

---

# Radboudumc Jaarverantwoording 2021

---

# Jaarverantwoording 2021

## Identificatiegegevens

Radboudumc  
Postbus 9101 6500 HB Nijmegen  
Telefoon (024) 361 11 11  
NZa-nummer: categorie 20, nummer 700  
Nummer Kamer van Koophandel: 80262783  
Website: [www.radboudumc.nl](http://www.radboudumc.nl)

# Inhoudsopgave

1	Geconsolideerde jaarrekening	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december	4
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	16
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	29
1.10	Overzicht renteswaps	30
1.11	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	30
2	Enkelvoudige jaarrekening	
2.1	Enkelvoudige balans per 31 december	38
2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	39
2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2021	40
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	40
2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans	41
2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	52
2.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	53
2.8	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	54
2.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	55
2.10	Overzicht renteswaps	56
2.11	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	56
2.12	Vaststelling en goedkeuring	60
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	61
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61
4	Bijlagen	
4.1	Verantwoording werkplaatsfunctie 2021	64
4.2	Verantwoording besteding Subsidieregeling zorgprofessionals COVID (bonus 2020)	65

# 1 Geconsolideerde jaarrekening

## 1.1 Geconsolideerde Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

Activa	ref.	31 dec 2021	31 dec 2020
Vaste activa		€ x 1.000	€ x 1.000
Immateriële vaste activa	1	16.308	18.467
Materiële vaste activa	2	717.132	658.428
Financiële vaste activa	3	56.164	65.556
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>789.604</b>	<b>742.451</b>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	26.315	22.271
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	47.695	55.601
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	124	249
Debiteuren en overige vorderingen	7	206.402	202.377
Liquide middelen	8	136.801	157.412
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>417.337</b>	<b>437.910</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>1.206.941</b>	<b>1.180.361</b>
<b>Passiva</b>			
<b>Groeps vermogen</b>	9		
Bestemmingsreserves		88.291	88.291
Algemene en overige reserves		245.610	235.100
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		333.901	323.391
Aandeel van derden in het groepsvermogen		2	-51
<b>Totaal groepsvermogen</b>		<b>333.903</b>	<b>323.340</b>
<b>Vorzieningen</b>	10	35.722	34.513
<b>Langlopende schulden</b>	11	529.629	540.750
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	307.687	281.758
<b>Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		<b>307.687</b>	<b>281.758</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>1.206.941</b>	<b>1.180.361</b>

## 1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021

	ref.	2021 € x 1.000	2020 € x 1.000
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	14	886.840	870.510
Subsidies	15	231.501	233.179
Overige bedrijfsopbrengsten	16	172.361	153.007
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.290.702</b>	<b>1.256.696</b>
<b>Bedrijfslasten:</b>			
Personeelskosten	17	769.583	743.967
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	74.814	82.315
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	1.200
Overige bedrijfskosten	20	416.756	403.132
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.261.153</b>	<b>1.230.614</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>29.549</b>	<b>26.082</b>
Financiële baten en lasten	21	-19.116	-21.018
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>10.433</b>	<b>5.064</b>
Belastingen	22	130	-1.369
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>10.563</b>	<b>3.695</b>
Waarvan aandeel van derden	9	-53	-46
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		<b>10.510</b>	<b>3.649</b>
<b>Resultaatbestemming</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		€ x 1.000	€ x 1.000
Toevoeging / (onttrekking):			
Bestemmingsreserve Onderwijs & Onderzoek		0	0
Algemene / overige reserves		10.510	3.649
		<b>10.510</b>	<b>3.649</b>

### 1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

	ref.	€ x 1.000	2021 € x 1.000	€ x 1.000	2020 € x 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			29.549		26.082
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	18,19	74.813		83.515	
- directe vermogensoverdracht grond SKU	2	0		1.842	
- mutaties voorzieningen	10	1.209		3.390	
- mutatie aandeel derden	18	53		47	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			76.075		88.794
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-4.043		1.536	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	7.906		8.697	
- vorderingen	7	-4.025		-53.620	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	124		-32	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	25.929		49.241	
			25.891		5.822
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			131.515		120.698
Ontvangen interest	21	330		302	
Betaalde interest	21	-19.765		-20.778	
Opbrengsten verkoop effecten en deelnemingen	21	234		-148	
Resultaat deelnemingen	21	85		-394	
Resultaat aandeel derden	9	-53		-46	
Betaalde winstbelasting	22	131		-1.369	
			-19.038		-22.433
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			112.477		98.265
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-127.882		-134.912	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	163		2.084	
Investerings immateriële vaste activa	1	-3.639		-6.292	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		115	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		300	
Uitgegeven leningen u/g	3	-511		-288	
Aflossing leningen u/g	3	823		112	
Amortisatie marktwaarde derivaten	3	8.544		8.567	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-419		-290	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	954		547	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-121.967		-130.057
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	11	25		732	
Aflossing langlopende schulden	11	-11.146		-11.287	
Mutatie kortlopend bankkrediet	11	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-11.121		-10.555
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>-20.611</b>		<b>-42.347</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		157.412		199.759
Stand geldmiddelen per 31 december	8		136.801		157.412
Mutatie geldmiddelen			-20.611		-42.347

De mutatie geldmiddelen betreft de mutatie in de post liquide middelen rekening houdend met eventuele schulden aan banken opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

## 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

##### Activiteiten

De Stichting Radboud universitair medisch centrum is ontstaan op 1 januari 2021 na afsplitsing van de Stichting Katholieke Universiteit te Nijmegen (sedert mei 2022 de Stichting Radboud Universiteit te Nijmegen).

Stichting Radboud universitair medisch centrum is gevestigd te Geert Grooteplein Zuid 10, 6525GA Nijmegen.

De Stichting Radboud universitair medisch centrum is geregistreerd onder nummer: 80262783 in het handelsregister van de Kamer van Koophandel met de handelsnaam Radboudumc.

Het Radboudumc is een universitair medisch centrum voor patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek.

Radboudumc wordt gehanteerd als naam voor Stichting Radboud universitair medisch centrum.

Alle bedragen luiden in duizenden euro's tenzij anders vermeld.

De jaarrekening is op 29 maart 2022 vastgesteld door de Raad van Bestuur en op 13 mei 2022 goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Stichting Radboud universitair medisch centrum.

##### Groepsverhoudingen

De Stichting Radboud universitair medisch centrum staat aan het hoofd van de Radboudumc Groep.

##### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

##### Vergelijking met voorgaand jaar/toelichting vergelijkende cijfers

Tot en met 31 december 2020 maakte Radboudumc samen met de Radboud Universiteit onderdeel uit van de Stichting Katholieke Universiteit (SKU) te Nijmegen. Het Radboudumc was tot en met 31 december 2020 geen afzonderlijke entiteit. De Stichting Katholieke Universiteit stelde een geconsolideerde jaarrekening op en het Radboudumc legde in haar jaarrekening verantwoording af over haar activiteiten op basis van de Regeling Verslaggeving WTZi.

De grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2021 van Stichting Radboud universitair medisch centrum zijn ongewijzigd ten opzichte van de cijfers zoals verantwoord in de jaarrekening 2020 van Radboudumc respectievelijk Stichting Katholieke Universiteit.

##### Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De Raad van Bestuur heeft de continuïteitsveronderstelling onderbouwd aan de hand van de huidige financiële positie eind 2021, de begroting 2022, de meerjarenbegroting (in resultaat, liquiditeit en solvabiliteit) en de analyse of voldaan wordt aan de bankconvenanten. Op grond hiervan zijn er geen omstandigheden of gebeurtenissen geconstateerd die wijzen op aanzienlijke twijfel ten aanzien van het vermogen van de stichting om de continuïteit te waarborgen. Zowel de liquiditeit als de solvabiliteit geven minimaal een jaar na het vaststellen en goedkeuren van de jaarrekening 2021 voldoende grondslag voor de continuïteit.

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Radboudumc. Daarnaast is op 23 december 2021 "Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022" gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU

om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

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

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Radboudumc haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Stelselwijziging

De grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Schattingswijzigingen

In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

### Gebruik van schattingen

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

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

- De waardering van het vastgoed binnen het stelsel van prestatiebekostiging en eventuele bijzondere waardeverminderingen als gevolg van nieuwbouw.
- De waardering van geactiveerde ontwikkelkosten onder de immateriële vaste activa.
- De waardering van het onderhanden werk DBC-zorgproducten als gevolg van een complexe toerekening van plafondatafspraken met zorgverzekeraars op basis van schadejaar naar gerealiseerde omzet in het boekjaar. Dit jaar speelt ook de bepaling van de hoogte CB-regeling en de toerekening naar de omzet in het boekjaar.

### Specifieke schattingen

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. Dit als zijnde de beste door Radboudumc meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

### Grondslagen voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Radboudumc en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover



de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Radboudumc. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn gegevens van Radboudumc en de volgende rechtspersonen opgenomen:

#### Dochtermaatschappij

- Radboud Apotheek B.V. te Nijmegen (100%)
- Radboud Vastgoed B.V. te Nijmegen (100%)
- UMC St. Radboud Holding BV te Nijmegen (100%)

Via de UMC St Holding B.V. zijn er indirecte kapitaalbelangen in de volgende vennootschappen, welke eveneens opgenomen zijn in de geconsolideerde jaarrekening:

- UMC St. Radboud QM Diagnostics B.V. te Nijmegen (79,9%)
- UMC St. Radboud Hartresearch B.V. te Nijmegen (100%)
- UMC St. Radboud Research B.V. te Nijmegen (100%)
- UMC St Radboud Haemomagum B.V. te Nijmegen(100%)
- Science Meets Bussiness B.V. te Nijmegen (100%)
- Radboud Translation Medicine B.V. te Nijmegen (100%)
- Kraamzorg Zuid-Gelderland B.V. te Nijmegen (100%)

De volgende stichtingen zijn eveneens opgenomen in geconsolideerde jaarrekening:

- Stichting Klinisch Genetisch Centrum Nijmegen te Nijmegen
- Stichting Universitair Gezondheidscentrum Heyendaal te Nijmegen
- Stichting Parkinsonnet te Nijmegen

#### Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

#### Transacties met verbonden partijen

Van transacties tussen verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen Radboudumc, haar deelnemingen, gerelateerde

stichtingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelangen zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van een in het boekjaar verworven groepsmaatschappij wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa is in de toelichting van balansposten verwerkt.

## Grondslagen voor waardering van activa en passiva geconsolideerde jaarrekening

### Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeden en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

### 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.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat met het project economische voordelen zullen worden behaald en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan bij ingebruikname en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de resultatenrekening.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode.

De volgende gebruiksduur wordt hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen:
  - gebouwen 40 jaar
  - inbouwdeel 20 jaar
  - terreinvoorzieningen 20 jaar
- Machines en installaties: 20 jaar
- Andere vaste bedrijfsmiddelen:
  - verbouwingen en renovaties 20 jaar
  - kleine werken en inventaris 10 jaar
  - vervoermiddelen en automatisering 5 jaar
- Kosten van ontwikkeling: 5 tot 7 jaar

Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

De garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU 2139) voorziet in de financiering van de overgang van de huidige huisvesting naar

een toekomstige compacte huisvesting. De middelen die uit deze regeling worden verkregen zijn onder de vooruitontvangen investeringsubsidies opgenomen en vallen vrij ten gunste van het resultaat in gelijk tempo als de inhaalafschrijvingen die op de slooppanden worden genomen.

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

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend door het Radboudumc, worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. 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. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Als Radboudumc garant staat voor verplichtingen wordt een voorziening gevormd ter hoogte van de negatieve deelnemingswaarde.

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. De afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

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

#### Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. 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.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger vastgesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

In 2021 is een impairmentberekening uitgevoerd. Deze heeft geen aanleiding gegeven tot het verwerken van bijzondere waardeverminderingen.

#### Vervreemding van vaste activa

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

#### Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van actuele inkoopprijs (vaste verrekenprijs) of tegen vervaardigingsprijs, onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging, alsmede de gemaakte kosten om de voorraden in hun huidige plaats en huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten.

#### Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, 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-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### Onderhanden werk contractonderzoek

Het onderhanden werk contractonderzoek wordt gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten onder aftrek van gedeclareerde termijnen en eigen projectbijdragen. Toerekening van de eigen bijdragen gebeurt naar rato van de verrichte prestaties. Verwachte projectverliezen worden direct ten laste van de resultatenrekening gebracht.

---

## Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, overige te betalen posten en derivaten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten ('embedded derivative'). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

## Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

## Overige financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de marktwaarde van de derivaten die in 2019 zijn afgewikkeld bij de omzetting van variabel rentende leningen en gekoppelde derivaten naar vastrentende leningen. De overlopende activa amortiseren over de oorspronkelijke looptijd van de derivaten.

## Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd.

Het Radboudumc past kostprijs hedge accounting toe op de verwerking van de renteswaps ter afdekking van het renterisico op de variabel rentende leningen. Per balansdatum is vastgesteld dat sprake is van toereikende hedgedocumentatie. Tevens is de effectiviteit getoetst en akkoord bevonden.

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

---

## Voorzieningen

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

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.

## Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## Leasing

Radboudumc kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

### *Financiële lease*

Als Radboudumc optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject; of, als deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Als deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder paragraaf *Immateriële en materiële vaste activa*. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat Radboudumc eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de termijn van de leaseperiode of indien korter de gebruiksduur van het object.

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende nettoverplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

### *Operationele lease*

Als Radboudumc optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Het Radboudumc heeft leasecontracten als operationele lease geclassificeerd en dusdanig verwerkt.

