



Samen zorgen voor  
kwaliteit van leven

# Jaarverslag 2023

**ST ANTONIUS**  
een santeon ziekenhuis

# INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Bestuursverslag 2023</b>
	Voorwoord 3
<b>1.1</b>	<b>Het St. Antonius Ziekenhuis 4</b>
1.1.1	Algemeen 4
1.1.2	Kernactiviteiten 5
1.1.3	Bestuur, governance en organisatie 6
<b>1.2</b>	<b>Terugblik op 2023 14</b>
1.2.1	Werkplezier 14
1.2.2	Continu verbeteren en vernieuwen 15
1.2.3	Onderzoek en innovatie 16
1.2.4	De basis voor een nieuwe meerjarenstrategie 17
1.2.5	Financieel gezonde organisatie 18
1.2.6	Basis op orde 18
1.2.7	Risico's 2023 18
1.2.8	2023 in cijfers 20
<b>1.3</b>	<b>Financiële terugblik 21</b>
1.3.1	Behaalde omzet en resultaten van de entiteit in het verslagjaar 21
1.3.2	Financiële positie 22
1.3.3	Kasstroom en financieringsbehoeften 22
<b>1.4</b>	<b>Vooruitblik op 2024 23</b>
1.4.1	Verwachte investeringen 23
1.4.2	Financieringsverwachtingen 23
1.4.3	Verwachte personeelsbezetting 23
1.4.4	Verwachte ontwikkeling van omzet en rentabiliteit 24
1.4.5	Risico's voor 2024 25
	<b>Verslag van de Raad van Toezicht 29</b>
	<b>Bijlagen 32</b>
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
<b>2.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening 2023 37</b>
2.1.1	Gecondolideerde balans per 31 december 2023 37
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023 39
2.1.3	Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2023 40
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening 41
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans 49
2.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa 57
2.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa 58
2.1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa 59
2.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden 60
2.1.10	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 61
2.1.11	Gebeurtenissen na balansdatum 67
<b>2.2</b>	<b>Enkelvoudige jaarrekening 2023 68</b>
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023 68
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023 70
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening 71
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans 72
2.2.10	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 73
2.2.11	Gebeurtenissen na balansdatum 74
<b>2.3</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>
2.3.1	Vaststelling jaarverslag 75
2.3.2	Resultaatsbestemming 75
2.3.3	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders 75
<b>3.</b>	<b>Overige gegevens</b>
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming 76
3.2	Nevenvestigingen 76
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 76

# Voorwoord

“Vanuit vertrouwen vernieuwen”. Het is de titel van de nieuwe meerjarenstrategie 2024-2028. Deze woorden passen ook bij het afgelopen jaar. We kijken met trots terug op de mooie mijlpalen die we in 2023 hebben bereikt, de plannen die zijn gemaakt en de projecten die zijn opgestart. Ze geven het vertrouwen dat we ons ook de komende periode continu kunnen blijven verbeteren. Maar ook met het vertrouwen dat we daarbij de draagkracht van onze organisatie continu in de gaten houden. Want juist in tijden van verandering is het belangrijk om oog te blijven hebben voor onze mensen en een gezonde bedrijfsvoering.

Tijdens het bezoek van koning Willem-Alexander op 15 december 2023 lieten we opnieuw zien hoe wij als ziekenhuis de toekomst van de zorg mede vormgeven. Bijvoorbeeld op het gebied van digitale thuismonitoring, dat via Zorg Bij Jou steeds breder van de grond komt. Het leiderschap dat onze verpleegkundigen hebben getoond met het project Mission (Im)possible, door zelf oplossingen te bedenken die nu ook echt in de praktijk worden gebracht. En de vele ideeën voor verdere verduurzaming die zijn opgepakt.

2023 was ook een jaar waarin we nieuwe plannen voor de toekomst hebben gemaakt. Met onze nieuwe meerjarenstrategie hebben we een duidelijke koers neergezet voor de verandering die we de komende jaren willen inzetten. Het regioplan dat samen met partners in onze regio is opgesteld biedt een mooie basis voor het verder uitbouwen van deze samenwerking. En met de start van het programma Het Nieuwe Ziekenhuis bereiden we ons voor op de vernieuwing van de zorg op onze verschillende locaties.

Tegelijkertijd was 2023 ook een jaar waarin we continu oog hebben gehad voor een gezonde organisatie. We zijn ons ervan bewust dat strategische keuzes en transities gevolgen kunnen hebben voor het dagelijks werk van onze medewerkers. ‘Vergroten van werkplezier’ en ‘verlagen van de werkdruk’ houden we daarom steeds voor ogen. We zijn blij dat ook uit de nieuwe cao extra waardering blijkt voor hun werk. Een gezonde organisatie betekent ook een bedrijfsvoering waarin uitgaven en inkomsten duurzaam in balans zijn. Juist in tijden waarin de druk op de zorgkosten toeneemt zal dit ook de komende jaren belangrijk blijven.

Via dit openbare jaarverslag leggen we verantwoording af over het afgelopen jaar. De resultaten die we in 2023 behaalden waren niet mogelijk geweest zonder alle vrijgevestigd medisch specialisten en medewerkers van ons ziekenhuis. Via deze weg willen we dan ook onze medewerkers bedanken voor hun grote inzet en onze patiënten voor het vertrouwen dat zij ons ziekenhuis hebben gegeven.

Raad van Bestuur

Monique Valentijn  
Marc Koster  
Luc Demoulin



# 1. Het St. Antonius Ziekenhuis

## Algemeen

Het St. Antonius Ziekenhuis is een topklinisch ziekenhuis waarin vrijwel alle medische specialismen zijn vertegenwoordigd. Wij zijn gespecialiseerd in hart- en vaatziekten, longaandoeningen en de behandeling van kanker. Hiervoor verwijzen regionale en landelijke ziekenhuizen patiënten naar ons ziekenhuis.

Ook 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 terecht in Mijdrecht.



## Doel, missie en visie

Het statutaire doel van Stichting Sint Antonius Ziekenhuis is om '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 onze 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 en daarbuiten.

Missie:

**Samen zorgen  
voor kwaliteit van  
leven**

Kernwaarden:

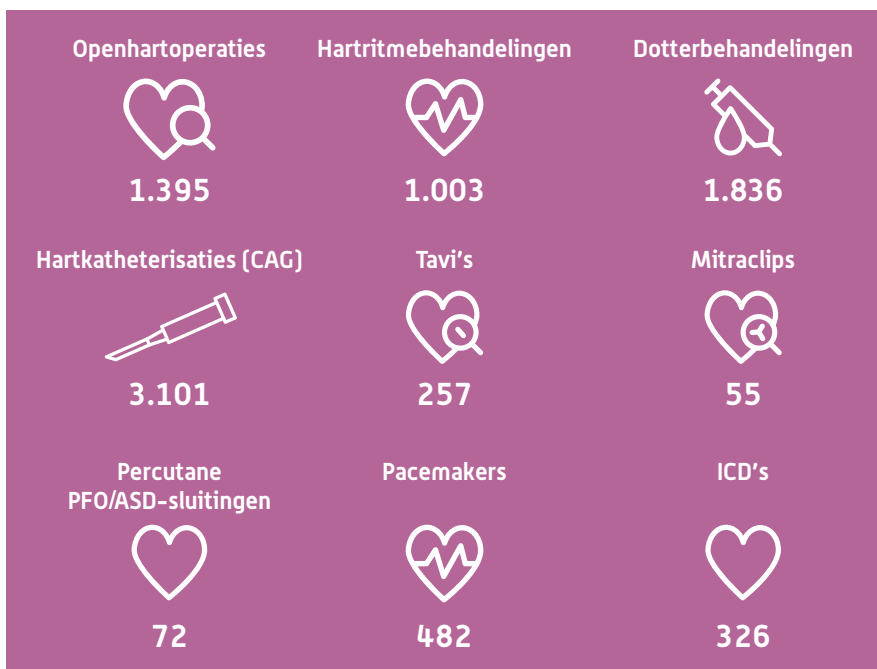
**Samen  
Betrokken  
Innovatief  
Continu verbeteren**

# Kernactiviteiten

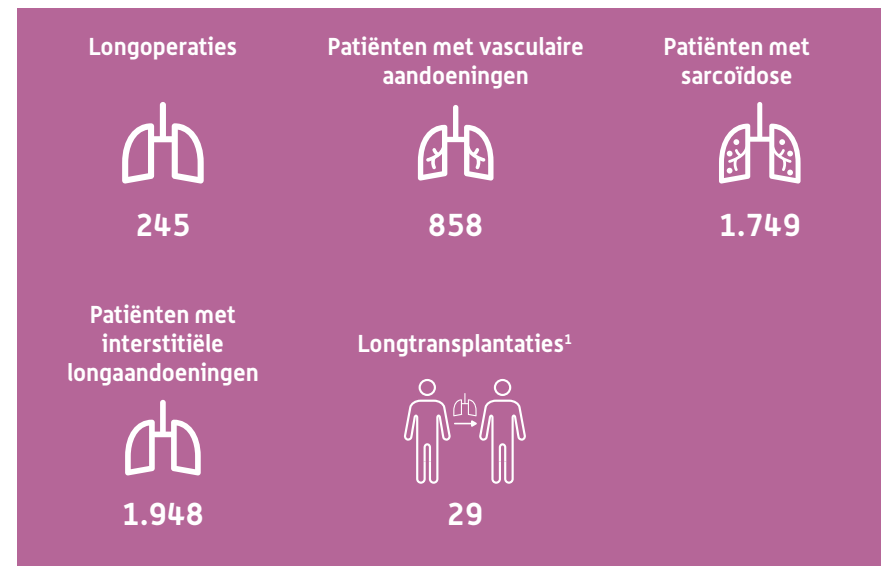
## Zorg

Het St. Antonius Ziekenhuis biedt een breed scala aan tweedelijns en derdelijns zorg. Vanuit 30 specialismen bieden we zowel acute als planbare zorg, en zowel poliklinische als klinische zorg. Die zorg wordt onder andere geboden via de eigen spoedeisende hulp en het OK/IC-centrum. Centraal in onze zorgactiviteiten staan drie toonaangevende centra:

Het **St. Antonius Hartcentrum** behoort tot de grootste hartcentra van Nederland en past innovaties veelal als (een van de) eerste ziekenhuizen in het land toe.

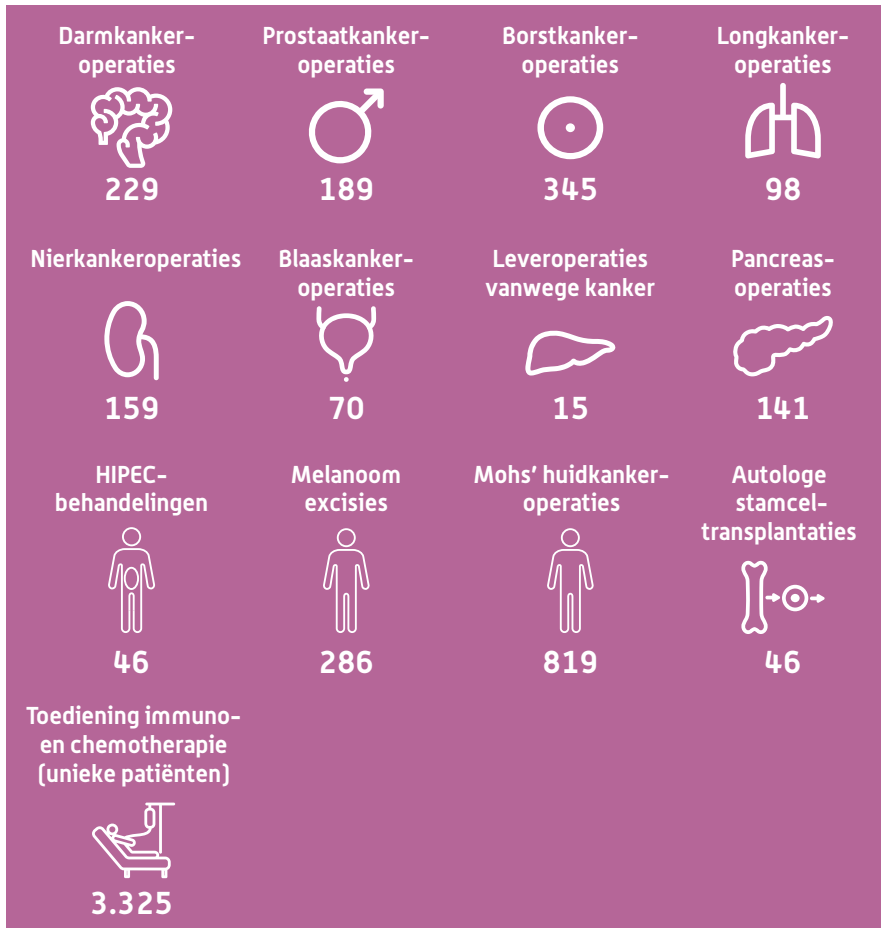


Het **St. Antonius Longcentrum** is een nationaal en internationaal erkend expertisecentrum voor interstitiële longziekten (ILD). Het centrum kent een lange historie in zorg, onderzoek en onderwijs voor deze aandoeningen en herbergt een van de grootste ILD biobanken ter wereld.



<sup>1</sup> De transplantaties vinden plaats in het UMC Utrecht, waar we als St. Antonius nauw mee samenwerken op het gebied van longtransplantaties.

Het **St. Antonius Kankercentrum** behandelt jaarlijks meer dan 3.000 nieuwe patiënten. Het Kankercentrum is daarmee de grootste behandelaar van kanker in de regio 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.

## Onderzoek, innovatie en opleiding

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.

## Bestuur, governance en organisatie

Het St. Antonius Ziekenhuis wordt bestuurd door de Raad van Bestuur. De **Raad van Bestuur** werd in 2023 gevormd door Luc Demoulin (voorzitter), Monique Valentijn (portefeuille patiëntenzorg, kwaliteit en veiligheid) en Marc Koster (portefeuille financiën, ICT en diagnostiek).<sup>1</sup> De Raad van Bestuur is eindverantwoordelijk en legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht, die in een eigen verslag terugkijkt op 2023. De Raad van Bestuur werkt intensief samen met de medische staf van het ziekenhuis. De Ondernemingsraad, de Cliëntenraad en de Verpleegkundige Adviesraad (VAR) zijn als medezeggenschapsorganen ook nauw betrokken bij het beleid en de besturing van het ziekenhuis. Het overleg tussen de Raad van Bestuur en het bestuur van de Vereniging Medische Staf is ingericht in de vorm van een wekelijks overleg waaraan ook de Verpleegkundige Adviesraad deelneemt.

<sup>1</sup> 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. Bijlage 1 biedt een overzicht van nevenfuncties en scholingsactiviteiten. 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.

## Medische staf



De **Vereniging Medische Staf** (VMS) vertegenwoordigt alle medisch specialisten van het St. Antonius Ziekenhuis. De Vereniging Medische Staf fungeert als forum voor alle medisch specialisten die in het St. Antonius Ziekenhuis werken. Binnen de VMS wordt een bestuur Medische Staf aangewezen dat de medische staf vertegenwoordigt in aangelegenheden als kwaliteit, veiligheid, de strategie van het ziekenhuis en de bedrijfsvoering. De VMS adviseert de Raad van Bestuur onder andere over het strategisch beleid van het ziekenhuis, de ontwikkeling van nieuwe specialismen en werkgebieden, de toelating en aanstelling van nieuwe specialisten in het ziekenhuis, belangrijke bouwkundige voorzieningen of aanschaf van apparatuur in het ziekenhuis en overeenkomsten met andere ziekenhuizen, instellingen of samenwerkingsverbanden.

De vrijgevestigde medisch specialisten zijn verenigd in een **Coöperatief Medisch Specialistisch Bedrijf** (CMSB). Het St. Antonius Ziekenhuis maakt afspraken met het Coöperatief Medisch Specialistisch Bedrijf over de medische diensten die de circa 260 vrijgevestigde medisch specialisten leveren aan het ziekenhuis. In de samenwerkingsovereenkomst tussen het ziekenhuis en het CMSB zijn deze afspraken vastgelegd.

De medisch specialisten in loondienst zijn verenigd in de **Vereniging Medische Specialisten in Dienstverband** (VMSD). De VMSD behartigt de belangen van haar leden bij onder andere de Raad van Bestuur en binnen het bestuur van de Vereniging Medische Staf.

## Medezeggenschap



De **Ondernemingsraad** (OR) vertegenwoordigt 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. Daarbij werkt zij met de commissies Doelmatigheid, Kwaliteit en Patiënt, Markt & Logistiek.

### De Ondernemingsraad in 2023

2023 heeft op een aantal punten verandering gegeven. Bijvoorbeeld in de vorm van vier nieuwe leden die via een tussentijdse verkiezing zijn verkozen. Wij hebben ons mede daarom onder andere door trainingen gefocust op teamontwikkeling en onderlinge kennismaking om zo een sterker medezeggenschaporgaan te worden binnen het ziekenhuis.

Daarnaast zijn we betrokken geweest bij het nieuwe meerjarenbeleidsplan dat richting gaat geven waarop het ziekenhuis zich gaat focussen. Wij zijn dan ook erg tevreden dat de medewerker hierin een centrale rol vervult, met aandacht voor werkplezier en ontwikkelmogelijkheden. Denk mee, werk mee aan en groei mee samen met je collega's in een ziekenhuis dat de toekomst sterk en trots tegemoet ziet.

