stichting Antonius Zorgservices (uitvoeren van medische dienstverlening) opgenomen omdat het bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis hier 100% zeggenschap over heeft. Onder deze Stichting valt Antonius Zorgservices B.V. (100%; beheer van partijen waarin deelgenomen wordt), die een belang heeft in St. Antonius Parkeer Exploitatie B.V. (100%; exploitatie van parkeergarage) en Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. (100%; poliklinische apotheek).

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

Niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening is het samenwerkingsverband met het Rivierenland Ziekenhuis (beiden 50%) van de stichting Samenwerking Gezondheidszorg Midden-Nederland.

Tevens is niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening de deelname in de Coöperatie Eerste Lijns Diagnostiek Midden-Nederland, een samenwerkingsverband met het Diakonessenhuis en Meander Medisch Centrum.

Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds te Nieuwegein is eveneens niet opgenomen. Kernactiviteit is wetenschappelijk onderzoek mogelijk te maken door dit financieel te steunen en te delen. De voorzitter van de Raad van Bestuur, de voorzitter van het Medisch Stafbestuur en een lid van de Raad van Toezicht van Stichting St. Antonius Ziekenhuis maken deel uit van het bestuur van Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds. De andere leden worden benoemd door het bestuur. Door de beperkte omvang van het Stichting St. Antonius Onderzoeksfonds (2022: vermogen € 5,0 miljoen, resultaat € 0,8 miljoen negatief) is de stichting niet meegeconsolideerd.

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 resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van eventueel nieuw verworven deelnemingen worden vanaf het moment van opnemings in de groep in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verantwoord. Per 1 januari 2022 is het belang in Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. uitgebreid van 87% naar 100%. Per 31 december 2022 zijn de activiteiten van Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. overgedragen aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

Het aandeel van derden is afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening 2021 tot uitdrukking gebracht. Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het aandeel van derden in het eigen vermogen van de groepsmaatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van groepsmaatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het totaal van resultaat na belastingen.

#### Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen die vermeld staan onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting St. Antonius Ziekenhuis aan te merken als verbonden partij. De transacties tussen de verbonden partijen hebben hoofdzakelijk betrekking op de levering en afname van medicijnen, uitleen personeel en financieringen. Er hebben geen transacties plaatsgevonden met aan het Stichting St. Antonius Ziekenhuis verbonden natuurlijke personen.

#### 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.



## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### Valuta, weergave en afrondingsverschillen

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

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

Als gevolg van afrondingen kunnen afwijkingen in tellingen ontstaan.

#### 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 zeer waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeden 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. Passiva die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen regelingen en 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 verantwoorden 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 ertoe leidt dat 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.

#### Immateriële en materiële vaste activa

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

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 van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Investeringsubsidies worden indien van toepassing in mindering gebracht op de aanschafkosten. Uitgaven m.b.t. groot onderhoud boven de 5k worden geactiveerd en afgeschreven binnen de categorie verbouwingen of installaties.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 10%
- Machines en installaties: 5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5% - 20%
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa: 0% - 25%
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 10%
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen: 20%.

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde bij de eerste verwerking 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 in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

#### Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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. De Zorgpassage locatie Woerden wordt beschouwd als aparte kasstroom generende eenheid en is in de jaarrekening 2022 (net als in 2021) verantwoord als niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa. De lagere waardering van de toekomstige huurinkomsten heeft geleid tot een bijzondere waardevermindering van de Zorgpassage locatie Woerden. De activa van de Zorgpassage Woerden wordt in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven.

#### Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO methode of tegen lagere opbrengstwaarde.

#### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

#### Afgeleide financiële instrumenten

Stichting St. Antonius Ziekenhuis maakt gebruik van interest rate swaps (IRS) om het risico op renteschommelingen af te dekken dat gelopen wordt op de langlopende roll-over leningen. Deze leningen kennen een variabele rente (Euribor). Door middel van de IRS wordt via een renteruil de variabele rente omgezet in een vaste rente. De IRS heeft een looptijd van 20 jaar tot juli 2029.

Met betrekking tot afgeleide financiële instrumenten is het beleid van Stichting St. Antonius Ziekenhuis om te voldoen aan de voorwaarden van kostprijs-hedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Op basis hiervan wordt de afgedekte post niet in de balans verwerkt. De marktwaarde van het hedge-instrument wordt toegelicht onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.

Voorwaarde voor het toepassen van kostprijs-hedge-accounting is het periodiek vaststellen dat sprake is van een effectieve hedge. De effectiviteit van de IRS wordt jaarlijks getoetst. Ultimo 2022 is sprake van een effectieve hedge.

#### Onderhanden werk uit hoofde van 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. PAAZ wordt gewaardeerd tegen 100% van de facturatiewaarde op 31 december (waarde op basis van geregistreerde minuten). Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### Onderhanden trajecten jeugdwet

Onderhanden trajecten jeugdwet worden gewaardeerd tegen 50% van de verwachte facturatiewaarde. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald op de DBC's die ultimo boekjaar voor balansdatum nog open stonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

#### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt statisch bepaald. De waardering van de nog te factureren gesloten DBC-zorgproducten vindt plaats tegen verkoopprijs.

#### 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 onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

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

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 en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden deels gewaardeerd tegen contante waarde en deels tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet en impact op de voorziening staat (indien van toepassing) in de toelichting op de desbetreffende voorziening vermeld.

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

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 markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt in 2022: 3,8% (2021: 1,0%).

#### *Voorziening personeel (langdurig zieken)*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

#### *Voorziening schadeclaims patiënten*

De voorziening schadeclaims patiënt betreft het eigen risico van de WA-verzekering en is gebaseerd op de opgave van de WA-schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims.

#### **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.

#### **Overige activa en passiva**

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Algemeen

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

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.