## Grondslagen van resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening

### Algemeen

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

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

Opbrengsten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### Opbrengsten zorgprestaties

Opbrengsten uit DBC-Zorgproducten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en

gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waardering van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Beschikbaarheidsbijdragen zorg bestaan uit de vergoeding voor de Academische Zorg, Kapitaallasten academische zorg, Post Mortem Orgaanuitname, Coördinatie Traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg, Opleiden, Trainen en Oefenen en Traumazorg door Mobiel Medisch Team met Helikopter en Voertuig. Deze bijdragen worden aangemerkt als subsidies voor bestedingen die in het jaar van besteding als kosten worden beschouwd. De bijdragen worden direct ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

### Subsidies

De rijksbijdragen worden als exploitatiesubsidie aangemerkt. Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten of opbrengsten 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.

### Investeringsubsidies

Toegekende investeringsubsidies worden op de investeringen in mindering gebracht en vallen gekoppeld aan de afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat.

### Contractonderzoek derden

Projectopbrengsten uit hoofde van een onderzoeksproject worden naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen. Verwachte projectverliezen worden direct ten laste van de resultatenrekening gebracht.

### Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers en de belastingautoriteit (voor het werkgeversdeel).

### Pensioenen

Radboudumc 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 Radboudumc.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Radboudumc betaalt hiervoor premies waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% 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. Per 31-12-2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad 110,2%. De beleidsdekkingsgraad was op 31-12-2021 102,8%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 126%. Het pensioenfonds heeft een herstelplan opgesteld om vanaf 2029 hieraan te kunnen voldoen.

Radboudumc 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. Radboudumc heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

### 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) rente. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende activa en passiva. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa. Het renteresultaat van de amortisatie van beëindigde derivaten wordt opgenomen onder de rentebaten of rentelasten.

---

## Grondslagen van segmentering

Radboudumc heeft de resultatenrekening niet gesegmenteerd naar operationele segmenten, omdat in de inrichting van het bedrijf een hoge mate van verbondenheid bestaat tussen de kernactiviteiten: zorg, onderzoek en onderwijs.

## Financieel risicobeheer

Onderstaande beschouwing van het risicobeheer heeft betrekking op de te onderkennen risico's vanuit de onderscheiden posten uit de jaarrekening van Radboudumc.

In de normale bedrijfsuitoefening onderkent Radboudumc de onderstaande financiële risico's.

### Renterisico

De leningen bestaan uit vastrentende leningen en uit variabel rentende leningen, waarvan de variabele rente met een renteswap is omgeuild naar een vaste rente. De volatiliteit in de rentekosten is hierdoor zeer beperkt.

Een renterisico bij de langlopende leningen doet zich voor bij een lening, waarbij er een floor inwerking treedt bij negatieve rente. Dit risico is er tot en met het einde van de looptijd van de renteswap, 31-12-2023.

Banken kunnen bij een positief banksaldo negatieve rente in rekening brengen.

Ultimo 2021 is sprake van een negatieve marktwaarde van de renteswaps waarbij geen verplichting tot bijstorting van liquiditeiten van toepassing is.

Een nadere toelichting op de renteswaps is opgenomen in 1.19.

In onderstaande tabel is opgenomen welk deel van de leningen in de toekomst onderhevig wordt aan renteherzieningen:

Herzieningsdatum	Omvang (x€1.000)	Toelichting
31 december 2023	150.000	Afloop derivaat (rentepercentage 3,87%)
27 november 2027	8.333	Afloop rentevast periode (rentepercentage 4,65%)
1 februari 2031	2.984	Afloop rentevast periode (rentepercentage -0,11%)

### Liquiditeitsrisico

Het Radboudumc heeft voldoende ruimte binnen de rekening-courant faciliteit met de banken om tijdelijke tekorten op te kunnen vangen.

Voor de lange termijnfinanciering is een risico op herfinanciering van de bestaande bullet leningen aanwezig. Onderstaande tabel geeft weer in welke mate het Radboudumc aan dit risico onderhevig wordt:

Lening	Aflossingsdatum	Omvang (x€ 1.000)
BNG	31 december 2049	100.000
Rabobank	31 december 2027	33.333

### Kredietrisico

Het kredietrisico doet zich voor als een tegenpartij zijn betalingsverplichting niet nakomt, waardoor vorderingen oninbaar worden.

Dit risico concentreert zich met name rondom de vier grote zorgverzekeraars. Met deze verzekeraars zijn afdoende afspraken gemaakt over bevoorschotting, waardoor het kredietrisico beperkt blijft.

## 1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

### 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	13.721	15.452
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	19	22
Vooruitbetalingen op immateriële activa	2.568	2.993
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>16.308</b>	<b>18.467</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	18.467	21.425
Bij: investeringen	3.640	6.291
Af: afschrijvingen	5.799	9.134
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	115
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>16.308</b>	<b>18.467</b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

### 2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	227.291	225.211
Machines en installaties	103.192	101.018
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	188.830	194.333
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	210.913	150.703
Vooruitontvangen investeringssubsidies	-13.094	-12.837
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>717.132</b>	<b>658.428</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	658.428	599.981
Bij: investeringen	127.882	134.912
Af: afschrijvingen	69.015	73.181
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.200
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	163	2.084
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>717.132</b>	<b>658.428</b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

De investeringen in 2021 hebben met name betrekking op reguliere instandhouding, inventaris en bouwkosten voor de nieuwbouw. Van de materiële vaste activa is Radboudumc voor € 273 (boekwaarde 31 december 2021) geen juridisch eigenaar (2020: € 500).



**3. Financiële vaste activa**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	3.374	4.046
Vorderingen op deelnemingen	3.058	3.270
Overige effecten	166	130
Overige vorderingen	49.566	58.110
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>56.164</b>	<b>65.556</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	65.556	74.504
Kapitaalstortingen	119	247
Resultaat deelnemingen	85	-394
Verkoop aandelen deelneming	0	-300
Mutatie voorzieningen	180	0
Aan- en verkoop van effecten	36	43
Verstreckte leningen / verkregen effecten	511	288
Aflossing leningen	-824	-112
Terugstorting agio	-876	0
(Terugname) waardeverminderingen	-79	-153
Amortisatie marktwaarde derivaten	-8.544	-8.567
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>56.164</b>	<b>65.556</b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8.

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

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteiten	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen € x 1.000	Resultaat € x 1.000
<i>Overige deelnemingen gewaardeerd op netto vermogenswaarde (invloed van betekenis):</i>					
Saving Patients Lifes Medical B.V.	Valorisatie radiodiagnostiek	3	30,99%	0	0
TropIQ Health Science B.V.	Valorisatie biotechnologisch en farmaceutische research	14	35,00%	377	86
Kinder Diabetes Centrum Nijmegen B.V.	Patientenzorg kindardiabetes	9	50,00%	146	31
Secmatix B.V.	Valorisatie van medische toepassingen van polyesocyno-peptiden (PIC)	138	50,00%	0	0
Synmbatix B.V.	Valoriseren van kandidaat medicijnen o.b.v. antistoffen	3	27,50%	0	0
Cardiac Booster B.V.	Valoriseren van medische apparatuur voor de mechanische ondersteuning van de hartpompfunctie	0	40,00%	0	0
Apotheek A15 Holding B.V.	Financiële holding van een apotheek voor geneesmiddelenbereiding	2.307	25,00%	2.532	21
Cell4Pharma B.V.	Ontwikkeling en verkoop van producten en diensten mbt life sciences en health	25	49,00%	16	-8
Predica Diagnostics B.V.	Onderzoek naar en ontwikkeling van technologieën en diagnostiek voor het aantonen en behandelen van oncologische aandoeningen	0	25,00%	0	0
Asthera B.V.	Ontwikkeling en verkoop van technologieën bij genetische ziekten	0	33,33%	0	0
anDREA B.V.	Ontwikkeling online platform t.b.v. faciliteren wetenschappelijk onderzoek	100	33,33%	100	0
<i>Overige deelnemingen zonder invloed van betekenis, gewaardeerd op verkrijgingsprijs:</i>					
ATRO Medical B.V.	Valorisatie van orthopedische medische hulpmiddelen	250	8,60%	0	0
Soteria Medical B.V.	Valorisatie radiologisch onderzoek	308	19,80%	181	0
Thirona B.V.	Valorisatie van computeranalyse medische beelden	3	9,60%	3	0
Screenpoint Medical B.V.	Valorisatie kennis, software en rechten van intellectueel eigendom van radiologie en mammografie	1	5,82%	0	-1
Enzyre B.V.	Valorisatie van trombose hemostase diagnostiek	230	17,70%	0	-44
Cenya Imaging B.V.	Biotechnologisch speur- en ontwikkelingswerk van medische producten en farmaceutische processen en van voeding	0	19,90%	0	0
Xheal Diagnostics B.V.	Valoriseren van medische apparatuur om uit uitgedemde lucht microorganismen te vangen en te identificeren	0	19,90%	0	0
Aiosyn B.V. (voorheen Patholyt B.V.)	Onderzoek naar geautomatiseerde pathologie algoritmes	19	19,00%	19	0
				<b>3.374</b>	<b>85</b>
<i>Bij: resultaat verkoop deelnemingen:</i>					
- aandelen Screenpoint B.V.					180
- deelneming TCHFII					54
				<b>3.374</b>	<b>319</b>

De post "Overige financiële vaste activa" betreft de marktwaarde van de derivaten die in 2019 zijn afgewikkeld bij de omzetting van variabel rentende leningen en gekoppelde derivaten naar vastrentende leningen. Dezelfde marktwaarde is opgenomen onder de langlopende schulden als overlopende post. De overlopende activa amortiseren over de oorspronkelijke looptijd van de derivaten. De overlopende passiva amortiseren over de nieuwe looptijd van de leningen. Het verschil in amortisatie van de overlopende posten wordt als hedgeresultaat onder de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

## 4. Voorraden

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	25.218	21.251
Overige voorraden	1.097	1.020
<b>Totaal voorraden</b>	<b>26.315</b>	<b>22.271</b>

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 miljoen (2020: € 0 miljoen).

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	26.864	29.275
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	62.540	64.321
Af: ontvangen voorschotten	-41.709	-37.995
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>47.695</b>	<b>55.601</b>

De daling van het onderhanden werk ten opzichte van vorig jaar wordt verklaard een hogere bevoorschotting door de zorgverzekeraars en door een hogere uitfacturering in december 2021.

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Saldo per 1 januari</b>	57	-57	249	0	249
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	27	27
Correcties voorgaande jaren	-57	209	-152	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-152	0	0	-152
Subtotaal mutatie boekjaar	-57	57	-152	27	-125
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>27</b>	<b>124</b>

Stadium van vaststelling: c c a a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	124	249
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>124</b>	<b>249</b>

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	3.181	2.546
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.154	2.297
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>27</b>	<b>249</b>

Het saldo heeft betrekking op Centrum voor Bijzondere Tandheelkunde.

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	61.254	41.629
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	125.430	117.240
Schuld contractoverschrijding	-33.276	-17.002
Vooruitbetaalde bedragen	9.809	11.514
Overige vorderingen	20.887	28.427
Onderhanden werk contractonderzoek projecten	22.298	20.569
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>206.402</b>	<b>202.377</b>

Op de debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van 0,6 miljoen in mindering gebracht (2020: 0,8 miljoen).

De toename van het debiteurensaldo is verklaarbaar, omdat de tarieven later beschikbaar waren, waardoor er aan het einde van het jaar nog meer is gefactureerd.

De post "Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten" is hoger door de vorderingen uit de CB-regelingen van 2020 en 2021.

UMC St Radboud Holding B.V. heeft in het verslagjaar 2017 het belang in haar deelneming Khondrion B.V. afgestoten tegen een bedrag van € 5,6 miljoen. Gelet op de onzekerheid over de volwaardigheid van de uit deze transactie volgende vordering is deze geheel voorzien en tegen nihil gewaardeerd.

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De post "Onderhanden werk contractonderzoek" bestaat uit het saldo van de projecten waarbij de kosten hoger zijn dan de vooruitontvangen financiering.

## 8. Liquide middelen

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	136.761	157.392
Kassen	24	4
Deposito's	16	16
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>136.801</b>	<b>157.412</b>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Daling van het saldo liquide middelen is veroorzaakt door de investeringen in de Nieuwbouw.

## 9. Groepsvermogen

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Bestemmingsreserves	88.291	88.291
Algemene en overige reserves	245.610	235.100
	333.901	323.391
Aandeel van derden in groepsvermogen	2	-51
<b>Totaal groepsvermogen</b>	<b>333.903</b>	<b>323.340</b>

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserve Onderwijs en Onderzoek	88.291	0	0	88.291
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>88.291</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88.291</b>

Voor een toelichting op de Bestemmingsreserve Onderwijs en Onderzoek wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening.

Algemene en overige reserves	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserves	235.100	10.510	0	245.610
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>235.100</b>	<b>10.510</b>	<b>0</b>	<b>245.610</b>

#### Aandeel van derden in het groepsvermogen

	2021	2020
<i>Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:</i>	€ x 1.000	€ x 1.000
Stand per 1 januari	-51	-97
Aandeel derden in het resultaat	53	46
Nieuwe consolidaties/vervallen consolidaties	0	0
Herwaarderingsen	0	0
Stand per 31 december	2	-51

#### Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2021	2020
<i>Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:</i>	€ x 1.000	€ x 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	10.510	3.649
Herwaarderings materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaarderings financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaarderings ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Stand per 31 december	10.510	3.649

## 10. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Personele voorzieningen	21.349	8.163	9.494	754	19.264
Onverzekerde aansprakelijkheid	9.000	1.108	1.408	0	8.700
Reorganisatie	1.944	0	277	652	1.015
Materiele controle	846	64	124	50	736
Juridische geschillen	0	4.170	0	0	4.170
Asbestverwijdering	1.364	463	0	0	1.827
Overigen	10	23	15	8	10
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>34.513</b>	<b>13.991</b>	<b>11.318</b>	<b>1.464</b>	<b>35.722</b>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	13.096
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	22.625
hiervan > 5 jaar	3.179

## Personele voorzieningen

De personele voorzieningen hebben betrekking op het Persoonlijk budget, Jubileumuitkeringen, Risico WW en bovenwettelijk WW, Langdurig zieken, Transitievergoeding en Overige personele voorzieningen. De bedragen in de toelichtingen personele voorzieningen zijn in duizendtallen.