Daarnaast heeft de financiële situatie van het ziekenhuis dezelfde energie nodig, door samen na te denken en uit te voeren hoe we optimaal kunnen presteren met de middelen die we hebben. Naast deze grote ontwikkelingen heeft de OR ook extra aandacht besteed aan belangrijke onderwerpen als de implementatie van de nieuwe CAO; de inbedding van de ILD-zorg in de organisatie en de reorganisatie van de afdeling Facilitair en Vastgoed.

De **Cliëntenraad** behartigt binnen het ziekenhuis de gemeenschappelijke belangen van patiënten, hun naasten en de inwoners van de regio (als potentiële patiënten). Dit doet zij zowel voor het ziekenhuis als voor het CMSB. Inzet bij de werkzaamheden van de Cliëntenraad is dat het patiëntperspectief onderdeel wordt van de haarvaten van de organisatie en zichtbaar terugkomt in de spreekkamer en het beleid en handelen van de organisatie.



## De Clientenraad in 2023

Binnen haar vier aandachtsgebieden heeft de Cliëntenraad zich in 2023 onder meer gericht op:

**Toegang tot de zorg en digitalisering:** de Cliëntenraad is actief betrokken geweest bij diverse projecten die de toegang tot de zorg en digitalisering betreffen, zoals Zorg bij jou, een digitale zorginnovatie die patiënten en zorgverleners dichterbij elkaar brengt. De Cliëntenraad participeert ook in het programma Digitaal Klantcontact Strategie waarbij de zorg toekomstbestendig wordt ingericht.

**Kwaliteit van zorg:** extra aandacht is uit gegaan naar patiëntparticipatie als kwaliteitsinstrument.

**Zorg in de Toekomst:** ook in 2023 zijn de toekomstgerichte ontwikkelingen van het ziekenhuis op de voet gevolgd. Zoals regionale samenwerking, de concentratie van zorg, de gebiedsontwikkeling op locatie Woerden, de ontwikkeling van de buitenpoli's Houten en Overvecht en Utrecht als centrale locatie in 2035. Het Integraal Zorgakkoord is door de Cliëntenraad ook verder vervolgd, onder andere door deelname aan door burgerinitiatieven georganiseerde bijeenkomsten. De regioplannen zijn voor onze regio (Utrecht) bekend gemaakt en zullen verder worden gevolgd.

**Patiëntparticipatie:** in 2023 is de Patiënt Effect Paragraaf (PEP) ingevoerd als vast onderdeel in besluiten, beleidsdocumenten en projectplannen die voor de patiënt relevant zijn. De Cliëntenraad evalueert of de PEP daadwerkelijk gebruikt wordt. De Cliëntenraad heeft via onderzoeken die de afdeling Marketing en Communicatie aan het St. Antonius Patiëntenpanel voorlegt inzicht gekregen in wat er bij haar achterban speelt op het gebied van onder andere zorgverlening, duurzaamheid, arts-patiënt relatie en communicatie.





De **Verpleegkundige Adviesraad (VAR)** is actief betrokken bij thema's die het verpleegkundige domein raken. De VAR staat aan het roer van een **integrale benadering** van acties en investeringen die nodig zijn om voor **verpleegkundigen** merkbare verandering tot stand te brengen in het realiseren van een **excellente werkomgeving**. Daarbij richt zij zich op vijf pijlers: verpleegkundig leiderschap, inspraak en zeggenschap, onderzoekend vermogen, loopbaanontwikkeling en innovaties.

### De VAR in 2023

In 2023 hebben we verdere stappen gezet in de ontwikkeling, positionering en professionalisering van onze beroepsgroep. Vanaf 2023 sluit de voorzitter van de VAR aan bij de wekelijkse bestuurstafel waaraan ook artsen deelnemen, heeft de VAR verschillende adviezen uitgebracht aan de Raad van Bestuur en is naast de bestaande Klankbordgroep ook een nieuwe Ambassadeursgroep van verpleegkundigen ingericht. Ook was de VAR actief betrokken bij:

**Risicogestuurd screenen op verpleegsensitieve indicatoren.** De VAR is projectleider van het project risicogestuurd screenen. Voor mensen van onder de 70 jaar is het niet meer verplicht een vragenlijst te gebruiken en kan de verpleegkundige met zijn/haar klinische blik inschatten of een patiënt een verhoogd risico heeft. Voor mensen boven de 70 jaar is de vragenlijst verkort van 23 vragen naar 5 verplichte vragen. De pilot is op drie verpleegafdelingen positief geëvalueerd en zal ziekenhuisbreed worden geïmplementeerd.

**Mission (Im)possible.** In 2023 is de pilot gestart op de verpleegafdelingen 5B in Utrecht en F2 in Nieuwegein onder leiding van twee verpleegkundigen die in de projectgroep hebben gezeten. Naar verwachting zal dit project, waarvan de VAR samen met het Zorgmanagement opdrachtgever is, in 2024 worden opgeschaald.

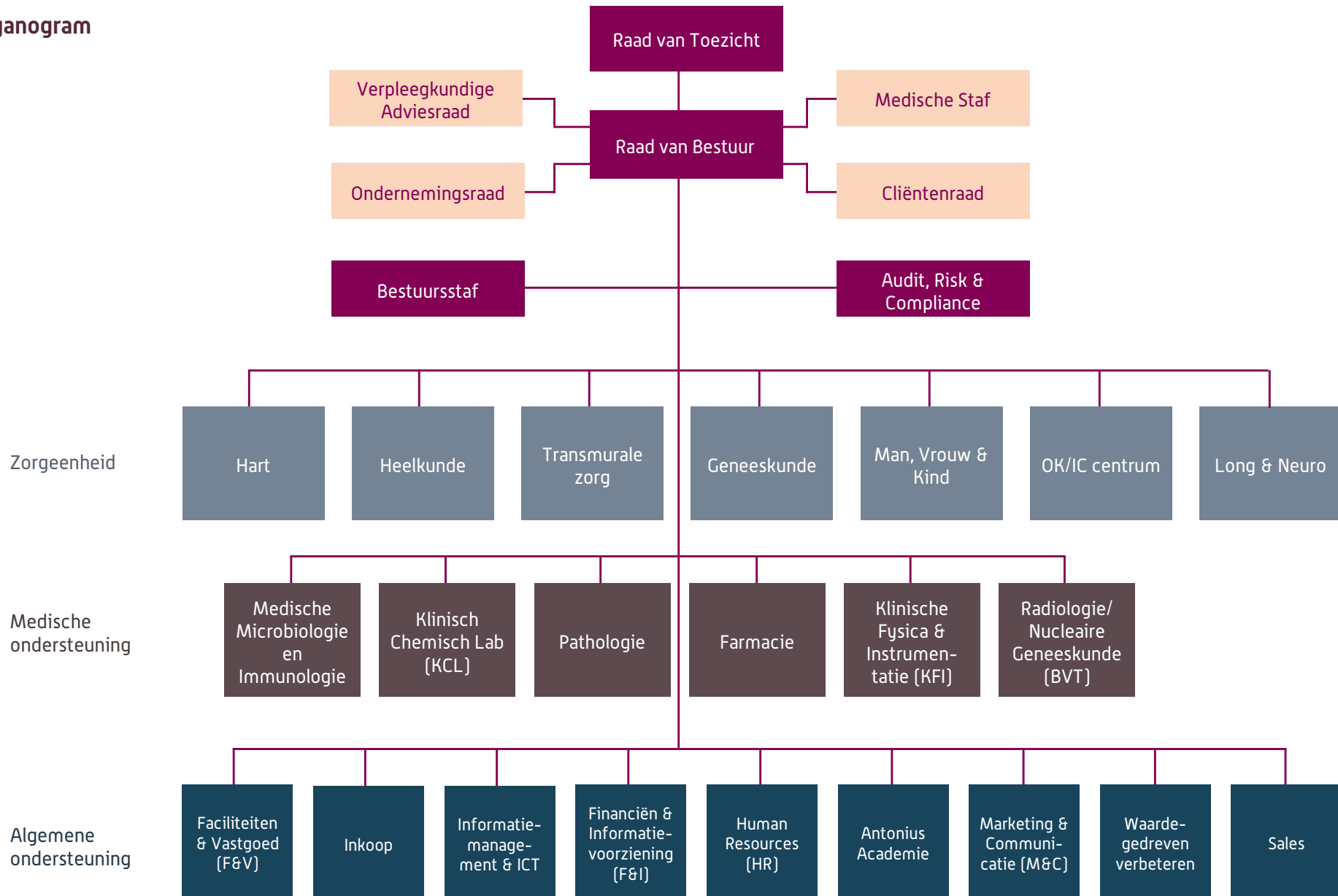
**Dag van de Verpleging.** De Week van de Verpleging was een groot succes. Tijdens een feestelijke afsluiting van de dag werd Judith Hofte verkozen tot Verpleegkundige van het jaar 2022.

**Symposium Educate, Innovate en Celebrate.** In december 2023 organiseerde de VAR een symposium om de stem van verpleegkundigen te vergroten in het St. Antonius Ziekenhuis. Ook nam Eline Pieters hier het stokje over van Annette Duijn als voorzitter van de VAR.

### Juridische structuur

Het St. Antonius Ziekenhuis is een stichting zonder winstoogmerk die statutair is gevestigd in Nieuwegein. 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).

## Organogram



## Organisatie

De organisatie van het St. Antonius Ziekenhuis is opgebouwd uit zeven zorgeenheden, zes medisch ondersteunende eenheden en negen algemeen ondersteunende 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 30 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' op 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. Samen zijn zij verantwoordelijk voor compliance – de afdeling ARC vanuit haar interne audit functie, de Bestuursstaf vanuit haar rol als compliance officer (jaarlijkse toets of we compliant zijn aan wet- en regelgeving). Sturing op specifieke veranderopgaven vindt plaats via het inrichten van programma's en stuurgroepen. Vanaf 2024 zal het nieuwe Strategiebureau mede uitvoering geven aan de nieuwe meerjarenstrategie. Zorgketens spelen daarnaast een belangrijke rol binnen het aandoeningsgericht organiseren van onze zorg.

In totaal werken er ruim 6.200 medewerkers in ons ziekenhuis, waaronder 1.956 verpleegkundigen, 119 medisch specialisten in loondienst, maar ook bijvoorbeeld paramedici, verzorgenden, medewerkers schoonmaak, beveiligers en medisch ondersteunend personeel. Daarnaast werken in ons ziekenhuis 262 vrijgevestigde medisch specialisten en 494 vrijwilligers.

### Medewerkers



119

Medisch specialisten

1.956

Verpleegkundigen



4.125

Overige medewerkers



262

Vrijgevestigde  
medisch specialisten



494

Vrijwilligers

## Samenwerkingsverbanden

Het St. Antonius Ziekenhuis is 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 is het afgelopen jaar hard verder gewerkt aan de ontwikkeling van Zorg bij Jou op het gebied van thuismonitoring. Daarnaast 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). De regionale samenwerking tussen de vier ziekenhuizen in de provincie Utrecht en regionale ketenpartners in eerste lijn, verpleging en verzorging is in 2023 verder versterkt via het gezamenlijk opstellen van een regioplan. Dit legt de basis voor verdere regionale samenwerking in de komende jaren. Ook is Ziekenhuis Rivierenland Tiel blijvend een belangrijke samenwerkingspartner. St. Antonius Ziekenhuis is

lid van de Vereniging Samenwerkende Topklinische opleidingsziekenhuizen (STZ) en de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ).

## Toepassing gedragscodes

Het bestuur en interne toezicht van het St. Antonius Ziekenhuis zijn gebaseerd op de Governancecode Zorg. Ook voldoen wij aan de Wet normering topinkomens (WNT) ten aanzien van de arbeidsvoorwaarden en 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 Gedragscode Medische Hulpmiddelen (GMH), de Meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld en de Code Geneesmiddelen Reclame (CGR).



Mede om verder invulling te geven aan deze landelijke codes hebben wij verschillende eigen gedragscodes opgesteld. Zo is in 2023 de interne transparantieregeling geactualiseerd ter voorkoming van ongewenste beïnvloeding en transparantie van financiële relaties met fabrikanten en leveranciers van medische hulpmiddelen en geneesmiddelen. Vanaf 2024 is deze van kracht en wordt hier actief invulling aan gegeven, onder andere via een intern transparantieregister en gedragsregels over het melden en vragen van goedkeuring voor financiële relaties en nevenactiviteiten. 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. Voor klachten en claims van patiënten hebben wij een klachtenregeling op basis van de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz).



## Maatschappelijke betrokkenheid

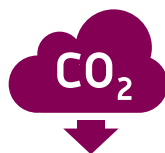
Het St. Antonius Ziekenhuis geeft op verschillende manieren invulling aan de statutaire doelstelling om het maatschappelijk belang te dienen.

Als stichting zonder winstoogmerk werken we actief aan het **opvangen van de stijgende zorgvraag** en het in de hand houden van de stijgende zorgkosten. Dat doen we zelf, bijvoorbeeld via afspraken met verzekeraars en programma's als *Juiste Zorg*, *Juiste Plaats*, *Juiste Kosten* en de ambities in onze nieuwe meer-jarenstrategie. Dat doen we ook met partners in de regio, bijvoorbeeld door afspraken met ketenpartners in de eerste lijn en de verpleging en verzorging om doorstroming te bevorderen, gezondheid te bevorderen of zorg passender in te richten. Ons eigen beleid stellen we op in **samenspraak met onze belangrijkste stakeholders**, waaronder zorgverzekeraars en andere zorgaanbieders, maar ook gemeenten en inwoners van onze regio. Intern hebben we de inbreng van patiënten en professionals in onze medezeggenschapsorganen geborgd. Met aandacht voor samen beslissen en patiëntparticipatie versterken we ook de stem van patiënten en hun naasten in het zorgproces zelf. Via verschillende kanalen houden we onze patiënten, medewerkers en stakeholders actief op de hoogte van de ontwikkelingen in ons ziekenhuis.

Ook als werkgever hebben we in deze tijden van stijgende prijzen en veranderingen in de sector continu oog voor onze medewerkers en onze medemens. Dat doen we door ruimte te bieden voor vakmanschap op de werkvloer en de werkdruk waar mogelijk te verlagen. Ook kent het St. Antonius Ziekenhuis een Sociaal Fonds, dat via zowel leningen, giften en coaching een rol heeft kunnen spelen om medewerkers te helpen uit financiële problemen te komen of waardoor voorkomen kon worden dat zij daar in terecht kwamen.



Ook op het thema **milieu en klimaat** nemen we onze maatschappelijke verantwoordelijkheid. Vanuit het programma **Duurzaam Antonius** ondersteunen we zorgprofessionals die vanuit diverse 'green teams' zelf actief aan de slag zijn met het verduurzamen van onze zorg. Daarbij ligt de focus op vijf centrale thema's: CO<sub>2</sub>-uitstoot verminderen, circulair werken, medicijnresten in oppervlaktewater en grondwater verminderen, gezonde leefomgeving voor patiënten, personeel en bezoekers en bewustwording, kennisdeling & monitoring.



## 2. Terugblik op 2023

In 2023 is hard gewerkt aan het vernieuwen van ons zorgaanbod. Tegelijkertijd was de druk op de organisatie hoog, en vroegen het op peil houden van onze productie en terugdringen van kosten ook steeds nadrukkelijker om aandacht. Gelukkig was er ook tijd voor het maken van plannen voor de toekomst.

### Werkplezier

Gericht op het verhogen van werkplezier lag de focus op meer inspraak en een goede werk-privébalans. Het **project Mission (Im)possible** heeft laten zien hoe waardevol het kan zijn om professionals zelf oplossingen te laten bedenken voor de zorgproblemen van nu. In de zomer was er veel media-aandacht voor het project, met name het onderdeel 'familie- en patiëntparticipatie'. In 2023 zijn we gestart met gericht beleid rondom **psychologische veiligheid** en het ontwikkelen van instrumenten voor het

tijdig en veilig melden én bespreekbaar maken van grensoverschrijdend gedrag. Ook is gestart met een project over **diversiteit, inclusie en gelijkwaardigheid**, om te zorgen dat ons ziekenhuis de komende jaren diverser en inclusiever wordt. Na een lange periode van voorbereiding is in oktober een **proeftuin** gestart op locatie Utrecht waarin ca. 150 medewerkers van verschillende ondersteunende afdelingen en teams ervaring opdoen met nieuwe manieren van (hybride) werken, thuis en op locatie.



In de **nieuwe cao 2023-2025** zijn afspraken gemaakt over onder andere een passende loonsverhoging en bereikbaarheids- en consignatiediensten. Ook zijn afspraken gemaakt over bijvoorbeeld een generatieregeling en de wijze van roosteren. Herkenbare thema's die we als werkgever ondersteunen. De activiteiten waarin teams experimenteren met het zelf roosteren van hun diensten dragen hieraan bij. Er is afgelopen jaar hard

gewerkt om de gewijzigde regelingen uit de cao correct te verwerken in alle systemen met een zo soepel mogelijke workflow.

Vanuit het programma **Duurzame Zorg** werden in 2023 16 'green teams' ondersteund. Daarin zijn zorgprofessionals zelf aan de slag met het verduurzamen van onze zorg. Dat heeft onder andere geleid tot het reduceren, hergebruiken en recyclen van materialen op operatiekamers en een besparing van 400 kilo afval per week.

## Continu verbeteren en vernieuwen

Onze inzet op het gebied van **digitalisering** van zorg betaalde zich in 2023 uit in enkele mooie mijlpalen. Zo maken inmiddels 250.000 patiënten gebruik van de Mijn Antonius app en heeft thuismonitoring een verdere vlucht genomen onder de vlag van Zorg bij Jou in Santeonverband. De oprichting van nieuwe zorgketens en de benoeming van prof. dr. Paul van der Nat als hoogleraar **Waardegedreven zorg** laten daarnaast zien hoe ook dit gedachtegoed zich nog steeds verder ontwikkelt in ons ziekenhuis.