#### 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.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### Honorarium Medisch Specialisten

De vrijgevestigde medisch specialisten zijn vertegenwoordigd in het Medisch Specialistisch Bedrijf. Er is een samenwerkingsovereenkomst met Stichting St. Antonius Ziekenhuis per boekjaar. Jaarlijks worden de kosten en opbrengsten middels afspraken vastgelegd en afgerekend tussen het Medisch Specialistisch Bedrijf en Stichting St. Antonius Ziekenhuis op basis van de samenwerkingsovereenkomst met daarin met name de productieafspraken voor het kalenderjaar, bevoorschotting en doorbelastingen overige vergoedingen.

#### Personele kosten (algemeen)

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

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

#### *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 paragraaf 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.

#### *Pensioenen*

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting St. Antonius Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting St. Antonius Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan aan het minimaal vereiste niveau van de dekkingsgraad te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen 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 vooruit ontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden worden de opbrengsten in het resultaat verantwoordt.

#### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting betreft de berekende fiscale positie van Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. Er is geen fiscale eenheid.

### 2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstroom uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge-accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge-accounting is beëindigd.

### 2.1.4.5 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.

### 2.1.4.6 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	12.066	13.339
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	<u>61</u>	<u>0</u>
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b><u>12.127</u></b>	<b><u>13.339</u></b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	13.339	11.938
Bij: investeringen	1.462	3.390
Af: afschrijvingen	<u>-2.674</u>	<u>-1.989</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>12.127</u></b>	<b><u>13.339</u></b>

**Toelichting:**

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	210.336	202.718
Machines en installaties	56.799	55.206
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	75.138	69.932
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	45.537	33.302
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	<u>720</u>	<u>1.440</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>388.530</u></b>	<b><u>362.599</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	362.599	351.033
Bij: investeringen	62.162	46.820
Af: afschrijvingen	-35.888	-35.254
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	<u>-343</u>	<u>0</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>388.530</u></b>	<b><u>362.599</u></b>

**Toelichting:**

De investeringen betreffen reguliere investeringen en groot onderhoud van gebouw en installaties. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 186,3 miljoen (2021: € 202,8 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 45,9 miljoen (2021: € 49,2 miljoen) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangevraagd die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

In opdracht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis is in januari 2020 een externe taxatie uitgevoerd op basis van marktwaarde van de Zorgpassage in Woerden. De uitkomst van deze taxatie heeft aanleiding gegeven om in 2020 een schattingswijziging door te voeren waardoor er met een jaarlijks verhoogde afschrijving van € 0,5 miljoen per jaar sprake zal zijn een nihil waardering per ultimo 2023.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA (vervolg)

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>3. Financiële vaste activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere deelnemingen	10	0
Overige vorderingen	<u>98</u>	<u>55</u>
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>108</u></b>	<b><u>55</u></b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	55	72
Verstreckte leningen / verkregen effecten	80	21
Ontvangen dividend / aflossing leningen	<u>-27</u>	<u>-39</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>108</u></b>	<b><u>55</u></b>

**Toelichting:**

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

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

<i>Naam en rechtsvorm en rechtspersoon</i>	<i>Kernactiviteit</i>	<i>Verschaft kapitaal</i>	<i>Kapitaalbelang (in %)</i>	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
		x € 1.000		x € 1.000	x € 1.000
<i>Rechtstreekse kapitaalbelangen:</i>					
Niet van toepassing.					
<i>Zeggenschapsbelangen:</i>					
Stichting Antonius Zorghservices	Uitvoering medische dienstverlening	0	-	2.781	354

Het eigen vermogen en het resultaat voor alle entiteiten zijn volgens de concept jaarrekening 2022.

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>4. Voorraden</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	14.223	13.088
Voedingsmiddelen	37	37
Hulpmiddelen	764	658
Technische middelen	<u>354</u>	<u>568</u>
<b>Totaal voorraden</b>	<b><u>15.378</u></b>	<b><u>14.351</u></b>

**Toelichting:**

Een voorziening voor incurantheid is op basis van de resultaten van inventarisaties ultimo 2021 en 2022 niet noodzakelijk gebleken. Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor langlopende schulden.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA (vervolg)

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000

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

De specificatie is als volgt:

Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	66.693	59.899
Af: ontvangen voorschotten	<u>-61.432</u>	<u>-50.485</u>
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b><u>5.261</u></b>	<b><u>9.414</u></b>

**Toelichting:**

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

<i>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</i>	<i>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</i>	<i>Af: verwerkte verliezen</i>	<i>Af: ontvangen voorschotten</i>	<i>Saldo per ultimo boekjaar</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
MSZ	66.664	0	61.432	5.232
Jeugdwet	29	0	0	29
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b><u>66.693</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>61.432</u></b>	<b><u>5.261</u></b>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000

**6. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op handelsdebiteuren	47.043	45.567
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	76.655	77.435
Overige vorderingen:		
- Vooruitbetaalde bedragen	6.782	7.275
- Nog te ontvangen bedragen	<u>35.772</u>	<u>26.729</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b><u>166.253</u></b>	<b><u>157.005</u></b>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1,0 miljoen (2021: € 0,9 miljoen).

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000

**8. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen	47.938	75.296
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>47.938</u></b>	<b><u>75.296</u></b>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De liquiditeit is in 2022 € 27,4 miljoen afgenomen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 1.1.3.



## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>9. Groepsvermogen</b>		
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	1	1
(Andere) wettelijke en statutaire reserve		
1. Wettelijke reserve	4.816	4.563
Bestemmingsfonds	605	629
Overige reserves	<u>252.760</u>	<u>242.345</u>
<b>Aandeel van rechtspersoon in het vermogen</b>	<b>258.183</b>	<b>247.539</b>
Aandeel van derden in groepsvermogen	<u>0</u>	<u>-373</u>
<b>Totaal groepsvermogen</b>	<b><u>258.183</u></b>	<b><u>247.166</u></b>

**Toelichting:**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per</i>	<i>Resultaat-</i>	<i>Overige</i>	<i>Saldo per</i>
	<i>1-jan</i>	<i>bestemming</i>	<i>mutaties</i>	<i>31-dec</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Kapitaal</i>				
Kapitaal 2022	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal kapitaal 2022	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Kapitaal 2021	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal kapitaal 2021	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<i>(Andere) wettelijke en statutaire reserve</i>				
1. Wettelijke reserve 2022	<u>4.563</u>	<u>1.386</u>	<u>-1.132</u>	<u>4.816</u>
Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2022	<u>4.563</u>	<u>1.386</u>	<u>-1.132</u>	<u>4.816</u>
1. Wettelijke reserve 2021	<u>1.634</u>	<u>3.390</u>	<u>-461</u>	<u>4.563</u>
Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2021	<u>1.634</u>	<u>3.390</u>	<u>-461</u>	<u>4.563</u>
<i>Bestemmingsfonds</i>				
Sociaal fonds 2022	<u>629</u>	<u>-24</u>	<u>0</u>	<u>605</u>
Totaal bestemmingsfonds 2022	<u>629</u>	<u>-24</u>	<u>0</u>	<u>605</u>
Sociaal fonds 2021	<u>659</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>629</u>
Totaal bestemmingsfonds 2021	<u>659</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>629</u>
Het Sociaal fonds betreft gelden van de opgeheven Stichting Sociaal Fonds. Deze gelden staan ter vrije beschikking van de Raad van Bestuur om haar personeel op basis van een gegronde reden te ondersteunen.				
<i>Overige reserves</i>				
<i>Overige reserves 2022:</i>				
- Stichting St. Antonius Ziekenhuis	239.545	9.302	1.132	249.979
- Private entiteiten	2.427	354	0	2.781
Aandeel derden 2022	<u>373</u>	<u>0</u>	<u>-373</u>	<u>0</u>
Totaal overige reserves 2022	<u>242.345</u>	<u>9.656</u>	<u>759</u>	<u>252.760</u>
<i>Overige reserves 2021:</i>				
- Stichting St. Antonius Ziekenhuis	230.562	8.522	461	239.545
- Private entiteiten	2.026	401	0	2.427
Aandeel derden 2021	<u>313</u>	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>373</u>
Totaal overige reserves 2021	<u>232.901</u>	<u>8.983</u>	<u>461</u>	<u>242.345</u>
<i>Aandeel derden in het groepsvermogen</i>				
Aandeel derden 2022	<u>-373</u>	<u>0</u>	<u>373</u>	<u>0</u>
Totaal aandeel derden 2022	<u>-373</u>	<u>-373</u>	<u>-373</u>	<u>0</u>
Aandeel derden 2021	<u>-313</u>	<u>-60</u>	<u>0</u>	<u>-373</u>
Totaal aandeel derden 2021	<u>-686</u>	<u>-433</u>	<u>-373</u>	<u>-373</u>

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA (vervolg)

## 10. Voorzieningen

De specificatie en het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per</i> <u>1-jan</u> x € 1.000	<i>Dotatie</i> x € 1.000	<i>Onttrekking</i> x € 1.000	<i>Vrijval</i> x € 1.000	<i>Saldo per</i> <u>31-dec</u> x € 1.000
Overige voorzieningen 2022					
medische aansprakelijkheid	5.123	1.596	574	0	6.145
jubilea	6.477	-11	377	32	6.057
transitie vergoeding	299	31	0	0	330
langdurig zieken	732	871	0	480	1.123
<b>Totaal voorzieningen 2022</b>	<b><u>12.631</u></b>	<b><u>2.487</u></b>	<b><u>952</u></b>	<b><u>512</u></b>	<b><u>13.655</u></b>
Overige voorzieningen 2021					
medische aansprakelijkheid	4.731	963	571	0	5.123
jubilea	5.861	981	330	35	6.477
transitie vergoeding	214	85	0	0	299
langdurig zieken	500	700	240	228	732
<b>Totaal voorzieningen 2021</b>	<b><u>11.306</u></b>	<b><u>2.728</u></b>	<b><u>1.140</u></b>	<b><u>264</u></b>	<b><u>12.631</u></b>

## Toelichting

Mate waarin (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.816	1.327
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	11.838	11.304
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.127	4.714

## Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening medische aansprakelijkheid betreft een voorziening voor schadeclaims van patiënten en is toegenomen door een herziening van de maximale risicoinschatting door de verzekeringsmaatschappij.

De voorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,8% (2021: 1,0%).

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor uit te keren transitievergoedingen als gevolg van tijdelijke contracten die mogelijk niet verlengd gaan worden.

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor de loondoorbetaling van langdurig zieken en mogelijk uit te keren transitievergoedingen.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA (vervolg)

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000

**11. Langlopende schulden** (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

Schulden aan banken	173.918	187.287
<b>Totaal langlopende schulden</b> (nog voor meer dan één jaar)	<b><u>173.918</u></b>	<b><u>187.287</u></b>

**Toelichting:**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Bij: nieuwe leningen	Af: aflossingen	Af: Aflossings- verplichting komend boekjaar	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan banken 2022	202.816	0	16.542	12.356	173.918
<b>Totaal langlopende schulden 2022</b>	<b><u>202.816</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16.542</u></b>	<b><u>12.356</u></b>	<b><u>173.918</u></b>
Schulden aan banken 2021	218.709	0	15.892	15.529	187.287
<b>Totaal langlopende schulden 2021</b>	<b><u>218.709</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.892</u></b>	<b><u>15.529</u></b>	<b><u>187.287</u></b>

Mate waarin (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	12.356	15.529
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	173.918	187.287
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	121.266	129.614

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9 Overzicht leningen.

Stichting St. Antonius Ziekenhuis verwacht ook in 2023 te kunnen voldoen aan de leningvoorwaarden.

De verstrekte zekerheden binnen de huidige leningen portefeuille luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties;
- borging door WfZ en/of de Staat.

Voor een deel van de langlopende leningen zijn convenants afgesproken, waaronder een solvabiliteitsratio (> 20%), debt service cover ratio (> 1,4) en een cumulatieve ebitda ratio (> € 58,5 miljoen).