### - Persoonlijk budget (2021: € 398; 2020: € 2.287)

De voorziening persoonlijk budget is gevormd voor medewerkers die volgens de cao-regeling umc's een budgetrecht opbouwen dat besteed mag worden aan de ontwikkeling van de medewerker. Het budget wordt opgebouwd over een periode van maximaal 36 maanden. Vanaf januari 2019 is de opbouw van persoonlijk budget beëindigd.

### - Jubileumuitkeringen (2021: € 5.471; 2020: € 6.162)

De voorziening jubileumverplichtingen betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsrente van 0 procent (2020: -0,5 procent)

### - Risico WW en bovenwettelijk WW (2021: €6.605; 2020: € 7.250)

De voorziening WW en bovenwettelijk WW heeft betrekking op WW en de sectorale bovenwettelijke regeling waarin aanvullende aanspraken zijn geregeld die voor eigen risico van de instelling komen. De voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsrente van 0 procent (2020: 0 procent).

### - Langdurig zieken (2021: € 3.190; 2020: € 2.720)

Deze voorziening is getroffen ter afdekking van toekomstige uitgaven in verband met per balansdatum bekende langdurige ziektegevallen.

### - Transitievergoeding (2021: €2.650; 2020: € 2.930)

De voorziening is gevormd voor de mogelijk uit de nieuwe regelgeving (Wet Werk en Zekerheid) voortvloeiende verplichtingen. Vanaf 1 juli 2015 is de werkgever verplicht om bij het einde van iedere arbeidsovereenkomst die tenminste 2 jaar heeft geduurd, een transitievergoeding aan de werknemer te betalen.

### - Overige personele voorzieningen (2021: € 950; 2020: € 8)

De voorziening is gevormd voor individuele afspraken (vaststellingsovereenkomsten) met personeelsleden.

## Onverzekerde aansprakelijkheid

De voorziening onverzekerde aansprakelijkheid heeft betrekking op het eigen behoud binnen de verzekering voor medische aansprakelijkheidsstellingen.

## Reorganisatie

De voorziening reorganisatie heeft betrekking reorganisaties bij meerdere organisatieonderdelen.

## Materiële controles

De voorziening materiële controles is gevormd op de opbrengsten van de GGZ. Op de opbrengsten uit medische specialistische zorg is geen voorziening getroffen, omdat de gerealiseerde plafondoverschrijdingen voldoende demping bieden voor het verrekenen van materiële controles.

## Juridische geschillen

De voorziening juridische geschillen heeft betrekking op lopende claims, geschillen en rechtsgedingen, waarvoor met voldoende betrouwbaarheid kan worden vastgesteld tegen welk bedrag de verplichtingen zullen worden afgewikkeld.

## Asbestverwijdering

De voorziening asbestverwijdering is gevormd voor de voorziene kosten van asbestverwijdering bij de sloop van panden, die in het strategisch vastgoedplan zijn opgenomen.

---

**11. Langlopende schulden**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	<b>€ x 1.000</b>	<b>€ x 1.000</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	477.498	482.782
Overige langlopende schulden	52.131	57.968
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>529.629</b>	<b>540.750</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>€ x 1.000</b>	<b>€ x 1.000</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	552.037	562.543
Bij: nieuwe leningen	25	732
Af: aflossingen	11.287	11.238
Stand per 31 december	540.775	552.037
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.284	5.284
Af: overlopende passiefpost overige langlopende leningen	5.862	6.003
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>529.629</b>	<b>540.750</b>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.284	5.284
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	535.491	546.753
hiervan > 5 jaar	460.724	477.080

De aflossingsverplichtingen voor komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 1.9

In de financieringsovereenkomsten is ten behoeve van het werkkapitaal een faciliteit van € 90 miljoen beschikbaar.

De variabele rente op de bullet leningen is afgedekt met renteswaps. Voor een nadere toelichting op de renteswaps wordt verwezen naar het overzicht onder 1.10.

De gemiddelde rente over de leningen bedroeg 3,24% (2020: 3,33%).

De overige langlopende schulden bestaan uit kosten voor een ineffectieve hedge (2021: € 342; 2020: € 660), leaseverplichting (2021: € 65; 2020: € 95) en de marktwaarde van de derivaten die in 2019 zijn afgewikkeld bij de omzetting van variabel rentende leningen en gekoppelde derivaten naar vastrentende leningen (2021: € 51.755; 2020: € 57.243). Dezelfde marktwaarde is opgenomen onder de financiële vaste activa als overlopende post. De overlopende activa amortiseren over de oorspronkelijke looptijd van de derivaten. De overlopende passiva amortiseren over de nieuwe looptijd van de leningen. Het verschil in amortisatie van de overlopende posten wordt als hedgeresultaat onder de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

Het kortlopende deel is per balansdatum opgenomen in de post "Overige kortlopende schulden", onder de Overige schulden.

## 12. Overige kortlopende schulden

	31-dec-21 € x 1.000	31-dec-20 € x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	38.641	45.200
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.284	5.284
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.806	21.030
Schulden terzake pensioenen	10.087	9.109
Nog te betalen salarissen	9.670	3.342
Vakantiegeld	23.406	22.635
Vakantiedagen	20.042	18.108
Overige schulden	45.313	40.254
Vooruitontvangen bedragen	52.873	28.597
Onderhanden werk contractonderzoek	85.565	88.199
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>307.687</b>	<b>281.758</b>

De post "Crediteuren" is afgenomen als gevolg van het versneld betalen van facturen in december 2021.

De post "Vooruitontvangen bedragen" is gestegen door het niet volledig benutten van de ontvangen subsidie Zorgbonus, Subsidie iC opschaling, de NPO middelen en vooruitontvangen baten contractonderzoek.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De post "Onderhanden werk contractonderzoek" bestaat uit het saldo van de projecten waarbij de kosten lager zijn dan de vooruitontvangen financiering.

## 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Radboudumc is verplichtingen aangegaan m.b.t. huur- en leasecontracten, onderhoudscontracten, inkoop- en investeringsverplichtingen. De verplichtingen hebben vooral betrekking op nieuwbouw, huur en logistieke diensten.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	Korter dan 1 jaar € x 1.000	> 1 jaar en < 5 jaar € x 1.000	Langer dan 5 jaar € x 1.000
Lease verplichtingen	0	0	0
Huurverplichtingen	607	2.428	3.136
Onderhoudscontracten	1.073	0	0
Inkoopverplichtingen	18.587	10.400	0
Investeringsverplichtingen	41.416	0	0
<b>Totaal</b>	<b>61.683</b>	<b>12.828</b>	<b>3.136</b>

In de overeenkomsten met de banken is een hypotheekrecht op het onroerend goed opgenomen. Daarnaast hebben de banken een pandrecht op vorderingen en roerende zaken gevestigd.

Het Radboudumc vormt per 1 januari 2021 een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Klinisch Genetisch Centrum Nijmegen en omstreken, Stichting Universitair Gezondheidscentrum Heyendaal, Stichting Parkinsonnet en Kraamzorg Zuid Gelderland B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.



Het macrobeheersingsinstrument (MBI) is een maatregel waarmee de minister van VWS overschrijdingen op het budgettaire kader zorg met terugwerkende kracht kan verrekenen met ziekenhuizen. Het MBI voor de jaren 2012 en 2013 is afgewikkeld. Voor de jaren 2014 en 2015 is een onderschijding van het budgettaire kader waardoor er geen MBI zal worden ingezet. In het bestuurlijk akkoord medisch-specialistische zorg 2019-2022 is ten aanzien van de overschrijdingen 2016 en 2017 afgesproken dat het MBI niet wordt ingezet. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018, 2019, 2020 en 2021. Radboudumc is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of het MBI-omzetplafond wordt overschreden. Als gevolg daarvan is geen verplichting opgenomen in de balans van het Radboudumc per 31 december 2021

UMC St Radboud Holding B.V. (en daarmee Radboudumc) staat garant voor de terugbetaling van de claim van Radboud Translation Medicine B.V. tot maximaal € 3,8 miljoen.

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen.

---

## 1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten oprichten en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rech- ten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
Aanschafwaarde	0	83.176	77	57	2.993	86.303
Cumulatieve afschrijvingen	0	67.724	77	35	0	67.836
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>0</b>	<b>15.452</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>2.993</b>	<b>18.467</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
Investeringen	0	4.065	0	0	-425	3.640
Afschrijvingen	0	5.796	0	3	0	5.799
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terrugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terrugname geheel afgeschreven activa	0	21.298	0	0	0	21.298
- aanschafwaarde	0	21.298	0	0	0	21.298
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>0</b>	<b>-1.731</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>-425</b>	<b>-2.159</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
Aanschafwaarde	0	65.943	77	57	2.568	68.645
Cumulatieve afschrijvingen	0	52.222	77	38	0	52.337
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>0</b>	<b>13.721</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>2.568</b>	<b>16.308</b>
Afschrijvingspercentage		20,0-14,3%	20,0%	10,0%		

## 1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Anderere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Investeringsubsidie	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
Aanschafwaarde	469.865	274.124	632.931	150.703	-117.097	1.410.526
Cumulatieve afschrijvingen	244.654	173.106	438.598	0	-104.260	752.098
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>225.211</b>	<b>101.018</b>	<b>194.333</b>	<b>150.703</b>	<b>-12.837</b>	<b>658.428</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
Investeringen	18.002	13.768	38.061	60.215	-2.164	127.882
Afschrijvingen	16.188	11.594	43.140	0	-1.907	69.015
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terrugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terrugname geheel afgeschreven activa						
- aanschatwaarde	-315	0	44.329	0	-78	43.936
- cumulatieve afschrijvingen	-49	0	44.063	0	-78	43.936
Desinvesteringen						
- aanschatwaarde	3.478	1.440	6.496	5	0	11.419
- cumulatieve afschrijvingen	3.478	1.440	6.338	0	0	11.256
Per saldo	0	0	158	5	0	163
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>2.080</b>	<b>2.174</b>	<b>-5.503</b>	<b>60.210</b>	<b>-257</b>	<b>58.704</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
Aanschafwaarde	484.704	286.452	620.167	210.913	-119.183	1.483.053
Cumulatieve afschrijvingen	257.413	183.260	431.337	0	-106.089	765.921
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>227.291</b>	<b>103.192</b>	<b>188.830</b>	<b>210.913</b>	<b>-13.094</b>	<b>717.132</b>
Afschrijvingspercentage	0-2,-2,5-5-10%	5-10%	5-10-20-33,3%	0,0%	0-2,-2,5-5-10%	

## 1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari 2021	Deelnemingen	Vorderingen op deelnemingen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Aankoop effecten	4.046	3.270	130	58.110	65.556
Kapitaalstortingen	0	0	36	0	36
Resultaat deelnemingen	119	0	0	0	119
Bijgeschreven rente	85	0	0	0	85
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0
Mutatie voorzieningen	0	180	0	0	180
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	511	0	0	511
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-824	0	0	-824
(Terugnname) waardeverminderingen	0	-79	0	0	-79
Amortisatie marktwaarde derivaten	0	0	0	-8.544	-8.544
Terugstorting agio	-876	0	0	0	-876
Verkoop aandelen deelneming	0	0	0	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>3.374</b>	<b>3.058</b>	<b>166</b>	<b>49.566</b>	<b>56.164</b>