Vernieuwing van zorg stond ook centraal in de aandacht die uitging naar vernieuwende ideeën die in ons ziekenhuis zijn ontstaan rond de hulp aan kwetsbare ouderen met een gebroken heup of het Buddyhuis voor steun en contact tussen patiënten met de diagnose kanker. Het voor de 5<sup>e</sup> keer op rij behalen van de Qualicor **accreditatie** bevestigt dat het continu verbeteren van onze zorg zich ook vertaalt in goede kwaliteit en veiligheid voor onze patiënten. Ook door het invoeren van een vernieuwend voedingsconcept werkten we aan betere service en een gezondere omgeving voor onze patiënten.

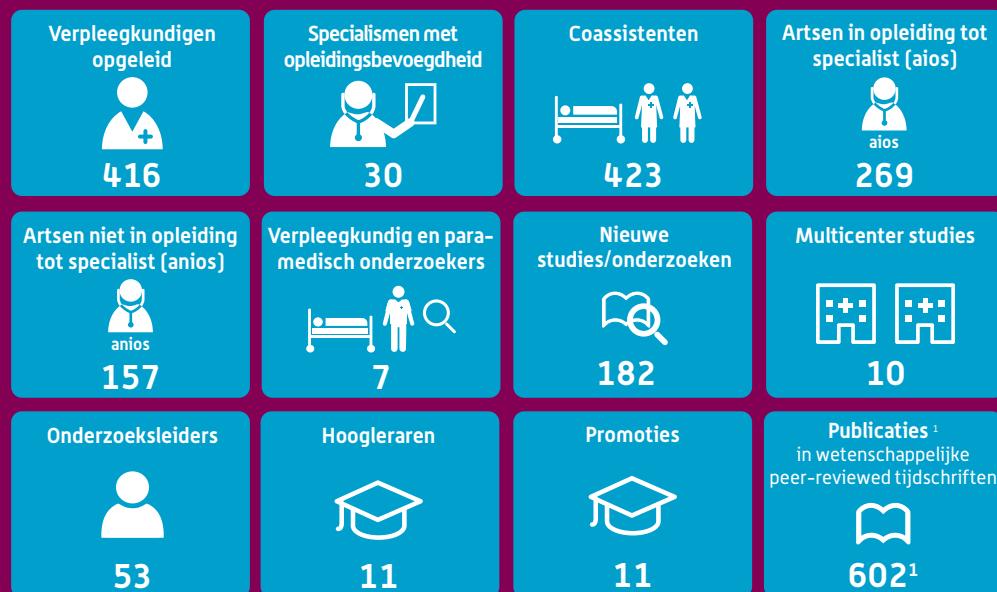


Ook is er in 2023 actief gewerkt aan **de vernieuwing van onze ziekenhuislocaties**. Bijvoorbeeld via de verbouwingen van ons geboortecentrum en kinderspoedeisende hulp op locatie Utrecht, de verbouwing van het OK/IC complex en het hartinterventiecentrum op locatie Nieuwegein, en de start die is gemaakt met de herontwikkeling van locatie Woerden. We zijn er trots op dat met het ondertekenen van de Green Deal 3.0 en het opnieuw behalen van het Zilveren Certificaat duurzaamheid voortdurend hoog op de agenda staat. Het afgelopen jaar bleek dat bijvoorbeeld uit het stoppen met het gebruik van narcosegassen bij operaties en het besparen van 400 kilo afval per week.

## Onderzoek en innovatie

Onze onderzoekers initiëren toepassingsgericht klinisch **onderzoek** binnen eigen onderzoekslijnen. Bijvoorbeeld in 2023 gesteund door diverse, externe onderzoeksbeurzen, waaronder een ZonMw subsidie voor onderzoek om de behandeling van patiënten met een nieuwe aortaklep te verbeteren en subsidie vanuit het landelijke programma (Ont)regel de Zorg om de administratieve belasting te verminderen door patiënten zelf afspraken te laten plannen. Op basis van een evaluatie bleek de nieuwe functie van verpleegkundig onderzoeker te zorgen voor bewezen effectieve zorg, werkplezier en een betere onderzoekscultuur. En een nieuw opgesteld dashboard biedt meer inzicht in de wetenschappelijke output van onze medewerkers.

Om **innovatie** in het St. Antonius Ziekenhuis verder te verankeren en te faciliteren is in 2023 gestart met de uitvoering van het beleidsplan 'zorginhoudelijke innovatie', gericht op innovaties met directe impact op het leven van de patiënt (vooral diagnostiek en behandeling). Bijvoorbeeld via uitbreiding van de ondersteuning en verruiming en professionalisering van het innovatiefonds en het delen van successen en geleerde lessen, bijvoorbeeld via een eerste Innovatie-event in november 2023. Ook is in 2023 gestart met advies en ondersteuning bij het aanvragen van externe subsidies.



<sup>1</sup> Waarvan 227 publicaties met een Antoniaan als eerste, tweede of laatste auteur

In 2023 is ook verder gewerkt aan het professionaliseren van onze **opleidingen**. Zo zijn de **verpleegkundige opleidingen** tot longverpleegkundige, vervolgoopleidingen binnen het cluster langdurige zorg en de versnelde BBL-opleiding tot verpleegkundige volledig vernieuwd. Ook zijn drie EPA overstijgende leerlijnen ontwikkeld voor een 'leven lang leren'. Binnen de **medische opleidingen** is er in 2023 specifiek aandacht geweest voor het verbeteren van het leerklimaat voor artsen (niet) in opleiding tot specialist. Daarbij wordt interprofessioneel leren en opleiden steeds meer ingebed in deze opleidingen, bijvoorbeeld via het FMS experiment 'Van huis naar thuis: interprofessioneel samenwerken en leren door AIOS in de prehabilitatiezorg'.

Ook in **opleidingen gericht op onze eigen medewerkers** versterken we hun bevoegdheid en bekwaamheid als professionals. In 2023 is bijvoorbeeld via een nieuw traineeprogramma voor verpleegkundigen met weinig tot geen ziekenhuiservaring gestart, waarin zij zich in zestien maanden tijd op twee verschillende afdelingen ontwikkelen tot bekwame junior-verpleegkundigen. Daarnaast zijn medewerkers extra begeleid in hoe om te gaan met ongewenst gedrag door patiënten en bezoekers. Met een herijkte visie op leiderschap en bijbehorende gedragsprofielen is ook gestart met het vernieuwen van trainingen voor leidinggevenden, en voor al onze medewerkers blijven we werken aan het versterken van hun digitale vaardigheden. Innovatieve, digitale leeroplossingen voor werkplekleren spelen in al onze opleidingen een steeds belangrijke rol.



# De basis voor een nieuwe meerjarenstrategie

In 2023 hebben wij ook een belangrijke basis gelegd voor de vernieuwing van ons ziekenhuis in de komende jaren. Met onze nieuwe **meerjarenstrategie Vanuit vertrouwen vernieuwen** hebben we – vanuit het uitgangspunt van toewerken naar meer werkplezier en minder werkdruk – onze richting bepaald via zes concrete ambities voor de periode 2024–2028:

- **Ruimte om (mee) te ontwikkelen** voor onze medewerkers
- **Heldere positionering en identiteit** voor het ziekenhuis dat we willen zijn en de zorg die we bieden
- **Waarde vergroten in de regio** in nauwe samenwerking met onze regionale partners
- **Samen beslissen tot passende zorg** met een stevige rol voor de patiënt
- **Duurzame inzet van medewerkers en materiaal** door processen te vereenvoudigen en reduceren van de impact op milieu en klimaat

Die ambities hebben in 2023 ook hun weerslag gekregen in het **regioplan voor Midden-Nederland**, waaraan St. Antonius Ziekenhuis actief heeft bijgedragen. Samen met ketenpartners en zorgverzekeraars gaan we de komende tijd aan de slag om de hierin gemaakt afspraken uit te werken en uit te voeren. Bijvoorbeeld om nieuwe zorgconcepten te ontwikkelen voor onderwerpen waar de zorgvraag het hardst stijgt. En door afspraken te maken om de kwaliteit en toegankelijkheid van de ziekenhuiszorg in onze regio te waarborgen.



## Financieel gezonde organisatie

Net als veel andere organisaties en huishoudens heeft ons ziekenhuis te maken met stijgende kosten. Ook leggen in de hele zorgsector een krappere arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim steeds meer druk op onze bedrijfsvoering, financiële resultaten en de ruimte voor noodzakelijke investeringen. Dat heeft ook voor het St. Antonius Ziekenhuis voor financiële uitdagingen gezorgd. In 2023 zijn we daarom continu aan de slag geweest om als organisatie financieel gezonder te worden. Om meer ruimte te kunnen maken voor innovatie en ons voor te bereiden voor de ambities voor de vernieuwing van de zorg op onze verschillende locaties. We hebben daarbij vooral ingezet op het op peil houden van de zorg die we konden leveren, kosten besparen, tegengaan van verspilling en de beschikbare capaciteit beter benutten. Samen draagt dit bij aan een betere balans tussen inkomsten en uitgaven van ons ziekenhuis. En kunnen we ook de zorg blijven bieden die de komende jaren nodig is. Hoofdstuk 3 geeft een uitgebreidere financiële terugblik op 2023.

## Basis op orde

Ook in 2023 hebben we gewerkt aan belangrijke elementen van 'de basis op orde'. Onderstaand een korte toelichting op twee van de elementen: basis op orde ICT (inclusief gegevensbescherming en informatiebeveiliging) en Horizontaal Toezicht.

Vanuit de eenheid I&I (ICT en Informatievoorziening) liepen er in 2023 verschillende initiatieven die bijdragen aan het hebben van de basis op orde. Zo is er gekeken naar het in balans krijgen van de werkdruk en werklust tussen de verschillende teams en medewerkers. Daarnaast heeft er een aanscherping plaatsgevonden van de IT- en IV(informatievoorziening)-governance. Ook is een start gemaakt met de aanscherping van onze IT-strategie op basis van de meerjarenstrategie 2024 – 2028. Onze strategie op het gebied van EPD, cloud en digitale security vormt hier onderdeel van. Hieraan gerelateerd is gegevensbescherming en informatiebeveiliging, waarin stappen zijn gezet om dit meer van de medewerkers zelf te maken (door bijvoorbeeld een e-learning). Ook is een ISO (information security officer) aangesteld.

Sinds 2022 is het St. Antonius Ziekenhuis over gegaan op Horizontaal Toezicht. Er is daarvoor een control framework en een controleplan opgesteld die jaarlijks worden bijgewerkt. Het control framework bevat alle risico's op het gebied van registratie en declaratie met daarbij een risico-inschatting en ingerichte beheersmaatregelen. Het controleplan bevat alle werkzaamheden in het kader van Horizontaal Toezicht. Beide worden besproken met de eerste en tweede verzekeraar Zilveren Kruis en CZ en zijn voor 2023 goedgekeurd. In maart 2024 wordt de jaarrapportage opgeleverd aan de zorgverzekeraars met de uitkomsten van de werkzaamheden zoals deze in het controleplan beschreven staan. De werkzaamheden in 2023 zijn uitgevoerd conform controleplan. De macro impact van de uitgevoerde deelwaarnemingen is opgenomen in de jaarrekening. De daadwerkelijke financiële impact – waarbij het acceptabel restrisico is verwerkt – is in mei 2024 bekend. De accountant krijgt bij de interimcontrole het control framework en het controleplan, inclusief de verantwoordingsbrief van het voorgaande jaar. Eventueel is ook de jaarrapportage beschikbaar voor de accountant.

## Risico's 2023

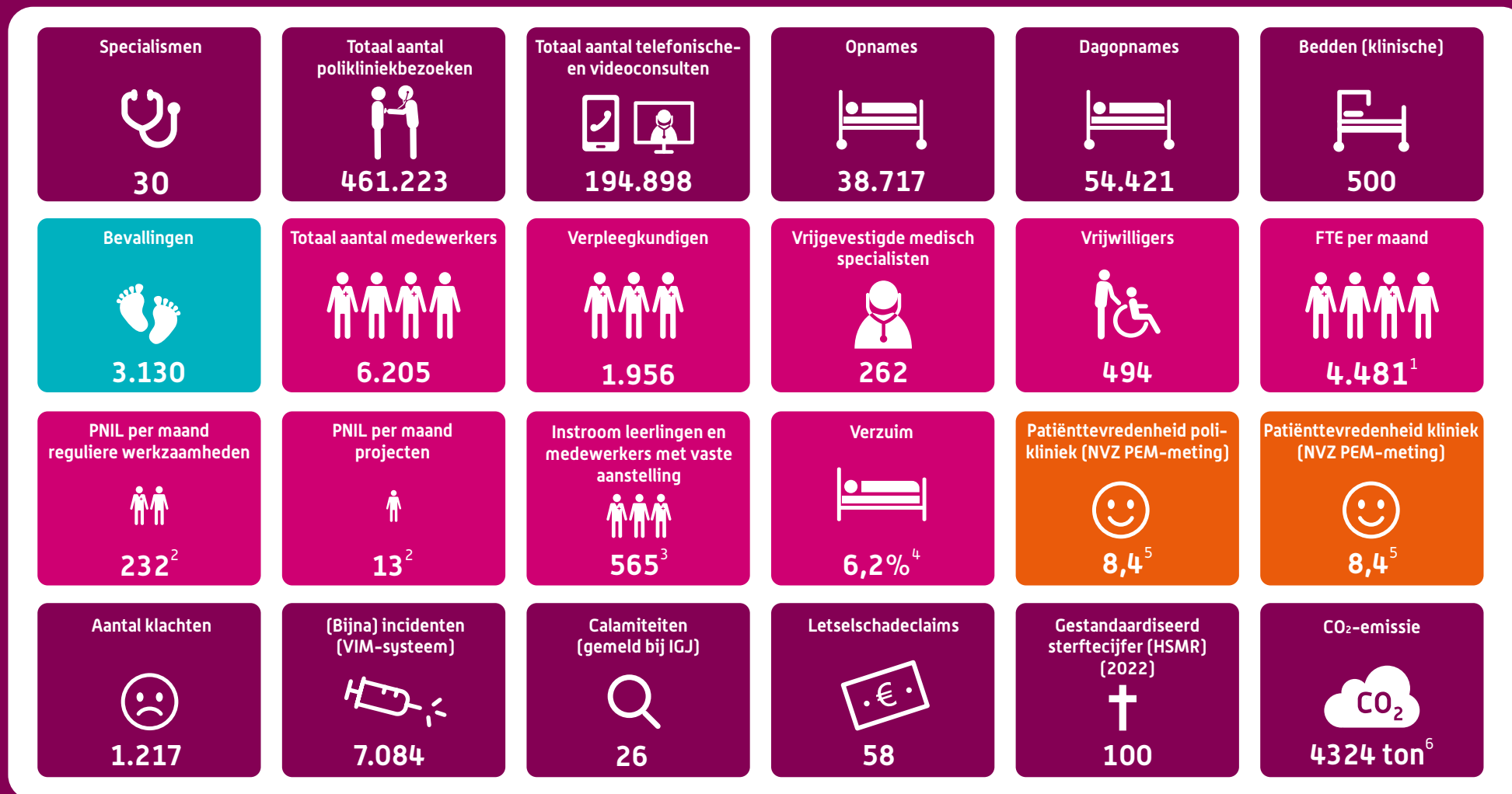
In 2022 hebben we een inventarisatie gedaan van de strategische risico's. Destijds werd voor 2023 een aantal belangrijke risico's geïdentificeerd (binnen de domeinen medewerkers, kwaliteit, financiën, strategie en ICT), waarvan er drie gelabeld waren als 'voornaam risico':

- Medewerkers - Overbelasting van personeel; onvoldoende ruimte voor ontwikkeling medewerkers naast kerntaak
- Financiën - Beperkte mogelijkheid om bij te sturen op productie door beperkte wendbaarheid organisatie c.q. capaciteit
- Strategie - Realisatie van strategie wordt bemoeilijkt door de grote hoeveelheid aan doelstellingen en daarmee onvoldoende focus

Onderstaande tabel geeft een toelichting op de mitigerende maatregelen die zijn getroffen en de mate waarin een risico zich heeft voorgedaan.

Strategisch risico	Mitigerende maatregelen	Mate waarin risico zich heeft voorgedaan aan de hand van een aantal indicatoren	Financiële impact
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 prioritering en afstemming van diverse (innovatieve) projecten op Santeon-, regio-/IZA- en lokaal niveau is nog steeds een aandachtspunt</li> <li>- Verzuim is t.o.v. 2022 gedaald</li> <li>- Ervaren werkplezier en werkdruk lijken beter te scoren t.o.v. 2022 (eerste indicatie)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Financiële impact is beperkt gebleven. Echter is wel de verwachting dat de hoge werkdruk ten koste kan gaan van opleiden wat mogelijk gevolgen zal hebben voor het behalen van onze lange termijn strategische doelstellingen</li> </ul>
Beperkte mogelijkheid om bij te sturen op productie door beperkte wendbaarheid organisatie c.q. capaciteit	<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> <li>- Investerings die nodig zijn voor de bedrijfs-continuïteit van het ziekenhuis zijn geborgd via de jaarlaag systematiek (vooruitkijken) en de periodieke afstemming met en advisering door investeringscommissies</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Er is in aantal gevallen nog sprake van te late vrijgave van OK-capaciteit door zorgeenheden waardoor optimale benutting van beschikbare capaciteit uitblijft</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Financiële impact is aanwezig. De beperkte mogelijkheid om tijdig bij te kunnen sturen op productie heeft er mede toe geleid dat het EBITDA convenant in 2023 niet is behaald. De verwachting is dat dit onder controle is op middellange termijn. Daarin is de afgegeven Waiver helpend.</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>- Aantal doelstellingen meerjarenstrategie 2020 – 2024 dat is opgestart ligt fors hoger dan het aantal behaalde doelstellingen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Financiële impact niet kwantificeerbaar</li> </ul>

# 2023 in cijfers



<sup>1</sup> Dit is circa 3,5 procent onder de begroting.