Stichting St. Antonius Ziekenhuis voldoet in 2022 aan de afgesproken convenants.

In 2023 gaat Stichting St. Antonius Ziekenhuis met de financiers in overleg om de te hanteren ebitda ratio in lijn te brengen met de actuele ontwikkelingen en inzichten.

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000

**12. Kortlopende schulden** (ten hoogste één jaar)

De specificatie is als volgt:

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.067	34.857
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.706	19.690
Schulden terzake pensioenen	8.463	527
Overige kortlopende schulden:		
Nog te betalen salarissen en overige personeelskosten	2.885	2.860
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	12.356	15.529
Vakantiegeld	10.155	9.804
Vakantiedagen	3.683	4.896
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	36.316	31.782
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	9.355	14.709
Overige kortlopende passiva	56.854	49.947
<b>Totaal kortlopende schulden</b> (ten hoogste één jaar)	<b><u>189.840</u></b>	<b><u>184.600</u></b>

**Toelichting:**

Vakantiedagen en Persoonlijk levensfase budget (PLB) zijn per balansdatum met 10% geïndexeerd op basis van de salarisverhoging 2023, zijnde een bedrag van circa € 3,6 miljoen. De achtergrond hiervan is dat de uitbetaling van de personeelsreserveringen tegen de geïndexeerde salarissen in 2023 zal gaan plaatsvinden. De overige overlopende passiva bestaat voor het grootste gedeelte uit € 26,9 miljoen voor bevoorschotting aan het MSB en € 13,8 miljoen aan vooruitontvangen subsidies.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### FINANCIËLE INSTRUMENTEN

#### 13. Financiële instrumenten

##### **Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling 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 instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

##### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 85% (2021: 84%) geconcentreerd bij de Zorgverzekeraars, zie toelichting 6. Het maximale bedrag aan kredietrisico (concentratierisico) bedraagt € 163 miljoen (2021: € 152 miljoen).

In het kader van normale bedrijfsuitoefening heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis variabel rentende leningen aangetrokken ten behoeve van herfinanciering van bestaande leningen en ter investering in de nieuwbouw. Het renterisico beleid van Stichting St. Antonius Ziekenhuis schrijft voor om de hieruit voortkomende rente risico's te beheersen. De langlopende leningen worden tot einde looptijd aangehouden.

##### **Afgedekte positie**

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft in 2010 een aantal faciliteiten ter beschikking gekregen. De restschuld hiervan bedraagt € 134,0 miljoen (2021: € 140,7 miljoen). Het renterisico op deze positie is afgedekt door een renteswap. Daarnaast zijn er andere variabel rentende financieringen, die ook afgedekt zijn met renteswaps. De restschuld van die leningen bedraagt € 7,1 miljoen (2021: € 7,5 miljoen).

##### **Verantwoording van resultaten van lening en derivaat**

Contractuele rente van leningen wordt in eerste instantie in de winst- en verliesrekening verantwoord. Deze wordt gecorrigeerd voor de lopende rente van de IRS. Hiermee wordt bereikt dat per saldo de vaste rente in het resultaat wordt verantwoord. In de balans wordt de overlopende rente van de renteswap opgenomen. Voor leningen en renteswap samen resulteert verwerking alsof het geheel een vastrentende lening betreft. In het resultaat wordt de vaste rente verantwoord en in de balans per saldo onder overlopende posten de te betalen rente.

##### **Renterisico en kasstroomrisico**

Stichting St. Antonius Ziekenhuis maakt gebruik van langlopende leningen met een variabele rente (Euribor). Het renterisico wordt afgedekt door middel van een Interest Rate Swap (IRS). Voor een verdere toelichting met betrekking tot deze IRS verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen en de niet in de balans opgenomen verplichtingen. Bij het aanpassen van de kredietwaarde voor langlopende leningen is er een kasstroomrisico en renterisico.

##### **Reële waarde**

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

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

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

##### 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.

##### Interest Rate Swap

Om haar renterisico te beheersen, maakt Stichting St. Antonius Ziekenhuis gebruik van Interest Rate Swaps (IRS). Deze instrumenten worden gebruikt om het renterisico van de langlopende leningen met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van IRS is bepaald aan de hand van de waarde in het economische verkeer. De marktwaarde van de IRS bedraagt € 10,9 miljoen negatief (2021 € 40,7 miljoen negatief).

##### Langlopende huur- en onderhoudscontracten

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van langlopende huur- en onderhoudsverplichtingen bedraagt € 8,0 miljoen (2021 € 7,2 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,0 miljoen (2021 € 0,2 miljoen), met een looptijd van tussen één en vijf jaar € 0,5 miljoen (2021 € 0,7 miljoen) en met een looptijd langer dan vijf jaar € 7,4 miljoen (2021 € 6,3 miljoen).

##### Investeringsverplichtingen

Het totaal van de investeringsverplichtingen met een verplichting groter dan € 1 miljoen bedraagt € 38,3 miljoen (2021: € 2,7 miljoen).

##### Leasecontracten

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van leasecontracten bedraagt € 2,1 miljoen (2021: € 0,4 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,0 miljoen (2021: € 0,2 miljoen), met een looptijd tussen één en vijf jaar € 2,0 miljoen (2021: € 0,2 miljoen) en met een looptijd langer dan vijf jaar € 0,0 miljoen (2021: € 0,0 miljoen).

##### Waarborgfonds voor de zorgsector

Een deel van de langlopende leningen is geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is gehouden om een obligo te betalen wanneer het risicovermogen van het Waarborgfonds minder dan het garantieniveau bedraagt. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is het bedrag aan geborgde leningen € 45,9 miljoen (2021 € 49,3 miljoen) en er bestaat hierdoor een recht op obligo van 3% ad € 1,4 miljoen (2021: 3% ad € 1,5 miljoen).