## 1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofd- som €	Totale loop- tijd	Soort lening	Wer- keilijke rente %	Rest- schuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Affossing in 2021 €	Rest- schuld 31 dec 2021	Rest- schuld over 5 jaar	Resteren- de looptijd in jaren eind 2021	Affossings- wijze	Affossing 2022	Over- lopende passiva 2022	Geestelde zekerheden
						× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	
<b>Schulden aan banken</b>															
BNG	01-feb-91	11.934	40,0	vastrentend	-0,110%	3.282	0	298	2.984	1.492	10	lineair	298	0	rijksgarantie
BNG	02-jun-92	20.692	30,0	vastrentend	3,420%	1.379	0	690	689	0	1	lineair	690	0	pos./neg.hyp.verkl.
BNG	28-jun-19	100.000	16,5	vastrentend	2,838%	100.000	0	0	100.000	90.000	14	lineair vanaf 2026	0	0	pos. hypotheek- verklaring
BNG	28-jun-19	88.453	28,5	vastrentend	2,645%	66.667	0	0	66.667	66.667	26	lineair vanaf 2033	0	0	pos. Hypotheek verkl.
BNG	28-jun-19	100.000	30,5	vastrentend	2,013%	100.000	0	0	100.000	100.000	28	bullet	0	0	pos. Hypotheek- verkl.
ABN/AMRO bank	09-nov-07	25.000	30,0	vastrentend	4,649%	14.167	0	833	13.334	9.167	16	lineair	833	0	pari passu verklaring
ABN/AMRO bank	12-nov-07	25.000	30,0	vastrentend	4,567%	14.167	0	834	13.333	9.167	16	lineair	834	0	pos./neg.hyp.verkl.
ABN/AMRO bank	19-dec-07	40.000	15,0	vastrentend	4,750%	5.333	0	2.667	2.666	0	1	lineair	2.667	0	pari passu verklaring
Rabobank	28-jun-19	33.333	8,5	roll-over	4,680%	33.333	0	0	33.333	33.333	6	bullet	0	0	pos./neg. pledge; pari passu verkl.
EIB	27-dec-19	150.000	20,0	roll-over	3,866%	150.000	0	0	150.000	120.000	18	lineair vanaf 2023	0	0	pos./neg. pledge; pari passu verkl.
Geamortiseerde transactiekosten	28-jun-19	-317	8,5			-262	0	-38	-224	-38	6	lineair	-38	0	
<b>Subtotaal schulden aan banken</b>		<b>594.095</b>				<b>488.066</b>	<b>0</b>	<b>5.284</b>	<b>482.782</b>	<b>429.788</b>			<b>5.284</b>	<b>0</b>	
<b>Overige langlopende schulden</b>															
Geamortiseerde kosten *	28-jun-19	25.344	16,5			21.587	0	2.683	18.904	6.631	14		0	2.683	
Geamortiseerde kosten **	28-jun-19	21.786	28,5			19.506	0	1.508	17.998	10.457	26		0	1.508	
Geamortiseerde kosten ***	28-jun-19	23.601	30,5			21.638	0	1.298	20.340	13.848	28		0	1.298	
CT scanner Toshiba		1.694	5,0	CT scanner		155	0	155	0	0	0		0	0	
Ineffectieve hedge	31-dec-19	344	4,0			990	25	330	685	0	2		0	344	
Leaseverplichtin- gen		147	5,0	Lease		95	0	29	66	0	2		0	29	
<b>Subtotaal overige langlopende schulden</b>		<b>72.916</b>				<b>63.971</b>	<b>25</b>	<b>6.003</b>	<b>57.993</b>	<b>30.936</b>			<b>0</b>	<b>5.862</b>	
<b>Totaal langlopende schulden</b>		<b>667.011</b>				<b>552.037</b>	<b>25</b>	<b>11.287</b>	<b>540.775</b>	<b>460.724</b>			<b>5.284</b>	<b>5.862</b>	

\*) Geamortiseerde kosten voor het beëindiging van de hedgerelatie van € 25,4 miljoen per 28-6-2019 van faciliteit B oude Clubdeal ABN AMRO/BNG/Rabobank

\*\*\*) Geamortiseerde kosten voor het beëindiging van de hedgerelatie van € 21,8 miljoen per 28-6-2019 van faciliteit C oude Clubdeal ABN AMRO/BNG

\*\*\*\*) Geamortiseerde kosten voor het beëindiging van de hedgerelatie van € 23,6 miljoen per 28-6-2019 van faciliteit D oude Clubdeal ABN AMRO/BNG/Rabobank

## 1.10 Overzicht renteswaps

Tegenpartij per 31-dec-2021	Ingangsdatum	Einddatum	Hoofdsom per 31 dec 2020	Hoofdsom per 31 dec 2021	Soort derivaat	Swaprente (te betalen)	Marktwaarde per 31 dec 2021	Marktwaarde per 31 dec 2020
			x € 1.000	x € 1.000		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BNG	30-jun.-11	31-dec.-23	50.000,0	50.000,0	payer renteswap	3,54%	-3.924	-7.749
BNG	30-jun.-11	31-dec.-23	50.000,0	50.000,0	payer renteswap	3,54%	-3.924	-7.749
BNG	30-jun.-11	31-dec.-23	50.000,0	50.000,0	payer renteswap	3,54%	-3.924	-7.749
RABOBANK	28-sep.-12	31-dec.-27	33.333,3	33.333,3	payer renteswap	3,73%	-7.558	-10.153
<b>Totaal</b>			<b>183.333,3</b>	<b>183.333,3</b>			<b>-19.330</b>	<b>-33.400</b>

De renteswaps zijn afgesloten om het renterisico op de bullet leningen af te dekken. Een renteswap is een contract waarbij over een overeengekomen hoofdsom een variabele rente wordt uitgewisseld tegen een vaste rente. De combinatie van een renteswap met een variabel rentende lening kan worden gezien als een vastrentende lening. Radboudumc heeft de koppeling van de renteswaps aan de leningen vastgelegd in zogenaamde hedge documentatie.

De renteswaps ontwikkelen een eigen marktwaarde. Deze is momenteel negatief, omdat de marktrente lager ligt dan de vaste rente die bij het afsluiten van de renteswap is overeengekomen. Deze marktrente zal niet geëffectueerd worden, omdat de renteswaps tot einde looptijd worden aangehouden. De marktwaarde zou kunnen worden gezien als de boeterente die moet worden betaald bij het vroegtijdig aflossen van een vastrentende lening.

Er bestaat geen verplichting tot het bijstorten van liquiditeiten in geval van negatieve marktwaarden.

## 1.11 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

### Baten

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	692.544	667.248
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	121.608	116.265
Overige zorgprestaties	72.688	86.997
<b>Totaal</b>	<b>886.840</b>	<b>870.510</b>

De groei van de totale patiëntenzorgbaten wordt verklaard door de landelijk met zorgverzekeraars gemaakte financiële compensatieregelingen. In deze regeling is rekening gehouden met compensatie voor stijgende loonkosten en prijzen (inflatie compensatie). Radboudumc heeft geen vergoeding verantwoord vanuit de landelijke 'vangnet-regeling'. Daarentegen verantwoordt Radboudumc wel COVID-19 zorg, welke bij overschrijding van de reguliere contractafspraken aanvullend wordt vergoed. Tevens ontvangt het Radboudumc in deze regeling een compensatie voor extra gemaakte kosten als gevolg van Covid-19.

Het Radboudumc heeft een extra toekenning uit de landelijke afspraak op het gebied van dure geneesmiddelen (DGM-transformatieideal).

In 2021 is de thuis parenterale voeding overgeheveld van de farmaceutische zorg (overige zorgprestaties) naar de medisch specialistische zorg (opbrengsten zorgverzekeringswet).

## 15. Subsidies

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	162.269	159.176
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	68.014	73.705
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.218	298
<b>Totaal</b>	<b>231.501</b>	<b>233.179</b>

Onder de rijkssubsidies vanwege VWS zijn de volgende subsidiebatens opgenomen: de beschikbaarheidsbijdragen (medische) vervolopleidingen, batens Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, batens Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-2019 en batens subsidieregeling Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg 2021.

In 2021 zijn de batens subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 gedaald door lager bonusbedrag per persoon. Daarentegen zijn in 2021 batens vanuit de subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-2019 opgenomen, rekening houdend met de onzekerheden in de subsidieregeling.

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Contractonderzoek derden	109.624	95.104
Magazijnverkoop	1.603	910
Cursussen, vervolopleidingen en educatieve voorzieningen	26.569	24.440
Facilitaire en logistieke dienstverlening aan derden	4.958	3.569
Detachering personeel	8.987	9.176
Tandheelkunde	4.245	3.422
Parkeergelden	2.279	2.836
Verhuur onroerend goed	1.507	1.380
Overig	12.589	12.170
<b>Totaal</b>	<b>172.361</b>	<b>153.007</b>

De stijging van de overige bedrijfsopbrengsten wordt grotendeels verklaard door hogere batens van contract onderzoek derden. Deze stijging heeft te maken met de batenderving vanwege COVID-19 in 2020 en de inhaalslag alsmede stijging van het aantal projecten in 2021.

De post Overig bestaat grotendeels uit opbrengsten uit overige dienstverlening, opbrengsten uit bevolkingsonderzoek patientenzorg en opbrengsten ICT-dienstverlening.

## Lasten

## 17. Personeelskosten

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	568.784	546.150
Sociale lasten	63.416	62.524
Pensioenpremies	88.141	78.349
Andere personeelskosten	28.456	29.886
Subtotaal	748.797	716.909
Personeel niet in loondienst	20.786	27.058
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>769.583</b>	<b>743.967</b>

<i>Gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte) per segment</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Fte</b>	<b>Fte</b>
<b>Personeel aangesteld bij Radboudumc</b>		
- (Acad.) medisch specialisten	666	658
- Analytisch personeel	477	485
- Facilitair personeel	637	609
- Klinisch (mede) behandelen	1.057	1.034
- Management personeel	507	495
- Onderwijs & Onderzoek personeel	914	863
- Personeel in opleiding	1.116	1.100
- Staf administratief en secretariaat personeel	1.615	1.527
- Verpleging en verzorging	1.509	1.496
	<b>8.498</b>	<b>8.267</b>
Personeel aangesteld bij groepsmaatschappijen Radboudumc	147	141
<b>Totaal personeel bij Radboudumc groep</b>	<b>8.645</b>	<b>8.408</b>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

De groei van de personele kosten wordt verklaard door een stijging van de salariskosten door autonome groei (doorwerking CAO per 1-8-2020 en de nieuwe CAO per 1-8-2021) en toename van het aantal medewerkers.

De stijging van de kosten pensioenpremies wordt veroorzaakt door de stijging van de salarissen en stijging van de fte.

Hier staat tegenover dat de uitbetaling van de zorgbonus lager was dan in 2020, Ook zijn de kosten personeel niet in loondienst afgenomen.

De groei van het aantal fte is onder andere te verklaren door de toename in onderzoekprojecten, vanwege de extra benodigde capaciteit vanwege COVID-19 en vanwege de ontvlechting met de Radboud Universiteit (overheveling detacheringen).

#### 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>€ x 1.000</b>	<b>€ x 1.000</b>
<b>Afschrijvingen:</b>		
- immateriële vaste activa	5.799	9.134
- materiële vaste activa	69.015	73.181
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>74.814</b>	<b>82.315</b>

De daling van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat er in 2021 een herijking van de componentbenadering heeft plaatsgevonden, waarbij rekening wordt gehouden met vertragingen bij verbouwingen als gevolg van de nieuwbouw. Daarnaast bevatte 2020 hogere (eenmalige) afschrijvingskosten die verband houden met de beëindiging van activiteiten in de satellietvestiging Radiotherapie in Boxmeer.

#### 19. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>€ x 1.000</b>	<b>€ x 1.000</b>
<b>Bijzondere waardevermindering van:</b>		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	1.200
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>

In 2021 heeft er geen bijzondere waardevermindering plaatsgevonden.



**20. Overige bedrijfskosten**

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	29.626	29.724
Algemene kosten	74.232	64.908
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	85.122	99.297
Geneesmiddelen	195.527	176.857
Onderhoud en energiekosten	23.393	21.849
Huur en leasing	3.812	3.943
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.044	6.554
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>416.756</b>	<b>403.132</b>

De toename van de overige bedrijfskosten wordt grotendeels veroorzaakt door hogere geneesmiddelkosten en een stijging van de kosten als gevolg van de stijging van het aantal projecten in 2021 onder contractonderzoek derden.

**21. Financiële baten en lasten**

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten	330	302
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	85	-394
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	234	-148
<b>Subtotaal financiële baten</b>	<b>649</b>	<b>-240</b>

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten	-19.765	-20.778
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
<b>Subtotaal financiële lasten</b>	<b>-19.765</b>	<b>-20.778</b>

<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-19.116</b>	<b>-21.018</b>
--	----------------	----------------

De rentelasten 2021 zijn als gevolg van herziening van rentepercentage van een lening gedaald. In de rentelasten is de amortisatie van de in 2019 afgewikkelde rentederivaten opgenomen. Het nog te amortiseren deel is verantwoord en toegelicht onder de financiële vaste activa en onder de langlopende schulden.

**22. Belastingen**

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	130	-1.369
<b>Totaal</b>	<b>130</b>	<b>-1.369</b>

## 23. Wet normering topinkomens (WNT)

## Toelichting Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op het Radboudumc. Het voor het Radboudumc toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000,- (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten).

## 1. Bezoldiging van topfunctionarissen

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

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

Naam	Janssen, M.J.	Lahuis, B.E.	Ploem, C.J.	Smit, J.W.A.
<b>Gegevens 2021</b>				
Functie	lid Raad van Bestuur	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8
Dienstbetrekking?	Ja.	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.303.	185.231	185.054	148.098
Beloningen betaalbaar op termijn	23.697	23.769	23.946	19.102
Subtotaal	209.000	209.000	209.000	167.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000	167.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>	<b>167.200</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
<b>Gegevens 2020</b>				
<b>Functiegegevens</b>	lid Raad van Bestuur	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15/03 - 31/12	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.575	179.043	44.936	143.159
Beloningen betaalbaar op termijn	17.785	21.957	5.588	17.641
Subtotaal	160.359	201.000	50.524	160.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	160.361	201.000	50.525	160.800
<b>Bezoldiging</b>	<b>160.359</b>	<b>201.000</b>	<b>50.524</b>	<b>160.800</b>

*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.*

In 2021 niet van toepassing.

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

Naam	Functie	Aanvang en einde functievervulling (+ tussen haakjes in 2020)	Totale bezoldiging (+ tussen haakjes in 2020)	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in 2021 (+ tussen haakjes in 2020)
Morshuis, P.A.	(lid RvT) (lid RvT)	1/1 - 31/12 (1/1 - 31/12)	20.900 (13.750)	20.900 (20.100)
Hilders, C.G.J.M.	Vicevoorzitter RvT (lid RvT)	1/1 - 31/12 (1/1 - 31/12)	20.900 (13.750)	20.900 (20.100)
Van der Meeren, W.A.	Vicevoorzitter RvT (voorzitter RvT)	1/1 - 31/12 (17/10 - 31/12)	31.350 (3.634)	31.350 (6.261)
Van den Boom, D.C.	(lid RvT) (lid RvT)	1/1 - 15/10 (17/10 - 31/12)	16.491 (2.855)	16.491 (4.174)
Leefflang, F.	(lid RvT) (lid RvT)	1/1 - 31/12 (17/10 - 31/12)	20.900 (2.855)	20.900 (4.174)

*1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

In 2021 niet van toepassing.

*1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.*

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

In 2021 niet van toepassing.

*1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.*

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

In 2021 niet van toepassing.

*1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.*

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

In 2021 niet van toepassing.

## 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

<b>Functie</b> (+ tussen haakjes in 2020)	<b>Omvang dienstverband (in fte)</b> (+ tussen haakjes in 2020)	<b>Beloning plus belastbare onkosten- vergoedingen</b> (+ tussen haakjes in 2020)	<b>Beloningen betaalbaar op termijn</b> (+ tussen haakjes in 2020)	<b>Totale bezoldiging</b> (+ tussen haakjes in 2020)	<b>Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging in 2021</b>
Strategisch manager (idem)	1,00 (1,00)	252.950 (243.650)	25.816 (23.733)	278.766 (267.383)	209.000
Hoogleraar / afdelingshoofd (idem)	1,00 (1,00)	223.297 (219.997)	25.177 (23.422)	243.473 (243.419)	209.000
Strategisch manager (idem)	0,80 (0,80)	172.040 (167.973)	20.317 (18.701)	192.357 (186.674)	167.200
Strategisch manager (idem)	1,00 (1,00)	213.048 (209.216)	25.377 (23.360)	238.424 (232.576)	209.000
Strategisch manager (idem)	1,00 (1,00)	212.434 (225.610)	25.504 (22.854)	237.938 (248.464)	209.000
Hoogleraar/ afdelingshoofd (idem)	1,00 (1,00)	203.730 (198.382)	24.781 (22.887)	228.512 (221.269)	209.000
Strategisch manager (idem)	1,00 (1,00)	199.719 (196.354)	24.401 (22.532)	224.120 (218.886)	209.000
Hoogleraar / afdelingshoofd (idem)	1,00 (1,00)	198.385 (194.827)	24.819 (22.887)	223.204 (217.714)	209.000
Hoogleraar / afdelingshoofd (idem)	0,89 (0,89)	175.202 (171.968)	22.539 (20.545)	197.741 (192.513)	185.778
Hoogleraar / afdelingshoofd (idem)	1,00 (1,00)	197.170 (193.631)	24.780 (22.854)	221.950 (216.485)	209.000
Hoogleraar / afdelingshoofd (idem)	0,60 (0,60)	130.303 (124.591)	0 (0)	130.303 (124.591)	125.400
Strategisch manager (idem)	1,00 (1,00)	192.292 (178.508)	24.611 (22.612)	216.902 (201.120)	209.000
Hoogleraar (idem)	1,00 (1,00)	190.258 (193.006)	23.801 (22.177)	214.059 (215.183)	209.000
Strategisch manager (n.v.t.)	1,00 (n.v.t.)	186.254 (n.v.t.)	24.345 (n.v.t.)	201.599 (n.v.t.)	209.000

De beloningen zijn conform de Cao voor universitair medische centra vastgesteld. De beloningen voor de strategisch managers zijn passend bij de zwaarte van de functie en marktconform vastgesteld.

**24. Honoraria accountant**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	621	580
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	69	86
3 Fiscale advisering	79	169
4 Niet-controlediensten	0	182
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>769</b>	<b>1.017</b>

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

**25. Transacties met verbonden partijen**

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

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

## 2 Enkelvoudige jaarrekening

### 2.1 Enkelvoudige Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

Activa	ref.	31 dec 2021	31 dec 2020
Vaste activa		€ x 1.000	€ x 1.000
Immateriële vaste activa	1	15.572	17.416
Materiële vaste activa	2	705.972	645.793
Financiële vaste activa	3	78.453	93.320
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>799.997</b>	<b>756.529</b>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	19.223	16.216
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	46.037	55.011
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	124	249
Debiteuren en overige vorderingen	7	225.029	208.913
Liquide middelen	8	94.009	126.200
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>384.422</b>	<b>406.589</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>1.184.419</b>	<b>1.163.118</b>
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	9		
Bestemmingsreserve O&O		88.291	88.291
Algemene reserve		229.662	219.800
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<b>317.953</b>	<b>308.091</b>
<b>Vorzieningen</b>	10	31.517	34.063
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	529.595	540.685
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	12	305.354	280.279
<b>Totaal passiva</b>		<b>1.184.419</b>	<b>1.163.118</b>

## 2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021

	ref.	2021 € x 1.000	2020 € x 1.000
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	14	790.882	761.528
Subsidies	15	231.477	233.144
Overige bedrijfsopbrengsten	16	242.622	222.296
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.264.981</b>	<b>1.216.968</b>
<b>Bedrijfslasten:</b>			
Personeelskosten	17	732.083	707.555
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	71.487	79.376
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	1.200
Overige bedrijfskosten	20	426.080	408.224
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.229.650</b>	<b>1.196.355</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>35.331</b>	<b>20.613</b>
Financiële baten en lasten	21	-25.469	-17.574
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>9.862</b>	<b>3.039</b>
Belastingen	22	0	0
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>9.862</b>	<b>3.039</b>

## 2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht

	ref.	€ x 1.000	2021 € x 1.000	€ x 1.000	2020 € x 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			35.331		20.613
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 2,18	71.487		80.576	
- mutaties voorzieningen	10	-2.546		3.380	
			68.941		83.956
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	-3.007		1.713	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	8.974		7.801	
- overige vorderingen (exclusief overlopende rente)	7	-16.116		-38.429	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	125		-32	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, overlopende rente en investeringscrediteuren)	12	21.361		28.280	
			11.337		-667
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			115.609		103.902
Ontvangen interest	7,21	391		472	
Betaalde interest	12,21	-16.705		-16.760	
			-16.314		-16.288
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			99.295		87.614
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-122.121		-128.450	
Investerings immateriële vaste activa	1	-3.625		-5.733	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-1		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g	3	-876		-2.469	
Dividend	3	200		200	
Aflossing leningen u/g	3	413		565	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-126.010		-135.887
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Opgenomen langlopende schuld	11	0		0	
Aflossing langlopende schulden	11	-5.476		-5.660	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-5.476		-5.660
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			-32.191		-53.933
Stand geldmiddelen per 1 januari	8,12		126.200		180.133
Stand geldmiddelen per 31 december	8,12		94.009		126.200
Mutatie geldmiddelen			-32.191		-53.933

De mutatie geldmiddelen betreft de mutatie in de post liquide middelen rekening houdend met eventuele schulden aan banken opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

### Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen die worden vermeld in de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.



## 2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

### 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	13.004	14.423
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	2.568	2.993
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>15.572</b>	<b>17.416</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	17.416	20.485
Bij: investeringen	3.625	5.733
Af: afschrijvingen	5.469	8.802
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>15.572</b>	<b>17.416</b>

De immateriële vaste activa hebben met name betrekking op de aanschaf van software en het specifiek maken van deze software voor Radboudumc.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

### 2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	223.537	221.263
Machines en installaties	103.082	100.889
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	181.554	185.825
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	210.892	150.652
Vooruitontvangen investeringssubsidies	-13.093	-12.836
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>705.972</b>	<b>645.793</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	645.793	584.439
Bij: investeringen	126.354	133.173
Af: afschrijvingen	66.018	70.574
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.200
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	157	45
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>705.972</b>	<b>645.793</b>

De investeringen in 2021 hebben met name betrekking op reguliere instandhouding, inventaris en bouwkosten voor de nieuwbouw. Van de materiële vaste activa is Radboudumc voor € 273 (boekwaarde 31 december 2021) geen juridisch eigenaar (2020: € 500). Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.7.

### 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b> € x 1.000	<b>31-dec-20</b> € x 1.000
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	18.277	19.700
Vorderingen op groepsmaatschappijen	10.610	15.510
Overige vorderingen	49.566	58.110
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>78.453</b>	<b>93.320</b>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<b>2021</b> € x 1.000	<b>2020</b> € x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	93.320	97.600
Kapitaalstortingen	5.365	0
Resultaat deelnemingen	-6.587	2.583
Ontvangen dividend	-200	-200
Acquisities van deelnemingen	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	876	2.469
Aflossing leningen	-413	-565
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Omzetting lening u/g in agiokapitaal	-5.364	0
Amortisatie marktwaarde derivaten	-8.544	-8.567
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>78.453</b>	<b>93.320</b>

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

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteiten	Verschaft kapitaal € x 1.000	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen € x 1.000	Resultaat € x 1.000
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Radboud Vastgoed B.V.	vastgoedexploitatie	18	100%	1.348	173
Radboud Apotheek B.V.	extramurale apotheek	18	100%	14.385	-1.923
UMC St Radboud Holding B.V.	valorisatie onderzoek	18	100%	2.544	-4.837
				18.277	-6.587
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Stichting KGCM	centrum erfelijkheidsadvies en klin.genetisch onderzoek			14.889	403
Stichting UGC Heyendaal	academische huisartsenpraktijk			774	142
Stichting Parkinsonnet	netwerk samenwerking Parkinson patientenzorg			283	104
<b>Belangen samen met dochtermaatschappij UMC St Radboud Holding B.V.</b>					
<b>Volledig geconsolideerde deelnemingen:</b>					
UMC St Radboud QM Diagnostics B.V.	Microbiologisch gezondheidsbewakingsprogramma proefdieren, assistentie bij interpretatie laboratoriumuitslagen, alsmede probleemoplossing geïnfecteerde proefdieren	14	79,90%	8	211
UMC St Radboud Hartresearch B.V.	Valorisatie van hartresearch	18	100,00%	22	20
UMC St Radboud Research B.V.	Valorisatie van medisch wetenschappelijk onderzoek	18	100,00%	3.589	-176
UMC St Radboud Haemomagum B.V.	Valorisatie Nijmegen Hemostase Assay t.b.v. geneesmiddelenonderzoek	18	100,00%	-6	-3
Science Meets Business B.V.	Valorisatie van R&D infrastructuur, labfaciliteiten en bedrijfsruimten, alsmede advisering startende ondernemers in life science sector	18	100,00%	43	11
Radboud Translational Medicine B.V.	Valorisatie translationeel onderzoek biomedische bedrijven als contract research organisatie	18	100,00%	-2.477	1.585
Kraamzorg Zuid-Gelderland B.V.	Kraamzorg	10	100,00%	-340	157
				<b>839</b>	<b>1.805</b>
<b>Overige deelnemingen gewaardeerd op netto vermogenswaarde (invloed van betekenis):</b>					
Saving Patients Lives Medical B.V.	Valorisatie radiodiagnostiek	2	30,99%	0	0
TropIQ Health Science B.V.	Valorisatie biotechnologisch en farmaceutische research	14	35,00%	377	86
Kinder Diabetes Centrum Nijmegen B.V.	Patientenzorg kindardiabetes	9	50,00%	146	31
Secmatix B.V.	Valorisatie van medische toepassingen van polyesocyno-peptiden (PIC)	138	50,00%	0	0
Synmabtix B.V.	Valoriseren van kandidaat medicijnen o.b.v. antistoffen	3	27,50%	0	0
Cardiac Booster B.V.	Valoriseren van medische apparatuur voor de mechanische ondersteuning van de hartpompfunctie	0	40,00%	0	0
Apotheek A15 Holding B.V.	Financiële holding van een apotheek voor geneesmiddelenbereiding	3	25,00%	2.532	21
Cell4Pharma B.V.	Ontwikkeling en verkoop van producten en diensten mbt life sciences en health	25	49,00%	16	-8
Predica Diagnostics B.V.	Onderzoek naar en ontwikkeling van technologieën en diagnostiek voor het aantonen en behandelen van oncologische aandoeningen	0	25,00%	0	0
Astherna B.V.	Ontwikkeling en verkoop van technologieën bij genetische ziekten	0	33,33%	0	0
anDREA B.V.	Ontwikkeling online platform t.b.v. faciliteren wetenschappelijk onderzoek	100	33,33%	100	0

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteiten	Verschaft kapitaal € x 1.000	Kapitaal-belang (in %)	Eigen vermogen € x 1.000	Resultaat € x 1.000
<b>Overige deelnemingen zonder invloed van betekenis, gewaardeerd op verkrijgingsprijs:</b>					
ATRO Medical B.V.	Valorisatie van orthopedische medische hulpmiddelen	250	8,60%	0	0
Soteria Medical B.V.	Valorisatie radiologisch onderzoek	308	19,80%	181	0
Thirona B.V.	Valorisatie van computeranalyse medische beelden	3	9,60%	3	0
Screenpoint Medical B.V.	Valorisatie kennis, software en rechten van intellectueel eigendom van radiologie en mammografie	1	3,33%	0	-1
Enzyre B.V.	Valorisatie van trombose hemostase diagnostiek	230	17,70%	0	-44
Cenya Imaging B.V.	Biotechnologisch speur- en ontwikkelingswerk van medische producten en farmaceutische processen en van voeding	0	19,90%	0	0
Xheal Diagnostics B.V.	Valoriseren van medische apparatuur om uit uitgeademde lucht microorganismen te vangen en te identificeren	0	19,90%	0	0
Aiosyn B.V. (voorheen Patholyt B.V.)	Onderzoek naar geautomatiseerde pathologie algoritmes	19	19,00%	19	0
				3.374	85
				<b>4.213</b>	<b>1.890</b>
UMC St Radboud Holding B.V. vennootschappelijk resultaat, exclusief deelnemingen					
Bij: vorming voorziening voor negatieve deelnemingen					
Bij: resultaat verkoop deelnemingen:					
- aandelen Screenpoint B.V.					
- deelneming TCHFII					
				<b>7.036</b>	<b>-4.837</b>

De gegevens over het eigen vermogen en resultaat zijn ontleend aan de laatst beschikbare concept jaarrekeningen over 2021, die nog niet zijn vastgesteld.

Het negatieve resultaat van de Holding B.V. is grotendeels gerelateerd aan verliessituatie binnen dochteronderneming RTM B.V..

De post "Vorderingen op groepsmaatschappijen" bestaat uit een geldlening aan de dochtermaatschappij UMC St Radboud Holding B.V. (€ 5,1 miljoen), een lening aan Radboud Holding B.V. voor de Apotheek A15 ad € 2,9 miljoen en een lineaire lening aan de dochtermaatschappij Radboud Vastgoed B.V. (€ 2,6 miljoen). De geldlening heeft een looptijd tot 31 december 2037, de rente tot 1 januari is vastgesteld op 3,5 %. Per 1 januari 2025 zal een nieuwe rente periode en rentepercentage worden vastgesteld. Tot en met 1 januari 2023 hoeft er niet verplicht afgelost te worden op de geldlening, Met ingang van 2024 moet er verplicht afgelost te worden. De lening verstrekt aan de Holding per 1-11-2019 voor de Apotheek A15 heeft een looptijd tot 1-7-2046. Per kwartaal zal hier rente over worden vergoed van 3,5% per jaar. De lineaire lening aan Radboud Vastgoed B.V. loopt af in 2030 en heeft een rente percentage van 3,25%.

Op 8 december 2021 heeft herfinanciering plaatsgevonden van de lening aan UMC St Radboud Holding B.V. Hierbij is van de oorspronkelijke lening een bedrag van € 5,4 miljoen inclusief achterstallige rente omgezet in agio.

De post "Overige financiële vaste activa" betreft de marktwaarde van de derivaten die in 2019 zijn afgewikkeld bij de omzetting van variabel rentende leningen en gekoppelde derivaten naar vastrentende leningen. Dezelfde marktwaarde is opgenomen onder de langlopende schulden als overlopende post. De overlopende activa amortiseren over de oorspronkelijke looptijd van de derivaten. De overlopende passiva amortiseren over de nieuwe looptijd van de leningen. Het verschil in amortisatie van de overlopende posten wordt als hedgeresultaat onder de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.8.

## 4. Voorraden

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	18.342	15.385
Overige voorraden	881	831
<b>Totaal voorraden</b>	<b>19.223</b>	<b>16.216</b>

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 miljoen (2020: € 0 miljoen).

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	24.417	26.368
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten vrijsegment	62.540	64.320
Af: ontvangen voorschotten	-40.920	-35.677
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>46.037</b>	<b>55.011</b>

De daling van het onderhanden werk ten opzichte van vorig jaar wordt verklaard door een hogere bevoorschotting door de zorgverzekeraars en door een hogere uitfacturering in december 2021.

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Saldo per 1 januari</b>	57	-57	249		249
Financieringsverschil boekjaar				27	27
Correcties voorgaande jaren	-57	209	-152	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-152	0	0	-152
Subtotaal mutatie boekjaar	-57	57	-152	27	-125
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>27</b>	<b>124</b>

Stadium van vaststelling: c c a a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	124	249
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>124</b>	<b>249</b>

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	3.180	2.546
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.153	2.297
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>27</b>	<b>249</b>

Het saldo heeft betrekking op Centrum voor Bijzondere Tandheelkunde.

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	52.016	31.113
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	120.526	112.063
Schuld contractoverschrijding	-26.452	-12.993
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	28.978	23.012
Vooruitbetaalde bedragen	10.491	12.349
Overige vorderingen	17.172	22.800
Onderhanden werk contractonderzoek	22.298	20.569
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>225.029</b>	<b>208.913</b>

Op de debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 0,5 miljoen in mindering gebracht (2020: € 0,7 miljoen).

De toename van het debiteurensaldo is verklaarbaar, omdat de tarieven later beschikbaar waren, waardoor er aan het einde van het jaar nog meer is gefactureerd.

De post "Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten is hoger door de vorderingen uit de CB-regelingen.

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De post "Onderhanden werk contractonderzoek" bestaat uit het saldo van de projecten waarbij de kosten hoger zijn dan de vooruitontvangen financiering.

## 8. Liquide middelen

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	93.989	126.198
Kassen	20	2
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>94.009</b>	<b>126.200</b>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Daling van het saldo liquide middelen is veroorzaakt door de investeringen in de Nieuwbouw.

## 9. Eigen vermogen

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Bestemmingsreserve O&O	88.291	88.291
Algemene reserve	229.662	219.800
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>317.953</b>	<b>308.091</b>

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserve O&O	88.291	0	0	88.291
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>88.291</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88.291</b>

Algemene en overige reserves	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserves	219.800	9.862	0	229.662
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>219.800</b>	<b>9.862</b>	<b>0</b>	<b>229.662</b>

De bestemmingsreserve O&O betreft het vermogen van de faculteit der medische wetenschappen.

De post "Bestemmingsreserve O&O" kent de volgende beklemming:

In de situatie dat de faculteit der medische wetenschappen zou worden ontvlochten uit het Radboudumc en weer wordt ingebed in de universiteit, zal het eigen vermogen Onderwijs & Onderzoek weer terugvloeien naar de Radboud Universiteit.

Jaarlijks treedt Radboudumc in overleg met de Radboud Universiteit over eventuele gerechtvaardigde mutaties van de bestemmingsreserve O&O uit hoofde van waardeontwikkelingen van het gerelateerde vastgoed.

Er heeft overleg plaatsgevonden tussen Radboudumc en de Radboud Universiteit over eventuele gerechtvaardigde mutaties van de bestemmingsreserve O&O uit hoofde van waardeontwikkelingen van het gerelateerde vastgoed. Er is vastgesteld dat er geen reden is om de bestemmingsreserve O&O aan te passen.

De algemene reserve kent een beklemming van € 4,0 miljoen als gevolg van omzetting van vermogens van gelieerde stichtingen naar besloten vennootschappen (2020: € 4,0 miljoen).

### Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen € x 1.000	Resultaat € x 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	317.953	9.862
Stichting Klinisch Genetisch Centrum Nijmegen en omstreken (Stichting KGCN)	14.889	403
Stichting Parkinsonnet Nederland	774	141
Stichting Universitair Gezondheidscentrum Heyendaal	284	104
<b>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</b>	<b>333.900</b>	<b>10.510</b>

## 10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Personele voorzieningen	21.253	8.157	9.492	754	19.164
Onverzekerde aansprakelijkheid	9.000	1.108	1.408	0	8.700
Reorganisatie	1.944	0	277	652	1.015
Materiele controle	502	63	124	0	441
Juridische geschillen	0	370	0	0	370
Asbestverwijdering	1.364	463	0	0	1.827
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>34.063</b>	<b>10.161</b>	<b>11.301</b>	<b>1.406</b>	<b>31.517</b>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	8.982
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	22.535
hiervan > 5 jaar	3.208

## Personele voorzieningen

De personele voorzieningen hebben betrekking op het Persoonlijk budget, Jubileumuitkeringen, Risico WW en bovenwettelijk WW, Langdurig zieken, Transitievergoeding en Overige personele voorzieningen. De bedragen in de toelichtingen personele voorzieningen zijn in duizendtallen.

### - Persoonlijk budget (2021: € 369; 2020: € 2.245)

De voorziening persoonlijk budget is gevormd voor medewerkers die volgens de cao-regeling umc's een budgetrecht opbouwen dat besteed mag worden aan de ontwikkeling van de medewerker. Het budget wordt opgebouwd over een periode van maximaal 36 maanden. Vanaf januari 2019 is de opbouw van persoonlijk budget beëindigd.

### - Jubileumuitkeringen (2021: € 5.400; 2020: € 6.100)

De voorziening jubileumverplichtingen betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsrente van 0 procent (2020: -0,5 procent)

### - Risico WW en bovenwettelijk WW (2021: €6.605; 2020: € 7.250)

De voorziening WW en bovenwettelijk WW heeft betrekking op WW en de sectorale bovenwettelijke regeling waarin aanvullende aanspraken zijn geregeld die voor eigen risico van de instelling komen. De voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsrente van 0 procent (2020: 0 procent).

### - Langdurig zieken (2021: € 3.190; 2020: € 2.720)

Deze voorziening is getroffen ter afdekking van toekomstige uitgaven in verband met per balansdatum bekende langdurige ziektegevallen.

### - Transitievergoeding (2021: €2.650; 2020: € 2.930)

De voorziening is gevormd voor de mogelijk uit de nieuwe regelgeving (Wet Werk en Zekerheid) voortvloeiende verplichtingen. Vanaf 1 juli 2015 is de werkgever verplicht om bij het einde van iedere arbeidsovereenkomst die tenminste 2 jaar heeft geduurd, een transitievergoeding aan de werknemer te betalen.

### - Overige personele voorzieningen (2021: € 950; 2020: € 8)

De voorziening is gevormd voor individuele afspraken (vaststellingsovereenkomsten) met personeelsleden.

## Onverzekerde aansprakelijkheid

De voorziening onverzekerde aansprakelijkheid heeft betrekking op het eigen behoud binnen de verzekering voor medische aansprakelijkheidsstellingen.

## Reorganisatie

De voorziening reorganisatie heeft betrekking reorganisaties bij meerdere organisatieonderdelen.

## Materiële controles

De voorziening materiële controles is gevormd op de opbrengsten van de GGZ. Op de opbrengsten uit medische specialistische zorg is geen voorziening getroffen, omdat de gerealiseerde plafondoverschrijdingen voldoende demping bieden voor het verrekenen van materiële controles.

## Juridische geschillen

De voorziening juridische geschillen heeft betrekking op lopende claims, geschillen en rechtsgedingen, waarvoor met voldoende betrouwbaarheid kan worden vastgesteld tegen welk bedrag de verplichtingen zullen worden afgewikkeld.

## Asbestverwijdering

De voorziening asbestverwijdering is gevormd voor de voorziene kosten van asbestverwijdering bij de sloop van panden, die in het strategisch vastgoedplan zijn opgenomen.

---



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

	31-dec-21	31-dec-20
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	477.498	482.782
Overige langlopende schulden	52.097	57.903
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>529.595</b>	<b>540.685</b>
	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	551.942	562.422
Bij: nieuwe leningen	25	732
Af: aflossingen	11.256	11.212
Stand per 31 december	540.711	551.942
Af: aflossingsverplichting schulden aan banken komend boekjaar	5.284	5.284
Af: overlopende passiefpost overige langlopende leningen	5.832	5.973
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>529.595</b>	<b>540.685</b>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	11.116	11.257
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	529.595	540.685
hiervan > 5 jaar	460.724	486.277

De aflossingsverplichtingen voor komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 2.9.

In de financieringsovereenkomsten is ten behoeve van het werkkapitaal een faciliteit van € 90 miljoen beschikbaar.

De financieringsovereenkomsten bevatten convenanten ten aanzien van de solvabiliteit en de renteverplichting. Per balansdatum is aan de convenanten voldaan.

De variabele rente op de bullet leningen is afgedekt met renteswaps. Voor een nadere toelichting op de renteswaps wordt verwezen naar het overzicht onder 2.10.

De gemiddelde rente over de leningen bedroeg 3,24% (2020: 3,33%).

De overige langlopende schulden bestaan uit kosten voor een ineffectieve hedge (2021: € 342; 2020: € 660) en de marktwaarde van de derivaten die in 2019 zijn afgewikkeld bij de omzetting van variabel rentende leningen en gekoppelde derivaten naar vastrentende leningen (2021: € 51.755; 2020: € 57.243). Dezelfde marktwaarde is opgenomen onder de financiële vaste activa als overlopende post. De overlopende activa amortiseren over de oorspronkelijke looptijd van de derivaten. De overlopende passiva amortiseren over de nieuwe looptijd van de leningen. Het verschil in amortisatie van de overlopende posten wordt als hedgeresultaat onder de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

Het kortlopende deel is per balansdatum opgenomen in de post "Overige kortlopende schulden", onder de Overige schulden.

*Ratio's afgesproken in de financieringsovereenkomsten:*

	31-dec-2021 Realisatie
Solvabiliteitsratio Radboud Universitair Medisch Centrum (Eigen vermogen + achtergestelde leningen t.o.v. balanstotaal)	26,8%
DSCR forward (EBITDA van het afgesloten boekjaar gedeeld door bruto rentelasten van het afgesloten boekjaar + aflossingsverplichtingen van het boekjaar direct volgend op het afgesloten boekjaar)	4,2

	berekening x € 1.000	
Solvabiliteitsratio Radboudumc (balans-totaal)	Eigen vermogen gedeeld door balans-totaal	$(318,0/1.184,4) * 100\% = 26,8\%$
EBITDA	Bedrijfsopbrengsten -/- personeelskosten -/- overige bedrijfskosten + operational lease + mutatie voorzieningen	$1,265,0 -/- 732,1 -/- 426,1 +/+ 0 +/+ (31,5 -/-34,1) = 104,3$
DSCR forward	EBITDA gedeeld door rentelasten + aflossingsverplichtingen volgend jaar	$104,3 / (19,3 +/+ 5,3) = 4,2$

## 12. Overige kortlopende schulden

	31-dec-21 € x 1.000	31-dec-20 € x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	30.525	37.643
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.284	5.284
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.335	19.102
Schulden terzake pensioenen	10.044	9.059
Nog te betalen salarissen	6.187	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	13.333	12.027
Vooruitontvangen bedragen	51.977	28.363
Vakantiegeld	23.184	22.400
Vakantiedagen	19.762	17.858
Overige schulden	44.578	40.986
Onderhanden werk contract onderzoek	85.145	87.557
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>305.354</b>	<b>280.279</b>

De post "Crediteuren" is afgenomen als gevolg van het versneld betalen van facturen in december 2021.

De post "Vooruitontvangen bedragen" is gestegen door het niet volledig benutten van de ontvangen subsidie Zorgbonus, Subsidie iC opschaling, de NPO middelen en vooruitontvangsten voor contractonderzoek.

De schulden op groepsmaatschappijen zijn direct opeisbaar. Het rentepercentage dat in rekening wordt gebracht is gelijkgesteld aan het percentage dat gehanteerd wordt bij de werkkapitaal financiering van het Radboudumc (1 maands Euribor + 1,25% toeslag).

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De post "Onderhanden werk contractonderzoek" bestaat uit het saldo van de projecten waarbij de kosten lager zijn dan de vooruitontvangen financiering.

## 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Radboudumc is verplichtingen aangegaan m.b.t. huur- en leasecontracten, onderhoudscontracten, inkoop- en investeringsverplichtingen. De verplichtingen hebben vooral betrekking op nieuwbouw, huur en logistieke diensten.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	Korter dan 1 jaar € x 1.000	> 1 jaar en < 5 jaar € x 1.000	Langer dan 5 jaar € x 1.000
Lease verplichtingen	0	0	0
Huurverplichtingen	607	2.428	3.136
Onderhoudscontracten	1.073	0	0
Inkoopverplichtingen	18.587	10.400	0
Investeringsverplichtingen	41.416	0	0
<b>Totaal</b>	<b>61.683</b>	<b>12.828</b>	<b>3.136</b>

In de overeenkomsten met de banken is een hypotheekrecht op het onroerend goed opgenomen. Daarnaast hebben de banken een pandrecht op vorderingen en roerende zaken gevestigd.

Het Radboudumc vormt per 1 januari 2021 een fiscale eenheid omzetbelasting (btw) met Stichting Klinisch Genetisch Centrum Nijmegen en omstreken, Stichting Universitair Gezondheidscentrum Heyendaal, Stichting Parkinsonnet Nederland, Kraamzorg Zuid Gelderland B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) is een maatregel waarmee de minister van VWS overschrijdingen op het budgettaire kader zorg met terugwerkende kracht kan verrekenen met ziekenhuizen. Het MBI voor de jaren 2012 en 2013 is afgewikkeld. Voor de jaren 2014 en 2015 is een onderschrijding van het budgettaire kader waardoor er geen MBI zal worden ingezet. In het bestuurlijk akkoord medisch-specialistische zorg 2019-2022 is ten aanzien van de overschrijdingen 2016 en 2017 afgesproken dat het MBI niet wordt ingezet. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018, 2019, 2020 en 2021. Radboudumc is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of het MBI-omzetplafond wordt overschreden. Als gevolg daarvan is geen verplichting opgenomen in de balans van het Radboudumc per 31 december 2021

UMC St Radboud Holding B.V. heeft in het verslagjaar 2017 het belang in haar deelneming Khondrion B.V. afgestoten tegen een bedrag van € 5,6 mln. Gelet op de onzekerheid over de volwaardigheid van de uit deze transactie volgende vordering is deze geheel voorzien en tegen nihil gewaardeerd.

UMC St Radboud Holding B.V. (en daarmee Radboudumc) staat garant voor de terugbetaling van de claim van Radboud Translation Medicine B.V. tot maximaal € 3,8 miljoen.

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen.

---

## 2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten oprichten en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rech- ten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
Aanschafwaarde	0	81.625	0	0	2.993	84.618
Cumulatieve afschrijvingen	0	67.202	0	0	0	67.202
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>0</b>	<b>14.423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.993</b>	<b>17.416</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
Investeringen	0	4.050	0	0	-425	3.625
Afschrijvingen	0	5.469	0	0	0	5.469
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terrugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terrugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	0	21.298	0	0	0	21.298
- cumulatieve afschrijvingen	0	21.298	0	0	0	21.298
Desinvesteringen						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>0</b>	<b>-1.419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-425</b>	<b>-1.844</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
Aanschafwaarde	0	64.377	0	0	2.568	66.945
Cumulatieve afschrijvingen	0	51.373	0	0	0	51.373
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>0</b>	<b>13.004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.568</b>	<b>15.572</b>
Afschrijvingspercentage		14,0%				

## 2.7 Enkelvoudige mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Bedrijfsactiva in uitoefening en voortbetalingen op materiële vaste activa	Investeringssubsidie	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
Aanschafwaarde	481.283	273.475	593.725	150.652	-117.231	1.381.904
Cumulatieve afschrijvingen	260.020	172.586	407.900	0	-104.395	736.111
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>221.263</b>	<b>100.889</b>	<b>185.825</b>	<b>150.652</b>	<b>-12.836</b>	<b>645.793</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
Investeringen	0	0	0	128.518	-2.164	126.354
Activering uit onderhanden werk	17.952	13.768	36.558	-68.278	0	0
Afschrijvingen	15.944	11.575	40.406	0	-1.907	66.018
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugnname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugnname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	-315	0	44.329	0	-78	43.936
- cumulatieve afschrijvingen	-49	0	44.063	0	-78	43.936
Desinvesteringen						
- aanschafwaarde	3.478	1.440	6.225	0	0	11.143
- cumulatieve afschrijvingen	3.478	1.440	6.068	0	0	10.986
Per saldo	0	0	157	0	0	157
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>2.274</b>	<b>2.193</b>	<b>-4.271</b>	<b>60.240</b>	<b>-257</b>	<b>60.179</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
Aanschafwaarde	496.072	285.803	579.729	210.892	-119.317	1.453.179
Cumulatieve afschrijvingen	272.535	182.721	398.175	0	-106.224	747.207
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>223.537</b>	<b>103.082</b>	<b>181.554</b>	<b>210.892</b>	<b>-13.093</b>	<b>705.972</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>2,0-2,5-5,0-10,0%</b>	<b>5,0%</b>	<b>5,0-10,0-20,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>2,0-2,5-5,0-10,0%</b>	

## 2.8 Enkelvoudige mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Anderere deelnemingen	Vorderingen op participaties en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	19.699	0	15.511	0	0	0	0	58.110	93.320
Kapitaalstortingen	5.365	0	0	0	0	0	0	0	5.365
Resultaat deelnemingen	-6.587	0	0	0	0	0	0	0	-6.587
Ontvangen dividend	-200	0	0	0	0	0	0	0	-200
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	876	0	0	0	0	0	876
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	-413	0	0	0	0	0	-413
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omzetting lening in agio	0	0	-5.364	0	0	0	0	0	-5.364
Amortisatie marktwaarden derivaten	0	0	0	0	0	0	0	-8.544	-8.544
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	18.277	0	10.610	0	0	0	0	49.566	78.453

## 2.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofd- som €	Totale loop- tijd	Soort lening	Wer- keilijke rente %	Rest- schuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021 €	Rest- schuld 31 dec 2021	Rest- schuld over 5 jaar	Resteren- de looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Over- lopende passiva 2022	Gestelde zekerheden
						× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	× € 1.000	
<b>Schulden aan banken</b>															
BNG	01-feb-91	11.934	40,0	vastrentend	-0,110%	3.282	0	298	2.984	1.492	10	lineair	298	0	rijksgarantie
BNG	02-jun-92	20.692	30,0	vastrentend	3,420%	1.379	0	690	689	0	1	lineair	690	0	pos/neg. hyp. verkl.
BNG	28-jun-19	100.000	16,5	vastrentend	2,838%	100.000	0	0	100.000	90.000	14	lineair vanaf 2026	0	0	pos. Hypotheekvkl
BNG	28-jun-19	88.453	28,5	vastrentend	2,645%	66.667	0	0	66.667	66.667	26	lineair vanaf 2033	0	0	pos. Hypotheekvkl
BNG	28-jun-19	100.000	30,5	vastrentend	2,013%	100.000	0	0	100.000	100.000	28	bullet	0	0	pos. Hypotheekvkl
ABN/AMRO bank	09-nov-07	25.000	30,0	vastrentend	4,649%	14.167	0	833	13.334	9.167	16	lineair	833	0	pari passu verklaring
ABN/AMRO bank	12-nov-07	25.000	30,0	vastrentend	4,567%	14.167	0	833	13.333	9.167	16	lineair	834	0	pos/neg. hyp. verklaring
ABN/AMRO bank	19-dec-07	40.000	15,0	vastrentend	4,750%	5.333	0	2.667	2.666	0	1	lineair	2.667	0	pari passu verklaring
Rabobank	28-jun-19	33.333	8,5	roll-over	4,680%	33.333	0	0	33.333	33.333	6	bullet	0	0	pos/neg. pledge; pari passu verkl.
EIB	27-dec-19	150.000	20,0	roll-over	3,866%	150.000	0	0	150.000	120.000	18	lineair vanaf 2023	0	0	pos/neg. pledge; pari passu verkl.
Geamortiseerde transactiekosten	28-jun-19	-317	8,5			-262	0	-38	-224	-38	6	lineair	-38	0	
<b>Subtotaal schulden aan banken</b>		<b>594.095</b>				<b>488.066</b>	<b>0</b>	<b>5.283</b>	<b>482.782</b>	<b>429.788</b>			<b>5.284</b>	<b>0</b>	
<b>Overige langlopende schulden</b>															
Geamortiseerde kosten *	28-jun-19	25.344	16,5			21.587	0	2.683	18.904	6.631	14		0	2.683	
Geamortiseerde kosten **	28-jun-19	21.786	28,5			19.506	0	1.507	17.999	10.457	26		0	1.507	
Geamortiseerde kosten ***	28-jun-19	23.601	30,5			21.638	0	1.298	20.341	13.848	28		0	1.298	
CT scanner Toshiba		1.694	5,0	CT scanner		155	0	155	0	0	0		0	0	
Ineffectieve hedge	31-dec-19	344	4,0			990	25	330	685	0	2		0	344	
<b>Subtotaal overige langlopende schulden</b>		<b>72.769</b>				<b>63.876</b>	<b>25</b>	<b>5.973</b>	<b>57.929</b>	<b>30.936</b>			<b>0</b>	<b>5.832</b>	
<b>Totaal langlopende schulden</b>		<b>666.864</b>				<b>551.942</b>	<b>25</b>	<b>11.256</b>	<b>540.711</b>	<b>460.724</b>			<b>5.284</b>	<b>5.832</b>	

\*) Geamortiseerde kosten voor het beëindiging van de hedgerelatie van € 25,4 miljoen per 28-6-2019 van faciliteit B oude Clubdeal ABN AMRO/BNG/Rabobank

\*\*\*) Geamortiseerde kosten voor het beëindiging van de hedgerelatie van € 21,8 miljoen per 28-6-2019 van faciliteit C oude Clubdeal ABN AMRO/BNG

\*\*\*\*) Geamortiseerde kosten voor het beëindiging van de hedgerelatie van € 23,6 miljoen per 28-6-2019 van faciliteit D oude Clubdeal ABN AMRO/BNG/Rabobank

## 2.10 Overzicht renteswaps

Tegenpartij per 31-dec-2021	Ingangsdatum	Einddatum	Hoofdsom per 31 dec 2020	Hoofdsom per 31 dec 2021	Soort derivaat	Swaprente (te betalen)	Marktwaaarde per 31 dec 2021	Marktwaaarde per 31 dec 2020
			x € 1.000	x € 1.000		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BNG	30-jun.-11	31-dec.-23	50.000,0	50.000,0	payer renteswap	3,54%	-3.924	-7.749
BNG	30-jun.-11	31-dec.-23	50.000,0	50.000,0	payer renteswap	3,54%	-3.924	-7.749
BNG	30-jun.-11	31-dec.-23	50.000,0	50.000,0	payer renteswap	3,54%	-3.924	-7.749
RABOBANK	28-sep.-12	31-dec.-27	33.333,3	33.333,3	payer renteswap	3,73%	-7.558	-10.153
<b>Totaal</b>			<b>183.333,3</b>	<b>183.333,3</b>			<b>-19.330</b>	<b>-33.400</b>

De renteswaps zijn afgesloten om het renterisico op de bullet leningen af te dekken. Een renteswap is een contract waarbij over een overeengekomen hoofdsom een variabele rente wordt uitgewisseld tegen een vaste rente. De combinatie van een renteswap met een variabel rentende lening kan worden gezien als een vastrentende lening. Radboudumc heeft de koppeling van de renteswaps aan de leningen vastgelegd in zogenaamde hedge documentatie.

De renteswaps ontwikkelen een eigen marktwaarde. Deze is momenteel negatief, omdat de marktrente lager ligt dan de vaste rente die bij het afsluiten van de renteswap is overeengekomen. Deze marktrente zal niet geëffectueerd worden, omdat de renteswaps tot einde looptijd worden aangehouden. De marktwaarde zou kunnen worden gezien als de boeterente die moet worden betaald bij het vroegtijdig aflossen van een vastrentende lening.

Er bestaat geen verplichting tot het bijstorten van liquiditeiten in geval van negatieve marktwaarden.

## 2.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

### Baten

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	653.276	629.944
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	121.608	116.265
Overige zorgprestaties	15.998	15.319
<b>Totaal</b>	<b>790.882</b>	<b>761.528</b>

De groei van de totale patiëntenzorgbaten wordt verklaard door de landelijk met zorgverzekeraars gemaakte financiële compensatieregelingen. In deze regeling is rekening gehouden met compensatie voor stijgende loonkosten en prijzen (inflatie compensatie). Radboudumc heeft geen vergoeding verantwoord vanuit de landelijke 'vangnet-regeling'. Daarentegen verantwoord Radboudumc wel COVID-19 zorg, welke bij overschrijding van de reguliere contractafspraken aanvullend wordt vergoed. Tevens ontvangt het Radboudumc in deze regeling een compensatie voor extra gemaakte kosten als gevolg van Covid-19.

Het Radboudumc heeft een extra toekenning uit de landelijke afspraak op het gebied van dure geneesmiddelen (DGM-transformatieideal).

In 2021 is de financieringswijze van de Totaal parenterale voeding (TPV) gewijzigd. Deze is overgeheveld van de farmaceutische zorg (overige zorg prestaties) naar de medisch specialistische zorg (opbrengsten zorgverzekeringswet).



## 15. Subsidies

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	162.269	159.176
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	67.990	73.669
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.218	299
<b>Totaal</b>	<b>231.477</b>	<b>233.144</b>

Onder de rijkssubsidies vanwege VWS zijn de subsidiebatens opgenomen van de beschikbaarheidsbijdragen (medische) vervolgoopleidingen, batens Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, batens Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-2019 en batens subsidieregeling Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg 2021.

De daling in de subsidies van wordt grotendeels veroorzaakt doordat de uitkering (en bijbehorende compensatie) van de zorgbonus 2021 lager is dan in 2020. Anderzijds zijn er in 2021 batens opgenomen behorende bij de subsidie van de opschaling curatieve zorg COVID-19, waarbij rekening is gehouden met de onzekerheden in de subsidieregeling.

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Contractonderzoek derden	104.064	88.444
Servicevergoeding apotheek	71.290	69.108
Cursussen, vervolgoopleidingen en educatieve voorzieningen	25.633	24.056
Facilitaire en logistieke dienstverlening aan derden	8.522	7.284
Detachering personeel	9.185	9.523
Energieleveranteis aan derden	258	38
Tandheelkunde	4.245	3.422
Parkeergelden	2.280	2.837
Verhuur onroerend goed	3.754	3.986
Overig	13.391	13.598
<b>Totaal</b>	<b>242.622</b>	<b>222.296</b>

De stijging van de overige bedrijfsopbrengsten wordt grotendeels verklaard door hogere batens van contract onderzoek derden. Deze stijging heeft te maken met de batenderving vanwege COVID-19 in 2020 en de inhaalslag alsmede stijging van het aantal projecten in 2021. Daarnaast is er een toename van de dienstverlening door de apotheek en stijgen de opbrengsten vanuit cursussen.

De post Overig bestaat grotendeels uit opbrengsten uit overige dienstverlening, opbrengsten uit bevolkingsonderzoek patientenzorg en opbrengsten ICT-dienstverlening.

## Lasten

## 17. Personeelskosten

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	540.956	520.295
Sociale lasten	59.689	59.011
Pensioenpremies	84.009	74.634
Overige personeelskosten	27.887	29.218
Subtotaal	712.541	683.158
Personeel niet in loondienst	19.542	24.397
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>732.083</b>	<b>707.555</b>

	2021	2020
	Fte	Fte
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
<b>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per FUWAVAZ categorie:</b>		
- Academisch medisch specialisten en artsen	643	636
- Analytisch personeel	384	391
- Facilitair personeel	594	570
- Klinisch (mede) behandelend personeel	964	944
- Management	485	473
- Onderzoekspersoneel	900	850
- Personeel in opleiding	1.112	1.095
- Staf, administratief en secretariaat	1.556	1.471
- Verpleging en verzorging	1.508	1.496
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<b>8.146</b>	<b>7.926</b>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

De groei van de personele kosten wordt verklaard door een stijging van de salariskosten door autonome groei (doorwerking CAO per 1-8-2020 en de nieuwe CAO per 1-8-2021) en toename van het aantal medewerkers.

De stijging van de kosten pensioenpremies wordt veroorzaakt door de stijging van de salarissen en stijging van de fte.

Hier staat tegenover dat de uitbetaling van de zorgbonus lager was dan in 2020, Ook zijn de kosten personeel niet in loondienst afgenomen.

De groei van het aantal fte is onder andere te verklaren door de toename in onderzoekprojecten, vanwege de extra benodigde capaciteit vanwege COVID-19 en vanwege de ontvlechting met de Radboud Universiteit (overheveling detacheringen).

#### 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	5.469	8.802
- materiële vaste activa	66.018	70.574
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>71.487</b>	<b>79.376</b>

De daling van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat er in 2021 een herijking van de componentenbenadering heeft plaatsgevonden, waarbij rekening wordt gehouden met vertragingen bij verbouwingen als gevolg van de nieuwbouw. Daarnaast bevatte 2020 hogere (eenmalige) afschrijvingskosten die verband hield met de beëindiging van activiteiten in de satellietvestiging Radiotherapie in Boxmeer.

#### 19. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	1.200
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>

In 2021 heeft er geen bijzondere waardevermindering plaatsgevonden.

## 20. Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	27.645	28.093
Algemene kosten	69.994	61.732
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	300.002	286.924
Onderhoud en energiekosten	23.574	21.313
Huur	3.512	3.676
Leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.353	6.486
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>426.080</b>	<b>408.224</b>

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt grotendeels verklaard door hogere kosten voor geneesmiddelen als gevolg van de gewijzigde financieringswijze van de Totaal Parenterale Voeding (TPV). Deze is overgeheveld naar de medisch specialistische zorg.

De stijging in de overige bedrijfskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging in de overige geldstroom als gevolg van een stijging van het aantal projecten in 2021.

De afname van de post dotaties en vrijval voorzieningen wordt verklaard door lagere dotatie aan de voorziening onverzekerde aansprakelijkheid a.g.v. een lager aantal claims in 2021. In 2020 was er een dotatie aan de in 2020 gevormde reorganisatievoorziening.

## 21. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten	396	416
Resultaat deelnemingen	-6.587	2.583
Rentelasten	-19.278	-20.573
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-25.469</b>	<b>-17.574</b>

Het resultaat deelnemingen is afgenomen als gevolg van de wijziging in de interne verrekenprijzen tussen de deelneming Radboud Apotheek B.V. en Radboudumc (ook wel transfer pricing genoemd). Daarnaast heeft er een afboeking van mogelijk onrechtmatige staatssteun bij de deelneming Radboud Translational Medicine B.V. plaatsgevonden.

De rentelasten 2021 zijn als gevolg van herziening van rentepercentage van een lening gedaald.

## 22. Belastingen

	2021	2020
	€ x 1.000	€ x 1.000
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vennootschapsbelasting	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.12 Vaststelling en goedkeuring

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Radboud universitair medisch centrum heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2022

De raad van toezicht van de Stichting Radboud universitair medisch centrum heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 13 mei 2022

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### Juridische fusie Radboudumc en RAP BV

Radboudumc en RAP BV zijn voornemens om in 2022 juridisch te fuseren op de wijze als omschreven in artikel 309 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, waarbij de activa en passiva en de resultaten van RAP BV van 1 januari 2022 conform artikels 313, tweede lid, letter f BW juncto artikel 321 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek worden verantwoord in de jaarrekening van Radboudumc en in economische zin vanaf 1 januari 2022 rechtstreeks voor rekening en risico van Radboudumc komen.

W.G.

mw drs. B.E. Lahuis  
13 mei 2022  
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. W.A. van der Meeren  
13 mei 2022  
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

prof. Dr. J.W.A. Smit  
13 mei 2022  
vice-voorzitter Raad van Bestuur en decaan

W.G.

prof. dr. C.G.J.M. Hilders  
13 mei 2022  
lid Raad van Toezicht

W.G.

drs. M.J. Janssen  
13 mei 2022  
lid Raad van Bestuur

W.G.

mr. F. Leeftang  
13 mei 2022  
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mw drs. C.J. Ploem  
13 mei 2022  
lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. P.A. Morshuis RC  
13 mei 2022  
lid Raad van Toezicht

W.G.

prof. dr. V.A.J. Frissen  
13 mei 2022  
lid Raad van Toezicht

## 3 Overige gegevens

### 3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

#### Resultaatbestemming

De Raad van bestuur stelt voor het resultaat aan het eigen vermogen toe te voegen. In de toelichting op de balans is bij de post eigen vermogen aangegeven welke bestemmingen daarbij zijn benoemd.

### 3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

#### Verklaring over de jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Radboud universitair medisch centrum ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarverantwoording 2021 opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Radboud universitair medisch centrum te Nijmegen gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Radboud universitair medisch centrum samen met haar dochtermaatschappijen ('de groep') en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen (paragraaf 1.4 tot en met 1.11 en paragraaf 2.4 tot en met 2.11).

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

#### Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Radboud universitair medisch centrum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## Verklaring over de in de jaarverantwoording 2021 opgenomen andere informatie

De jaarverantwoording 2021 omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarverantwoording 2021 anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij (inclusief de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)').

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist voor de overige gegevens.

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 verslaggeving WTZi 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 de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, alsmede de bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)'. De laatste is in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19.

## Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

### 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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 13 mei 2022

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. E.M.A. van Heugten RA

#### Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 van Stichting Radboud universitair medisch centrum

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

#### De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door 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. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 en 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 van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert.

Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de 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.

## 4 Bijlagen

### 4.1 Verantwoording werkplaatsfunctie 2021

De verantwoording over de besteding van de Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie 2021 is opgesteld aan de hand van het "CapGemini model" waarover met het ministerie van OCW is afgesproken dat het voor de verantwoording gebruikt kan worden.

Het model is eind 2017 geëvalueerd. Er hebben naar aanleiding hiervan marginale aanpassingen plaats gevonden, welke zijn afgestemd binnen de NFU en met de VSNU. Het ministerie van OCW is hierover geïnformeerd. Het Radboudumc heeft het afgesproken model conform toegepast.

#### KOSTENTOEREKENING WERKPLAATSFUNCTIE

	Grondslag	%WPF	WPF	Aandeel van huidig Werk- plaatsbudget
<b>Kosten gebouwen en terreinen</b>	<b>€ 114.063.656</b>	<b>25%</b>	<b>€ 28.515.914</b>	<b>33,5%</b>
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (bron: OCW)	€ 64.053.564	25%	€ 16.013.391	18,8%
Stand augustus 2008 (in €10.000)			€ 16.013.391	
Mutaties december 2008 (in €10.000)				
Overige gebouwgebonden kosten	€ 41.675.077	25%	€ 10.418.769	12,2%
Dotatie voorziening Groot onderhoud	€ 0	25%	€ 0	0,0%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 8.335.015	25%	€ 2.083.754	2,5%
<b>Kosten medische en overige inventaris</b>	<b>€ 43.290.616</b>	<b>25%</b>	<b>€ 10.822.654</b>	<b>12,7%</b>
Afschrijvingen	€ 26.252.780	25%	€ 6.563.195	7,7%
Kosten van kapitaal	€ 1.312.639	25%	€ 328.160	0,4%
Huur, Lease	€ 286.183	25%	€ 71.546	0,1%
Verbruik, onderhoud en reparatie	€ 12.818.148	25%	€ 3.204.537	3,8%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 2.620.866	25%	€ 655.216	0,7%
<b>Kosten personeel</b>	<b>€ 152.148.052</b>	<b>25%</b>	<b>€ 37.810.052</b>	<b>44,4%</b>
Medisch specialisten & ondersteuning				
Salaris medisch specialisten	€ 46.208.025	36%	€ 16.622.046	19,5%
Functiegebonden kosten med. specialisten	€ 719.746	20%	€ 143.949	0,2%
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. specialisten	€ 9.385.554	20%	€ 1.877.111	2,2%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 11.262.665	20%	€ 2.252.533	2,7%
Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning				
Salaris wetenschappelijke staf	€ 50.340.513	20%	€ 10.068.103	11,8%
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. staf	€ 20.136.205	20%	€ 4.027.241	4,7%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 14.095.344	20%	€ 2.819.069	3,3%
<b>Totale verdragingskosten</b>	<b>€ 219.233.590</b>	<b>10%</b>	<b>€ 21.923.359</b>	<b>25,8%</b>
<b>Waarvan intern</b>	<b>€ 215.918.921</b>	<b>9%</b>	<b>€ 18.608.691</b>	<b>21,9%</b>
<b>Waarvan extern (affiliatie)</b>	<b>€ 3.314.669</b>	<b>100%</b>	<b>€ 3.314.668</b>	<b>3,9%</b>
Affiliatie	€ 3.314.669	100%	€ 3.314.668	3,9%
Affiliatievergoedingen	€ 3.013.335			
Indirecte kosten (10% van directe kosten)	€ 301.334			
<b>Overige kosten</b>	<b>€ 3.622.147</b>	<b>100%</b>	<b>€ 3.622.147</b>	<b>4,3%</b>
Wachtgeld	€ 3.622.147	100%	€ 3.622.147	4,3%
<b>Totaalberekend</b>			<b>€ 102.694.126</b>	<b>120,7%</b>
<b>Rijksbijdrage werkplaatsfunctie 2021 (bron: OCW)</b>			<b>€ 85.113.592</b>	<b>100,0%</b>
<b>NPO middelen onderzoek</b>			<b>€ 382.357</b>	
<b>Totaal Rijksbijdrage werkplaatsfunctie incl NPO middelen 2021</b>			<b>€ 85.495.949</b>	
<b>Verschil</b>			<b>€ 17.198.177</b>	<b>20,1%</b>



## 4.2 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verlengingsbeschikking (a)</b>	7301	€ 13.141.800	370	€ 647.500	7671	€ 13.789.300
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	7101	€ 7.101.000			7101	€ 7.101.000
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			398	€ 398.000	398	€ 398.000
<b>Belastingen</b>						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 4.497.529				€ 4.497.529
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 297.750		€ 297.750
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 4.497.529</b>		<b>€ 297.750</b>		<b>€ 4.497.529</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 1.543.271</b>		<b>-€ 48.250</b>		<b>€ 1.495.021</b>
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
<b>Verklaringen</b>						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		ja				
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				ja		