<sup>2</sup> Fte per maand aan personeel niet in loondienst (PNIL)

<sup>3</sup> De instroom van leerlingen en medewerkers met een vaste aanstelling (voor bepaalde of onbepaalde tijd) was 565 fte. Dit is circa 11 procent meer dan in 2022. De uitstroom van leerlingen en medewerkers met een vaste aanstelling (voor bepaalde of onbepaalde tijd) was 458 fte. Dit is circa 8 procent meer dan in 2022.

<sup>4</sup> Ten opzichte van 7,4 procent in 2022. Het lag hiermee zo goed als gelijk aan het gemiddelde verzuim van alle ziekenhuizen. De meldingsfrequentie was 1,4, tegenover 1,7 in 2022 en lag hiermee nagenoeg gelijk aan dat van de branche. Het percentage medewerkers dat zich niet ziek heeft gemeld is 33,2 procent en ligt hiermee hoger dan in 2022 (26,2 procent), maar iets lager dan dat van de branche. In 2023 was gemiddeld 289 fte per dag niet inzetbaar als gevolg van verzuim.

<sup>5</sup> In de Ziekenhuis Patiëntervaringsmonitor (PEM), uitgevoerd in samenwerking met de NVZ, is de tevredenheid van zowel onze poliklinische als klinische patiënten een 8,4 op 10. Voor de polikliniek is dit gelijk aan de cijfers voor 2022. Voor de kliniek was dit cijfer in 2022 8,5

<sup>6</sup> Directe CO<sub>2</sub>-emissie van het St. Antonius Ziekenhuis, op basis van de energiegegevens van onze locaties in combinatie met CO<sub>2</sub> emissiefactoren. Dit is een reductie van 8 procent ten opzichte van de eerste metingen in 2006 (sinds wanneer de emissiegegevens van onze drie belangrijkste locaties beschikbaar zijn), richting een reductie van 15 procent in 2025. Ten opzichte van 2022 is dit een lichte stijging. Dit komt onder andere door uitbreiding van installaties en medische apparatuur, extra stroomverbruik door verbouwingen en weeromstandigheden die vregen om meer verwarming en stoombevochtiging.

# 3. Financiële terugblik

Dit hoofdstuk 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) en kasstromen en financieringsbehoefte (paragraaf 3.3).

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

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 1,5 miljoen. In 2022 was dit resultaat € 10,7 miljoen. Het geconsolideerd resultaat in 2023 is € 1,5 miljoen. Dat komt overeen met 0,2 procent van de geconsolideerde omzet van € 783 miljoen. In 2022 was het geconsolideerd resultaat € 11,0 miljoen en daarmee 1,5 procent van de omzet van € 740 miljoen in 2022. Daarmee toont het resultaat een daling ten opzichte van vorig jaar. Dit komt doordat de kosten harder zijn gestegen ten opzichte van de opbrengsten in 2023. De stijging van de personeelskosten komt door het afsluiten van de nieuwe cao in 2023 en een toename van de inzet van extern personeel. Stijging van de bedrijfskosten heeft voornamelijk te maken met de inflatiecomponent en is voor de algemene kosten terug te zien in hard- en software plus audiovisuele middelen en voor de patiëntgebonden kosten terug te zien bij de materialen/devices.

De omzet bestaat voor € 700 miljoen, dat is 89,3 procent, uit opbrengsten vanuit de Zorgverzekeringswet (2022: € 662 miljoen, dat is 89,5 procent). Verder bestaat de omzet uit beschikbaarheidsbijdragen, baten uit onderaanneming en overige beroeps- of bedrijfsmatige (zorgverlenings-)activiteiten.

De totale omzet medisch specialistische zorg (msz) ligt in lijn met de begroting. De overige bedrijfsopbrengsten bedragen € 89 miljoen (2022: € 84 miljoen). Dat is hoger dan begroot door [1] hogere opbrengsten vanuit onderlinge dienstverlening, [2] een toename van de overige opbrengsten door o.a. hogere opbrengsten vanuit jeugdzorg, patiënten die noodgedwongen in het ziekenhuis wachtten op een plek in een verpleeghuis en opbrengsten van trials en [3] lagere opbrengsten vanuit de beschikbaarheidsbijdrage opleidingen door minder aiossen in 2023.

De bedrijfslasten bestaan voor € 351 miljoen, dat is 45,1 procent, uit personele kosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten). In 2022 bedroegen deze kosten € 331 miljoen, 45,7 procent van het totaal. Voor € 143 miljoen, dat is 18,3 procent, gaat het om kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (in 2022 was dit € 131 miljoen of 18,1 procent). De honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten zijn hier voor € 106 miljoen (2022: 100 miljoen) in opgenomen. Verder bestaan de kosten uit afschrijvingen en overige bedrijfskosten. De bedrijfslasten zijn met € 54,6 miljoen (7,5 procent) gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Die stijging wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de personeelslasten met € 19,8 miljoen zijn gestegen, met name als gevolg van een stijging van de cao-lonen. Daarnaast zijn de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten met € 11,3 miljoen gestegen en zijn de overige bedrijfskosten met € 22,7 miljoen gestegen, veroorzaakt door algehele prijsstijgingen bij leveranciers die aan ons werden doorberekend.

## 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 in MVA vanuit projecten. Voornaamste projecten zijn de bouw van het Cathlab, het Moeder Kind Centrum in Utrecht en de verbouw van het OK-complex in Nieuwegein. De investeringen zijn gefinancierd vanuit de reguliere kasstroom.

Locatie Woerden wordt beschouwd als een aparte kasstroom generende eenheid en is in de jaarrekening 2023 (net als in 2022) verantwoord als 'niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa'. De activa van locatie Woerden is in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven, met uitzondering van de grondwaarde en recente verbouwingen om de levensduur met enkele jaren te verlengen.

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:

	2023		2022	
	Realisatie	Norm	Realisatie	Norm
Solvabiliteit	40,7%	> 20%	40,6%	> 20%
Debt Service Cover Ratio	2,27	> 1,40	2,21	> 1,40
Ebitda	€ 49.066	€ 58.500	€ 59.721	€ 58.500

Het EBITDA covenant is in 2023 niet behaald als gevolg van de eerder genoemde ontwikkelingen. Alle overige ratio's voldoen ruimschoots aan de norm die met de financiers is overeengekomen. Met de financiers is een zogenaamde waiver overeengekomen voor het EBITDA covenant. Voorwaarde daarbij is dat er voor 2024 afdoende maatregelen zijn genomen om weer binnen de afspraak te blijven.

## Kasstromen en financieringsbehoeften

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatieve kasstroom van € 26,6 miljoen. Het jaar kenmerkte zich door een aantal grote investeringsprojecten. Daarmee komt de kasstroom uit investeringsactiviteiten voor 2023 uit op € 77,0 miljoen. Vanuit financieringsactiviteiten (aflossing langlopende schulden en interest kosten) is de negatieve kasstroom € 12,7 miljoen.

Deze totale financieringsbehoefte (investerings, aflossing, rente) kon 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 2023 was € 21,4 miljoen.

## 4. Vooruitblik op 2024

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 stijgende zorgvraag. En zijn de consequenties van de inzet op meer regionale samenwerking vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) op veel punten nog lastig te overzien. Ook zorgt de cao ziekenhuizen voor extra druk op het halen van het beoogde resultaat zoals dat in de begroting voor 2024 is bepaald. Daarbij kunnen ook nieuwe technologische ontwikkelingen als artificiële intelligentie de zorgsector de komende ingrijpend veranderen.

Specifiek geeft dit hoofdstuk inzicht in vier punten met betrekking tot de nabije toekomst, namelijk de verwachte investeringen (paragraaf 4.1), de financieringsverwachtingen (paragraaf 4.2), de verwachte personeelsbezetting (paragraaf 4.3) en de verwachte ontwikkeling van omzet en rentabiliteit (paragraaf 4.4).

### Verwachte investeringen

In de periode 2020-2024 is een aantal grote investeringsprojecten uitgevoerd en grotendeels afgerond. Voor de komende jaren zijn geen grote bouwprojecten nodig en zullen de investeringen in Nieuwegein worden beperkt tot de meest noodzakelijke. Dit houdt in dat de voornaamste kostenpost voor investeringen zal zitten in de (medische) inventaris en ICT. Vanuit het Duurzaam Meerjaren Onderhouds Plan wordt zorg gedragen dat de drie locaties kwalitatief goede zorg kunnen blijven verlenen.

### 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, waarbij de kredietfaciliteit niet zal worden aangesproken. De verwachting is dat, kijkend naar de huidige omstandigheden en mogelijke ontwikkelingen in 2024, 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.

### Verwachte personeelsbezetting

De druk op het tekort aan zorgpersoneel zal naar verwachting aanhouden. Vacatures zullen daardoor de komende jaren lastiger zijn in te vullen. Ondanks een daling in het verzuim in 2023 is deze nog altijd relatief hoog. Rekening houdend met het gebruikelijke verloop zal het ervaren tekort aan medewerkers in de dagelijkse bezetting de komende jaren realiteit blijven. Hoewel begin 2024 extern anesthesiepersoneel INCA Medical de overstap naar een dienstverband binnen ons ziekenhuis heeft gemaakt, blijft bijvoorbeeld ook het landelijke tekort aan anesthesiepersoneel in ons ziekenhuis voelbaar. We zetten ons er in 2024 blijvend voor in om medewerkers

aan te trekken en te behouden. Het verlagen van werkdruk en het verhogen van werkplezier heeft in onze nieuwe strategie dan ook een prominente plek. Ook werken we actief met regionale partners aan o.a. het werven van nieuwe medewerkers en kijken we waar we mensen voor de zorg kunnen behouden door loopbaanmogelijkheden te vergroten. Via diverse zorgvernieuwingen, zoals thuismonitoring, werken we er ook aan om uiteindelijk de zorg zo te gaan organiseren dat deze structureel met minder mensen geleverd kan worden.

## Verwachte ontwikkeling van omzet en rentabiliteit

De afgelopen boekjaren (tot en met 2022) heeft COVID-19 een behoorlijke invloed gehad op de ziekenhuisorganisatie. Daar waar COVID-19 in de voorgaande jaren (tot en met 2022) zorgde voor verhoging van de acute zorgvraag op de IC waardoor veel electieve en minder acute zorg moest worden uitgesteld, stond het resultaat in 2023 onder druk van a) een lager dan begrote productie en b) hoger dan begrote kosten. Om te voorkomen dat deze trend zich door zou zetten in 2024, heeft de Raad van Bestuur in de “Financiële kaders 2024” een nadere uitwerking gegeven aan de te nemen maatregelen en de te realiseren besparingsopdracht voor de komende jaren. Hoofdonderwerpen in dit document zijn:

- evenwichtige begroting;
- positief operationeel resultaat (streven naar een nettoresultaat van minimaal € 15,0 miljoen en een EBITDA van € 62,8 miljoen vanaf 2025);
- adequate reserves;
- voldoende liquide middelen;
- strategische financiële planning.

Daarbij wordt aangetekend dat - net als de afgelopen jaren het geval was - met alle zorgverzekeraars passende financiële afspraken voor het jaar 2024 zijn gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen alle zorgverzekeraars en St. Antonius Ziekenhuis die de belangrijkste financiële risico's als gevolg van een lagere zorgproductie op dit moment vooralsnog mitigeren.

Er is becijferd dat er in het kader van bovenstaande een bespaaropdracht ligt ter hoogte van € 22,1 mln. waar via een groeimodel (effectuering deels in 2024 en volledig in 2025) uitvoering aan gegeven zal moeten worden. Per te onderscheiden (organisatorische) eenheid van St. Antonius Ziekenhuis zijn de consequenties van de bespaaropdracht uitgewerkt voor het boekjaar 2024 en hierover vindt rapportering plaats.

De Raad van Bestuur constateert dat de organisatie de implementatie van deze set maatregelen serieus ter hand neemt en dat dit tot het gewenste positieve resultaat zal leiden.

Wanneer we kijken naar de huidige status van de financieringsovereenkomsten met de banken, dan geldt dat de EBITDA-norm in het boekjaar 2023 (€ 58,5 miljoen) niet is behaald. De overige convenanten worden niet gebroken; sterker nog, deze staan duidelijk hoger dan het minimaal gewenste niveau (solvabiliteit minimaal 24% en DCSR minimaal 1,4). Alhoewel geen eis van de banken: het resultaat van de winst- en verliesrekening blijft in 2023 positief.

Met de banken zijn passende afspraken gemaakt over het niet behalen van de vereiste EBITDA in 2023, resulterend in een zgn. waiver voor het boekjaar 2023. Deze waiver over 2023 is schriftelijk bevestigd.

De EBITDA-norm voor 2024 is verlaagd van € 58,5 miljoen naar € 56 miljoen rekening houdend met het inverdieneffect van de financiële maatregelen. Voor 2025 wordt de EBITDA-norm verhoogd naar € 62,5 miljoen en voor 2026 naar € 65 miljoen. Begin 2026 zullen de banken in overleg treden en bezien op welke hoogte de cumulatieve EBITDA voor 2027 kan worden vastgesteld.



Voor een volledig beeld van de (financiële) context geldt tot slot dat de liquiditeitspositie van het St. Antonius Ziekenhuis nog steeds als voldoende te classificeren is. Daarnaast kan verwacht worden dat op basis van de meerjarendoorkijk, de begroting 2024, de actuele inzichten uit de rolling forecast en de liquiditeitsprognose tot en met medio 2025 het St. Antonius Ziekenhuis in principe aan alle andere reguliere financiële verplichtingen kan voldoen.

De Raad van Bestuur schat tegelijkertijd in dat het niet realiseren van de EBIDTA norm ultimo 2024 een mogelijk scenario is en onderkent dat er formeel dan een opeisingsgrond is, wat een onzekerheid geeft. Vanuit de Rolling Forecast 2024 – Q1, die alleen naar het operationeel resultaat kijkt, is de conclusie dat er besturing nodig is om de doelstellingen te behalen en te voorkomen dat er een 'breach' zal zijn. De besparingsuitdaging die er ligt in verhouding tot de totale opbrengsten is aanzienlijk doch ook realistisch om in de periode 2024-2025 te realiseren.

Het behalen van de (voor 2024 verlaagde, voor 2025 verhoogde) convenanten betekent dat de organisatie, tegen de achtergrond van de terugval in resultaat 2023, een forse besparing moet realiseren over 2024 en 2025. De Raad van Bestuur acht deze besparingen en de noodzakelijke tijdigheid van realisatie ervan als realistisch. De jaarrekening 2023 is daarom opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Tegelijkertijd kunnen er ook tegenvallers zijn in de toekomst en is er onzekerheid over de termijn waarbinnen initiatieven tot resultaat leiden. De organisatie betracht enige voorzichtigheid omdat men in 2023 werd verrast door eerder vernoemde onvoorziene marktomstandigheden.

Op 26 mei 2024 is een deel van de parkeergarage bij ziekenhuis Nieuwegein ingestort. De parkeergarage is geen eigendom van Stichting St. Antonius Ziekenhuis of een aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis gelieerde entiteit. Vanaf 28 mei 2024 is het ziekenhuis Nieuwegein weer open, alternatieve parkeerplaatsen inclusief pendel bussen zijn geregeld. Over de hoogte van de (bedrijfs)schade en de afwikkeling daarvan kunnen op dit moment nog geen nauwkeurige uitspraken worden gedaan.

In geval van het niet halen van de convenanten verwacht de Raad van Bestuur opnieuw een waiver te kunnen verkrijgen, maar daar is nu geen formele toezegging voor. Deze situatie betekent dat de Raad van Bestuur van mening is dat er sprake is van een materiële onzekerheid.

## Risico's voor 2024

Het St. Antonius Ziekenhuis houdt grip op haar risico's met behulp van een integrale risicomanagement aanpak (IRM).

Het huidige proces is ingericht langs de volgende lijnen:

- Ons nieuwe meerjarenbeleidsplan (2024-2028) 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);

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

- 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. In aanvulling hierop is in 2023 de interne transparantieregeling geactualiseerd.

Aan de hand van de vastgestelde nieuwe meerjarenstrategie (2024-2028) van het ziekenhuis heeft in 2023 een strategische risico-inventarisatie plaatsgevonden. Deze inventarisatie kan gezien worden als een risicoparagraaf bij het meerjarenbeleid en bevat de 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. De risico's voor 2024 liggen in lijn met de eerder geconstateerde risico's, maar kennen soms nieuwe accenten.