##### Bankgaranties

Ultimo 2022 zijn er geen bankgaranties afgegeven. Als zekerheidsstelling voor lopende huurcontracten heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis ultimo 2021 bankgaranties afgegeven voor € 68.456.

##### Kredietfaciliteit

Bij Rabobank is een kredietfaciliteit afgesloten voor € 60 miljoen tot en met de dag waarop door Rabobank een beëindiging wordt gestuurd met als zekerheden:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op roerende zaken (waaronder inventaris en voorraden), spaarrekening, overige verpanding en vorderingen op derden.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

#### 15. 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 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans.

##### **VPB-plicht Jeugdzorg**

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en op basis van het feit dat het maar om een zeer beperkte omzet gaat bewust geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

##### **Continuïteitsbijdrage**

Onderdeel van de continuïteitsbijdrage-regeling is een hardheidsclausule. Hierin is opgenomen dat zorgverzekeraars (in representatie) en de instelling met elkaar in gesprek gaan wanneer de instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering. Stichting St. Antonius Ziekenhuis maakt geen gebruik van deze hardheidsclausule.

Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek over een eventuele terugbetaling. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is van mening dat dit niet van toepassing is.

##### **Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector**

Op de deelnemende zorginstellingen wordt een beroep gedaan indien het eigen vermogen vna het Waarborgfonds niet toereikend is om aan de garantieverplichtingen tegenover geldgevers te voldoen. In dat geval worden op grond van deze obligoverplichting renteloze leningen aan het Waarborgfonds verstrekt tot maximaal 3% van het restant geborgde leningen ultimo boekjaar. Deze obligoverplichting bedraagt ultimo 2022 € 5,6 miljoen.

2.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbetalingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	0	0	20.293	0	0	20.293
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-6.954	0	0	-6.954
Boekwaarde per 1 januari 2022	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.339</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	1.386	77	0	1.462
- afschrijvingen	0	0	-2.659	-15	0	-2.674
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.273</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>-1.212</b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	0	0	21.678	77	0	21.755
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-9.613	-15	0	-9.628
Boekwaarde per 31 december 2022	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.066</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>12.127</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%	0%	0%	

## 2.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebou wen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfsmiddel en, technische en administratiev e uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalin x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	375.998	86.746	154.474	33.302	16.019	666.538
- cumulatieve afschrijvingen	-173.279	-31.540	-84.542	0	-14.579	-303.940
Boekwaarde per 1 januari 2022	<b>202.718</b>	<b>55.206</b>	<b>69.932</b>	<b>33.302</b>	<b>1.440</b>	<b>362.599</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	20.257	6.358	23.312	12.235	0	62.162
- afschrijvingen	-12.578	-4.765	-17.826	0	-720	-35.888
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	1.276	0	9.224	0	0	10.501
- cumulatieve afschrijvingen	-1.276	0	-9.224	0	0	-10.501
per saldo	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	61	0	281	0	0	343
per saldo	61	0	281	0	0	343
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	<b>7.617</b>	<b>1.593</b>	<b>5.205</b>	<b>12.235</b>	<b>-720</b>	<b>25.931</b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	394.917	93.104	168.280	45.537	16.019	717.856
- cumulatieve afschrijvingen	-184.581	-36.304	-93.143	0	-15.299	-329.327
Boekwaarde per 31 december 2022	<b>210.336</b>	<b>56.799</b>	<b>75.138</b>	<b>45.537</b>	<b>720</b>	<b>388.530</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	5% - 20%	0%	0% - 25%	

**Toelichting:**

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa zijn RCPW (Regionaal Psychiatrisch Centrum Woerden) en Zorgpassage Woerden.



## 2.1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappije x € 1.000	Deelnemingen in overige verbonden x € 1.000	Vorderingen op groeps- maatschappije x € 1.000	Vorderingen op overige verbonden x € 1.000	Andere deelnemingen x € 1.000	Vorderingen op participanten x € 1.000	Overige effecten x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	10	0	0	70	80
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	-27	-27
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>54</b>
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>108</b>

## 2.1.9 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Datum verstrekking	Hoofdsom x € 1.000	Totale looptijd jaren	Aflossingswijze	Rest. looptijd ultimo jaren	Werkelijke rente %	Rest-schuld 1 jan 2022 x € 1.000	Nieuwe leningen in 2022 x € 1.000	Aflossing in 2022 x € 1.000	Rest-schuld 31 dec 2022 x € 1.000	Rest-schuld over 5 jaar x € 1.000	Aflossing in 2023 x € 1.000	Gestelde zekerheden
NV Bank Nederlandse Gemeenten	14-1-1994	3.744	30	Lineair	2	3,58%	374	0	125	250	0	125	staatslening
Nationale Nederlanden	15-1-1996	12.705	28	Lineair	2	7,35%	1.361	0	454	908	0	454	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20-10-2003	3.403	20	Lineair	1	2,32%	340	0	170	170	0	170	staatslening
ING Bank NV	3-11-2003	14.000	40	Lineair	21	1,75%	7.613	0	350	7.263	5.513	350	staatslening
Nederlandse Waterschapsbank NV	5-1-2004	11.340	19	Lineair	1	4,69%	1.194	0	1.194	0	0	0	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	8-4-2004	4.084	18	Lineair	0	1,72%	227	0	227	0	0	0	staatslening
Nederlandse Waterschapsbank NV	1-6-2004	12.930	19	Lineair	1	0,00%	1.361	0	681	681	0	681	staatslening
ASN Bank NV	1-10-2004	10.206	18	Lineair	0	4,25%	567	0	567	0	0	0	staatslening
Nederlandse Waterschapsbank NV	30-6-2005	12.860	20	Lineair	3	3,51%	2.572	0	643	1.929	0	643	waarborgfonds
ING Bank NV	1-9-2008	4.204	28,33	Lineair	14,33	1,75%	2.243	0	148	2.095	1.355	148	staatslening
ASN Bank NV	29-4-2009	5.000	20	Lineair	7	4,77%	2.000	0	250	1.750	500	250	waarborgfonds
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	21	5,74%	33.987	0	1.528	32.459	24.822	1.528	hypotheccair en pandrecht
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	21	6,88%	33.987	0	1.528	32.459	24.822	1.528	hypotheccair
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	21	7,18%	33.987	0	1.528	32.459	24.822	1.528	hypotheccair
NV Bank Nederlandse Gemeenten	31-12-2014	50.000	30	Lineair	22	5,01%	38.750	0	2.083	36.667	28.750	1.250	waarborgfonds
ABN AMRO Bank NV	1-1-2016	9.725	10	Lineair	4	6,87%	7.488	0	389	7.099	0	389	hypotheccair
ING Bank NV	1-2-2018	4.561	4,75	Lineair	-0,25	1,51%	960	0	960	0	0	0	hypotheccair
ING Bank NV & ABN AMRO Bank NV	22-2-2018	15.000	8	Lineair	4	2,28%	12.188	0	750	11.438	0	750	hypotheccair en pandrecht
Nederlandse Waterschapsbank NV	15-3-2018	7.000	20	Lineair	16	1,39%	5.950	0	350	5.600	3.850	350	waarborgfonds
ABN AMRO Bank NV	17-10-2018	4.049	5	Lineair	1	1,50%	1.417	0	810	607	0	607	hypotheccair en pandrecht
ING Bank NV	17-10-2018	4.049	5	Lineair	1	1,55%	1.417	0	810	607	0	607	hypotheccair en pandrecht
ING Bank NV & ABN AMRO Bank NV	1-10-2019	15.000	10	Lineair	7	1,27%	12.833	0	1.000	11.833	6.833	1.000	hypotheccair
<b>Totaal</b>		<b>341.335</b>					<b>202.816</b>	<b>0</b>	<b>16.542</b>	<b>186.274</b>	<b>121.266</b>	<b>12.356</b>	

**Toelichting:**

De leningen waarbij als leninggever \* staat, zijn verstrekt door Rabobank (50%) & N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (50%).

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>16.1 Zorgverzekeringswet</b>	x € 1.000	x € 1.000
Zorgverzekeringswet	<u><b>662.326</b></u>	<u><b>635.107</b></u>

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 6,8 miljoen (2021: € 5,4 miljoen). Vanuit de CB-regeling is er sprake van een compensatie van het productieverlies, meerkosten en IC/VPD dagen (€ 10,3 miljoen).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg</b>	x € 1.000	x € 1.000

*De specificatie is als volgt:*

VWS subsidies	6.774	14.177
Overige Rijkssubsidies	<u>391</u>	<u>460</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>7.165</b></u>	<u><b>14.637</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>16.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties</b>	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	<u><b>30.419</b></u>	<u><b>28.473</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>16.7 Baten uit onderaanneming</b>	x € 1.000	x € 1.000
Baten uit onderaanneming	<u><b>13.214</b></u>	<u><b>14.518</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.609	10.409
<b>Totaal</b>	<u><b>11.609</b></u>	<u><b>10.409</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>17. Opbrengsten Jeugdwet</b>	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten jeugdwet	<u><b>401</b></u>	<u><b>330</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten	6.583	6.721
Overige dienstverlening	<u>8.602</u>	<u>7.533</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>15.185</b></u>	<u><b>14.254</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>20. Overige bedrijfsopbrengsten</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.553	5.218
<b>Totaal</b>	<u><b>5.553</b></u>	<u><b>5.218</b></u>

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Personeel niet in loondienst	25.080	22.769
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	99.671	93.691
Uitbesteed werk	6.665	6.529
<b>Totaal</b>	<b><u>131.417</u></b>	<b><u>122.989</u></b>

**Toelichting:**

Naar verwachting zal de definitieve afwikkeling van het honorarium vrijgevestigde medisch specialisten over het jaar 2022 medio 2023 worden afgerond.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	268.451	257.847
Sociale lasten	39.137	38.147
Pensioenlasten	23.725	22.479
<b>Totaal</b>	<b><u>331.313</u></b>	<b><u>318.473</u></b>

**Toelichting:**

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 14,4 miljoen (2021: € 13,0 miljoen) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden excl. PNIL (in FTE's):	4.946	4.990
--	-------	-------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.674	1.989
Afschrijvingen materiële vaste activa	35.888	35.254
<b>Totaal</b>	<b><u>38.562</u></b>	<b><u>37.242</u></b>

**Toelichting:**

De stijging van de afschrijvingskosten in 2022 wordt uitsluitend door reguliere afschrijvingskosten veroorzaakt. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa onder 2.1.7.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>26. Overige bedrijfskosten</b>	x € 1.000	x € 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.573	9.864
Algemene kosten	43.632	40.809
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	154.257	155.058
Onderhoud en energiekosten	10.369	9.900
Huur en leasing	2.616	2.813
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.975	2.465
<b>Totaal</b>	<b><u>223.421</u></b>	<b><u>220.908</u></b>

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### LASTEN (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>27. Financiële baten en lasten</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten	1	1
Rentelasten	<u>-10.071</u>	<u>-10.869</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>-10.071</b></u>	<u><b>-10.868</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>28. Belastingen</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>-71</u>	<u>-121</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>-71</b></u>	<u><b>-121</b></u>

#### Toelichting:

Er is aangifte voor de vennootschapsbelasting gedaan tot en met 2021 door Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is er vrijstelling voor de zorgactiviteiten.

### 31. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het overzicht onder 2.1.10 op de volgende pagina's.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>32. Honoraria accountant</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Controle van de jaarrekening	488	561
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	<u>60</u>	<u>47</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>548</b></u>	<u><b>608</b></u>

#### Toelichting:

Als last over beide jaren is verantwoord het honorarium dat betrekking heeft op desbetreffende verslagjaren.