In verschillende interactieve bijeenkomsten is verder stil gestaan bij de wijze waarop we als organisatie de strategische risicobeheersing gaan organiseren. Hierin komen de volgende drie basisprincipes nadrukkelijk terug:

1. *Risicodialoog*: Het is van belang om risicomanagement naar het 'collectieve niveau' te tillen van de gehele organisatie. Waarbij risicomanagement met name ook gericht dient te zijn op de volwaardige 'risicodialoog'. Het interactieve gesprek, de bewustwording en de doorvertaling naar de rest van de organisatie zijn hierin belangrijke aspecten. Een dergelijke behandeling van risicomanagement draagt in belangrijke mate bij aan de gewenste ontwikkeling.
2. *Anticiperend vermogen*: Risicomanagement draait in belangrijke mate om de vraag wat je nog niet weet als organisatie. Anders spreken we over een issue of een probleem, dat opgelost dient te worden. Het richten op de vraag wat – bijvoorbeeld als gevolg van een veranderende context om ons heen – nu nog onbekende risico's zijn, vraagt een ander gesprek en ander gedrag. Het gaat daarbij om het creëren van anticiperend vermogen. Dit vraagt een andere toon van risicobesprekingen, meer inventariserend dan verantwoordend.
3. *Contextanalyse*: We zijn ons bewust van de ontwikkelingen om ons heen. Ten aanzien van de macro-economisch ontwikkelingen en de ontwikkelingen op geopolitiek niveau kunnen we concluderen dat de komende periode zich laat kenmerken door instabiliteit. Het belang van een goede contextanalyse is met het oog op risicomanagement van belang. Daarnaast gaat het hierbij ook om acceptatie van onzekerheid en het leren omgaan met schaarste.

Effectief integraal risicomanagement vraagt dat vanuit een goede context- en omgevingsanalyse een risicodialoog gevoerd wordt over de nu nog onbekende risico's (niet zijnde problemen), waarna vanuit anticiperend vermogen de bijbehorende beheersingsmaatregelen worden geïnventariseerd. De focus hierbij ziet op het organisatiebreed voeren van de juiste dialoog, waarbij we ons er tegelijkertijd van bewust zijn dat er een rapportagenoodzaak met dit onderwerp gepaard blijft gaan.

De belangrijkste strategische risico's worden in onderstaande tabel weergegeven (komen overeen met risicoparagraaf meerjarenstrategie). De risico's zijn gekoppeld aan de verschillende risicodomeinen en gerelateerd aan de tien doelstellingen die zijn vastgesteld voor de periode 2024-2025.

Strategische risico's 2024	Domein waar risico binnen valt	Risicobereidheid domein <sup>1</sup>	Mitigerende maatregelen
Gebrek aan digitale veiligheid door toekomstige ontwikkelingen op het gebied van cybersecurity in combinatie met ontwikkelingen op het gebied van Artificial Intelligence (AI)	ICT	Laag – Een stabiele digitale omgeving en continuïteit van systemen is randvoorwaardelijk voor een positieve werkbeleving en het leveren van kwalitatief goede zorg. Digitale veiligheid vormt een belangrijke basis in onze relatie met patiënten, medewerkers en partners	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Herijken en vaststellen van visie en strategie op gebied van de ICT security</li> <li>- Continue monitoring (24x7) van alle informatiesystemen</li> <li>- Doorontwikkelen van CSIRT incident response team (o.a. praktisch inbedden, mandaat om zelfstandig te handelen)</li> <li>- Periodiek oefenen van crisissituaties op dit terrein</li> <li>- Versterken van verantwoordelijkheden bij m.n. management op het gebied van security</li> <li>- Implementatie van NIS2 richtlijn (vlak) voor verplichting</li> <li>- Oefening herhalen op het gebied van cybersecurity en uitvoeren interne audit (waar nodig)</li> </ul>
Verandervermogen en -bereidheid van medewerkers om in gevraagd tempo mee te bewegen met de beweging 'zelf, digitaal en thuis waar mogelijk'	Medewerkers, kwaliteit	Laag – Als ziekenhuis geloven wij dat goede zorg voor onze medewerkers leidt tot goede zorg voor onze patiënten. Onze medewerkers zijn voor ons essentieel. De houding van medewerkers is cruciaal in de opgave (zorgtransformatie) waar we voor staan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stimuleren en verder inbedden van een lerende cultuur (bewust zijn van handelen, reflecteren erop en vervolgens verbeteren)</li> <li>- Vergroten van maatwerk en flexibiliteit binnen opleiden</li> <li>- Ontwikkelen van nieuwe leerroutes voor bestaande en nieuwe functies</li> </ul>
Verandervermogen en -bereidheid van patiënten om hybride / digitale vormen van zorg als volwaardige zorg te accepteren	Kwaliteit	Laag – Als ziekenhuis is het leveren van waardegedreven / passende zorg een basisprincipe. Wanneer het gaat om verandering van zorgmodellen, staan we als ziekenhuis open om patiënten hier stapsgewijs aan te laten wennen en voor open te (gaan) staan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Doorleven en implementeren van uitgangspunt 'hybride / digitale vormen van zorg – waar mogelijk'</li> <li>- Inrichten van steun- en hulppunten voor patiënten</li> </ul>
Onvoldoende middelen en te weinig gelijkgerichtheid in de regio leidt tot vertraging in de samenwerking met ketenpartners die cruciaal zijn om de veranderopgave gezamenlijk te kunnen beantwoorden	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. We accepteren dat we soms stappen minder snel kunnen zetten in gezamenlijkheid, zolang het einddoel binnen bereik blijft binnen de planperiode	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Actieve (bestuurlijke) deelname in regionale gremia om samenwerking te organiseren</li> <li>- Investeren in afstemming en verbinding met belangrijke regionale partners (o.a. ziekenhuizen, eerste lijn, VVT)</li> </ul>

<sup>1</sup> De risicobereidheid is de mate van risico die het St. Antonius Ziekenhuis bereid is te nemen bij het realiseren van haar strategische doelstellingen. In de tabel wordt de risicobereidheid per domein weergegeven met daarbij een korte toelichting.

Niet halen van strategische doelen op verschillende domeinen (behoud / aantrekken personeel, groeien op speerpunten) maakt in stand kunnen houden van bilocatiemodel een steeds grotere uitdaging	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 als het gaat om onze fysieke locaties. We hebben op zaken als groei op speerpunten in beperkte mate directe invloed vanwege de noodzaak dat deze ook via samenwerking met derden tot stand moet komen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gedurende de looptijd van het programma Het Nieuwe Ziekenhuis (langere termijn) continu in gesprek over op welke locatie welke zorg te leveren</li> <li>- Prioriteren van investeringen op basis van integraliteit (investeringen bouw, apparatuur en inventaris vanuit gezamenlijkheid beoordelen) waarbij ook kritisch gekeken wordt naar prioriteit i.r.t. de levensduur van onze gebouwen</li> <li>- Uitvoeren van marktanalyses om zicht te hebben op ontwikkelingen voor ons zorgaanbod</li> </ul>
Interne gerichtheid door focus op ‘interne’ uitdagingen (personeel, financiën, productie), behalen van doelstellingen meerjarenstrategie en voorbereiden op ziekenhuis / locatieprofiel 2035, terwijl regionale uitdagingen / IZA vragen om toenemende blik naar buiten / samenwerking in de regio	Financiën, strategie	Laag tot midden – De transitie van zorg vraagt om enige mate van risico binnen het domein Financiën. Voldoen aan bankconvenanten is echter een randvoorwaarde, wat maakt dat de risicobereidheid op dit punt laag is. Twee van onze richtinggevende principes in de meerjarenstrategie zijn ‘maatschappelijk belang boven institutioneel belang’ en ‘samenwerken boven concurreren’. Dit maakt dat we een lage risicobereidheid hebben op ‘intern boven de regio’, ook vanwege de omvang van de regionale, gezamenlijke opgave.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Externe gerichtheid vanuit de lijn sterker verankeren in het MT</li> <li>- Deelname intensiveren in meerdere regionale samenwerkingsverbanden op bestuurlijk en managementniveau</li> <li>- Actief de samenwerking zoeken met partners in de regio (ziekenhuizen, VVT, huisartsen)</li> </ul>
Sterke afhankelijkheid van goed functioneren van leverancier bij gedeeltelijk / volledig overgaan naar de Cloud	ICT	Laag - Een stabiele digitale omgeving en continuïteit van systemen is randvoorwaardelijk voor een positieve werkbeleving en het leveren van kwalitatief goede zorg. N.v.t. (deels binnen, deels buiten sfeer van invloed)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Herijken en vaststellen van visie en strategie op gebied van de Cloud-activiteiten</li> <li>- Stapsgewijze migratie van applicaties naar de Cloud</li> </ul>

In bovenstaande set strategische risico's zijn geen risico's genoemd die direct betrekking hebben op de financiële verslaglegging en vigerende 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 waarderings, zoals het geval is bij onze locatie in Woerden, waarbij de activa in de periode tot ultimo 2023 tot nihil afgeschreven worden) 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 onvoldoende strategisch van aard gebleken. Daarnaast wordt er jaarlijks een Treasury Jaarplan opgesteld binnen de kaders van het Treasury Statuut, zo ook voor 2024. Zaken als kansen en risico's voor het betreffende jaar vormen hier onderdeel van, maar ook bijvoorbeeld het beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten. Ons beleid in relatie tot dit punt is dat we een effectieve hedge (afdekking renterisico) hebben.

# Verslag van de Raad van Toezicht

Dit is het verslag van de Raad van Toezicht van het St. Antonius Ziekenhuis over het jaar 2023. De Raad vindt het belangrijk om zelf verslag te doen van haar activiteiten en zo ook jaarlijks verantwoording af te leggen. Daarnaast is dit verslag een vereiste op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg. Bij dit verslag zijn de Handreiking jaarverantwoording van de NZa en de Handreiking verslag interne toezichthouder van de NVTZ in acht genomen.

## Onze rol, positie en samenstelling

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. Ook adviseert de Raad van Toezicht 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 van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis geven, samen met het Reglement Raad van Toezicht en de opgestelde Toezichtvisie, inhoud aan het samenspel tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht houdt ook toezicht op de overige juridische entiteiten binnen deze stichting. De Raad van Toezicht hanteert in haar toezicht 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 en scholingsactiviteiten van de Raad van Toezicht in 2023 is opgenomen als bijlage. De Raad van Toezicht constateert dat deze (neven) functies niet leiden tot belangenverstrengeling. Bezoldiging van de leden vindt plaats binnen de kaders van de Wet normering topinkomens (Wnt). Eén van de leden is op voordracht van de Cliëntenraad benoemd. In 2023 is de samenstelling van de Raad van Toezicht niet gewijzigd. De Raad van Toezicht bestaat uit:

- Prof. dr. H.A.P. (Huibert) Pols, voorzitter *(benoemd 01-01-2018 tot 01-01-2026)*
- L.T. (Lea) Bouwmeester *(benoemd 01-10-2020 t/m 01-10-2024)*
- Prof. dr. D.D.M. (Didi) Braat *(benoemd 01-01-2018 tot 01-01-2025)*
- Ir. E.W. (Edgar) Koning *(benoemd 01-01-2018 tot 01-07-2024)*
- Mr. drs. F. (Cis) Marring RA *(benoemd 17-09-2018 tot 17-09-2026)*
- Prof. dr. mr. S. (Steven) ten Have *(benoemd 09-12-2019 tot 09-12-2027)*

Het aantal vrouwelijke leden in de Raad van Toezicht is gelijk aan het aantal mannelijke leden. Met deze verhouding wordt voldaan aan het wettelijke streefcijfer voor een evenwichtige man/vrouw verhouding in besturen en raden van commissarissen.

## Vergaderingen, commissies en activiteiten

De Raad van Toezicht kwam in 2023 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 2023 heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht daarnaast overlegd met de Ondernemingsraad, en in april en oktober 2023 met de Cliëntenraad. Daarnaast staat de Raad van Toezicht in contact met de Verpleegkundige Adviesraad.

In totaal heeft de Raad van Toezicht in 2023 goedkeuring verleend aan 7 voorgenomen besluiten, waaronder strategische besluiten over de nieuwe meerjarenstrategie en de juridische entiteit voor Zorg bij Jou binnen Santeon.

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 voor de bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur. Naast de individuele jaargesprekken met de leden van de Raad van Bestuur had deze commissie in 2023 overleg over het opstarten van de wervingsprocedure voor twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht. Hiervoor is een opdracht verleend aan een extern wervingsbureau. Ook is een profielschets opgesteld in afstemming met de Raad van Bestuur en medezeggenschapsorganen. Daarin is onder andere explicieter aandacht gegeven aan gewenste expertise rond zorgtransformatie, digitalisering en de vaardigheid om als constructieve sparringpartner van de Raad van Bestuur te fungeren.
- De **Auditcommissie** ziet toe op het financieel-economisch beleid en adviseert de Raad van Toezicht op dit vlak. De Auditcommissie vergaderde in 2023 zes keer, waarvan twee keer in het bijzijn van de externe accountant. Tijdens de vergaderingen was er naast het algemene financiële beleid in 2023 onder andere specifiek aandacht voor de onderwerpen risicomanagement, de inrichting van de interne audit, risk en compliance functie, inkoop, digitalisering en cybersecurity en de vernieuwde begrotingssystematiek op basis van een *rolling forecast*.
- De **commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR** houdt toezicht op de kwaliteit en veiligheid en bespreekt personeelszaken. De commissie Kwaliteit, Veiligheid en HR vergaderde in 2023 vier keer. Tijdens de vergaderingen was er in 2023 onder andere specifiek aandacht voor de thema's leiderschap, integriteit en gedrag, opleiden en ontwikkelen, patiëntparticipatie, kwaliteitsaudits en -indicatoren, risicomanagement, inzetbaarheid van medewerkers en gezond en veilig werken.

## Reflectie op ons functioneren

In onze plenaire vergaderingen heeft de Raad van Toezicht actief gesproken over diverse strategische en actuele thema's als de toekomstige locatiekeuzes van het ziekenhuis, de strategie van het Hartcentrum, de ontwikkelingen van Zorg bij Jou in Santeonverband, ICT en cybersecurity, het samenspel met het MSB, omgang en beleid rond klachten en claims, grensoverschrijdend gedrag en de actualisatie van de interne Transparantieregeling. Daarnaast is de Raad van Toezicht op verschillende momenten betrokken bij de ontwikkeling van de nieuwe meerjarenstrategie die in 2023 ook door ons is goedgekeurd. Ook het financiële beleid van het ziekenhuis heeft door het jaar heen onze aandacht gehad, in het bijzonder de ontwikkeling van het financiële resultaat en de plannen om het ziekenhuis financieel gezonder te maken. Daarnaast was het thema duurzaamheid een belangrijk aandachtspunt, net als de waardering van zorgmedewerkers en het belang van een organisatie-inrichting die is voorbereid op de toekomst. Door deze thema's heen zijn met de Raad van Bestuur constructieve gesprekken gevoerd over het verbinden van de maatschappelijke noodzaak tot transformeren en veranderen (o.a. vanuit de doelen van het Integraal Zorgakkoord) en de eveneens noodzakelijke aandacht voor continuïteit van bedrijfsvoering en oog voor risico's. Via waardevolle werkbezoeken bij o.a. herinrichting van toekomstige poliklinieken, de pilot risicogestuurd screenen en de plannen tot herontwikkeling van locatie Woerden zijn deze thema's ook in concrete vorm belicht.

Ook in 2023 heeft de Raad van Toezicht haar functioneren en het samenspel van met de Raad van Bestuur geëvalueerd. Daarbij is ook de inbreng van de Raad van Bestuur meegenomen. In algemene zin kijkt de RvT erg positief terug op het samenspel binnen en buiten de vergaderingen. De breedte van expertises en perspectieven van de leden helpen hierbij. Ook is er groeiende ruimte voor een toekomstgericht gesprek met de Raad van Bestuur, onder andere in de gezamenlijke retraite. De informatievoorziening vanuit de organisatie faciliteert dit gesprek ook steeds beter. Hiermee zijn de verschillende rollen van de Raad van Toezicht nog beter in balans gebracht. Een goede verdeling tussen aandacht voor het hier en nu en de [maatschappelijke] veranderopdracht(en) van het ziekenhuis op langere termijn vraagt wel voortdurende aandacht. Datzelfde geldt voor een passende relatie van de Raad van Toezicht met management en externe stakeholders.

## Vooruitblik op 2024

De Raad van Toezicht heeft grote waardering voor de inzet van de medewerkers van het St. Antonius Ziekenhuis, die ook uit dit jaarverslag blijkt. Het is en blijft belangrijk om de grote ambities en noodzakelijke transitie van het ziekenhuis te realiseren met leiderschap en lef, maar wel op een gezonde en duurzame wijze en in nauwe afstemming met andere partners binnen en buiten de regio. Dat vraagt ook blijvend aandacht, rust en ruimte voor de eigen organisatie en haar mensen. Datzelfde geldt voor de consequenties op de interne bedrijfsvoering, zeker nu de financiële vooruitzichten in de hele zorgsector onzekerder zijn geworden en digitalisering steeds bepalender wordt.

Deze thema's zullen dan ook in 2024 opnieuw nadrukkelijk onze aandacht hebben, net als periodieke aandacht voor de uitvoering van de meerjarenstrategie. Daarbij nemen wij gedurende 2024 afscheid van twee van onze leden en zullen wij twee nieuwe leden verwelkomen. We vertrouwen erop dat wij ook in 2024 in nauwe samenwerking met bestuur en organisatie onze rol als betrokken toezichthouder en actieve sparringpartner weer op een vruchtbare en dienstbare wijze zullen invullen.

Namens de Raad van Toezicht,

prof. dr. H.A.P. Pols  
Voorzitter

# Bijlagen

## Raad van Bestuur St. Antonius Ziekenhuis Ontwikkel/scholingsactiviteiten 2023

Naam	Opleidingen/cursussen
Drs. L.H.H.M. Demoulin	Nyenrode BU – Commissarissen Community 2023: <ul style="list-style-type: none"><li>• Ontwikkelingen binnen AI &amp; Toezichhouden (26-06-23)</li><li>• Toezichhouden wanneer het erop aankomt: transformatie in tijden van crisis</li></ul>
Drs. A.M. Koster	HIMSS (opleiding voor crisisbeheersing in zorginstellingen) (31-03-23)
Drs. M.S. Valentijn	INSEAD: The essentials of coaching (20 t/m 24-03-23)



## Hoofd- en nevenfuncties Leden Raad van Bestuur Verslagjaar 2023

Titel(s), voorletters, naam, titel(s) na	Jaar van benoeming	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Drs. L.H.H.M. Demoulin	2016	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Raad van Bestuur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bestuurslid Santeon</li> <li>• Voorzitter Raad van Toezicht Instituut Verbeeten</li> </ul>
Drs. A.M. Koster	2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Bestuur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht en lid Auditcommissie Koninklijke Visio</li> <li>• Lid BAC Informatiebeleid NVZ</li> </ul>
Drs. M.S. Valentijn	2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Bestuur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht en lid Commissie Kwaliteit &amp; Innovatie Sensire</li> </ul>

## Raad van Toezicht Scholingsactiviteiten 2023

Naam:	Opleidingen/cursussen	Datum
Mw. Prof. dr. D.D.M. Braat	Odgers & Berndtson – Hospital Leadership Academy	2023
Mw. L.T. Bouwmeester		
Prof. dr. H.A.P. Pols	Odgers & Berndtson – Hospital Leadership Academy	2023
Prof. dr. mr. S. ten Have		
Ir. E.W. Koning		
Mw. mr. drs. F. Marring RA	Training CSRD / ESRS / ESG als inspiratiebron voor strategie – E&Y Accountants LLP	2023
	Green washing versus green hushing – Deloitte	
	CFO Day – Alex van Groningen	2023
	CIO in relatie tot RvC/RvT – Network C	2023
	Diverse webinars bestuurders en toezichthouders in de zorg - Ebbinge	2023

## Raad van Toezicht Hoofd- en nevenactiviteiten 2023

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> <li>• Voorzitter Commissie Evaluatie Kwaliteit Onderzoek CEKO) van Vereniging Hogescholen 2023-heden)</li> <li>• Technisch voorzitter Future Affordable Sustainable Therapy (FAST)(2023-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 (<i>gestopt per 01 juli 2023</i>)</li> </ul>
Mw. 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> <p>Per 1-1-2021 bij de KvK geregistreerd als ZZP-er onder D.Braat Advies (met name extern onderzoek naar misstanden in de zorg)</p>

Titel(s), voorletters, achternaam	Jaar van benoeming	Raad van Toezicht commissie	Hoofdfuncties	(Neven) functies
Mw. 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>Raad-plaatsvervanger Ondernemingskamer (per oktober 2023)</li> <li>Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Eigen Haard</li> <li>Lid Raad van Commissarissen Westpoort Warmte B.V.</li> <li>Lid Raad van Toezicht Het Nederlandse Pensioenfonds</li> <li>Lid Raad van Toezicht Stichting Quantum Delta</li> <li>Lid Raad van Toezicht Stichting NXTGenHighTech</li> <li>Lid Raad van Toezicht Stichting De Noordzee</li> </ul>
Prof. dr. mr. S. ten Have	2019	Commissie Kwaliteit, Veiligheid & HR 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>Voorzitter Raad van Commissarissen VEB</li> <li>Honorair Toezichthouder CEBMa</li> </ul>
Mw. L.T. Bouwmeester	2020	Commissie Kwaliteit, Veiligheid & HR	<ul style="list-style-type: none"> <li>Eigenaar bureau de Bouwmeesters, sinds juli 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 Raad van Toezicht Stroomz</li> <li>Voorzitter Federatie voor Gezondheid</li> <li>Voorzitter redactieraad ICT&amp;Health (gestopt per 1 mei 2023)</li> </ul>

## 2. JAARREKENING 2023

### 2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1		
concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		9.448	12.066
goodwill		46	61
Totaal immateriële vaste activa		<u>9.494</u>	<u>12.127</u>
Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		234.096	210.336
machines en installaties		56.361	56.799
andere vaste bedrijfsmiddelen		82.556	75.138
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		56.417	45.537
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		0	720
Totaal materiële vaste activa		<u>429.429</u>	<u>388.530</u>
Financiële vaste activa	3		
andere deelnemingen		174	10
overige vorderingen		89	98
Totaal financiële vaste activa		<u>263</u>	<u>108</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u><b>439.186</b></u>	<u><b>400.765</b></u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4		
grond- en hulpstoffen		16.148	15.378
Totaal voorraden		<u>16.148</u>	<u>15.378</u>
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	<u>2.264</u>	<u>5.261</u>
Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		56.345	47.043
nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		59.442	76.655
overige vorderingen		43.177	42.554
Totaal vorderingen		<u>158.964</u>	<u>166.253</u>
Liquide middelen	8	<u>21.352</u>	<u>47.938</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u><b>198.727</b></u>	<u><b>234.830</b></u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>637.914</b></u>	<u><b>635.594</b></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	9		
Kapitaal		1	1
(Andere) wettelijke en statutaire reserve			
wettelijke reserve		3.725	4.816
Bestemmingsfonds		579	605
Overige reserves		255.356	252.760
<b>Totaal groepsvermogen</b>		<u><u>259.661</u></u>	<u><u>258.183</u></u>
<b>Voorzieningen</b>	10		
overige voorzieningen		16.785	13.655
<b>Totaal voorzieningen</b>		<u><u>16.785</u></u>	<u><u>13.655</u></u>
<b>Langlopende schulden</b> (nog voor meer dan één jaar)	11		
schulden aan banken		163.210	173.918
<b>Totaal langlopende schulden</b>		<u><u>163.210</u></u>	<u><u>173.918</u></u>
<b>Kortlopende schulden</b> (ten hoogste één jaar)	12		
schulden aan leveranciers en handelskredieten		38.644	31.067
belastingen en premies sociale verzekeringen		19.636	18.706
schulden ter zake pensioenen		8.567	8.463
overige kortlopende schulden		77.572	74.749
overige kortlopende passiva		53.839	56.854
<b>Totaal kortlopende schulden</b>		<u><u>198.258</u></u>	<u><u>189.840</u></u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>637.914</u></u>	<u><u>635.594</u></u>

## 2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		699.552	662.326
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		11.317	7.165
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		30.535	30.419
Baten uit onderaanneming		10.790	13.214
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>11.531</u>	<u>11.609</u>
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>763.724</u>	<u>724.732</u>
Opbrengsten Jeugdwet	17	<u>500</u>	<u>401</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	<u>19.257</u>	<u>15.185</u>
<b>Netto omzet</b>		<u><b>783.482</b></u>	<u><b>740.319</b></u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>5.560</u>	<u>5.553</u>
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		<u><b>789.042</b></u>	<u><b>745.872</b></u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	142.719	131.417
Lonen en salarissen	22	285.509	268.451
Sociale lasten	22	41.975	39.137
Pensioenlasten	22	23.622	23.725
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	39.259	38.562
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	127	0
Overige bedrijfskosten	26	246.152	223.421
<b>TOTAAL BEDRIJFSLASTEN</b>		<u><b>779.361</b></u>	<u><b>724.713</b></u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u><b>9.681</b></u>	<u><b>21.159</b></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-8.197</u>	<u>-10.071</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u><b>1.483</b></u>	<u><b>11.088</b></u>
Belastingen	28	<u>-5</u>	<u>-71</u>
Belang derden		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><b>1.478</b></u>	<u><b>11.017</b></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		1.282	9.656
Bestemmingsfonds		-26	-24
Wettelijke reserve		<u>222</u>	<u>1.386</u>
		<u><b>1.478</b></u>	<u><b>11.017</b></u>

## 2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>					
Bedrijfsresultaat			9.681		21.159
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23, 24	39.259		38.562	
- mutaties voorzieningen	10	<u>3.130</u>		<u>1.023</u>	
			42.389		39.585
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-770		-1.027	
- mutatie onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	5	2.996		4.153	
- vorderingen	6	7.289		-9.248	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	<u>8.946</u>		<u>8.974</u>	
			<u>18.462</u>		<u>2.852</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			70.532		63.597
Ontvangen interest	27	1.078		1	
Betaalde interest (regulier)	27	-8.326		-11.024	
Vennootschapsbelasting	28	<u>-90</u>		<u>-296</u>	
			<u>-7.339</u>		<u>-11.320</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>63.193</b>		<b>52.277</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-77.749		-61.546	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	896		343	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-222		-1.462	
Ontvangsten uit langlopende schulden en bankkrediet	3	-32		-80	
Aflossingen langlopende schulden en bankkrediet	3	41		27	
Amortisatie (dis)agio	3	60		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>-373</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-77.007</b>		<b>-63.092</b>
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>					
Aflossing langlopende schulden (regulier)	11	<u>-12.773</u>		<u>-16.542</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-12.773</b>		<b>-16.542</b>
<b>MUTATIE GELDMIDDELEN</b>			<b><u>-26.587</u></b>		<b><u>-27.358</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		47.938		75.296
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>21.352</u>		<u>47.938</u>
Mutatie geldmiddelen			-26.587		-27.358



## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING IN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

#### 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 (tot en met 2022) heeft COVID-19 een behoorlijke invloed gehad op de ziekenhuisorganisatie. Daar waar COVID-19 in de voorgaande jaren (tot en met 2022) zorgde voor verhoging van de acute zorgvraag op de IC waardoor veel electieve en minder acute zorg moest worden uitgesteld, stond het resultaat in 2023 onder druk van a) een lager dan begrote productie en b) hoger dan begrote kosten. Om te voorkomen dat deze trend zich door zou zetten in 2024, heeft de Raad van Bestuur in de "Financiële kaders 2024" een nadere uitwerking gegeven aan de te nemen maatregelen en de te realiseren besparingsopdracht voor de komende jaren. Hoofdonderwerpen in dit document zijn:

- evenwichtige begroting;
- positief operationeel resultaat (streven naar een nettoresultaat van minimaal €15,0 miljoen en een EBITDA van € 62,8 miljoen vanaf 2025);
- adequate reserves;
- voldoende liquide middelen;
- strategische financiële planning.

Daarbij wordt aangetekend dat - net als de afgelopen jaren het geval was - met alle zorgverzekeraars passende financiële afspraken voor het jaar 2024 zijn gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen alle zorgverzekeraars en St. Antonius Ziekenhuis die de belangrijkste financiële risico's als gevolg van een lagere zorgproductie op dit moment vooralsnog mitigeren.

Er is becijferd dat er in het kader van bovenstaande een bespaaropdracht ligt ter hoogte van €22,1 mln. waar via een groeimodel (effectuering deels in 2024 en volledig in 2025) uitvoering aan gegeven zal moeten worden. Per te onderscheiden (organisatorische) eenheid van St. Antonius Ziekenhuis zijn de consequenties van de bespaaropdracht uitgewerkt voor het boekjaar 2024 en hierover vindt rapportering plaats.

De Raad van Bestuur constateert dat de organisatie de implementatie van deze set maatregelen serieus ter hand neemt en dat dit tot het gewenste positieve resultaat zal leiden.

Wanneer we kijken naar de huidige status van de financieringsovereenkomsten met de banken, dan geldt dat de EBITDA-norm in het boekjaar 2023 (€ 58,5 miljoen) niet is behaald. De overige convenanten worden niet gebroken; sterker nog, deze staan duidelijk hoger dan het minimaal gewenste niveau (solvabiliteit minimaal 24% en DCSR minimaal 1,4). Alhoewel geen eis van de banken: het resultaat van de winst- en verliesrekening blijft in 2023 positief.

Met de banken zijn passende afspraken gemaakt over het niet behalen van de vereiste EBITDA in 2023, resulterend in een zgn. waiver voor het boekjaar 2023. Deze waiver over 2023 is schriftelijk bevestigd.

De EBITDA-norm voor 2024 is verlaagd van € 58,5 miljoen naar € 56 miljoen rekening houdend met het inverdieneffect van de financiële maatregelen. Voor 2025 wordt de EBITDA-norm verhoogd naar € 62,5 miljoen en voor 2026 naar € 65 miljoen. Begin 2026 zullen de banken in overleg treden en bezien op welke hoogte de cumulatieve EBITDA voor 2027 kan worden vastgesteld.

Voor een volledig beeld van de (financiële) context geldt tot slot dat de liquiditeitspositie van het St. Antonius Ziekenhuis nog steeds als voldoende te classificeren is. Daarnaast kan verwacht worden dat op basis van de meerjarendoorkijk, de begroting 2024, de actuele inzichten uit de rolling forecast en de liquiditeitsprognose tot en met medio 2025 het St. Antonius Ziekenhuis in principe aan alle andere reguliere financiële verplichtingen kan voldoen.

## ALGEMEEN (vervolg)

### Continuïteitsveronderstelling (vervolg)

De Raad van Bestuur schat tegelijkertijd in dat het niet realiseren van de EBIDTA norm ultimo 2024 een mogelijk scenario is en onderkent dat er formeel dan een opeisingsgrond is, wat een onzekerheid geeft. Vanuit de Rolling Forecast 2024 – Q1, die alleen naar het operationeel resultaat kijkt, is de conclusie dat er besturing nodig is om de doelstellingen te behalen en te voorkomen dat er een 'breach' zal zijn. De besparingsuitdaging die er ligt in verhouding tot de totale opbrengsten is aanzienlijk doch ook realistisch om in de periode 2024-2025 te realiseren.

Het behalen van de (voor 2024 verlaagde, voor 2025 verhoogde) convenanten betekent dat de organisatie, tegen de achtergrond van de terugval in resultaat 2023, een forse besparing moet realiseren over 2024 en 2025. De Raad van Bestuur acht deze besparingen en de noodzakelijke tijdigheid van realisatie ervan als realistisch. De jaarrekening 2023 is daarom opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Tegelijkertijd kunnen er ook tegenvallers zijn in de toekomst en is er onzekerheid over de termijn waarbinnen initiatieven tot resultaat leiden. De organisatie betracht enige voorzichtigheid omdat men in 2023 werd verrast door eerder vernoemde onvoorziene marktomstandigheden.

Op 26 mei 2024 is een deel van de parkeergarage bij ziekenhuis Nieuwegein ingestort. De parkeergarage is geen eigendom van Stichting St. Antonius Ziekenhuis of een aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis gelieerde entiteit. Vanaf 28 mei 2024 is het ziekenhuis Nieuwegein weer open, alternatieve parkeerplaatsen inclusief pendel bussen zijn geregeld. Over de hoogte van de (bedrijfs)schade en de afwikkeling daarvan kunnen op dit moment nog geen nauwkeurige uitspraken worden gedaan.

In geval van het niet halen van de convenanten verwacht de Raad van Bestuur opnieuw een waiver te kunnen verkrijgen, maar daar is nu geen formele toezegging voor. Deze situatie betekent dat de Raad van Bestuur van mening is dat er sprake is van een materiële onzekerheid.

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

### 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 2023
- 2) Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar 2023 aan het boekjaar 2023
- 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.

### 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. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

## ALGEMEEN (vervolg)

### 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:

St. Antonius Cardiologiecentrum Gooi B.V. (kvk 32156127), waarin Stichting St. Antonius Ziekenhuis een kapitaalbelang van 40% heeft, is niet opgenomen in de consolidatie. Door een positief exploitatieresultaat in de afgelopen jaren is het voorheen negatieve vermogen toegenomen en heeft deze entiteit geen nihil-waardering meer.

Niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening is het samenwerkingsverband met het Rivierenland Ziekenhuis (beiden 50%) van de stichting Samenwerking Gezondheidszorg Midden-Nederland (kvk 56589530).

Tevens is niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening de deelname in de Coöperatie Eerste Lijns Diagnostiek Midden-Nederland U.A. (kvk 82551162), een samenwerkingsverband met het Diakonessenhuis en Meander Medisch Centrum, en de deelname in de Coöperatie Zorg bij jou U.A. (kvk 90796446), een samenwerkingsverband met de andere Santeon ziekenhuizen.

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 opname in de groep in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verantwoord. Per 31 december 2022 zijn de activiteiten van Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. overgedragen aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis.

### 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 groepshef 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.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA

### Algemeen

Activa worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Een in de balans opgenomen actief blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief. 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 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 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.

### 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.

Investerings- of vervaardigingsprijs worden geactiveerd als de aanschafkosten, indien van toepassing na vermindering van investeringssubsidies, groter dan € 5.000 zijn. Op bedrijfsterreinen, op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Uitgaven met betrekking tot groot onderhoud 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. 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.

### 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 genererende eenheid en is in de jaarrekening 2023 (net als in 2022) 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 recente investeringen in activa van de Zorgpassage Woerden wordt in de periode tot ultimo 2028 tot nihil afaeschreven, eerdere investeringen zijn ultimo 2023 afaeschreven.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA (vervolg)

### Voorraden

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

### 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 factuurwaarde 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 factuurwaarde. 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 vervolgwaaarding 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.

### 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 2023 is sprake van een effectieve hedge.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN PASSIVA

### Algemeen

Passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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 verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot 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 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 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.

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

#### Voorziening medische aansprakelijkheid

De voorziening medische aansprakelijkheid betreft het eigen risico van de aansprakelijkheidsverzekering en is gebaseerd op de opgave van de schadeverzekeraar en houdt verband met de daadwerkelijk ingediende schadeclaims door patiënten.

#### Voorziening jubilea

Voor toekomstige jubileumuitkeringen is een voorziening getroffen onder te noemer jubilea. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen, gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt in 2023: 3,4% [2022: 3,8%].

#### Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding heeft betrekking op mogelijk te betalen transitievergoedingen als gevolg van de WAB voor tijdelijke contracten die niet verlengd gaan worden. De voorziening is gevormd op basis van de verwachte loonkosten en blijfkans.

#### Voorziening 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 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar alsmede voor mogelijk uit te keren transitievergoedingen.

#### Voorziening generatiebeleid

De voorziening generatiebeleid is getroffen voor de kosten als gevolg van deelname van medewerkers aan de generatieregeling zoals deze in de cao is bepaald. De voorziening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt in 2023: 3,3%.

### 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.

## 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 baten 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.

### 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.

### 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.

## GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING (vervolg)

### Personele kosten (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 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,0%. 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.

### Belastingen

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

## GRONDSLAGEN VOOR 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.

Kasstromen 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.

## 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.

## GRONDSLAGEN VOOR WNT VERANTWOORDING

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-23</u>	<u>31-dec-22</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	9.448	12.066
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	46	61
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b><u>9.494</u></b>	<b><u>12.127</u></b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	12.127	13.339
Bij: investeringen	222	1.462
Af: afschrijvingen	-2.856	-2.674
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>9.494</u></b>	<b><u>12.127</u></b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht in paragraaf 2.1.6.

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	234.096	210.336
Machines en installaties	56.361	56.799
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	82.556	75.138
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	56.417	45.537
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	720
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>429.429</u></b>	<b><u>388.530</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	388.530	362.599
Bij: investeringen	78.198	62.162
Af: afschrijvingen	-36.403	-35.888
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-896	-343
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>429.429</u></b>	<b><u>388.530</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 in paragraaf 2.1.7.

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 paragraaf 2.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 173,5 miljoen [2022: € 186,3 miljoen] als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 43,0 miljoen [2022: € 45,9 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 aangegaan 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.

De recente investeringen in activa van de Zorgpassage Woerden wordt in de periode tot ultimo 2028 tot nihil afgeschreven, uitgaande van een verlengd gebruik tot ultimo 2028.

ACTIVA (vervolg)

**3. Financiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
Andere deelnemingen	174	10
Overige vorderingen	89	98
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>263</u></b>	<b><u>108</u></b>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

Boekwaarde per 1 januari	108	55
Resultaat deelnemingen	224	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	32	80
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-41	-27
Amortisatie (dis)agio	-60	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>263</u></b>	<b><u>108</u></b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht in paragraaf 2.1.8.

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

De specificatie van rechtstreekse kapitaalbelangen is als volgt weer te geven:

<i>Naam en rechtsvorm en rechtspersoon</i>	<i>Kernactiviteit</i>	<i>Verschaft kapitaal</i> x € 1.000	<i>Kapitaalbelang (in %)</i>	<i>Eigen vermogen 31-dec-22</i> x € 1.000	<i>Resultaat 2022</i> x € 1.000
St. Antonius Cardiologiecentrum Gooi B.V.	Uitvoering medische dienstverlening	7	40%	561	91

De specificatie van zeggenschapsbelangen is als volgt weer te geven:

<i>Naam en rechtsvorm en rechtspersoon</i>	<i>Kernactiviteit</i>	<i>Verschaft kapitaal</i> x € 1.000	<i>Kapitaalbelang (in %)</i>	<i>Eigen vermogen 31-dec-23</i> x € 1.000	<i>Resultaat 2023</i> x € 1.000
Stichting Antonius Zorgservices	Uitvoering medische dienstverlening	0	-	2.788	7

**4. Voorraden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
Medische middelen	15.197	14.223
Voedingsmiddelen	46	37
Hulpmiddelen	569	764
Technische middelen	336	354
<b>Totaal voorraden</b>	<b><u>16.148</u></b>	<b><u>15.378</u></b>

**Toelichting:**

Een voorziening voor incurantheid is op basis van de resultaten van inventarisaties ultimo 2022 en 2023 niet noodzakelijk gebleken. Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor langlopende schulden.

ACTIVA (vervolg)

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	71.702	66.693
Af: ontvangen voorschotten	-69.438	-61.432
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b><u>2.264</u></b>	<b><u>5.261</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	71.660	0	69.438	2.222
Jeugdwet	42	0	0	42
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b><u>71.702</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>69.438</u></b>	<b><u>2.264</u></b>

**6. Vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen op handelsdebiteuren	56.345	47.043
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	59.442	76.655
Overige vorderingen:		
- Vooruitbetaalde bedragen	7.533	6.782
- Nog te ontvangen bedragen	35.644	35.772
<b>Totaal vorderingen</b>	<b><u>158.964</u></b>	<b><u>166.253</u></b>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,7 miljoen (2022: € 1,0 miljoen).

**8. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bankrekeningen	21.352	47.938
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b><u>21.352</u></b>	<b><u>47.938</u></b>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor een nadere specificatie van het verloop van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in paragraaf 2.1.3.

## PASSIVA

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</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	3.725	4.816
Bestemmingsfonds	579	605
Overige reserves	255.356	252.760
<b>Aandeel van rechtspersoon in het vermogen</b>	<b>259.661</b>	<b>258.183</b>
Aandeel van derden in groepsvermogen	0	0
<b>Totaal groepsvermogen</b>	<b><u>259.661</u></b>	<b><u>258.183</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
<b>Kapitaal</b>				
Kapitaal 2023	1	0	0	1
Totaal kapitaal 2023	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Kapitaal 2022	1	0	0	1
Totaal kapitaal 2022	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>(Andere) wettelijke en statutaire reserve</b>				
1. Wettelijke reserve 2023	4.816	222	-1.314	3.725
Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2023	<u>4.816</u>	<u>222</u>	<u>-1.314</u>	<u>3.725</u>
1. Wettelijke reserve 2022	4.563	1.386	-1.132	4.816
Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2022	<u>4.563</u>	<u>1.386</u>	<u>-1.132</u>	<u>4.816</u>
<b>Bestemmingsfonds</b>				
Sociaal fonds 2023	605	-26	0	579
Totaal bestemmingsfonds 2023	<u>605</u>	<u>-26</u>	<u>0</u>	<u>579</u>
Sociaal fonds 2022	629	-24	0	605
Totaal bestemmingsfonds 2022	<u>629</u>	<u>-24</u>	<u>0</u>	<u>605</u>
<b>Overige reserves</b>				
Overige reserves 2023:				
- Stichting St. Antonius Ziekenhuis	249.979	1.275	1.314	252.568
- Private entiteiten	2.781	7	0	2.788
Aandeel derden 2023	0	0	0	0
Totaal overige reserves 2023	<u>252.760</u>	<u>1.282</u>	<u>1.314</u>	<u>255.356</u>
Overige reserves 2022:				
- Stichting St. Antonius Ziekenhuis	239.545	9.302	1.132	249.979
- Private entiteiten	2.427	354	0	2.781
Aandeel derden 2022	373	0	-373	0
Totaal overige reserves 2022	<u>242.345</u>	<u>9.656</u>	<u>759</u>	<u>252.760</u>
<b>Aandeel derden in het groepsvermogen</b>				
Aandeel derden 2023	0	0	0	0
Totaal aandeel derden 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aandeel derden 2022	-373	0	373	0
Totaal aandeel derden 2022	<u>-373</u>	<u>0</u>	<u>373</u>	<u>0</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.

## PASSIVA (vervolg)

## 10. Voorzieningen

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

	<i>Saldo per</i> <i>1-jan</i>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per</i> <i>31-dec</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige voorzieningen 2023					
medische aansprakelijkheid	6.145	1.965	518	674	6.917
jubilea	6.057	1.194	424	53	6.774
transitievergoeding	330	-54	0	0	277
langdurig zieken	1.123	647	0	663	1.107
generatiebeleid	0	1.710	0	0	1.710
<b>Totaal voorzieningen 2023</b>	<b>13.655</b>	<b>5.462</b>	<b>942</b>	<b>1.390</b>	<b>16.785</b>
Overige voorzieningen 2022					
medische aansprakelijkheid	5.123	1.596	574	0	6.145
jubilea	6.477	-11	377	32	6.057
transitievergoeding	299	31	0	0	330
langdurig zieken	732	871	0	480	1.123
generatiebeleid	0	0	0	0	0
<b>Totaal voorzieningen 2022</b>	<b>12.631</b>	<b>2.487</b>	<b>952</b>	<b>512</b>	<b>13.655</b>

## Toelichting

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

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	2.372	1.816
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	14.413	11.838
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.720	4.127

## Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening medische aansprakelijkheid is toegenomen door een herziening van de maximale risicoinschatting door de verzekeringsmaatschappij.

De voorziening jubilea is toegenomen als saldo van hogere toezeggingen door indexatie en vermindering door aanpassing van de gehanteerde disconteringsvoet naar 3,4% [2022: 3,8%].

De voorziening transitievergoedingen afgenomen op basis van een lager aantal tijdelijke contracten.

De voorziening langdurig zieken is nagenoeg ongewijzigd en bestaat uit een toename van de loondoorbetalingsverplichting in combinatie met een lagere inschatting van de te vergoeden transitievergoedingen a.g.v. lagere uitstroom.

De voorziening generatiebeleid is in 2023 getroffen voor de kosten als gevolg van deelname van medewerkers aan de generatieregeling zoals deze in de cao is bepaald. De voorziening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

## PASSIVA (vervolg)

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>11. Langlopende schulden</b> (nog voor meer dan één jaar)		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	163.210	173.918
<b>Totaal langlopende schulden</b> (nog voor meer dan één jaar)	<b><u>163.210</u></b>	<b><u>173.918</u></b>

**Toelichting:**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Bij: nieuwe</u>	<u>Af: aflossingen</u>	<u>Af: Aflossings-</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>leningen</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>komend</u>	<u>31-dec-23</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	<u>boekjaar</u>	x € 1.000
				x € 1.000	
Schulden aan banken 2023	186.274	0	12.773	10.291	163.210
<b>Totaal langlopende schulden 2023</b>	<b><u>186.274</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.773</u></b>	<b><u>10.291</u></b>	<b><u>163.210</u></b>
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>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	10.291	12.356
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	163.210	173.918
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	112.919	121.266

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 2.1.9.

Stichting St. Antonius Ziekenhuis verwacht ook in 2024 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 2023 aan twee van de afgesproken convenants en heeft met haar financiers afspraken gemaakt over het niet voldoen aan de ebitda convenant.

In 2024 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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>12. Kortlopende schulden</b> (ten hoogste één jaar)		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	38.644	31.067
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.636	18.706
Schulden terzake pensioenen	8.567	8.463
Overige kortlopende schulden:		
Nog te betalen salarissen en overige personeelskosten	3.332	2.885
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.291	12.356
Vakantiegeld	10.926	10.155
Vakantiedagen	4.059	3.683
Persoonlijk levensfase budget (PLB)	39.085	36.316
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	9.879	9.355
Overige kortlopende passiva	53.839	56.854
<b>Totaal kortlopende schulden</b> (ten hoogste één jaar)	<b><u>198.258</u></b>	<b><u>189.840</u></b>

**Toelichting:**

De overige kortlopende passiva bestaat voor het grootste gedeelte uit € 25,7 miljoen voor bevoorschotting aan het MSB en € 14,0 miljoen aan vooruitontvangen subsidies.

## FINANCIELE 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 90% (2022: 85%) geconcentreerd bij de Zorgverzekeraars, zie toelichting 6. Het maximale bedrag aan kredietrisico (concentratierisico) bedraagt € 177,2 miljoen (2022: € 163,4 miljoen).

#### **Renterisico en kasstroomrisico**

In het kader van normale bedrijfsuitoefening heeft Stichting St. Antonius Ziekenhuis langlopende leningen met een variabele rente (Euribor) aangetrokken ten behoeve van herfinanciering van bestaande leningen en ter investering in de nieuwbouw. De langlopende leningen worden tot einde looptijd aangehouden. Het renterisicobeleid van Stichting St. Antonius Ziekenhuis schrijft voor om de hieruit voortkomende rente risico's te beheersen. 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.

#### **Afgedekte positie**

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft in 2010 een aantal faciliteiten ter beschikking gekregen. De restschuld hiervan bedraagt € 127,8 miljoen (2022: € 134,0 miljoen). Het renterisico is afgedekt door middel van een Interest Rate Swap (IRS). Daarnaast zijn er andere variabel rentende financieringen, die ook afgedekt zijn met renteswaps. De restschuld van die leningen bedraagt € 6,7 miljoen (2022: € 7,1 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.

#### **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.

## 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 € 12,5 miljoen negatief (2022 € 10,9 miljoen negatief).

#### **Langlopende huur- en onderhoudscontracten**

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van langlopende huur- en onderhoudsverplichtingen bedraagt € 7,7 miljoen (2022 € 8,0 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,0 miljoen (2022 € 0,0 miljoen), met een looptijd van tussen één en vijf jaar € 0,3 miljoen (2022 € 0,5 miljoen) en met een looptijd langer dan vijf jaar € 7,3 miljoen (2022 € 7,4 miljoen).

#### **Investeringsverplichtingen**

Het totaal van de investeringsverplichtingen met een verplichting groter dan € 1 miljoen bedraagt € 6,6 miljoen (2022: € 38,3 miljoen).

#### **14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa (vervolg)**

##### **Leasecontracten**

Het totaal van de jaarlijks verschuldigde bedragen uit hoofde van leasecontracten bedraagt € 1,8 miljoen (2022: € 2,1 miljoen). De verplichtingen met een looptijd tot één jaar zijn € 0,0 miljoen (2022: € 0,0 miljoen), met een looptijd tussen één en vijf jaar € 1,8 miljoen (2022: € 2,0 miljoen) en met een looptijd langer dan vijf jaar € 0,0 miljoen (2022: € 0,0 miljoen).

##### **Kredietfaciliteit**

Bij Rabobank is een kredietfaciliteit afgesloten voor € 60,0 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.

##### **Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector**

Een deel van de langlopende leningen is geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op de deelnemende zorginstellingen wordt een beroep gedaan indien het risicovermogen van 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. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is het bedrag aan geborgde leningen € 43,0 miljoen (2022 € 45,9 miljoen) en er bestaat hierdoor een recht op obligo van 3% ad € 1,3 miljoen (2022: 3% ad € 1,4 miljoen).

#### **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 makro kader 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 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135 miljoen (prijsniveau 2023). Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting St. Antonius Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.



2.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	<i>Kosten oprichting en uitgifte van aandelen</i>	<i>Kosten van ontwikkeling</i>	<i>Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom</i>	<i>Kosten van goodwill die van derden is verkregen</i>	<i>Vooruitbetalingen op immateriële activa</i>	<i>Totaal</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	0	0	21.678	77	0	21.755
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-9.613	-15	0	-9.628
Boekwaarde per 1 januari 2023	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.066</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>12.127</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	222	0	0	222
- afschrijvingen	0	0	-2.840	-15	0	-2.856
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.618</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>	<b>-2.633</b>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	0	0	21.901	77	0	21.977
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	-12.453	-31	0	-12.484
Boekwaarde per 31 december 2023	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.448</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>9.494</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	10%	0%	0%	

## 2.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<i>Bedrijfsgebouwen en terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting</i>	<i>Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen</i>	<i>Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa</i>	<i>Totaal</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	394.917	93.104	168.320	45.537	16.019	717.897
- cumulatieve afschrijvingen	-184.581	-36.304	-93.183	0	-15.299	-329.367
Boekwaarde per 1 januari 2023	<b>210.336</b>	<b>56.799</b>	<b>75.138</b>	<b>45.537</b>	<b>720</b>	<b>388.530</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	36.850	4.610	25.859	10.880	0	78.198
- afschrijvingen	-12.973	-5.049	-17.662	0	-720	-36.403
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	8.081	0	22.911	0	0	30.992
- cumulatieve afschrijvingen	-8.081	0	-22.911	0	0	-30.992
per saldo	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	119	0	1.326	0	0	1.445
- cumulatieve afschrijvingen	-2	0	-546	0	0	-549
per saldo	116	0	779	0	0	896
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	<b>23.761</b>	<b>-439</b>	<b>7.418</b>	<b>10.880</b>	<b>-720</b>	<b>40.900</b>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	423.566	97.714	169.943	56.417	16.019	763.658
- cumulatieve afschrijvingen	-189.470	-41.353	-87.387	0	-16.019	-334.229
Boekwaarde per 31 december 2023	<b>234.096</b>	<b>56.361</b>	<b>82.556</b>	<b>56.417</b>	<b>0</b>	<b>429.429</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

	<i>Deelnemingen in groeps- maatschappij</i>	<i>Deelnemingen in overige verbonden maatschappij</i>	<i>Vorderingen op groeps- maatschappij</i>	<i>Vorderingen op overige verbonden maatschappij</i>	<i>Andere deelnemingen</i>	<i>Vorderingen op participanten en op maatschappij n waarin wordt deelgenomen</i>	<i>Overige effecten</i>	<i>Overige vorderingen</i>	<i>Totaal</i>
	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>	<i>n</i>
	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>	<i>x € 1.000</i>
<b>Stand per 1 januari 2023</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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	224	0	0	0	224
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	32	32
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	-41	-41
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	-60	0	0	0	-60
Mutaties in het boekjaar (per saldo)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9</b>	<b>155</b>
<b>Stand per 31 december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>263</b>

## 2.1.9 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

<u>Leninggever</u>	<u>Datum verstrek- king</u>	<u>Hoofd- som</u> x € 1.000	<u>Totale loop- tijd</u> jaren	<u>Aflos- sings- wijze</u>	<u>Loop- tijd ultimo 2023</u> jaren	<u>Werke- lijke rente</u> %	<u>Rest- schuld 1 jan 2023</u> x € 1.000	<u>Nieuwe leningen in 2023</u> x € 1.000	<u>Aflossing in 2023</u> x € 1.000	<u>Rest- schuld 31 dec 2023</u> x € 1.000	<u>Rest- schuld over 5 jaar</u> x € 1.000	<u>Aflossing in 2024</u> x € 1.000	<u>Gestelde zekerheden</u>
NV Bank Nederlandse Gemeenten	14-1-1994	3.744	30	Lineair	1	3,58%	250	0	125	125	0	125	staatslening
Nationale Nederlanden	15-1-1996	12.705	28	Lineair	1	7,35%	908	0	454	454	0	454	staatslening
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20-10-2003	3.403	20	Lineair	0	2,32%	170	0	170	0	0	0	staatslening
ING Bank NV	3-11-2003	14.000	40	Lineair	20	1,75%	7.263	0	350	6.913	5.163	350	hypothecair
Nederlandse Waterschapsbank NV	1-6-2004	12.930	19	Lineair	0	0,00%	681	0	681	0	0	0	staatslening
Nederlandse Waterschapsbank NV	30-6-2005	12.860	20	Lineair	2	3,51%	1.929	0	643	1.286	0	643	waarborgfonds
ING Bank NV	1-9-2008	4.204	28	Lineair	13	1,75%	2.095	0	148	1.947	1.207	148	hypothecair
ASN Bank NV	29-4-2009	5.000	20	Lineair	6	4,77%	1.750	0	250	1.500	250	250	waarborgfonds
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	20	5,74%	32.459	0	1.528	30.932	23.294	1.528	hypothecair en pandrecht
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	20	6,88%	32.459	0	1.528	30.932	23.294	1.528	hypothecair
*	31-12-2013	45.825	30	Lineair	20	7,18%	32.459	0	1.528	30.932	23.294	1.528	hypothecair
NV Bank Nederlandse Gemeenten	31-12-2014	50.000	30	Lineair	21	5,01%	36.667	0	1.667	35.000	27.083	1.250	waarborgfonds
ABN AMRO Bank NV	1-1-2016	9.725	10	Lineair	3	6,87%	7.099	0	389	6.710	0	389	hypothecair
ING Bank NV & ABN AMRO Bank NV	22-2-2018	15.000	8	Lineair	3	2,28%	11.438	0	750	10.688	0	750	hypothecair en pandrecht
Nederlandse Waterschapsbank NV	15-3-2018	7.000	20	Lineair	15	1,39%	5.600	0	350	5.250	3.500	350	waarborgfonds
ABN AMRO Bank NV	17-10-2018	4.049	5	Lineair	0	1,50%	607	0	607	0	0	0	hypothecair en pandrecht
ING Bank NV	17-10-2018	4.049	5	Lineair	0	1,55%	607	0	607	0	0	0	hypothecair en pandrecht
ING Bank NV & ABN AMRO Bank NV	1-10-2019	15.000	10	Lineair	6	1,27%	11.833	0	1.000	10.833	5.833	1.000	hypothecair
<b>Totaal</b>		<b><u>311.144</u></b>					<b><u>186.274</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.773</u></b>	<b><u>173.501</u></b>	<b><u>112.919</u></b>	<b><u>10.291</u></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

## 16. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Zorgverzekeringswet	x € 1.000	x € 1.000
Zorgverzekeringswet	<u>699.552</u>	<u>662.326</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	x € 1.000	x € 1.000

*De specificatie is als volgt:*

VWS subsidies	11.017	6.774
Overige Rijkssubsidies	300	391
Totaal	<u>11.317</u>	<u>7.165</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	<u>30.535</u>	<u>30.419</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten uit onderaanneming	x € 1.000	x € 1.000
Baten uit onderaanneming	<u>10.790</u>	<u>13.214</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	x € 1.000	x € 1.000

*De specificatie is als volgt:*

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.531	11.609
Totaal	<u>11.531</u>	<u>11.609</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
17. Opbrengsten Jeugdwet	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten jeugdwet	<u>500</u>	<u>401</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	x € 1.000	x € 1.000

*De specificatie is als volgt:*

Overige opbrengsten	7.793	6.583
Overige dienstverlening	11.465	8.602
Totaal	<u>19.257</u>	<u>15.185</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
20. Overige bedrijfsopbrengsten	x € 1.000	x € 1.000

*De specificatie is als volgt:*

Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.560	5.553
Totaal	<u>5.560</u>	<u>5.553</u>

**LASTEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Personeel niet in loondienst	29.546	25.080
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	105.672	99.671
Uitbesteed werk	<u>7.501</u>	<u>6.665</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>142.719</u></b>	<b><u>131.417</u></b>

**Toelichting:**

Naar verwachting zal de definitieve afwikkeling van het honorarium vrijgevestigde medisch specialisten over het jaar 2023 medio 2024 worden afgerond.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	285.509	268.451
Sociale lasten	41.975	39.137
Pensioenlasten	<u>23.622</u>	<u>23.725</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>351.106</u></b>	<b><u>331.313</u></b>

**Toelichting:**

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 15,7 miljoen (2022: € 14,4 miljoen) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden excl. PNIL (in FTE's):	4.974	4.946
--	-------	-------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.856	2.674
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>36.403</u>	<u>35.888</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>39.259</u></b>	<b><u>38.562</u></b>

**Toelichting:**

De mutatie van de afschrijvingskosten in 2023 wordt uitsluitend door reguliere afschrijvingskosten veroorzaakt. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht in paragraaf 2.1.7.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Resultaat materiele vaste activa	<u>127</u>	<u>0</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>127</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>26. Overige bedrijfskosten</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.321	10.573
Algemene kosten	45.456	43.632
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	164.279	154.257
Onderhoud en energiekosten	17.391	10.369
Huur en leasing	2.633	2.616
Dotaties en vrijval voorzieningen	<u>4.072</u>	<u>1.975</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>246.152</u></b>	<b><u>223.421</u></b>

LASTEN (vervolg)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>27. Financiële baten en lasten</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten	1.161	1
Resultaat deelnemingen	224	0
Subtotaal financiële baten	1.385	1
Rentelasten	-9.582	-10.071
<b>Totaal</b>	<b>-8.197</b>	<b>-10.071</b>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>28. Belastingen</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	-5	-71
<b>Totaal</b>	<b>-5</b>	<b>-71</b>

**Toelichting:**

Er is aangifte voor de vennootschapsbelasting gedaan tot en met 2022 door Transmurale Apotheek St. Antonius B.V. Voor Stichting St. Antonius Ziekenhuis is er vrijstelling voor de zorgactiviteiten.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<b>31. Honoraria accountant</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Controle van de jaarrekening	509	517
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	66	106
<b>Totaal</b>	<b>575</b>	<b>623</b>

**Toelichting:**

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

**32. Transacties met verbonden partijen**

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

**WNT-VERANTWOORDING**

	<u>2023</u>	<u>2022</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 (2022: 14) en bezoldigingsklasse V (2022: V) is:	<u>223.000</u>	<u>216.000</u>

**33. 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 2023**

	<i>drs. L.H.H.M. Demoulin</i>	<i>drs. A.M. Koster</i>	<i>drs. M.S. Valentijn</i>
	x € 1	x € 1	x € 1
Functiegegevens			
Functie	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023
Einde functievervulling	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja

*Bezoldiging*

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.705	192.705	192.705
Beloningen betaalbaar op termijn	30.245	30.245	30.245
	<u>222.950</u>	<u>222.950</u>	<u>222.950</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Bezoldiging**

	<u>222.950</u>	<u>222.950</u>	<u>222.950</u>
--	----------------	----------------	----------------

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

**Gegevens 2022**

	<i>drs. L.H.H.M. Demoulin</i>	<i>drs. A.M. Koster</i>	<i>drs. M.S. Valentijn</i>
	x € 1		x € 1
Functiegegevens			
Functie	Voorzitter RvB	n.v.t.	Lid RvB
Aanvang functievervulling	1-1-2022	n.v.t.	1-1-2022
Einde functievervulling	31-12-2022	n.v.t.	31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.	1,0
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.	ja

*Bezoldiging*

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.954	n.v.t.	188.954
Beloningen betaalbaar op termijn	26.996	n.v.t.	26.996
	<u>215.950</u>	<u>n.v.t.</u>	<u>215.950</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	n.v.t.	216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Bezoldiging**

	<u>215.950</u>	<u>n.v.t.</u>	<u>215.950</u>
--	----------------	---------------	----------------

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



WNT-VERANTWOORDING (vervolg)

33. Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

	<i>prof. dr. H.A.P. Pols</i>	<i>L.T. Bouwmeester</i>	<i>prof. dr. D.D.M. Braat</i>	<i>prof. dr. mr. S. ten Have</i>	<i>ir. E.W. Koning</i>	<i>mr. drs. F. Marring RA</i>
<i>Functiegegevens</i>	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	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023
Einde functievervulling	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
Bezoldiging	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300	22.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300	22.300
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>33.450</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

	<i>prof. dr. H.A.P. Pols</i>	<i>L.T. Bouwmeester</i>	<i>prof. dr. D.D.M. Braat</i>	<i>prof. dr. mr. S. ten Have</i>	<i>ir. E.W. Koning</i>	<i>mr. drs. F. Marring RA</i>
<i>Functiegegevens</i>	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>

**WNT-VERANTWOORDING** (vervolg)

**33. 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*

**Gegevens uitkeringen wegens beëindiging dienstverband**

	<i>drs. D. de Kruif</i>
<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>75.000</u></b>
Waarvan betaald in 2023	75.000
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.

*Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT*

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

#### **2.1.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

##### **GEDEELTELIJKE INSTORTING PARKEERGARAGE NIEUWEGEIN**

Op 26 mei 2024 is een deel van de parkeergarage bij ziekenhuis Nieuwegein ingestort. De parkeergarage is geen eigendom van Stichting St. Antonius Ziekenhuis of een aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis gelieerde entiteit. Vanaf 28 mei 2024 is het ziekenhuis Nieuwegein weer open, alternatieve parkeerplaatsen inclusief pendel bussen zijn geregeld. Over de hoogte van de (bedrijfs)schade en de afwikkeling daarvan kunnen op dit moment nog geen nauwkeurige uitspraken worden gedaan.

Er zijn geen overige materiele gebeurtenissen na balansdatum.

**2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
**(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1		
concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		9.448	12.066
Totaal immateriële vaste activa		<u>9.448</u>	<u>12.066</u>
Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		234.096	210.336
machines en installaties		56.361	56.799
andere vaste bedrijfsmiddelen		82.556	75.138
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		56.417	45.537
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		0	720
Totaal materiële vaste activa		<u>429.429</u>	<u>388.530</u>
Financiële vaste activa	3		
andere deelnemingen		174	10
overige vorderingen		89	98
Totaal financiële vaste activa		<u>263</u>	<u>108</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u><b>439.140</b></u>	<u><b>400.703</b></u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4		
grond- en hulpstoffen		16.148	15.378
Totaal voorraden		<u>16.148</u>	<u>15.378</u>
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.264	5.261
Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		56.437	47.139
op groepsmaatschappijen		516	516
nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		59.442	76.655
overige vorderingen		42.906	42.393
Totaal vorderingen		<u>159.302</u>	<u>166.704</u>
Liquide middelen	8	18.272	47.851
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u><b>195.985</b></u>	<u><b>235.194</b></u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>635.126</b></u>	<u><b>635.897</b></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> x € 1.000	<u>31-dec-22</u> x € 1.000
<b>PASSIVA</b>			
<b><i>Eigen vermogen</i></b>	9		
Kapitaal		1	1
(Andere) wettelijke en statutaire reserve			
wettelijke reserve		3.725	4.816
Bestemmingsfonds		579	605
Overige reserves		252.568	249.979
<b><i>Totaal eigen vermogen</i></b>		<b><u>256.873</u></b>	<b><u>255.401</u></b>
<b><i>Voorzieningen</i></b>	10		
overige voorzieningen		16.785	13.655
<b><i>Totaal voorzieningen</i></b>		<b><u>16.785</u></b>	<b><u>13.655</u></b>
<b><i>Langlopende schulden</i></b> (nog voor meer dan één jaar)	11		
schulden aan banken		163.209,71	173.918
<b><i>Totaal langlopende schulden</i></b>		<b><u>163.210</u></b>	<b><u>173.918</u></b>
<b><i>Kortlopende schulden</i></b> (ten hoogste één jaar)	12		
schulden aan leveranciers en handelskredieten		38.644	31.067
belastingen en premies sociale verzekeringen		19.636	18.706
schulden ter zake pensioenen		8.567	8.463
overige kortlopende schulden		77.572	74.749
overige kortlopende passiva		53.839	59.938
<b><i>Totaal kortlopende schulden</i></b>		<b><u>198.258</u></b>	<b><u>192.924</u></b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b><u>635.126</u></b>	<b><u>635.897</u></b>

## 2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet	16.1	699.552	662.326
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	11.317	7.165
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	16.5	30.535	30.419
Baten uit onderaanneming	16.7	10.790	13.214
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	11.531	2.801
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>763.724</u>	<u>715.924</u>
Opbrengsten Jeugdwet	17	<u>500</u>	<u>401</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	<u>19.229</u>	<u>19.003</u>
<b>Netto omzet</b>		<u>783.454</u>	<u>735.329</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>5.560</u>	<u>5.553</u>
<b>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		<u>789.014</u>	<u>740.882</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	142.719	131.328
Lonen en salarissen	22	285.509	268.499
Sociale lasten	22	41.975	39.137
Pensioenlasten	22	23.622	23.725
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	39.243	38.438
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	127	-
Overige bedrijfskosten	26	246.151	219.030
<b>TOTAAL BEDRIJFSLASTEN</b>		<u>779.345</u>	<u>720.157</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>9.669</u>	<u>20.726</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-8.197</u>	<u>-10.063</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>1.471</u>	<u>10.663</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>1.471</u>	<u>10.663</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		1.275	9.302
Bestemmingsfonds		-26	-24
Wettelijke reserve		222	1.386
		<u>1.471</u>	<u>10.663</u>

#### 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING IN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

##### 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, 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.

##### 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.

##### 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

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	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	3.725	4.816
Bestemmingsfonds	579	605
Overige reserves	252.568	249.979
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>256.873</b>	<b>255.401</b>

### Toelichting:

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per</i> <i>1-jan-23</i>	<i>Resultaat-</i> <i>bestemming</i>	<i>Overige</i> <i>mutaties</i>	<i>Saldo per</i> <i>31-dec-23</i>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Kapitaal</i>				
<i>Kapitaal 2023</i>	1	0	0	1
<i>Totaal kapitaal 2023</i>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<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>(Andere) wettelijke en statutaire reserve</i>				
<i>Wettelijke reserve</i>	4.816	222	-1.314	3.725
<i>Totaal (andere) wettelijke en statutaire reserve 2023</i>	<u>4.816</u>	<u>222</u>	<u>-1.314</u>	<u>3.725</u>
<i>1. Wettelijke reserve 2022</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>Bestemmingsfonds</i>				
<i>Sociaal fonds 2023</i>	605	-26	0	579
<i>Totaal bestemmingsfonds 2023</i>	<u>605</u>	<u>-26</u>	<u>0</u>	<u>579</u>
<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>

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

Overige reserves 2023	249.979	1.275	1.314	252.568
<i>Totaal overige reserves 2023</i>	<u>249.979</u>	<u>1.275</u>	<u>1.314</u>	<u>252.568</u>
Overige reserves 2022	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>

### Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen

	<i>Vermogen</i> <i>31/12/23</i>	<i>Resultaat 2023</i>	<i>Vermogen</i> <i>31/12/22</i>	<i>Resultaat 2022</i>
	€	€	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	256.873	1.471	255.401	10.663
<i>Stichting St. Antonius Zorgservices</i>				
Resultaat		7		354
Eigen vermogen	2.788		2.781	
Aandeel derden	0	0	0	0
<b>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</b>	<u>259.661</u>	<u>1.478</u>	<u>258.183</u>	<u>11.017</u>



#### **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.

### 2.2.11 GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM

#### GEDEELTELIJKE INSTORTING PARKEERGARAGE NIEUWEGEIN

Op 26 mei 2024 is een deel van de parkeergarage bij ziekenhuis Nieuwegein ingestort. De parkeergarage is geen eigendom van Stichting St. Antonius Ziekenhuis of een aan Stichting St. Antonius Ziekenhuis gelieerde entiteit. Vanaf 28 mei 2024 is het ziekenhuis Nieuwegein weer open, alternatieve parkeerplaatsen inclusief pendel bussen zijn geregeld. Over de hoogte van de (bedrijfs)schade en de afwikkeling daarvan kunnen op dit moment nog geen nauwkeurige uitspraken worden gedaan.

Er zijn geen overige materiele gebeurtenissen na balansdatum.

### 2.3.1 VASTSTELLING JAARVERSLAG

De Raad van Bestuur van Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft het jaarverslag 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft het jaarverslag 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024.

### 2.3.2 RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.2.

### 2.3.3 ONDERTEKENING 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

## **3. OVERIGE GEGEVENS**

### **3.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING**

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

### **3.2 NEVENVESTIGINGEN**

Stichting St. Antonius Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

### **3.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

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

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023;
- 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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2024

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 gerede 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Deze bestaat uit "Overige gegevens", het bestuursverslag en het daarbij 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 gereede 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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 gereede 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, 28 mei 2024

Ernst & Young Accountants LLP

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