### 33. Transacties met verbonden partijen

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

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## WNT-VERANTWOORDING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
De WNT is van toepassing op Stichting Antonius Ziekenhuis. Het voor Stichting Antonius Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum, voorkomend uit een totaalscore van 14 complexiteitspunten (2021: 14) en bezoldigingsklasse V (2021: V) is:	<u>216.000</u>	<u>209.000</u>

## 29. Bezoldiging topfunctionarissen

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

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstverband bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris.

## Gegevens 2022

	<u>drs. L.H.H.M. Demoulin</u>	<u>drs. D. de Kruif</u>	<u>drs. M.S. Valentijn</u>
	x € 1	x € 1	x € 1
<i>Functiegegevens</i>			
Functie	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022
Einde functievervulling	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
<i>Bezoldiging</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.954	188.954	188.954
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>26.996</u>	<u>26.996</u>	<u>26.996</u>
	<u>215.950</u>	<u>215.950</u>	<u>215.950</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<u><u>215.950</u></u>	<u><u>215.950</u></u>	<u><u>215.950</u></u>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## Gegevens 2021

	<u>drs. L.H.H.M. Demoulin</u>	<u>drs. D. de Kruif</u>	<u>drs. M.S. Valentijn</u>
	x € 1	x € 1	x € 1
<i>Functiegegevens</i>			
Functie	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
Einde functievervulling	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
<i>Bezoldiging</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	183.399	183.399	183.399
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>25.551</u>	<u>25.551</u>	<u>25.551</u>
	<u>208.950</u>	<u>208.950</u>	<u>208.950</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<u><u>208.950</u></u>	<u><u>208.950</u></u>	<u><u>208.950</u></u>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

WNT-VERANTWOORDING (vervolg)

29. Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Functiegegevens

	prof. dr. H.A.P. Pols	L.T. Bouwmeester	prof. dr. D.D.M. Braat	prof. dr. mr. S. ten Have	ir. E.W. Koning	mr. drs. F. Marring RA
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang functievervulling	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022
Einde functievervulling	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022

Bezoldiging	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>32.400</b>	<b>21.600</b>	<b>21.600</b>	<b>21.600</b>	<b>21.600</b>	<b>21.600</b>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens

	prof. dr. H.A.P. Pols	L.T. Bouwmeester	prof. dr. D.D.M. Braat	prof. dr. mr. S. ten Have	ir. E.W. Koning	mr. drs. F. Marring RA
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang functievervulling	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
Einde functievervulling	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021

Bezoldiging	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>31.350</b>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>

## 2.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### WNT-VERANTWOORDING (vervolg)

#### 29. Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2022</b>	<b>drs. D. de Kruif</b>
<i>Functiegegevens</i>	<u>x € 1</u>
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
<i>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</i>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijke maximum	75.000
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b><u><u>75.000</u></u></b>
Waarvan betaald in 2022	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

#### Gegevens 2021

n.v.t.

*Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT*

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



**2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
**(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1		
concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		12.066	13.339
Totaal immateriële vaste activa		<u>12.066</u>	<u>13.339</u>
Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		210.336	202.711
machines en installaties		56.799	55.206
andere vaste bedrijfsmiddelen		75.138	69.633
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		45.537	33.302
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		720	1.440
Totaal materiële vaste activa		<u>388.530</u>	<u>362.292</u>
Financiële vaste activa	3		
andere deelnemingen		10	0
overige vorderingen		98	55
Totaal financiële vaste activa		<u>108</u>	<u>55</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u><b>400.703</b></u>	<u><b>375.685</b></u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4		
grond- en hulpstoffen		15.378	14.041
Totaal voorraden		<u>15.378</u>	<u>14.041</u>
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.261	9.414
Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		47.139	45.413
op groepsmaatschappijen		516	66
nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		76.655	77.435
overige vorderingen		42.393	34.238
Totaal vorderingen		<u>166.704</u>	<u>157.152</u>
Liquide middelen	8	47.851	72.417
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u><b>235.194</b></u>	<u><b>253.024</b></u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>635.897</b></u>	<u><b>628.709</b></u>

PASSIVA	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
<b>Eigen vermogen</b>	9		
Kapitaal		1	1
(Andere) wettelijke en statutaire reserve			
wettelijke reserve		4.816	4.563
Bestemmingsfonds		605	629
Overige reserves		<u>249.979</u>	<u>239.545</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<u><b>255.401</b></u>	<u><b>244.738</b></u>
<b>Voorzieningen</b>	10		
overige voorzieningen		<u>13.655</u>	<u>12.631</u>
<b>Totaal voorzieningen</b>		<u><b>13.655</b></u>	<u><b>12.631</b></u>
<b>Langlopende schulden</b> <i>[nog voor meer dan één jaar]</i>	11		
schulden aan banken		<u>173.918</u>	<u>187.287</u>
<b>Totaal langlopende schulden</b>		<u><b>173.918</b></u>	<u><b>187.287</b></u>
<b>Kortlopende schulden</b> <i>[ten hoogste één jaar]</i>	12		
schulden aan leveranciers en handelskredieten		31.067	34.351
belastingen en premies sociale verzekeringen		18.706	19.704
schulden ter zake pensioenen		8.463	527
overige kortlopende schulden		74.749	79.580
overige kortlopende passiva		<u>59.938</u>	<u>49.890</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>		<u><b>192.924</b></u>	<u><b>184.052</b></u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>635.897</b></u>	<u><b>628.709</b></u>

## 2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> x € 1.000	<u>2021</u> x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet	16.1	662.326	635.107
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	16.3	7.165	14.637
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	16.5	30.419	28.473
Baten uit onderaanneming	16.7	13.214	14.518
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	2.801	2.439
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>715.924</u>	<u>695.174</u>
Opbrengsten Jeugdwet	17	<u>401</u>	<u>330</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	<u>19.003</u>	<u>17.228</u>
<b>Netto omzet</b>		<u>735.329</u>	<u>712.732</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>5.553</u>	<u>5.218</u>
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		<u>740.882</u>	<u>717.950</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	131.328	122.973
Lonen en salarissen	22	268.499	257.838
Sociale lasten	22	39.137	38.133
Pensioenlasten	22	23.725	22.469
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	38.438	37.103
Overige bedrijfskosten	26	219.030	216.692
<b>TOTAAL BEDRIJFSLASTEN</b>		<u>720.157</u>	<u>695.209</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>20.726</u>	<u>22.741</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-10.063</u>	<u>-10.859</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>10.663</u>	<u>11.882</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>10.663</u>	<u>11.882</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		9.302	8.522
Bestemmingsfonds		-24	-29
Wettelijke reserve		1.386	3.390
		<u>10.663</u>	<u>11.882</u>

## 2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

### 2.2.4.1 Algemeen

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslagen van de waardering en resultaatbepaling zijn conform de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder 1.1.4, met uitzondering van de grondslagen voor consolidatie en hierna genoemde grondslagen.

#### Nadere toelichting

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

### 2.2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend, worden in de enkelvoudige jaarrekening gewaardeerd volgens dezelfde grondslagen als deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

### 2.2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### Resultaat deelnemingen

Het resultaat deelnemingen in de enkelvoudige winst- en verliesrekening omvat het aandeel van de onderneming in de resultaten van deelnemingen die zijn gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode, na aftrek van belastingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de onderneming en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

## 2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

## PASSIVA

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>9. Eigen vermogen</b>		
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	1	1
(Andere) wettelijke en statutaire reserve		
1. Wettelijke reserve	4.816	4.563
Bestemmingsfonds	605	629
Overige reserves	249.979	239.545
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>255.401</u></b>	<b><u>244.738</u></b>

## Toelichting:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Kapitaal</i>				
<i>Kapitaal 2022</i>	1	0	0	1
<i>Totaal kapitaal 2022</i>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<i>Kapitaal 2021</i>	1	0	0	1
<i>Totaal kapitaal 2021</i>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<i>(Andere) wettelijke en statutaire reserve</i>				
<i>Wettelijke reserve</i>	4.563	1.386	-1.132	4.816
<i>Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2022</i>	<u>4.563</u>	<u>1.386</u>	<u>-1.132</u>	<u>4.816</u>
<i>1. Wettelijke reserve 2021</i>	1.634	3.390	-461	4.563
<i>Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2021</i>	<u>1.634</u>	<u>3.390</u>	<u>-461</u>	<u>4.563</u>
<i>Bestemmingsfonds</i>				
<i>Sociaal fonds 2022</i>	629	-24	0	605
<i>Totaal bestemmingsfonds 2022</i>	<u>629</u>	<u>-24</u>	<u>0</u>	<u>605</u>
<i>Sociaal fonds 2021</i>	659	-29	0	629
<i>Totaal bestemmingsfonds 2021</i>	<u>659</u>	<u>-29</u>	<u>0</u>	<u>629</u>

Het Sociaal fonds betreft gelden van de opgeheven Stichting Sociaal Fonds. Deze gelden staan ter vrije beschikking van de Raad van Bestuur om haar personeel op basis van een gegronde reden te ondersteunen.

## Overige reserves

<i>Overige reserves 2022</i>	239.545	9.302	1.132	249.979
<i>Totaal overige reserves 2022</i>	<u>239.545</u>	<u>9.302</u>	<u>1.132</u>	<u>249.979</u>
<i>Overige reserves 2021</i>	230.562	8.522	461	239.545
<i>Totaal overige reserves 2021</i>	<u>230.562</u>	<u>8.522</u>	<u>461</u>	<u>239.545</u>

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen

	<u>Vermogen</u>	<u>Resultaat 2022</u>	<u>Vermogen</u>	<u>Resultaat 2021</u>
	<u>31/12/22</u>		<u>31/12/21</u>	
	€	€	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	255.401	10.663	244.738	11.882
<i>Stichting St. Antonius Zorgservices</i>				
<i>Resultaat</i>		354		401
<i>Eigen vermogen</i>	2.781		2.427	
<i>Aandeel derden</i>	0	0	373	0
<b>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</b>	<b><u>258.183</u></b>	<b><u>11.017</u></b>	<b><u>247.539</u></b>	<b><u>12.284</u></b>

#### **2.2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet of nauwelijks 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.

## 3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### 3.1 VASTSTELLING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 april 2023.

De Raad van Toezicht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

### 3.2 RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### 3.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn materiele gebeurtenissen na balansdatum. Wij verwijzen hiervoor naar de continuïteitsveronderstelling op pagina 31.

### 3.4. ONDERTENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

*Bestuurders*

*Toezichthouders*

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. L.H.H.M. Demoulin

W.G.  
\_\_\_\_\_  
prof. dr. H.A.P. Pols

W.G.  
\_\_\_\_\_  
prof. dr. mr. S. ten Have

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. A.M. Koster

W.G.  
\_\_\_\_\_  
L.T. Bouwmeester

W.G.  
\_\_\_\_\_  
ir. E.W. Koning

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. M.S. Valentijn

W.G.  
\_\_\_\_\_  
prof. dr. D.D.M. Braat

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mr. drs. F. Marring RA

## **4 OVERIGE GEGEVENS**

### **4.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

### **4.2 NEVENVESTIGINGEN**

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### **4.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen vanaf pagina 65.



# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis te Nieuwegein gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis op 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 van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis (hierna: de organisatie) 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.

**Materiële onzekerheid over de continuïteit als gevolg van mogelijk niet realiseren EBITDA-norm 2023** Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Continuïteitsveronderstelling in de toelichting van de jaarrekening, waarin onder meer uiteengezet is dat de stichting afhankelijk is van een positieve toekomstige resultaatontwikkeling en, indien deze niet wordt gerealiseerd, de bereidwilligheid van de bank om de financiering te blijven continueren. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Deze bestaat uit "Overige gegevens", het bestuursverslag en het daarin opgenomen verslag van de raad van toezicht.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder.

## 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 WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die 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 organisatie 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.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

#### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Utrecht, 22 mei 2023

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA