

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2021

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2021

Inhoudsopgave	Pagina
I ALGEMEEN	
I.1 Samenstelling Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en overige personalia	3
II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
II.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021 en 2020	6
II.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021 en 2020	7
II.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021 en 2020	8
II.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
II.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	22
II.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	33
II.7 Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening over 2021 en 2020	37
II.8 Aanvullende gegevens en specificaties bij de geconsolideerde jaarrekening	39
III ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
III.1 Enkelvoudige balans LUMC per 31 december 2021 en 2020	44
III.2 Enkelvoudige resultatenrekening LUMC over 2021 en 2020	45
III.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de enkelvoudige jaarrekening	46
III.4 Toelichting op de enkelvoudige balans	46
III.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	58
III.6 Enkelvoudige gesegmenteerde resultatenrekening over 2021 en 2020	64
III.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de enkelvoudige jaarrekening	66
III.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	70
IV OVERIGE GEGEVENS	
IV.1 Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage	72
IV.2 Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2021	72
IV.3 NPO steunprogramma voor herstel en perspectief onderzoekers	74
IV.3 Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	76
IV.4 Statutaire resultaatbestemming	78
IV.5 Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg	78
IV.6 Verantwoording DHAZ-middelen	79
IV.7 Verantwoording Zorgbonus 2021 en 2020	80
IV.8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2021

I ALGEMEEN

I.1 PERSONALIA *

RAAD VAN TOEZICHT

dhr. dr. C.A. Linse, voorzitter, vanaf 01-12-2015
mw. drs. M.M.G. Pubben, vanaf 01-07-2021
dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer, vanaf 01-09-2018
mw. drs. C.E. Mur, vanaf 01-02-2021
dhr. drs. D.G. Vierstra, vanaf 01-07-2016
mw. drs. E.C. Meijer (tot 01-07-2021)
mw. dr. N.D. de Ruiter (tot 01-02-2021)
mw. mr. A.E. Hoeksema, ambtelijk secretaris

RAAD VAN BESTUUR

dhr. prof. dr. D.H. Biesma, voorzitter
mw. K. Smit, lid
dhr. prof. dr. P.C.W. Hogendoorn, lid en decaan
dhr. prof. dr. M.J. Schalijs, lid
mw. mr. A.E. Hoeksema, ambtelijk secretaris

DIRECTEUREN

dhr. R. van den Bos, directeur onderwijs en opleidingen (vanaf 19-04)
dhr. drs. T.F. Damen, directeur onderwijs en opleidingen (tot 01-04)
dhr. drs. D. Griffioen, directeur financiën
mw. drs. L.E.W. van Groningen, directeur bouwzaken
dhr. drs. B.P. van Haarlem, directeur informatie technologie & digitale innovatie
mw. mr. A.E. Hoeksema, directeur bestuurlijke en juridische zaken
mw. drs. A.S. van Leeuwen, directeur facilitair bedrijf
mw. drs. J.H.L. van Meulebrouck, directeur HRM
mw. drs. M.T. van 't Oever, directeur communicatie
mw. dr. I. Steneker, directeur kwaliteit en patiëntveiligheid
mw. ir. J. Ton, directeur research beleid

BESTUUR DIVISIE 1

dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, voorzitter a.i. (vanaf 01-09)
dhr. prof. dr. L.P.H.J. Aarts, voorzitter (tot 01-09)
dhr. drs. L.F. Been RC, manager bedrijfsvoering
dhr. prof. dr. J.A. van der Hage, lid en portefeuillehouder onderwijs
dhr. B.C. Nijman, manager zorg

BESTUUR DIVISIE 2

dhr. prof. dr. T.J.W. Huizinga, voorzitter (vanaf 01-10)
dhr. prof. dr. A.J. Rabelink, voorzitter (tot 01-10)
dhr. drs. W.J. Dannenberg, manager zorg
dhr. prof. dr. F.W. Dekker, lid en portefeuillehouder onderwijs (tot 01-09)
mw. dr. A.M.J. Langers, lid en portefeuillehouder onderwijs (vanaf 01-09)
dhr. H.B.M. Onstein, manager bedrijfsvoering

BESTUUR DIVISIE 3

dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, voorzitter
mw. M.J. van Kersbergen-Visser, manager zorg
mw. drs. A.C. Kroezen, manager bedrijfsvoering
dhr. prof. dr. M.H. Vermeer, lid en portefeuillehouder onderwijs

BESTUUR DIVISIE 4

dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, voorzitter
mw. drs. M.D. Behrendt, manager bedrijfsvoering (vanaf 01-12)
mw. drs. G.E. de Blécourt, manager bedrijfsvoering (tot 15/10)
dhr. prof. dr. ir. S.M. van der Maarel, lid en portefeuillehouder onderwijs

AFDELINGSHOOFDEN

dhr. prof. dr. L.P.H.J. Aarts, anesthesiologie (tot 01-09)
mw. prof. dr. C.J. van Asperen, klinische genetica
dhr. prof. dr. P.P.G. van Benthem, keel-, neus- en oorheelkunde
dhr. prof. dr. M.A. van Buchem, radiologie
mw. prof. dr. C.M. Cobbaert, klinische chemie en laboratoriumgeneeskunde
mw. drs. M.M. Cohen, SEH (vanaf 01-07)
dhr. drs. D.C.C. Cornelisse, manager OK-centrum
dhr. prof. dr. N. Geijsen, anatomie en embryologie
dhr. prof. dr. A.J. Gelderblom, medische oncologie,
dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, klinische farmacie en toxicologie
dhr. prof. dr. A.M. van Hemert, psychiatrie
mw. prof. dr. J.E. van Hooft MBA, maag-, darm- en leverziekten
dhr. prof. dr. T.J.W. Huizinga, reumatologie
dhr. prof. dr. E. de Jonge, intensive care
dhr. prof. dr. J.W. Jukema, hartziekten
mw. prof. dr. J.G. Keyser-Borst, immunologie
dhr. prof. dr. R.J.M. Klautz, thoraxchirurgie
dhr. prof. dr. A.C.M. Kroes, medische microbiologie
dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, obstetrie en gynaecologie

* status per 31-12-2021

dhr. prof. dr. G.P.M. Luyten, oogheekunde
dhr. prof. dr. ir. S.M. van der Maarel, humane
genetica
dhr. prof. dr. J.J.C. Neefjes, cel en chemische
immunologie
dhr. prof. dr. R.G.H.H. Nelissen, orthopedie
dhr. prof. dr. M.E. Numans, public health en
eerstelijngeneeskunde
dhr. prof. dr. R.C.M. Pelger, urologie
dhr. prof. dr. W.C. Peul, neurochirurgie
dhr. prof. dr. P.E. Postmus, longziekten (tot 01-10)
dhr. prof. dr. A.J. Rabelink, interne geneeskunde
dhr. prof. dr. C.R.N. Rasch, radiotherapie
dhr. prof. dr. E.H.H.M. Rings, WA kinderziekenhuis
dhr. prof. dr. F.R. Rosendaal, klinische epidemiologie
mw. dr. E.Y. Sarton, anesthesiologie (vanaf 01-09)
dhr. prof. dr. M.J. Schalijs, a.i. SEH (tot 01-07)
dhr. prof. dr. E.F. Smit, longziekten (vanaf 01-10)
dhr. prof. dr. V.T.H.B.M. Smit, pathologie
dhr. prof. dr. E.W. Steyerberg, biomedical data
sciences
dhr. prof. dr. R.A.E.M. Tollenaar, heekunde
dhr. prof. dr. J.H. Veelken, hematologie
dhr. prof. dr. M.H. Vermeer, huidziekten
dhr. prof. dr. R.R.J.M. Vermeiren, kinder- en
jeugdpsychiatrie
dhr. prof. dr. J.J.G.M. Verschuuren, neurologie
dhr. prof. dr. L.G. Visser, infectieziekten
mw. prof. dr. M. Yazdanbakhsh, parasitologie

DIENSTHOOFDEN

mw. dr. ir. A.C. van der Eijk, centrale sterilisatiedienst
dhr. drs. J.H.S. Evers, dienst geestelijke verzorging
mw. H.J. Hollander, dienst diëtetiek, maatschappelijk
werk en patiëntenservice
dhr. dr. H.M. Vermeulen, fysiotherapie

ONDERNEMINGSRAAD

mw. drs. H.C. Pasterkamp, voorzitter
dhr. M.L.M. Schuivens, vicevoorzitter

mw. drs. M.C. Severijnen, secretaris
dhr. E.J. Betting
dhr. dr. M.R. Bladergroen
dhr. drs. P.M. Bloemendaal
dhr. M. Boonekamp
dhr. F.C. Broers
mw. S.J. van Duijvenvoorde-van der Plas (tot 15-03)
dhr. J.J.A. de Graaf (vanaf 01-04)
mw. S.G.B. Ipenburg (vanaf 01-04)
dhr. P. Koolen
mw. C. Koot-van der Tuin
mw. G. Labadie
mw. B.A. Romsom
dhr. M.A.J. Strolenberg (vanaf 01-04)
mw. J.P. Groeneveld, ambtelijk secretaris

STUDENT ASSESSOR 2021-2022

mw. Y. Nijhuis (vanaf 01-09-2021)
mw. R. van Beek (vanaf 01-09-2020)

STUDENTENRAAD 2021-2022

dhr. V. van der Wolf, voorzitter
dhr. C. Hoevenaars
mw. E. Dumoulin
mw. J. Bergsma
mw. S. Boomsma
mw. A. Hofstede
dhr. E. Razaghi

CLIENTENRAAD

dhr. A. Peterse, voorzitter
mw. T.C. Dickhoff, vice-voorzitter
mw. L. van Ettinger-Roossien
mw. S.Y. Sanchez
mw. M. Noomen-Poederbach
dhr. B.A.J. van der Ploeg
mw. Y. van Iperen
mw. M. van Starckenburg
mw. M.R.S.M. Gerrits (vanaf 01-02)

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ¹

JAARREKENING 2021

II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

¹ Zijnde de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden, h.o.d.n. LUMC

II.1 LUMC-GROEP

Geconsolideerde balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	821	925
Materiële vaste activa	2	502.057	499.365
Financiële vaste activa	3	9.272	10.650
Totaal vaste activa		<u>512.150</u>	<u>510.940</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	13.643	11.793
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.099	12.209
Debiteuren en overige vorderingen	6	180.525	149.514
Liquide middelen	7	104.989	75.952
Totaal vlottende activa		<u>305.256</u>	<u>249.468</u>
Totaal activa		<u><u>817.406</u></u>	<u><u>760.408</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	0	18
Algemene en overige reserves		<u>344.003</u>	<u>361.198</u>
Totaal eigen vermogen		<u>344.003</u>	<u>361.216</u>
Aandeel derden in groepsvermogen		<u>166</u>	<u>175</u>
Totaal groepsvermogen		344.169	361.391
Vorzieningen	9	37.791	35.654
Langlopende schulden	10		
Schulden aan kredietinstellingen		126.517	90.566
Investeringssubsidie à fonds perdu		15.526	17.985
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen		<u>8.166</u>	<u>12.715</u>
Totaal langlopende schulden		<u>150.209</u>	<u>121.266</u>
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	<u>285.237</u>	<u>242.097</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>285.237</u>	<u>242.097</u>
Totaal passiva		<u><u>817.406</u></u>	<u><u>760.408</u></u>

II.2 LUMC-GROEP

Geconsolideerde resultatenrekening over 2021

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	607.832	604.700
Subsidies	13	220.581	218.228
Overige bedrijfsopbrengsten	14	149.506	141.728
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>977.919</u>	<u>964.656</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	651.905	640.521
Afschrijvingen vaste activa	16	57.934	49.857
Overige bedrijfskosten	17	286.648	293.038
Som der bedrijfslasten		<u>996.487</u>	<u>983.416</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-18.568	-18.760
Financiële baten en lasten	18	1.346	-7.930
GROEPSRESULTAAT		<u>-17.222</u>	<u>-26.690</u>
Aandeel derden in groepsresultaat		9	-29
RESULTAAT BOEKJAAR LUMC-groep		<u><u>-17.213</u></u>	<u><u>-26.719</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve aanvaardbare kosten		-14.782	-36.954
Algemene reserve		-2.431	10.235
		<u><u>-17.213</u></u>	<u><u>-26.719</u></u>

II.3 LUMC-GROEP

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021

(x 1.000)

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-18.568		-18.760
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	16	57.934		49.856	
- overige mutaties eigen vermogen	8	0		-921	
- mutaties voorzieningen	9	2.137		11.923	
			60.071		60.858
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-1.850		-4.287	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten	5	6.110		-12.209	
- overige vorderingen	6	-31.011		-12.987	
- overige kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinst. en aflossingen)	11	43.773		10.130	
			17.022		-19.353
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			58.525		22.745
Ontvangen interest	18	891		826	
Betaalde interest	18	-3.571		-5.549	
Overige mutaties financiële baten en lasten	18	-2.674		-3.207	
			-5.354		-7.930
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			53.171		14.815
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im)materiële vaste activa	1,2	-62.145		-75.124	
Uitgegeven leningen u/g	3	-267		-257	
(Terugname) waardeverminderingen lening u/g	3	1.168		-360	
Aflossing leningen u/g	3	88		19	
Investerings in financiële vaste activa	3	-72		0	
Desinvesteringen financiële vaste activa	3	176		506	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-61.052		-75.216
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	46.786		33	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.730		-15.078	
Schulden aan kredietinstellingen	11	-2.138		456	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			36.918		-14.589
Mutatie geldmiddelen			29.037		-74.990
Stand geldmiddelen per 1 januari			75.952		150.942
Stand geldmiddelen per 31 december			104.989		75.952
Mutatie geldmiddelen			29.037		-74.990

Onder ontvangen interest is een vrijval langlopende schuld opgenomen van € 6,7 miljoen zonder ruil van geldmiddelen, dit verklaart het verschil met toelichting 18.

II.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon:	Academisch Ziekenhuis Leiden (h.o.d.n. LUMC)
Rechtsvorm:	Publiekrechtelijke rechtspersoon
Adres:	Albinusdreef 2
Postcode / Plaats:	2333 ZA Leiden
Telefoonnummer:	071-5269111
Nza-nummer:	Categorie 20, nummer 1400
Nummer Kamer van Koophandel:	27366422
E-mailadres:	informatie@lumc.nl
Internetpagina:	www.lumc.nl

Juridische status en samenwerkingsverbanden

Het Academisch Ziekenhuis Leiden (AZL) is een zelfstandig publiekrechtelijke rechtspersoon gevestigd te Leiden, handelend onder de naam Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC). De rechtspositie van de werknemers in dienst van het LUMC is geregeld in de CAO Universitair Medische Centra. Onderhandelingen over arbeidsvoorwaarden vinden plaats tussen de Nederlandse Federatie van Universitair Medische Centra (NFU) en de centrales van overheidspersoneel in het Landelijk Overleg Academische Ziekenhuizen (LOAZ).

Het LUMC heeft een meerderheidsdeelneming in de volgende rechtspersonen:

- LUMC Participaties B.V. te Leiden (100%)
- Poli Apotheek LUMC B.V. te Leiden (100%)
- Leiden Regenerative Medicine Platform Holding B.V. te Leiden (100%)
- Netherlands center for the Clinical advancement of Stem cell & Gene Therapies B.V. te Leiden (100%)
- Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. te Voorschoten (60%)
- LUMC Services B.V. te Leiden (51%)

Het LUMC heeft minderheidsdeelnemingen in de volgende rechtspersonen:

- Holland Particle Therapy Centre B.V. te Delft (33%)
- GenomeScan B.V. te Leiden (33%)
- Sleutelnet B.V. te Leiden (25%)
- Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. te Zoetermeer (1%)
- Participatiemaatschappij Innovation Quarter B.V. te Delft (0,8%)

Het LUMC Leiden heeft een zeggenschapsbelang in de volgende instellingen:

- Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V. te Leiden
- Medipark B.V. te Leiden
- Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken te Leiden
- Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel en Opleidingscentrum

Naast de relatie met bovengenoemde instellingen heeft het LUMC met diverse instellingen een vorm van samenwerking, zonder dat sprake is van formele beleidsbepalende zeggenschap.

Algemeen

Consolidatieplicht

In de Wet toelating zorginstellingen (WTZi) is de plicht tot consolidatie voorgeschreven wanneer rechtspersonen een groep vormen. Een groep is hierbij gedefinieerd als een economische eenheid waarin rechtspersonen en vennootschappen organisatorisch zijn verbonden. De verbondenheid kan tot uitdrukking komen door een kapitaaldeelname of een zeggenschapsbelang.

Tot de LUMC-groep behoren die (onderdelen van) instellingen waar het bestuur van het LUMC een doorslaggevende zeggenschap heeft in het financieel en zakelijk beleid danwel een kapitaalbelang.

In de volgende rechtspersonen heeft het LUMC een doorslaggevende zeggenschap danwel een kapitaalbelang.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

(x € 1.000)

Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Doorslaggevende zeggenscha	Eigen vermogen	Resultaat bij 100% belang
Zeggenschapsbelangen:				31-12-2021	2021
Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V.	Waarborgen voorbestaan van Medipark B.V.	0	Ja	9.088	754
Medipark B.V. Leiden	Ontwikkelen en exploiteren van registergoederen	0	Ja	9.088	754
Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken Leiden	Verzorgen van antistollingsbehandelingen	0	Ja	-513	-354
Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel- en Opleidingscentrum Leiden	Kennis op het gebied van medicijnontwikkeling, -onderzoek en opleiding	0	Ja	0	0
Kapitaalbelangen (groepsmaatschappijen):			Kapitaalbelang (in %)		
LUMC Participaties B.V. Leiden	Uitvoering van LUMC activiteiten in aparte ondernemingen	18	100	363	-29
Poli Apotheek LUMC B.V. Leiden	Exploiteren van een apotheek	18	100	1.858	360
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. Voorschoten	Exploiteren van een cardiologisch centrum	11	60	414	-22
Leiden Leeuwenhoek Pre-Seed Fund B.V. Leiden	Verstrekken van leningen t.b.v. startende ondernemingen	201	34	760	-87
LUMC Services B.V. Leiden	Kwaliteits- en prijsniveau schoonmaakdienstverlening monitoren	0	51	0	0
Leiden Regenerative Medicine Platform Holding B.V. Leiden	Incubator voor onderzoeks- projecten in de regeneratieve geneeskunde	3.550	100	1.473	-517

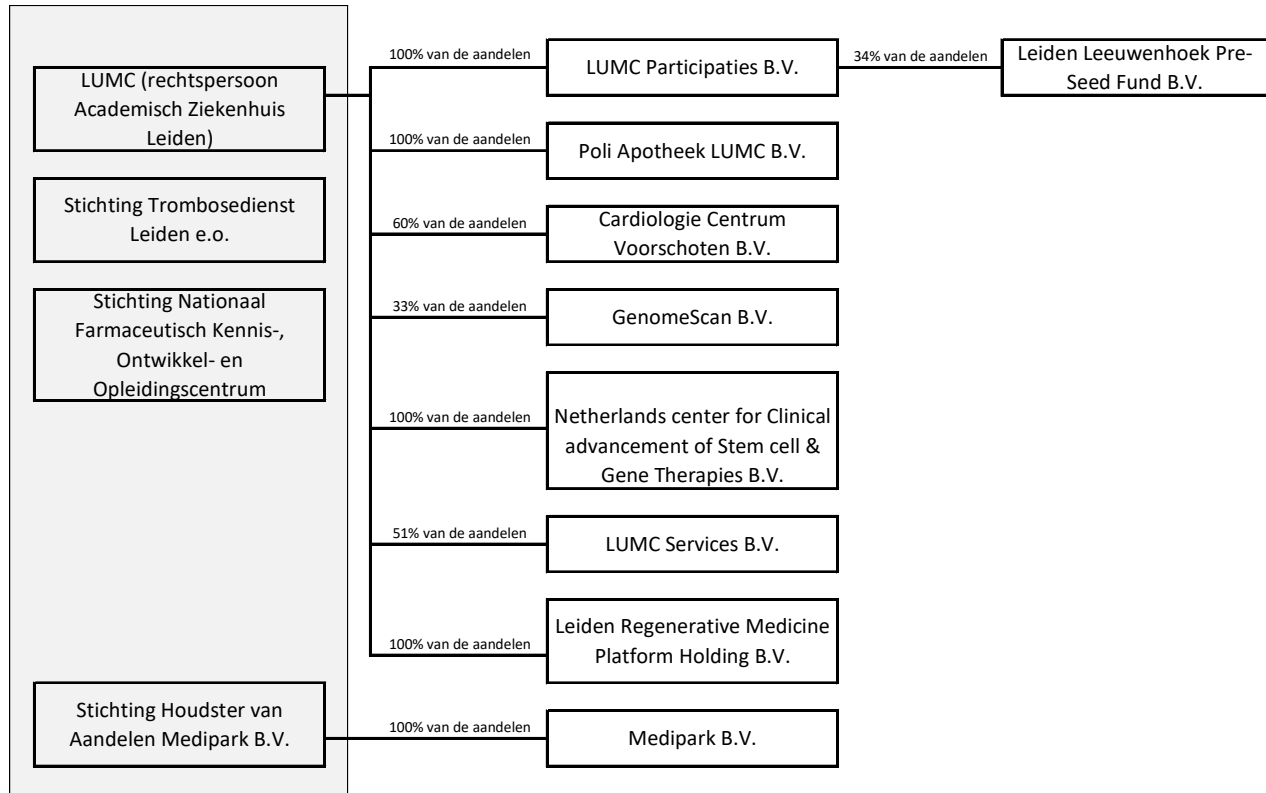
Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen (vervolg):

		(x € 1.000)			
<u>Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe- lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat bij 100% belang</u>
GenomeScan B.V. <i>Leiden</i>	Levering van genetische analyses van de hoogst mogelijke kwaliteit	482	33	1.616	877
Netherlands center for the Clinical advancement of Stem cell & Gene Therapies B.V. <i>Leiden</i>	Het exploiteren van een hoog- waardige GMP laboratorium- faciliteit	5.500	100	1.767	-2.832
Overige kapitaalbelangen:					
Sleutelnet B.V. <i>Leiden</i>	Ontwikkelen en beheren van programmatuur voor elektronische communicatie t.b.v. zorgpartijen in de regio Zuid-Holland	67	25	526	-64
Holland Particle Therapy Centre B.V. <i>Delft</i>	Opzetten van een behandelcentrum alsook het onderzoeken, ontwikkelen en uitvoeren van protonentherapie	7.803	33	-19.289	-7.152
Participatiemaatschappij InnovationQuarter B.V. <i>Delft</i>	Investeringsfonds ROM Innovation- Quarter B.V.	500	2	P.M.	P.M.
Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. <i>Zoetermeer</i>	Verzekeraar van medische aansprakelijkheid	1.133	1	P.M.	P.M.

De deelnemingen zijn verantwoord onder de financiële vaste activa.

De stichting Curium Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie is met ingang van 01-01-2021 niet langer als groepsmaatschappij geconsolideerd aangezien de stichting is geïntegreerd in het LUMC.

In schemavorm kan de LUMC-consolidatiegroep als volgt worden weergegeven:



In bovenstaande figuur zijn de rechtspersonen opgenomen die deel uitmaken van de LUMC-consolidatiegroep. Binnen de groep is het LUMC aangemerkt als de rechtspersoon waar de consolidatie van de groep plaatsvindt. De enkelvoudige jaarrekening van de LUMC-groep bestaat dan ook uit de gegevens van het LUMC, waarin begrepen de activiteiten van de Medische Faculteit van de Universiteit Leiden. De financiële gegevens van de overige instellingen (niet rechtspersoon AZL) zijn alleen opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening, waarbij GenomeScan B.V. voor 33% is geconsolideerd. Bij Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. en LUMC Services B.V. is een correctie (aandeel derden) toegepast voor de minderheidsaandeelhouder.

De voornaamste activiteiten van de groep bestaan uit het leveren van medisch specialistische zorg, het doen van onderzoek en het geven van onderwijs.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2021.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers die geldt op de transactiedatum. Valuta omrekenverschillen worden verantwoord in de resultatenrekening.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van het LUMC zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden

uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. 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. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het LUMC. 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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2021 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het eigen vermogen van het LUMC bedraagt per 31 december 2021 € 344 miljoen positief.

Covid-19 had in 2021 nog grote impact op onze patiënten, medewerkers en op de bedrijfsvoering. Voor 2021 was een verlies begroot van € 5,8 miljoen. In aanvulling op de begroting waren voor 2021 bestedingen in het kader van het Strategisch Fonds voorzien. Het uiteindelijke resultaat is met een verlies van 17,2 miljoen lager dan het begrote resultaat. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de beoogde bezuinigingsdoelstellingen onvoldoende zijn gerealiseerd. Het negatieve resultaat heeft in 2021 eveneens geleid tot een negatieve operationele kasstroom. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden op de korte termijn beperkt. In 2021 aan de banknormen voldaan. Voor 2022 bedraagt het begrote resultaat 1,9 miljoen negatief exclusief bestedingen Strategisch Fonds. Op basis van de begroting wordt ultimo 2022 eveneens aan de banknormen voldaan en is de liquiditeitspositie naar verwachting toereikend om aan de verplichtingen te voldoen.

Voor 2023 en de jaren daaropvolgend is de financiële positie van het LUMC afhankelijk van enkele onzekerheden. Dit betreffen met name het realiseren van de bezuinigingsdoelstellingen en de structurele effecten hiervan op het resultaat en de liquiditeiten. Tevens spelen onzekerheden op het gebied van inflatie, CAO stijgingen en de mate waarin deze effecten vergoed worden als onderdeel van de zorgcontractering. Door het LUMC wordt de realisatie van de bezuinigingen, alsmede de genoemde onzekerheden nauwgezet gemonitord en vindt zonodig actieve bijsturing plaats.

Concluderend heeft het LUMC de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van continuïteit.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Transacties met verbonden partijen

Van transacties tussen verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen LUMC, zijn deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Gebruik van schattingen

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling. De schattingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien, indien de herziening alleen voor die periode gevolgen heeft, of in de periode van herziening en toekomstige perioden, indien de herziening gevolgen heeft voor zowel de verslagperiode als toekomstige perioden. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op de bepaling van de zorgomzet, de voorzieningen en impairment. Wij verwijzen naar de waarderingsgrondslagen van de betreffende posten.

Financieel risicobeheer

In de normale bedrijfsuitoefening wordt het LUMC blootgesteld aan financiële risico's.

Renterisico

Het renterisico doet zich vooral voor op de langlopende leningen. De leningen bestaan uit vastrentende leningen en uit variabel rentende leningen, waarvan de variabele rente met een renteswap is omgeruild naar een vaste rente. Het renterisico op de bestaande leningen is daarmee zeer beperkt. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de specificatie van de onderhandse en hypothecaire leningen onder de aanvullende gegevens.

Liquiditeitsrisico

Het LUMC heeft voldoende ruimte binnen de rekening-courant faciliteit met de banken om tijdelijke tekorten op te kunnen vangen. Voor de lange termijn financiering is een risico op herfinanciering van de bestaande leningen aanwezig. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de specificatie van de onderhandse en hypothecaire leningen onder de aanvullende gegevens.

Kredietrisico

Het kredietrisico doet zich voor als een tegenpartij zijn betalingsverplichting niet nakomt, waardoor vorderingen oninbaar worden. Dit risico concentreert zich met name rondom grote zorgverzekeraars. Met deze verzekeraars zijn voldoende betalingsregelingen getroffen, waardoor het kredietrisico beperkt blijft.

De in de jaarrekening gehanteerde waarderingsgrondslagen voor activa en passiva:

Algemene grondslagen voor activa en passiva

Activa en passiva worden tegen historische kostprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar het LUMC zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans 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. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een of nagenoeg alle derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages en bijzondere waardeverminderingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages en bijzondere waardeverminderingen. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn afgeleid van de verwachte economische levensduur van de betreffende activa en de afschrijving vangt aan als het actief klaar is voor het beoogde gebruik. De afschrijvingspercentages zijn per categorie vermeld in het verloopoverzicht. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en

hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Uitgaven ter zake van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven als gevolg van toepassing van de componentenbenadering. Inventaris en apparatuur, die worden gefinancierd vanuit projecten, worden ten laste van het resultaat verantwoord.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Wanneer het LUMC echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Leningen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. Vorderingen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde, vermeerderd met direct toerekenbare transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen.

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

Vaste activa- bijzondere waardeverminderingen

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

LUMC heeft ultimo 2021 een trigger analyse uitgevoerd en daarbij geen trigger voor een bijzondere waardevermindering geïdentificeerd en derhalve geen verdere berekeningen uitgevoerd.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de First in First out methode of lagere

opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. Afdelingsvoorraden (behalve implantaten en OK voorraden) worden gezien het beperkte financiële belang niet opgevoerd als voorraden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt bepaald door de openstaande trajecten door de landelijke onderhanden werk grouper te laten afleiden tot voorlopige DBC-zorgproducten en deze vervolgens te waarderen tegen verkoopwaarde per zorgverzekeraar. Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen dienen bij eerste verwerking te worden gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief eventuele transactiekosten. In een zakelijke transactie zal de reële waarde van een vordering op transactiedatum gelijk zijn aan de kostprijs. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van ervaringscijfers in relatie tot lopende incassodossiers en specifieke vorderingen.

Onderhanden werk uit hoofde onderzoeksprojecten

Het onderhanden werk uit hoofde van projecten in opdracht van derden wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde directe materiaal- en arbeidskosten, direct toerekenbaar uitbesteed werk en overige externe kosten. Voor zover indirecte kosten aan de geldgever mogen worden doorberekend, terwijl die gelden structureel niet worden ingezet op het project, worden die kosten in de waardering van onderzoeksprojecten betrokken. Op de post onderhanden projecten zijn de gedeclareerde termijnen en vooruitontvangen betalingen in mindering gebracht. Het totaal van het onderhanden werk wordt indien positief verantwoord als actiefpost onder de kortlopende activa en indien negatief verantwoord als passiefpost onder de kortlopende schulden. In de toelichting wordt een splitsing gegeven in het totaal van de debetsaldi en het totaal van de creditsaldi. De toerekening van opbrengsten, kosten en winstneming op onderhanden projecten geschiedt naar rato van de verrichte prestaties bij de uitvoering van het werk ('percentage of completion'-methode). De mate waarin prestaties van een onderhanden project zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Verwerking vindt plaats zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van een onderhanden project. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden ingeschat, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt in de winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. De projectkosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. In dat geval worden de resultaten op projecten of deelprojecten verantwoordt in het jaar van oplevering. Voorzieningen voor verwachte verliezen worden genomen in de periode waarin vast komt te staan dat sprake is van verliesgevendende projecten en worden in mindering gebracht op de post onderhanden projecten.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Het eigen vermogen is gesplitst in kapitaal en algemene en overige reserves. Binnen de algemene en overige

reserves is een splitsing aangebracht tussen niet-collectief gefinancierd vermogen (algemene reserves) en collectief gefinancierd vermogen (algemene reserve aanvaardbare kosten).

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

De segmentering van het vermogen en de resultatenrekening is gebaseerd op het onderscheid tussen collectief gefinancierde activiteiten, de zogenaamde 1e geldstroomactiviteiten, gefinancierd vanuit Beschikbaarheidsbijdragen, DBC-zorgproducten en Rijkssubsidies en niet-collectief gefinancierde activiteiten, de zogenaamde overige geldstromen, gefinancierd vanuit NWO, KNAW en EU subsidies, collectiebusfondsen en andere private geldstromen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde indien de tijds waarde van het geld niet materieel is of de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is. De gehanteerde systematiek staat vermeld in de toelichting op de balans.

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

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

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige ontslagvergoedingen en is gebaseerd op een schatting van de vergoedingen die betaald hadden moeten worden voor beëindigde tijdelijke dienstverbanden over de afgelopen 2 jaar.

De voorziening generatieregeling is een voorziening in het kader van duurzame inzetbaarheid van oudere werknemers. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten 80% werken en 90% loon en 100% pensioenopbouw behouden.

De voorziening voor medische claims is gevormd voor te verwachten uitkeringen in verband met schade als gevolg van medisch handelen door het LUMC. De voorziening is bepaald op basis van het eigen risico in het schade-overzicht van de verzekeraar.

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.

Saldering financiële instrumenten

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

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.

Reële waarde financiële instrumenten

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen. De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

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 LUMC past kostprijs hedge accounting toe op de verwerking van de renteswaps ter afdekking van het renterisico op de variabel rentende leningen.

Investeringsubsidies

De investeringsubsidies bestaan vooral uit de egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa. Dit betreft door het Rijk à fonds perdu ter beschikking gestelde middelen ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa, is per 1 januari 2008 aangemerkt als investeringssubsidie en als

afzonderlijke post opgenomen onder de langlopende schulden. De investeringssubsidie valt onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende activa.

Leasing

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

Operationele leases

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

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van resultaatbepaling:

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde materiële fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

De subsidies betreffen de vastgestelde Rijkssubsidies van het Ministerie van OC en W (Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit) en het Ministerie van VWS (beschikbaarheidsbijdragen voor opleidingen). Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten, onder aftrek van eventuele omzetbelasting en kortingen. Onder de overige dienstverlening staan mede opgenomen baten inzake onderwijs- en onderzoeksprojecten inclusief de mutatie op het onderhanden werk. Zie verder de grondslagen onder het Onderhanden werk uit hoofde van onderzoeksprojecten.

Personeelskosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Het LUMC heeft voor zijn werknemers een toegezegde pensioenregeling bij het pensioenfonds ABP. De verschuldigde werkgeverspremies, welke voortvloeien uit deze regeling, zijn tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.

Pensioenen

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. LUMC betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 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 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar (gerekend vanaf eind 2020) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het LUMC heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het LUMC heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel in

het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Kasstroomoverzicht

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

II.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

1. Immateriële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Oprichtings- en aanloopkosten	0	1
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	821	924
Totaal	<u>821</u>	<u>925</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	925	2
Bij: investeringen	0	1.027
Af: afschrijvingen	-104	-104
Boekwaarde per 31 december	<u>821</u>	<u>925</u>

De immateriële vaste activa hebben betrekking op door LUMC betaalde goodwill bij de aanschaf van de aandelen Poli Apotheek LUMC B.V.

Het verloopoverzicht materiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

2. Materiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	335.429	344.777
Machines en installaties	19.333	18.998
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	121.841	120.232
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten	25.454	15.358
Totaal	<u>502.057</u>	<u>499.365</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	499.365	476.644
Bij: investeringen	62.145	74.139
Af: afschrijvingen	-59.453	-51.376
Af: desinvesteringen	0	-42
Boekwaarde per 31 december	<u>502.057</u>	<u>499.365</u>

Een gebouw (Onderzoekgebouw) dient als zekerheid voor een langlopende schuld. Zie de melding onder de specificatie van de langlopende schulden in II.8.

Onder de andere bedrijfsuitrusting zijn tevens lopende investeringsprojecten in inventaris en apparatuur opgenomen.

Het verloopoverzicht materiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

3. Financiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vordering start- en sloopkosten	3.921	4.206
Deelnemingen	2.169	2.131
Overige vorderingen	3.182	4.313
Totaal	<u>9.272</u>	<u>10.650</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.650	10.842
Bij: verstrekte leningen	267	257
Bij: kapitaalstorting	72	0
Bij: (terugname) waardevermindering	-1.168	360
Af: aandeel in resultaat deelnemingen	-34	-2
Af: latente belastingvordering	-142	-504
Af: ontvangen afschrijvingsvergoeding	-285	-284
Af: ontvangen aflossing leningen	-88	-19
Boekwaarde per 31 december	<u>9.272</u>	<u>10.650</u>

Voor enkele in de consolidatie betrokken entiteiten is sprake van Vennootschapsbelasting. De betreffende lasten zijn in de geconsolideerde jaarrekening onder de overige bedrijfskosten verwerkt.

Vordering start- en sloopkosten:

Als uitwerking van de overgangsregeling kapitaallasten in verband met de introductie van prestatiebekostiging in 2011, is op grond van beleidsregel Nza/CU-2002 met de Nederlandse Zorgautoriteiten een vergoeding overeengekomen voor de resterende boekwaarde van de immateriële vaste activa (start- en sloopkosten) per ultimo 2010. Aangezien deze activa voor 75% via het WMG-budget worden gefinancierd is dit gedeelte van de boekwaarde in 2010 versneld afgeschreven. De waarde van de start- en sloopkosten ultimo 2021 betreft een vordering op het Ministerie van OC&W.

Deelnemingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	<u>Saldo per</u>	<u>Kapitaal</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Ontvangen</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>01-01-2021</u>	<u>stortingen</u>	<u>deelneming</u>	<u>dividend</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€	€
Sleutelnet B.V.	136	0	-5	0	131
Holland Particle Therapy Centre B.V.	0	0	0	0	0
InnovationQuarter B.V.	500	0	0	0	500
OWM Centramed B.A.	1.133	0	0	0	1.133
Leiden Leeuwenhoek Pre-seed Fund B.V.	284	0	-29	0	255
Coöperatie J.G.T. Holland Rijnland	78	-78	0	0	0
NTrans Series A Investors B.V.	0	150	0	0	150
Totaal	<u>2.131</u>	<u>72</u>	<u>-34</u>	<u>0</u>	<u>2.169</u>

De deelneming van het LUMC in Holland PTC B.V. is ultimo 2020 afgewaardeerd naar nihil.

Overige vorderingen						(x 1.000)
De specificatie is als volgt:	Saldo per	Verstreckte	Aflossing	Voorziening	Saldo per	
	01-01-2021	lening	lening	lening	31-12-2021	
	€	€	€	€	€	
St. Biopartner Academisch Bedrijven Centrum	360	0	-72	72	360	
Huisartsenpraktijk Derks, Lisse	97	0	-16	0	81	
OWM Centramed B.A.	149	84	0	0	233	
Stichting Bio Science Park Foundation	550	0	0	-550	0	
Holland Particle Therapy Centre B.V.	2.500	0	0	-690	1.810	
Hybridize Pharma B.V.	284	183	0	0	467	
Latente belastingvordering	373	0	-142	0	231	
Totaal	4.313	267	-230	-1.168	3.182	

De vordering op St. BioPartner ABC was tot boekjaar 2020 volledig voorzien. In 2020 is op basis van de actuele financiële positie van deze entiteit besloten de voorziening te verlagen met het bedrag van de aflossingen voor de komende 5 jaar. Deze systematiek is in 2021 gecontinueerd. De resterende voorziening bedraagt € 2,1 miljoen.

De vordering op St. Bio Science Park Foundation is in boekjaar 2021 volledig voorzien op basis van de actuele financiële positie van de entiteit.

De vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. betreft een kortlopende kredietfaciliteit en is gedeeltelijk voorzien. De totale voorziening (€ 6,4 miljoen) is bepaald door het procentuele aandeel van de deelneming van het LUMC in het negatieve eigen vermogen van Holland Particle Therapy Centre B.V. Een nadere toelichting is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

De latente belastingvordering heeft betrekking op Medipark B.V. en GenomeScan B.V.

Het verloopoverzicht financiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.7.

4. Voorraden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Centraal magazijn	3.121	4.143
Apotheek	7.586	4.907
Centrale sterilisatiedienst	214	215
Implantaten en OK voorraden	2.629	2.409
Bloedprodukten	93	119
Totaal	13.643	11.793

De geactiveerde voorraden zijn de voorraden die zijn opgeslagen in een aantal centrale magazijnen alsmede enkele decentrale voorraden. De daling binnen het centraal magazijn is voornamelijk Covid-gerelateerd aangezien hier eind 2020 extra voorraden beschermingsmiddelen aanwezig waren. Eind 2021 is deze voorraad weer verlaagd in verband met normalisering van de bestelprocedures. Onder de voorraad van de apotheek wordt de stijging grotendeels veroorzaakt door enkele dure geneesmiddelen die rond de jaarwisseling als gevolg van Covid tijdelijk niet uitgegeven konden worden.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	38.518	47.291
Af: ontvangen voorschotten onderhanden werk	-32.419	-34.629
Af: voorziening onderhanden werk	0	-453
Totaal	<u>6.099</u>	<u>12.209</u>

Het onderhanden werk is bepaald door middel van de landelijke onderhanden werk grouper. De daling van het onderhanden werk ultimo 2021 wordt veroorzaakt een kleiner aantal openstaande trajecten in combinatie met een lagere waarde. De ontvangen voorschotten zijn gebaseerd op de contractueel gemaakte afspraken met verzekeraars. De totaal ontvangen voorschotten Onderhanden werk bedragen € 35,6 miljoen. Hiervan is € 3,2 miljoen verrekend met de Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's onder de Debiteuren en overige vorderingen voor de zorgverzekeraars waar de waarde van de voorschotten het Onderhanden werk overstijgt.

6. Debiteuren en overige vorderingen**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Debiteuren	41.565	49.770
Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's	117.569	74.001
Nog te factureren overige omzet en overige vorderingen	9.203	20.316
Vooruitbetaalde bedragen	6.092	4.520
Nog te ontvangen bedragen	6.096	907
Totaal	<u>180.525</u>	<u>149.514</u>

Onder debiteuren zijn opgenomen de vorderingen op zorgverzekeraars, patiënten en overige relaties. Op de vorderingen op debiteuren is de voorziening dubieuze debiteuren van € 4,6 miljoen (2020: € 3,1 miljoen) in mindering gebracht, waaronder in 2021 begrepen een voorziening van € 3,2 miljoen (2020: € 2,9 miljoen) op de vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V.

Onder debiteuren heeft een bedrag ad € 2,8 miljoen (2020: € 0,8 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is opgenomen het nog te factureren bedrag wegens DBC's / DBC-zorgproducten en overige verrichtingen. Het betreft bedragen die pas na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar die wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door het ontbreken van prijslijsten dure geneesmiddelen rond de jaarwisseling.

De afname onder nog te factureren omzet en overige vorderingen heeft voornamelijk betrekking op een vordering in 2020 op het ministerie van VWS van € 8,4 miljoen, die begin 2021 is afgewikkeld.

Op nog te factureren omzet en overige vorderingen is in 2021 een aanvullende voorziening van € 2,5 miljoen in mindering gebracht op een rekening-courant vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. De totale voorziening (€ 6,4 miljoen) is bepaald door het procentuele aandeel van de deelneming van het LUMC in het negatieve eigen vermogen van Holland Particle Therapy Centre B.V. Een nadere toelichting is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Onder de nog te ontvangen bedragen is in 2021 een bedrag opgenomen voor nog te ontvangen Transformatiegelden 2021 (€ 3,8 miljoen).

7. Liquide middelen**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	104.989	75.924
Kassen	0	28
Totaal	<u>104.989</u>	<u>75.952</u>

De kas- en banksaldi zijn vrij beschikbaar. Er zijn geen deposito's afgesloten.

8. Eigen vermogen**(x 1.000)***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	0	18
Algemene en overige reserves	344.003	361.198
Totaal eigen vermogen	<u>344.003</u>	<u>361.216</u>
Aandeel derden in groepsvermogen	166	175
Totaal groepsvermogen	<u>344.169</u>	<u>361.391</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18	0	-18	0
Totaal	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>-18</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	90.946	-2.431	-56	88.459
Algemene reserve aanvaardbare kosten	270.252	-14.782	74	255.544
Totaal algemene en overige reserves	<u>361.198</u>	<u>-17.213</u>	<u>18</u>	<u>344.003</u>
Totaal eigen vermogen	361.216	-17.213	0	344.003
Aandeel derden in groepsvermogen	175	-9	0	166
Totaal groepsvermogen	<u>361.391</u>	<u>-17.222</u>	<u>0</u>	<u>344.169</u>

Onder de overige mutaties zijn de volgende correcties doorgevoerd:

- bij de integratie van de Stichting Curium in het LUMC in 2021 is het negatieve eigen vermogen van de stichting per 31-12-2020 volledig verwerkt onder de Algemene reserve aanvaardbare kosten. De eerdere uitsplitsing naar Kapitaal € 18K en Algemene reserve € 56K is hiermee komen te vervallen.

Het aandeel derden in het groepsvermogen wordt gevormd door een minderheidsbelang (40%) van Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.

(x 1.000)

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18	0	0	18
	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	80.716	10.235	-5	90.946
Algemene reserve aanvaardbare kosten	307.206	-36.954	0	270.252
Totaal algemene en overige reserves	<u>387.922</u>	<u>-26.719</u>	<u>-5</u>	<u>361.198</u>
Totaal eigen vermogen	387.940	-26.719	-5	361.216
Aandeel derden in groepsvermogen	1.062	29	-916	175
Totaal groepsvermogen	<u>389.002</u>	<u>-26.690</u>	<u>-921</u>	<u>361.391</u>

**Specificatie aansluiting groepsvermogen - resultaat
31 december 2021 en resultaat over 2021**

(x 1.000)

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	335.430	-18.024
Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V.	9.088	754
Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken	-513	-354
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	164	-9
Stichting Curium Academische Centrum voor kinder- en jeugdpsychiatrie	0	411
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>344.169</u>	<u>-17.222</u>

In de aansluiting worden de vermogens en resultaten van groepsmaatschappijen opgenomen die staan vermeld in de algemene toelichting (II.4). Het vermogen en resultaat van de 100% deelnemingen zijn hier buiten beschouwing gelaten aangezien deze posten in de geconsolideerde jaarrekening zijn geëlimineerd als 100% deelneming. De vermelde resultaten kunnen afwijken omdat in het resultaat 2021 eventuele correcties op resultaten uit voorgaande jaren zijn meegenomen.

Het vermogens van Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. is opgenomen onder aftrek van de netto vermogenswaarde waaronder zij staat opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening LUMC. Het resultaat van deze deelnemingen is gecorrigeerd voor het procentuele aandeel LUMC dat in het enkelvoudige resultaat is verantwoord.

Het resultaat boekjaar sluit aan op de resultaatbestemming binnen het eigen vermogen.

9. Voorzieningen**(x 1.000)**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Overige mutaties	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2021
	€		€	€	€
Arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	20.634	0	3.677	2.121	22.190
Werkloosheidsuitkeringen	2.307	0	2.063	1.779	2.591
Jubileumuitkeringen	3.796	0	1.059	522	4.333
Transitievergoedingen	2.822	0	2.083	1.552	3.353
Generatieregeling	0	0	1.735	0	1.735
Medische claims	4.575	0	0	986	3.589
Overige	1.520	-1478	0	42	0
Totaal	35.654	-1.478	10.617	7.002	37.791

Toelichting in welke mate de overige voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de overige voorzieningen (< 1 jr.)	8.025
Langlopend deel van de overige voorzieningen (> 1 jr.)	29.766
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	11.076

In verband met de integratie van de Stichting Curium in het LUMC per 31-12-2020 is de reservering LFB-verlof vanuit de overige voorzieningen geherrubriceerd naar de kortlopende schulden als onderdeel van de bestaande reservering vakantiedagen.

Gezien de huidige rentestand is de tijdswaarde van geld niet materieel en is deze derhalve niet afzonderlijk verantwoord.

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

De voorziening jubileumuitkeringen is bepaald door de berekening van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers.

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige ontslagvergoedingen en is gebaseerd op een schatting van de vergoedingen die betaald hadden moeten worden voor beëindigde tijdelijke dienstverbanden over de afgelopen 2 jaar.

De voorziening generatieregeling is een voorziening in het kader van duurzame inzetbaarheid van oudere werknemers. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten 80% werken en 90% loon en 100% pensioenopbouw behouden.

De voorziening voor medische claims is gevormd voor te verwachten uitkeringen in verband met schade als gevolg van medische handelen door het LUMC. De voorziening is bepaald op basis van eigen risico in het schade-overzicht van de verzekeraar.

10. Langlopende schulden**(x 1.000)**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	126.517	90.566
Investeringsubsidie à fonds perdu	15.526	17.985
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	8.166	12.715
Totaal	<u>150.209</u>	<u>121.266</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	98.276	113.321
Bij: nieuwe leningen	45.186	33
Af: aflossingen	7.730	15.078
Stand per 31 december	<u>135.732</u>	<u>98.276</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.215	7.710
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>126.517</u>	<u>90.566</u>

Het verloop van de investeringsubsidie à fonds perdu is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.985	20.444
Af: onttrekkingen	-2.459	-2.459
Stand per 31 december	<u>15.526</u>	<u>17.985</u>

Het verloop van de overige schulden en vooruitontvangen bedragen is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.715	12.164
Af: onttrekkingen	-6.149	551
Bij: nieuwe lening	1.600	0
Stand per 31 december	<u>8.166</u>	<u>12.715</u>

Toelichting in welke mate de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	9.215	7.710
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.), (balanspost)	150.209	121.266
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	99.969	81.227

Het aflossingsbedrag voor 2022 ad € 9.215.000 (2021: € 7.710.000) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de langlopende schulden aan kredietinstellingen wijkt duidelijk af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 135,7 miljoen en de reële waarde bedraagt € 150,0 miljoen.

De à fonds perdu financiering heeft betrekking op de registratie van de door het Ministerie van OC en W, via de à fonds perdu financiering die gold tot 1 januari 1988, beschikbaar gestelde middelen voor de aanschaf van vaste activa, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen op deze activa. Over deze beschikbaar gestelde middelen is

geen rente verschuldigd. In 2021 is hieraan € 2,5 miljoen onttrokken. De waarde ultimo 2021 bedraagt € 15,5 miljoen.

De overige schulden en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

Vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W. Dit heeft betrekking op vooruitontvangen bedragen inzake afschrijving en rente nieuwbouw, sloop- en startkosten. Jaarlijks wordt het verschil tussen 25% van de afschrijvings- en rentekosten van de projectkosten die ten laste van de resultatenrekening zijn gebracht en de vergoeding hiervoor van het Ministerie van OC en W ten laste van deze post gebracht. In 2021 is deze post herijkt en is geconstateerd dat gedurende de resterende looptijd geen rente meer zal worden onttrokken maar alleen afschrijvingen. Op grond hiervan is besloten eenmalig ruim € 6,7 miljoen te laten vrijvallen in de rentebaten. De onttrekking van de afschrijvingen bedroeg € 0,6 miljoen. De waarde ultimo 2021 bedraagt € 6,6 miljoen.

Op 8 december 2021 heeft NECSTGEN B.V. een langlopende lening afgesloten bij Libertatis Ergo Holding B.V. te Leiden (100% dochter van de Universiteit Leiden) van € 1,6 miljoen. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en met een lineaire aflossing. Het rentepercentage bedraagt 3,5% per jaar.

Bij een lening van een kredietinstelling is gebruik gemaakt van derivaten. Voor een toelichting daarop wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Een overzicht van de onderhandse en hypothecaire leningen staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

11. Overige kortlopende schulden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	2.138
Crediteuren	39.987	34.861
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	9.215	7.710
Belastingen en sociale premies	21.654	25.361
Schulden terzake pensioenen	8.130	7.318
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	46.449	18.057
Vakantiegeld	18.209	17.238
Vakantiedagen	34.205	30.018
Overige schulden	432	426
Nog te betalen kosten	19.884	22.504
Vooruitontvangen opbrengsten	87.072	76.466
Totaal	<u>285.237</u>	<u>242.097</u>

Onder crediteuren heeft een bedrag ad € 0,5 miljoen (2020: 0,0 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de voorzieningen voor overschrijding declaratieplafonds van schadelastjaren 2021 (€ 0,0 miljoen), 2020 (€ 23,8 miljoen) en oudere jaren (€ 4,6 miljoen). Daarnaast is onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars een voorlopig bedrag HT 2019/2020 (€ 4,0 miljoen) opgenomen, welke kan afwijken bij de definitieve afwikkeling.

Onder de nog te betalen kosten is in 2021 opgenomen het saldo van de vooruitontvangen Zorgbonus 2020/2021 van het ministerie van VWS (€ 4,1 miljoen). Na betaling van de afdracht eindheffing loonbelasting zal het restant worden terugbetaald.

Onder de vooruitontvangen opbrengsten is een saldo van € 77,8 miljoen (2020: € 66,9 miljoen) opgenomen inzake onderhanden werk op projecten, bestaande uit een debetsaldo van € 28,1 miljoen (2020: € 27,3 miljoen) en een creditsaldo van € 105,9 miljoen (2020: € 94,2 miljoen). De toegerekende indirecte kosten aan projecten waarvoor specifiek een vergoeding voor indirecte kosten wordt ontvangen, bedragen eind 2021 € 4,8 miljoen (2020 € 6,6 miljoen).

Verloopoverzicht onderhanden werk op projecten
(binnen de vooruitontvangen opbrengsten)

(x 1.000)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	66.886	70.730
Af: debiteringen	-86.714	-81.889
Bij: crediteringen	97.603	78.045
Stand per 31 december	<u>77.775</u>	<u>66.886</u>

Niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen

Macrobeheersingsinstrument:

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2021 relevant zijn voor het LUMC:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg 2021 (TB/REG-21646-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg 2021 (TB/REG-21650-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het LUMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

Kredietovereenkomsten:

Het LUMC heeft op 30 november 2021 een kredietovereenkomst met een omvang van € 150 miljoen afgesloten bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bestaande uit een vaste geldlening faciliteit van maximaal € 50 miljoen en een vijftal leningen met uitgestelde storting voor een bedrag van € 100 miljoen. In 2021 is de eerste geldlening van € 45 miljoen opgenomen, de vaste geldlening faciliteit is nog niet aangesproken. In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 20%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 5,00: Net Debt/ EBITDA.

Het LUMC voldoet ultimo 2021 aan de gestelde ratioverplichtingen.

Het LUMC is per 31 maart 2021 een rekening-courant faciliteit van € 50 miljoen bij de Deutsche Bank overeengekomen. Deze faciliteit is ultimo 2021 niet aangesproken.

Derivaten:

Het LUMC heeft in 2012 een renteswap afgesloten gekoppeld aan een langlopende lening van € 25 miljoen. De renteswap heeft een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd van de 20-jarige lening. De rente op deze lening bedraagt 6-maands euribor met een opslag van 0,08%. De opslag wordt na 3 jaar opnieuw vastgesteld voor een nader overeen te komen periode. Ultimo 2021 bedroeg de reële waarde van deze swap € 2,0 miljoen negatief. Bij een negatieve reële waarde van de swap zijn margin calls niet van toepassing. Deze renteswap loopt af in 2032.

WfZ-geborgde leningen:

Voor leningen die geborgd zijn bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo verplichting van

3% van het per jaareinde openstaande leningbedrag. Op deze verplichting kan aanspraak worden gemaakt indien het vermogen van het WfZ onder het garantieniveau komt.

Garantstellingen:

Het LUMC heeft tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een continuïteitsverklaring afgegeven waarin zij garant staat voor eventuele liquiditeitsproblemen van Holland Particle Therapy Centre B.V. gedurende de eerste 12 maanden na dagtekening van de jaarrekening 2021 van Particle Therapy Centre B.V.

Ten behoeve van een kredietfaciliteit van Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft het LUMC tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een garantieverklaring verstrekt aan de EIB te Luxemburg. Onderdeel van deze garantieverklaring is het voldoen aan de convenanten (Solvency ratio, Debt Service Cover ratio, Leverage Ratio) zoals gedefinieerd in de leningsovereenkomst EIB – HollandPTC. Ultimo 2021 is de garantstelling van het LUMC in totaal € 28,2 miljoen bestaande uit € 25,7 miljoen hoofdsom en € 2,5 miljoen renteverplichtingen. In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto Rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 12%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 7,00: Net Debt/ EBITDA

Het LUMC voldoet ultimo 2021 aan de gestelde ratioverplichtingen.

LUMC is een verplichting aangegaan tot het financieren van zijn deelneming NECSTGEN B.V. tot een bedrag van € 22,5 miljoen. In 2021 is een financieringsarrangement overeengekomen van € 17 miljoen waarvan inmiddels € 6,5 miljoen is opgenomen. Daarnaast heeft een kapitaalstoring plaatsgevonden van € 5,5 miljoen.

Lease- en huurverplichtingen:

LUMC heeft huur en leasecontracten afgesloten voor panden en apparatuur. In deze huur- en leasecontracten zit in enkele gevallen tevens de onderhoudsverplichtingen besloten. Het meest omvangrijke contract betreft de huur van het Mirai House voor 15 jaar en loopt nog tot en met 2035. De verplichting hiervan bedraagt het eerste jaar € 0,7 miljoen, tussen 1 jaar en 5 jaar ad € 2,9 miljoen en langer dan 5 jaar ter hoogte van € 6,2 miljoen. De totale verplichting is derhalve € 9,8 miljoen. Ultimo 2021 zijn de volledige lease- / en huurverplichtingen als volgt te specificeren: < 1 jaar - € 1,6 miljoen; 1-5 jaar - € 4,9 miljoen; > 5 jaar - € 6,7 miljoen.

Verder zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbouwing en renovatie van diverse afdelingen ter hoogte van € 12,9 miljoen. Deze verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

II.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

12. Opbrengsten zorgprestaties

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet	507.744	501.807
Beschikbaarheidsbijdragen	91.001	96.283
Overige zorgprestaties	9.087	6.610
Totaal	<u>607.832</u>	<u>604.700</u>

De opbrengsten zorgverzekeringwet bestaan uit de opbrengsten uit de patiëntenzorg inclusief de GGZ. De opbrengsten uit de patiëntenzorg 2021 zijn bepaald met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19, zoals het restant van de CB-regeling 2020 (continuïteitsbijdrage) en de MSZ-regeling 2021. Het LUMC heeft in 2021 ondanks Covid-19 meer zorg kunnen leveren dan in 2019, het laatste jaar zonder Covid-19. De effecten en onzekerheden van Covid-19 op de zorgopbrengsten in 2021 zijn daardoor beperkt. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van de regelingen van schadelastjaar naar boekjaar plaatsgevonden conform het in de afgelopen drie boekjaren gerealiseerde toerekening percentage.

Onder de beschikbaarheidsbijdragen zijn de bijdragen opgenomen voor de Academische Component inclusief de kapitaallasten voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), voor Coördinatie traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) en voor Post Morten Orgaanuitname (PMO). De lagere baten zijn het gevolg van een nieuwe verdeling van de Academische component over de UMC's, waarbij het aandeel voor het LUMC is afgenomen.

De overige zorgprestaties bestaan uit onderlinge dienstverlening met andere zorgaanbieders.

13. Subsidies

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit UMC's	157.048	153.071
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	62.783	65.157
Overige subsidies	750	0
Totaal	<u>220.581</u>	<u>218.228</u>

De stijging onder de Subsidies is deels het gevolg van loon- en prijsbijstellingen. De lagere subsidie 2021 via het Ministerie van VWS is het gevolg van de hogere zorgbonus die in 2020 is uitbetaald. In 2021 is voor een bedrag van € 2,3 miljoen (2020: € 10,4 miljoen) aan zorgbonussen uitgekeerd.

De verantwoording zorgbonussen staat vermeld onder de overige gegevens in IV.7.

Onder de overige subsidies is verantwoord de toegekende onderzoekssubsidie Jeugdhulp door de gemeente Leiden.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	112.896	112.430
Overige opbrengsten	36.610	29.298
Totaal	<u>149.506</u>	<u>141.728</u>

Onder overige dienstverlening staan baten inzake onderzoeks- en onderwijsprojecten. Onder de overige opbrengsten staan doorbelaste materiële en personele lasten.

De toename onder de overige opbrengsten is het gevolg van toegenomen doorbelasting van personeel. Daarnaast is sprake van een incidentele bate inzake Transformatiegelden 2021 (€ 3,8 miljoen).

15. Personeelskosten

(x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	487.626	481.705
Sociale lasten	52.810	53.124
Pensioenpremie	73.892	65.705
Andere personeelskosten	<u>16.101</u>	<u>15.585</u>
Subtotaal	630.429	616.119
Personeel niet in loondienst	21.476	24.402
Totaal	<u><u>651.905</u></u>	<u><u>640.521</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Collectief gefinancierd	6.331	6.273
Niet-collectief gefinancierd	1.180	1.115
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>7.511</u></u>	<u><u>7.388</u></u>

De FTE's hebben betrekking op personeel in loondienst van het LUMC, de Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken, Poli Apotheek LUMC B.V. , Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. , GenomeScan B.V. en NECSTGEN B.V. Het gemiddelde aantal FTE's voor 2020 is op basis van een nadere analyse naar beneden bijgesteld (-81).

De stijging onder de personele lasten is het gevolg van de stijging van het aantal FTE's en de gemiddelde loonstijging (CAO-UMC) met daarentegen de lagere toekenning zorgbonus 2021 (€ 2,3 miljoen) dan de zorgbonus 2020 (€ 10,4 miljoen). Daarnaast hebben in 2021 aanvullende dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen/reserveringen.

De verantwoording zorgbonussen staat vermeld onder de overige gegevens in IV.7.

Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan vermeld onder de overige gegevens in IV.5.

16. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

(x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	104	104
- materiële vaste activa	57.546	49.469
- financiële vaste activa	284	284
Totaal	<u><u>57.934</u></u>	<u><u>49.857</u></u>

De afschrijvingen zijn in 2021 toegenomen als gevolg van gepleegde investeringen. Daarnaast is met ingang van 2020 de standaard ingebruikname datum voor DHAZ investeringen herzien. De ingebruiknamedatum had een standaard datum van 1 januari, deze is over 2020 herzien naar de werkelijke ingebruikname datum, die bij benadering is bepaald op 1 juli van het boekjaar. De afschrijvingslasten 2020 zijn voor een bedrag van € 6,8 miljoen verminderd met het effect van deze aanpassing met terugwerkende kracht voor de jaren 2012-2020.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aansluiting balansmutatie afschrijvingen vaste activa	€	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	104	104
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.454	51.377
Afschrijvingen financiële vaste activa	284	284
Onttrekking à fonds perdu financiering	-2.459	-2.459
Dotatie vooruitontvangen bedragen	551	551
Doorberekende afschrijvingslasten	0	0
Totaal mutatie in de balans	<u>57.934</u>	<u>49.857</u>
Verantwoord in de exploitatie:		
Afschrijvingen vaste activa	57.934	49.857
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Totaal mutatie in de exploitatie	<u>57.934</u>	<u>49.857</u>

17. Overige bedrijfskosten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	20.890	21.846
Algemene kosten	53.413	56.921
Patiënt- en onderzoeksgebonden kosten	191.004	191.413
Onderhoud en energiekosten	18.470	19.263
Huur en leasing	2.707	2.462
Dotaties voorzieningen	164	1.133
Totaal	<u>286.648</u>	<u>293.038</u>

De lagere algemene kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de post Verzekeringen. In 2020 is een ten laste van deze post een voorziening gevormd van € 4,6 miljoen.

De afname van de kosten voor Onderhoud en energie liggen met name binnen het Onderhoud waarbij in 2020 extra kosten gemaakt zijn in het kader van Covid gelieerde projecten.

De dotaties voorzieningen hebben alleen betrekking op dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren voor zover dit een voorziening voor patiëntgebonden facturen betreft. In 2021 heeft een incidentele vrijval aan deze voorziening plaatsgevonden.

18. Financiële baten en lasten**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	7.591	826
Resultaat deelnemingen	-2.674	-3.207
Subtotaal financiële baten	<u>4.917</u>	<u>-2.381</u>
Rentelasten	-3.571	-5.549
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.571</u>	<u>-5.549</u>
Totaal	<u>1.346</u>	<u>-7.930</u>

Onder de rentebaten is een eenmalige vrijval vanuit de vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W verantwoord van € 6,7 miljoen. Deze post staat verder toegelicht onder de langlopende schulden.

Het resultaat deelnemingen wijkt af van de mutatie onder de financiële vaste activa in verband met de vorming van een aanvullende voorziening onder de vorderingen op Holland Particle Therapy Centre B.V. ten laste van deze rubriek.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de financiële situatie per 31-12-2021.

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.

II.6 Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening

LUMC-GROEP

Resultatenrekening collectief gefinancierd over 2021

(x 1.000)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	607.832	604.700
Subsidies	220.581	218.228
Overige bedrijfsopbrengsten	55.055	34.718
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>883.468</u>	<u>857.646</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	575.766	567.363
Afschrijvingen vaste activa	57.736	49.623
Overige bedrijfskosten	263.665	269.708
Som der bedrijfslasten	<u>897.167</u>	<u>886.694</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-13.699	-29.048
Financiële baten en lasten	-1.092	-7.877
GROEPSRESULTAAT	<u>-14.791</u>	<u>-36.925</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	9	-29
RESULTAAT BOEKJAAR LUMC-groep	<u><u>-14.782</u></u>	<u><u>-36.954</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve aanvaardbare kosten	-14.782	-36.954
	<u><u>-14.782</u></u>	<u><u>-36.954</u></u>

LUMC-GROEP

Resultatenrekening niet-collectief gefinancierd over 2021

(x 1.000)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	94.451	107.010
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>94.451</u>	<u>107.010</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	76.139	73.158
Afschrijvingen vaste activa	198	234
Overige bedrijfskosten	22.983	23.330
Som der bedrijfslasten	<u>99.320</u>	<u>96.722</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-4.869	10.288
Financiële baten en lasten	2.438	-53
GROEPSRESULTAAT	<u>-2.431</u>	<u>10.235</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR LUMC-groep	<u><u>-2.431</u></u>	<u><u>10.235</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-2.431	10.235
	<u><u>-2.431</u></u>	<u><u>10.235</u></u>

II.8 Aanvullende gegevens en specificaties bij de geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerd verloopoverzicht immateriële vaste activa

(x 1.000)

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>	<u>Kosten van Goodwill</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	4	1.027	1.031
- cumulatieve afschrijvingen	3	103	106
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1</u>	<u>924</u>	<u>925</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	1	103	104
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1</u>	<u>-103</u>	<u>-104</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	4	1.027	1.031
- cumulatieve afschrijvingen	4	206	210
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>821</u>	<u>821</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%-10%	10,0%	

Geconsolideerd verloopoverzicht materiële vaste activa

(x 1.000)

	Gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfs- uitrusting	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	717.990	42.263	217.255	15.358	992.866
- cumulatieve afschrijvingen	373.213	23.265	97.023	0	493.501
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>344.777</u>	<u>18.998</u>	<u>120.232</u>	<u>15.358</u>	<u>499.365</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	21.501	3.900	26.648	10.096	62.145
- afschrijvingen	30.849	3.565	25.039	0	59.453
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	6.141	2.794	21.036	0	29.971
cumulatieve afschrijvingen	6.141	2.794	21.036	0	29.971
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	11.950	902	424	0	13.276
cumulatieve afschrijvingen	11.950	902	424	0	13.276
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-9.348</u>	<u>335</u>	<u>1.609</u>	<u>10.096</u>	<u>2.692</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	721.400	42.467	222.443	25.454	1.011.764
- cumulatieve afschrijvingen	385.971	23.134	100.602	0	509.707
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>335.429</u>	<u>19.333</u>	<u>121.841</u>	<u>25.454</u>	<u>502.057</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

Geconsolideerd verloopoverzicht financiële vaste activa

(x 1.000)

	Vordering start- en sloopkosten OCW-deel	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	4.206	2.131	4.313	10.650
Verstrekke leningen	0	0	267	267
Kapitaalstortingen	0	72	0	72
Aandeel in resultaat deelnemingen	0	-34	0	-34
Ontvangen afschrijvingsvergoedingen	-285	0	0	-285
Aflossing leningen	0	0	-88	-88
(Terugname) waardevermindering	0	0	-1168	-1.168
Latente belastingvordering	0	0	-142	-142
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.921</u>	<u>2.169</u>	<u>3.182</u>	<u>9.272</u>

Geconsolideerd overzicht van onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2021

(x 1.000)

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings-wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	18-12-2001	23.823	30	onderhandse	5,14%	8.736	0	794	7.942	3.972	10	lineair	794	rijksgarantie
B.N.G.	15-11-2005	72.600	30	onderhandse	3,76%	36.300	0	2.420	33.880	21.780	14	lineair	2.420	pos./neg.*
N.W.B.	20-12-2005	26.206	30	onderhandse	1,03%	13.102	0	874	12.228	7.858	14	lineair	874	rijksgarantie
N.W.B.	02-10-2009	11.345	20	onderhandse	0,91%	5.105	0	567	4.538	1.703	8	lineair	567	rijksgarantie
N.W.B.	15-04-2011	11.345	20	onderhandse	1,01%	6.238	0	567	5.671	2.836	10	lineair	567	rijksgarantie
B.N.G.	16-07-2012	25.000	20	onderhandse	**	15.000	0	1.250	13.750	7.500	11	lineair	1.250	Wfz ***
N.N.	24-12-2012	22.689	20	onderhandse	2,70%	13.615	0	1.134	12.481	6.811	11	lineair	1.134	rijksgarantie
N.W.B.	09-12-2021	45.000	30	onderhandse	0,84%	0	45.000	0	45.000	37.500	30	lineair	1.500	geen
Rabo-lease	22-12-2017	317	4	fin. lease	3,66%	114	0	77	37	0	0	lineair	37	apparaat
Lage Landen	08-03-2019	24	3	fin. lease	3,94%	17	0	5	12	0	0	lineair	5	apparaat
Lage Landen	20-12-2019	33	2	fin. lease	3,00%	17	0	17	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	07-12-2020	32	4	fin. lease	3,09%	32	0	7	25	0	2	lineair	7	apparaat
Lage Landen	18-10-2021	102	3	fin. lease	3,81%	0	102	8	94	0	3	lineair	33	apparaat
Lage Landen	23-11-2021	62	3	fin. lease	4,08%	0	62	3	59	0	3	lineair	20	apparaat
Lage Landen	01-02-2021	22	3	fin. lease	3,15%	0	22	7	15	0	3	lineair	7	apparaat
Totaal						98.276	45.186	7.730	135.732	89.960			9.215	

* een positieve en negatieve hypotheekverklaring en het recht van eerste hypotheek. Deze lening is direct opeisbaar indien de ratio Eigen Vermogen / Som der bedrijfsopbrengsten daalt onder de 3%.

** het rentepercentage is 0,08% boven 6 maands Euribor waarbij een renteswap is afgesloten met een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd

*** borgstelling door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Van de totale restschuld van de onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2021 ad € 135.732.000 is € 126.517.000 verantwoord onder de schulden op lange termijn en € 9.215.000 onder de schulden op korte termijn.

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ²

JAARREKENING 2021

III ENKELVOUDIGE JAARREKENING

² Zijnde de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden, h.o.d.n. LUMC

III.1 LUMC

Enkelvoudige balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	821	924
Materiële vaste activa	2	491.881	487.596
Financiële vaste activa	3	20.919	17.219
Totaal vaste activa		<u>513.621</u>	<u>505.739</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	13.030	11.321
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.099	11.737
Debiteuren en overige vorderingen	6	176.643	150.533
Liquide middelen	7	92.992	59.283
Totaal vlottende activa		<u>288.764</u>	<u>232.874</u>
Totaal activa		<u><u>802.385</u></u>	<u><u>738.613</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	0	0
Algemene en overige reserves		<u>335.430</u>	<u>355.096</u>
Totaal eigen vermogen		<u>335.430</u>	<u>355.096</u>
Vorzieningen	9	37.791	33.935
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	10	126.384	90.490
Investeringssubsidie à fonds perdu		15.526	17.985
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen		<u>13.566</u>	<u>12.715</u>
Totaal langlopende schulden		<u>155.476</u>	<u>121.190</u>
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	<u>273.688</u>	<u>228.392</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>273.688</u>	<u>228.392</u>
Totaal passiva		<u><u>802.385</u></u>	<u><u>738.613</u></u>

III.2 LUMC

Enkelvoudige resultatenrekening over 2021

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	606.898	582.905
Subsidies	13	220.581	217.088
Overige bedrijfsopbrengsten	14	145.955	139.912
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>973.434</u>	<u>939.905</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	648.551	617.475
Afschrijvingen vaste activa	16	57.647	47.274
Overige bedrijfskosten	17	284.167	290.142
Som der bedrijfslasten		<u>990.365</u>	<u>954.891</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-16.931	-14.986
Financiële baten en lasten	18	-1.093	-6.432
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-18.024</u></u>	<u><u>-21.418</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve aanvaardbare kosten		-14.848	-31.242
Algemene reserve		-3.176	9.824
		<u><u>-18.024</u></u>	<u><u>-21.418</u></u>

III.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de geconsolideerde jaarrekening (II.4).

De stichting Curium is met ingang van 01-01-2021 opgenomen in de enkelvoudige cijfers hetgeen de vergelijkbaarheid met 2020 bemoeilijkt.

Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

III.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

1. Immateriële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	821	924
Totaal	<u>821</u>	<u>924</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	924	0
Bij: investeringen	0	1.027
Af: afschrijvingen	-103	-103
Boekwaarde per 31 december	<u>821</u>	<u>924</u>

De immateriële vaste activa hebben betrekking op betaalde goodwill bij de aanschaf van de aandelen Poli Apotheek LUMC B.V.

2. Materiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	334.319	335.692
Machines en installaties	19.297	18.227
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	121.155	119.330
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten	17.110	14.347
Totaal	<u>491.881</u>	<u>487.596</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	487.596	464.121
Bij: investeringen	51.710	72.269
Bij: integratie St. Curium	11.742	0
Af: afschrijvingen	-59.167	-48.794
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>491.881</u>	<u>487.596</u>

Een gebouw (Onderzoekgebouw) dient als zekerheid voor een langlopende schuld. Zie de melding onder de specificatie van de langlopende schulden in III.7.

De overige activa zijn niet bezwaard met zakelijke of persoonlijke rechten. De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2021 € 1,6 miljard.

Onder de andere bedrijfsuitrusting zijn tevens lopende investeringsprojecten in inventaris en apparatuur opgenomen.

Bij de integratie van de Stichting Curium in het LUMC in 2021 is de boekwaarde van de activa per 31-12-2020 als investering opgenomen (€ 11,7 miljoen).

Het verloopoverzicht materiële vaste activa en het verloopoverzicht van de projecten in uitvoering staan vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in III.7.

3. Financiële vaste activa**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vordering start- en sloopkosten	3.921	4.206
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	6.250	4.588
Overige deelnemingen	1.764	1.769
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.500	3.000
Overige vorderingen	2.484	3.656
Totaal	<u>20.919</u>	<u>17.219</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	17.219	12.379
Bij: verstrekte leningen	6.584	3.188
Bij: kapitaalstortingen	4.400	3.042
Bij: (terugname) waardevermindering	-1.240	360
Af: resultaat deelnemingen	-2.743	-1.393
Af: ontvangen afschrijvingsvergoeding	-285	-284
Af: ontvangen aflossing leningen	-3.016	-73
Boekwaarde per 31 december	<u>20.919</u>	<u>17.219</u>

Vordering start- en sloopkosten:

Als uitwerking van de overgangsregeling kapitaallasten in verband met de introductie van prestatiebekostiging in 2011, is op grond van beleidsregel Nza/CU-2002 met de Nederlandse Zorgautoriteiten een vergoeding overeengekomen voor de resterende boekwaarde van de immateriële vaste activa (start- en sloopkosten) per ultimo 2010. Aangezien deze activa voor 75% via het WMG-budget worden gefinancierd is dit gedeelte van de boekwaarde in 2010 versneld afgeschreven. De waarde van de start- en sloopkosten ultimo 2021 betreft een vordering op het Ministerie van OC&W.

Deelnemingen

(x 1.000)*De specificatie is als volgt:*

	<u>Saldo per</u>	<u>Kapitaal</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Ontvangen</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>01-01-2021</u>	<u>stortingen</u>	<u>deelneming</u>	<u>dividend</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€	€
LUMC Participaties B.V.	392	0	-29	0	363
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	262	0	-13	0	249
Poli Apotheek LUMC B.V.	1.498	0	361	0	1.859
GenomeScan B.V.	246	0	292	0	538
Leiden Regenerative Medicine Platform B.V.	1.491	500	-517	0	1.474
NECSTGEN B.V.	699	3.900	-2.832	0	1.767
<i>Subtotaal groepsmaatschappijen</i>	<u>4.588</u>	<u>4.400</u>	<u>-2.738</u>	<u>0</u>	<u>6.250</u>
Sleutelnet B.V.	136	0	-5	0	131
Holland Particle Therapy Centre B.V.	0	0	0	0	0
InnovationQuarter B.V.	500	0	0	0	500
OWM Centramed B.A.	1.133	0	0	0	1.133
<i>Subtotaal overige deelnemingen</i>	<u>1.769</u>	<u>0</u>	<u>-5</u>	<u>0</u>	<u>1.764</u>
Totaal	<u>6.357</u>	<u>4.400</u>	<u>-2.743</u>	<u>0</u>	<u>8.014</u>

De deelneming in HollandPTC B.V. is ultimo 2020 afgewaardeerd naar nihil.

Vorderingen (x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	Saldo per 01-01-2021 €	Verstreckte lening €	Aflossing lening €	Voorziening lening €	Saldo per 31-12-2021 €
NECSTGEN B.V.	3.000	6.500	-3.000	0	6.500
<i>Subtotaal groepsmaatschappijen</i>	<u>3.000</u>	<u>6.500</u>	<u>-3.000</u>	<u>0</u>	<u>6.500</u>
St. Biopartner Academisch Bedrijven Centrum	360	0	-72	72	360
Huisartsenpraktijk Derks, Lisse	97	0	-16	0	81
OWM Centramed B.A.	149	84	0	0	233
Stichting Bio Science Park Foundation	550	0	0	-550	0
Holland Particle Therapy Centre B.V.	2.500	0	0	-690	1.810
<i>Subtotaal overige vorderingen</i>	<u>3.656</u>	<u>84</u>	<u>-88</u>	<u>-1.168</u>	<u>2.484</u>
Totaal	<u>6.656</u>	<u>6.584</u>	<u>-3.088</u>	<u>-1.168</u>	<u>8.984</u>

De vordering op St. BioPartner ABC was tot boekjaar 2020 volledig voorzien. In 2020 is op basis van de actuele financiële positie van deze entiteit besloten de voorziening te verlagen met het bedrag van de aflossingen voor de komende 5 jaar. Deze systematiek is in 2021 gecontinueerd. De resterende voorziening bedraagt € 2,1 miljoen.

De vordering op St. Bio Science Park Foundation is in boekjaar 2021 volledig voorzien op basis van de actuele financiële positie van de entiteit.

De vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. betreft een kortlopende kredietfaciliteit en is gedeeltelijk voorzien. De totale voorziening (€ 6,4 miljoen) is bepaald door het procentuele aandeel van de deelneming van het LUMC in het negatieve eigen vermogen van Holland Particle Therapy Centre B.V. Een nadere toelichting is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Het verloopoverzicht financiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in III.7.

4. Voorraden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Centraal magazijn	2.821	3.954
Apotheek	7.273	4.624
Centrale sterilisatiedienst	214	215
Implantaten en OK voorraden	2.629	2.409
Bloedprodukten	93	119
Totaal	<u>13.030</u>	<u>11.321</u>

De geactiveerde voorraden zijn de voorraden die zijn opgeslagen in een aantal centrale magazijnen alsmede enkele decentrale voorraden. De daling binnen het centraal magazijn is voornamelijk Covid-gerelateerd aangezien hier eind 2020 extra voorraden beschermingsmiddelen aanwezig waren. Eind 2021 is deze voorraad weer verlaagd in verband met normalisering van de bestelprocedures. Onder de voorraad van de apotheek wordt de stijging grotendeels veroorzaakt door enkele dure geneesmiddelen die rond de jaarwisseling als gevolg van Covid tijdelijk niet uitgegeven konden worden.

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

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	38.518	46.639
Af: ontvangen voorschotten onderhanden werk	-32.419	-34.492
Af: voorziening onderhanden werk	0	-410
Totaal	<u>6.099</u>	<u>11.737</u>

Het onderhanden werk is bepaald door middel van de landelijke onderhanden werk grouper. De daling van het onderhanden werk ultimo 2021 wordt veroorzaakt een kleiner aantal openstaande trajecten in combinatie met een lagere waarde. De ontvangen voorschotten zijn gebaseerd op de contractueel gemaakte afspraken met verzekeraars. De totaal ontvangen voorschotten Onderhanden werk bedragen € 35,6 miljoen. Hiervan is € 3,2 miljoen verrekend met de Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's onder de Debiteuren en overige vorderingen voor de zorgverzekeraars waar de waarde van de voorschotten het Onderhanden werk overstijgt.

6. Debiteuren en overige vorderingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Debiteuren	39.440	45.077
Vorderingen op groepsmaatschappijen	729	9.240
Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's	117.569	74.001
Nog te factureren overige omzet en overige vorderingen	8.680	17.692
Vooruitbetaalde bedragen	5.933	4.398
Nog te ontvangen bedragen	4.292	125
Totaal	<u>176.643</u>	<u>150.533</u>

Onder debiteuren zijn opgenomen de vorderingen op zorgverzekeraars, patiënten en overige relaties. Op de vorderingen op debiteuren is de voorziening dubieuze debiteuren van € 4,6 miljoen (2020: € 4,4 miljoen) in mindering gebracht, waaronder in 2021 begrepen een voorziening van € 3,2 miljoen op de vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V.

Onder debiteuren heeft een bedrag ad € 2,8 miljoen (2020: € 0,8 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is opgenomen het nog te factureren bedrag wegens DBC's / DBC-zorgproducten en overige verrichtingen. Het betreft bedragen die pas na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar die wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door het ontbreken van prijslijsten dure geneesmiddelen rond de jaarwisseling.

De afname onder nog te factureren omzet en overige vorderingen heeft voornamelijk betrekking op een vordering in 2020 op het ministerie van VWS van € 8,4 miljoen, die begin 2021 is afgewikkeld.

Op nog te factureren omzet en overige vorderingen is in 2021 een aanvullende voorziening van € 2,5 miljoen in mindering gebracht op een rekening-courant vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. De totale voorziening (€ 6,4 miljoen) is bepaald door het procentuele aandeel van de deelneming van het LUMC in het negatieve eigen vermogen van Holland Particle Therapy Centre B.V. Een nadere toelichting is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Onder de nog te ontvangen bedragen is in 2021 een bedrag opgenomen voor nog te ontvangen Transformatiegelden 2021 (€ 3,8 miljoen).

7. Liquide middelen**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	92.992	59.257
Kassen	0	26
Totaal	<u>92.992</u>	<u>59.283</u>

De kas- en banksaldi zijn vrij beschikbaar. Er zijn geen deposito's afgesloten.

8. Eigen vermogen**(x 1.000)***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	335.430	355.096
Totaal eigen vermogen	<u>335.430</u>	<u>355.096</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	82.390	-3.176	0	79.214
Algemene reserve aanvaardbare kosten	272.706	-14.848	-1.642	256.216
Totaal algemene en overige reserves	<u>355.096</u>	<u>-18.024</u>	<u>-1.642</u>	<u>335.430</u>

Onder de overige mutaties zijn de volgende correcties doorgevoerd:

- bij de integratie van de Stichting Curium in het LUMC in 2021 is het negatieve eigen vermogen van de stichting per 31-12-2020 verwerkt onder de Algemene reserve aanvaardbare kosten.

(x 1.000)

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	72.566	9.824	0	82.390
Reserve aanvaardbare kosten	303.948	-31.242	0	272.706
Totaal algemene en overige reserves	<u>376.514</u>	<u>-21.418</u>	<u>0</u>	<u>355.096</u>

9. Voorzieningen

(x 1.000)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Integratie St. Curium</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
Arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	20.524	222	3.565	2.121	22.190
Werkloosheidsuitkeringen	2.307	0	2.063	1.779	2.591
Jubileumuitkeringen	3.707	348	800	522	4.333
Transitievergoedingen	2.822	0	2.083	1.552	3.353
Generatieregeling	0	0	1.735	0	1.735
Medische claims	4.575	0	0	986	3.589
Totaal	<u>33.935</u>	<u>570</u>	<u>10.246</u>	<u>6.960</u>	<u>37.791</u>

Toelichting in welke mate de overige voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	8.025
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	29.766
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	11.076

In verband met de integratie van de Stichting Curium in het LUMC per 31-12-2020 zijn de opgenomen bedragen separaat zichtbaar gemaakt.

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

De voorziening jubileumuitkeringen is bepaald door de berekening van de som van de individuele rechten van de

betrokken medewerkers.

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige ontslagvergoedingen en is gebaseerd op een schatting van de vergoedingen die betaald hadden moeten worden voor beëindigde tijdelijke dienstverbanden over de afgelopen 2 jaar.

De voorziening generatieregeling is een voorziening in het kader van duurzame inzetbaarheid van oudere werknemers. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten 80% werken en 90% loon en 100% pensioenopbouw behouden.

De voorziening voor medische claims is gevormd voor te verwachten uitkeringen in verband met schade als gevolg van medische handelen door het LUMC. De voorziening is bepaald op basis van het eigen risico in het schade-overzicht van de verzekeraar.

10. Langlopende schulden**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	126.384	90.490
Investeringssubsidie à fonds perdu	15.526	17.985
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	13.566	12.715
Totaal	<u>155.476</u>	<u>121.190</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	98.096	105.703
Bij: nieuwe leningen	45.000	0
Af: aflossingen	7.606	7.607
Stand per 31 december	<u>135.490</u>	<u>98.096</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.106	7.606
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>126.384</u>	<u>90.490</u>

Het verloop van de investeringssubsidie à fonds perdu is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.985	20.444
Af: onttrekkingen	-2.459	-2.459
Stand per 31 december	<u>15.526</u>	<u>17.985</u>

Het verloop van de overige schulden en vooruitontvangen bedragen is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.715	12.164
Af: onttrekkingen	-6.149	551
Bij: nieuwe lening	7.000	0
Stand per 31 december	<u>13.566</u>	<u>12.715</u>

Toelichting in welke mate de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	9.106	7.606
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	155.476	121.190
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	106.969	81.227

Het aflossingsbedrag voor 2022 ad € 9.106.000 (2021: € 7.606.000) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de langlopende schulden aan kredietinstellingen wijkt duidelijk af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 135,5 miljoen en de reële waarde bedraagt € 149,7 miljoen.

De à fonds perdu financiering heeft betrekking op de registratie van de door het Ministerie van OC en W, via de à fonds perdu financiering die gold tot 1 januari 1988, beschikbaar gestelde middelen voor de aanschaf van vaste

activa, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen op deze activa. Over deze beschikbaar gestelde middelen is geen rente verschuldigd. In 2021 is hieraan € 2,5 miljoen onttrokken. De waarde ultimo 2021 bedraagt € 15,5 miljoen.

De overige schulden en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

Vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W. Dit heeft betrekking op vooruitontvangen bedragen inzake afschrijving en rente nieuwbouw, sloop- en startkosten. Jaarlijks wordt het verschil tussen 25% van de afschrijvings- en rentekosten van de projectkosten die ten laste van de resultatenrekening zijn gebracht en de vergoeding hiervoor van het Ministerie van OC en W ten laste van deze post gebracht. In 2021 is deze post herijkt en is geconstateerd dat gedurende de resterende looptijd geen rente meer zal worden onttrokken maar alleen afschrijvingen. Op grond hiervan is besloten eenmalig ruim € 6,7 miljoen te laten vrijvallen in de rentebaten. De onttrekking van de afschrijvingen bedroeg € 0,6 miljoen. De waarde ultimo 2021 bedraagt € 6,6 miljoen.

Op 8 december 2021 heeft het LUMC een langlopende lening afgesloten bij Medipark B.V. van € 7 miljoen. De lening heeft een onbepaalde looptijd en zal in onderling overleg worden afgelost. Het rentepercentage bedraagt 12 maands Euribor (met een minimum van 0%) met een opslag van 0,6% per jaar.

Bij een lening van een kredietinstelling is gebruik gemaakt van derivaten. Voor een toelichting daarop wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Een overzicht van de onderhandse en hypothecaire leningen staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in III.7.

11. Overige kortlopende schulden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	32.786	31.786
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	9.106	7.606
Belastingen en sociale premies	21.359	21.073
Schulden terzake pensioenen	8.133	7.307
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	46.449	18.057
Schulden aan groepsmaatschappijen	62	233
Vakantiegeld	18.111	17.192
Vakantiedagen	34.118	29.949
Nog te betalen kosten	19.733	19.266
Vooruitontvangen opbrengsten	83.831	75.923
Totaal	<u>273.688</u>	<u>228.392</u>

Onder crediteuren heeft een bedrag ad € 0,5 miljoen (2020: € 0,0 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de voorzieningen voor overschrijding declaratieplafonds van schadelastjaren 2021 (€ 0,0 miljoen), 2020 (€ 23,8 miljoen) en oudere jaren (€ 4,6 miljoen). Daarnaast is onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars een voorlopig bedrag HT 2019/2020 (€ 4,0 miljoen) opgenomen, welke kan afwijken bij de definitieve afwikkeling.

Onder de nog te betalen kosten is in 2021 opgenomen het saldo van de vooruitontvangen Zorgbonus 2020/2021 van het ministerie van VWS (€ 4,1 miljoen). Na betaling van de afdracht eindheffing loonbelasting zal het restant worden terugbetaald.

Onder de vooruitontvangen opbrengsten is een saldo van € 77,8 miljoen (2020: € 66,9 miljoen) opgenomen inzake onderhanden werk op projecten, bestaande uit een debetsaldo van € 28,1 miljoen (2020: € 27,3 miljoen) en een creditsaldo van € 105,9 miljoen (2020: € 94,2 miljoen). De toegerekende indirecte kosten aan projecten waarvoor specifiek een vergoeding voor indirecte kosten wordt ontvangen, bedragen eind 2021 € 4,8 miljoen (2020 € 6,6 miljoen).

Verloopoverzicht onderhanden werk op projecten
(binnen de vooruitontvangen opbrengsten)

(x 1.000)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Stand per 1 januari	66.886	70.730
Af: debiteringen	-86.714	-81.889
Bij: crediteringen	97.603	78.045
Stand per 31 december	<u>77.775</u>	<u>66.886</u>

Niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen

Macrobeheersingsinstrument:

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2021 relevant zijn voor het LUMC:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg 2021 (TB/REG-21646-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg 2021 (TB/REG-21650-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het LUMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

Kredietovereenkomsten:

Het LUMC heeft op 30 november 2021 een kredietovereenkomst met een omvang van € 150 miljoen afgesloten bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bestaande uit een vaste geldlening faciliteit van maximaal € 50 miljoen en een vijftal leningen met uitgestelde storting voor een bedrag van € 100 miljoen. In 2021 is de eerste geldlening van € 45 miljoen opgenomen, de vaste geldlening faciliteit is nog niet aangesproken. In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 20%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 5,00: Net Debt/ EBITDA.

Het LUMC voldoet ultimo 2021 aan de gestelde ratioverplichtingen.

Het LUMC is per 31 maart 2021 een rekening-courant faciliteit van € 50 miljoen bij de Deutsche Bank overeengekomen. Deze faciliteit is ultimo 2021 niet aangesproken.

Derivaten:

Het LUMC heeft in 2012 een renteswap afgesloten gekoppeld aan een langlopende lening van € 25 miljoen. De renteswap heeft een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd van de 20-jarige lening. De rente op deze lening bedraagt 6-maands euribor met een opslag van 0,08%. De opslag wordt na 3 jaar opnieuw vastgesteld voor een nader overeen te komen periode. Ultimo 2021 bedroeg de reële waarde van deze swap € 2,0 miljoen negatief. Bij een negatieve reële waarde van de swap zijn margin calls niet van toepassing. Deze renteswap loopt af in 2032.

WfZ-geborgde leningen:

Voor leningen die geborgd zijn bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo verplichting van

3% van het per jaareinde openstaande leningbedrag. Op deze verplichting kan aanspraak worden gemaakt indien het vermogen van het WfZ onder het garantieniveau komt.

Garantstellingen:

Het LUMC heeft tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een continuïteitsverklaring afgegeven waarin zij garant staat voor eventuele liquiditeitsproblemen van Holland Particle Therapy Centre B.V. gedurende de eerste 12 maanden na dagtekening van de jaarrekening 2021 van Particle Therapy Centre B.V.

Ten behoeve van een kredietfaciliteit van Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft het LUMC tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een garantieverklaring verstrekt aan de EIB te Luxemburg. Onderdeel van deze garantieverklaring is het voldoen aan de convenanten (Solvency ratio, Debt Service Cover ratio, Leverage Ratio) zoals gedefinieerd in de leningsovereenkomst EIB – HollandPTC. Ultimo 2021 is de garantstelling van het LUMC in totaal € 28,2 miljoen bestaande uit € 25,7 miljoen hoofdsom en € 2,5 miljoen renteverplichtingen. In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto Rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 12%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 7,00: Net Debt/ EBITDA

Het LUMC voldoet ultimo 2021 aan de gestelde ratioverplichtingen.

LUMC is een verplichting aangegaan tot het financieren van zijn deelneming NECSTGEN B.V. tot een bedrag van € 22,5 miljoen. In 2021 is een financieringsarrangement overeengekomen van € 17 miljoen waarvan inmiddels € 6,5 miljoen is opgenomen. Daarnaast heeft een kapitaalstoring plaatsgevonden van € 5,5 miljoen.

Lease- en huurverplichtingen:

LUMC heeft huur en leasecontracten afgesloten voor panden en apparatuur. In deze huur- en leasecontracten zit in enkele gevallen tevens de onderhoudsverplichtingen besloten. Het meest omvangrijke contract betreft de huur van het Mirai House voor 15 jaar en loopt nog tot en met 2035. De verplichting hiervan bedraagt het eerste jaar € 0,7 miljoen, tussen 1 jaar en 5 jaar ad € 2,9 miljoen en langer dan 5 jaar ter hoogte van € 6,2 miljoen. De totale verplichting is derhalve € 9,8 miljoen. Ultimo 2021 zijn de volledige lease- / en huurverplichtingen als volgt te specificeren: < 1 jaar - € 1,6 miljoen; 1-5 jaar - € 4,9 miljoen; > 5 jaar - € 6,7 miljoen.

Verder zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbouwing en renovatie van diverse afdelingen ter hoogte van € 12,9 miljoen. Deze verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Verloopoverzicht investeringsruimte vooruitontvangen kapitaalslasten DHAZ

(x 1.000)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	34.930	30.308
Bij: investeringsruimte verslagjaar	14.605	14.180
Af: investeringen verslagjaar	-4.190	-9.558
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>45.345</u>	<u>34.930</u>

De totale investeringsruimte ultimo 2021 bedroeg € 45,3 miljoen. Het investeringsbudget van het LUMC in 2021 bedroeg € 14,6 miljoen (2020: € 14,2 miljoen). Dit betreft alleen het bouwdeel van de investeringsruimte.

Resultaatbestemming

Van het resultaat ad. - € 18.024.000 is € 14.848.000 onttrokken aan het collectief gefinancierd gebonden vermogen en € 3.176.000 onttrokken aan het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen.

III.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

12. Opbrengsten zorgprestaties

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet	506.810	480.012
Beschikbaarheidsbijdragen	91.001	96.283
Overige zorgprestaties	9.087	6.610
Totaal	<u>606.898</u>	<u>582.905</u>

De opbrengsten zorgverzekeringwet bestaan uit de opbrengsten uit de patiëntenzorg inclusief de GGZ. In verband met de integratie van de Stichting Curium is de omzet 2021 inclusief jeugd-GGZ. De opbrengsten uit de patiëntenzorg 2021 zijn bepaald met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19, zoals het restant van de CB-regeling 2020 (continuïteitsbijdrage) en de MSZ-regeling 2021. Het LUMC heeft in 2021 ondanks Covid-19 meer zorg kunnen leveren dan in 2019, het laatste jaar zonder Covid-19. De effecten en onzekerheden van Covid-19 op de zorgopbrengsten in 2021 zijn daardoor beperkt. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van de regelingen van schadelastjaar naar boekjaar plaatsgevonden conform het in de afgelopen drie boekjaren gerealiseerde toerekening percentage.

Onder de beschikbaarheidsbijdragen zijn de bijdragen opgenomen voor de Academische Component inclusief de kapitaallasten voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), voor Coördinatie traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) en voor Post Morten Orgaanuitname (PMO). De lagere baten zijn het gevolg van een nieuwe verdeling van de Academische component over de UMC's, waarbij het aandeel voor het LUMC is afgenomen.

De overige zorgprestaties bestaan uit onderlinge dienstverlening met andere zorgaanbieders.

13. Subsidies

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit UMC's	157.048	153.071
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	62.783	64.017
Overige subsidies	750	0
Totaal	<u>220.581</u>	<u>217.088</u>

De stijging onder de Subsidies is deels het gevolg van loon- en prijsbijstellingen. De lagere subsidie 2021 via het Ministerie van VWS is het gevolg van de hogere zorgbonus die in 2020 is uitbetaald. In 2021 is voor een bedrag van € 2,3 miljoen (2020: € 10,4 miljoen) aan zorgbonussen uitgekeerd.

De verantwoording zorgbonussen staat vermeld onder de overige gegevens in IV.7.

Onder de overige subsidies is verantwoord de toegekende onderzoekssubsidie Jeugdhulp door de gemeente Leiden.

14. Overige bedrijfsopbrengsten**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	109.740	112.461
Overige opbrengsten	36.215	27.451
Totaal	<u><u>145.955</u></u>	<u><u>139.912</u></u>

Onder overige dienstverlening staan baten inzake onderzoeks- en onderwijsprojecten. Onder de overige opbrengsten staan doorbelaste materiële en personele lasten.

De toename onder de overige opbrengsten is het gevolg van de integratie van de Stichting Curium waardoor meer personeel wordt doorbelast. Daarnaast is sprake van een incidentele bate inzake Transformatiegelden 2021.

15. Personeelskosten**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	485.373	464.643
Sociale lasten	52.246	50.229
Pensioenpremie	73.657	64.285
Andere personeelskosten	<u>15.960</u>	<u>14.657</u>
Subtotaal	627.236	593.814
Personeel niet in loondienst	21.315	23.661
Totaal	<u><u>648.551</u></u>	<u><u>617.475</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Collectief gefinancierd	6.328	5.993
Niet-collectief gefinancierd	1.119	1.071
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>7.447</u></u>	<u><u>7.064</u></u>

De FTE's hebben betrekking op personeel in loondienst van het LUMC. Het gemiddelde aantal FTE's voor 2020 is op basis van een nadere analyse naar beneden bijgesteld (-81).

De stijging onder de personele lasten is het gevolg van de stijging van het aantal FTE's (mede als gevolg van de integratie van de Stichting Curium) en de gemiddelde loonstijging (CAO-UMC) met daarentegen de lagere toekenning zorgbonus 2021 (€ 2,3 miljoen) dan de zorgbonus 2020 (€ 10,4 miljoen). Daarnaast hebben in 2021 aanvullende dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen/reserveringen.

De verantwoording zorgbonussen staat vermeld onder de overige gegevens in IV.7.

Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan vermeld onder de overige gegevens in IV.5.

16. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	103	103
- materiële vaste activa	57.260	46.887
- financiële vaste activa	284	284
Totaal	<u>57.647</u>	<u>47.274</u>

De afschrijvingen zijn in 2021 toegenomen als gevolg van gepleegde investeringen. Daarnaast is met ingang van 2020 de standaard ingebruikname datum voor DHAZ investeringen herzien. De ingebruiknamedatum had een standaard datum van 1 januari, deze is over 2020 herzien naar de werkelijke ingebruikname datum, die bij benadering is bepaald op 1 juli van het boekjaar. De afschrijvingslasten 2020 zijn voor een bedrag van € 6,8 miljoen verminderd met het effect van deze aanpassing met terugwerkende kracht voor de jaren 2012-2020.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Aansluiting balansmutatie afschrijvingen vaste activa</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	103	103
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.168	48.795
Afschrijvingen financiële vaste activa	284	284
Ottrekking à fonds perdu financiering	-2.459	-2.459
Dotatie vooruitontvangen bedragen	551	551
Doorberekende afschrijvingslasten	0	0
Totaal mutatie in de balans	<u>57.647</u>	<u>47.274</u>
Verantwoord in de exploitatie:		
Afschrijvingen vaste activa	<u>57.647</u>	<u>47.274</u>

17. Overige bedrijfskosten**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	20.624	21.402
Algemene kosten	51.748	54.099
Patiënt- en onderzoeksgebonden kosten	190.826	192.708
Onderhoud en energiekosten	18.142	18.294
Huur en leasing	2.663	2.528
Dotaties voorzieningen	164	1.111
Totaal	<u>284.167</u>	<u>290.142</u>

De lagere algemene kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de post Verzekeringen. In 2020 is een ten laste van deze post een voorziening gevormd van € 4,6 miljoen.

De afname van de kosten voor Onderhoud en energie liggen met name binnen het Onderhoud waarbij in 2020 extra kosten gemaakt zijn in het kader van Covid gelieerde projecten.

De dotaties voorzieningen hebben alleen betrekking op dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren voor zover dit een voorziening voor patiëntgebonden facturen betreft. In 2021 heeft een incidentele vrijval aan deze voorziening plaatsgevonden.

Honoraria accountant**(x 1.000)**

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	467	182
2 Overige controlewerkzaamheden	185	18
3 Fiscale advisering	16	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal	<u>668</u>	<u>200</u>

De honoraria zijn toegerekend aan moment van levering van de prestatie en zijn inclusief btw. Met ingang van boekjaar 2020 is KPMG de extern accountant. De stijging van de gepresenteerde accountants-honoraria wordt veroorzaakt doordat de prestaties van controle van de jaarrekening 2020 voor een bedrag van €255.189,- in 2021 zijn verricht.

18. Financiële baten en lasten**(x 1.000)**

De specificatie is als volgt :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	7.711	804
Resultaat deelnemingen	-5.273	-3.664
Subtotaal financiële baten	<u>2.438</u>	<u>-2.860</u>
Rentelasten	-3.531	-3.572
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.531</u>	<u>-3.572</u>
Totaal	<u>-1.093</u>	<u>-6.432</u>

Onder de rentebaten is een eenmalige vrijval vanuit de vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W verantwoord van € 6,7 miljoen. Deze post staat verder toegelicht onder de langlopende schulden.

Het resultaat deelnemingen wijkt af van de mutatie onder de financiële vaste activa in verband met de vorming van een aanvullende voorziening onder de vorderingen op Holland Particle Therapy Centre B.V. ten laste van deze rubriek.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de financiële situatie per 31-12-2021.

WNT-verantwoording 2021 Leids Universitair Medisch Centrum

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het LUMC. Het voor het LUMC toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, klasse V van het beloningsmaximum zorg en jeugdhulp.

Tabel 1a: Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	prof.dr. D.H. Biesma	prof.dr. P.C.W. Hogendoorn	mw. K. Smit	prof.dr. M.J. SchaliJ
functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur 1)
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.092	194.812	185.092	148.074
Beloningen betaalbaar op termijn	23.908	24.209	23.908	19.126
<i>subtotaal</i>	209.000	219.021	209.000	167.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000	167.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	208.999	219.020	208.999	167.199
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.	overgangsregeling *	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	prof.dr. D.H. Biesma	prof.dr. P.C.W. Hogendoorn	mw. K. Smit	prof.dr. M.J. SchaliJ
functiegegevens	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/7-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	
omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.029	206.207	178.961	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.020	22.836	22.039	
<i>subtotaal</i>	101.049	229.043	201.000	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	101.049	201.000	201.000	
Bezoldiging	101.049	229.043	201.000	

* de bezoldiging van Hogendoorn vloeit voort uit afspraken zoals vastgelegd in de arbeidsovereenkomst welke is overeengekomen voor de in werking treding van de WNT. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2013.

Toelichting bezoldiging en/of ontslaguitkering topfunctionarissen.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op LUMC van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp (Regeling Zorg 2021).

Het bezoldigingsmaximum voor LUMC bedraagt op grond van de totaalscore van 15 punten en daaruit volgende klasse indeling V € 209.000 op jaarbasis. Dit maximum geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1) lid RvB voor 80% en medisch specialist voor 20%

Tabel 1c: Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	dr C.A. Linse	mw. drs E.C. Meijer	drs. D.G. Vierstra	prof. dr. M.L.A. Decramer	mw.drs.C.E. Mur	drs. M.M.G. Pubben
functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-30/6	1/1-31/12	1/1-31/12	1/2-31/12	1/7-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	31.350	10.450	20.900	20.900	19.158	10.450
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	10.450	20.900	20.900	19.158	10.450
/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	dr C.A. Linse	mw. drs E.C. Meijer	drs. D.G. Vierstra	prof. dr. M.L.A. Decramer	mw.drs.C.E. Mur	drs. M.M.G. Pubben
functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	nvt	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12		
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	30.150	20.100	20.100	20.100		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	20.100		

Tabel 3: Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	hoogleraar afdelingshoofd	hoogleraar afdelingshoofd	directeur	hoogleraar wetenschappelijk staflid
functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	0,11
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.518	213.209	198.275	31.017
Beloningen betaalbaar op termijn	24.657	24.923	24.328	3.024
Totale bezoldiging	232.175	238.132	222.603	34.041
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000	22.990
verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	hoogleraar afdelingshoofd	hoogleraar afdelingshoofd	arbeidsmarkt-toelage	arbeidsmarkt-toelage
Gegevens 2020				
bedragen x € 1				
functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	204.831	203.568	193.848	30.315
Beloningen betaalbaar op termijn	22.692	22.969	22.427	3.125
Totale bezoldiging	227.523	226.537	216.275	33.440

Toelichting bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen.

Het gemiddelde belastbaar loon is in lijn met zorginstellingen van vergelijkbare omvang en complexiteit. De medisch specialisten hebben allen een aanstelling bij het LUMC. Voor niet-topfunctionarissen geldt de klasseindeling met de norm voor topfunctionarissen conform de Regeling zorg 2021 niet. Wel is publicatie van de functies die de bezoldigingsnorm van € 209.000 bruto overschrijden verplicht, uitgezonderd de functie van medisch specialist.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

Tabellen 1b, 1d, 1e, 1f en 2 zijn niet van toepassing.

III.6 Enkelvoudige gesegmenteerde resultatenrekening

LUMC

Enkelvoudige resultatenrekening *collectief gefinancierd* over 2021

(x 1.000)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	606.898	582.905
Subsidies	220.581	217.088
Overige bedrijfsopbrengsten	51.832	38.821
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>879.311</u>	<u>838.814</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	573.681	547.577
Afschrijvingen vaste activa	57.647	47.274
Overige bedrijfskosten	261.738	268.773
Som der bedrijfslasten	<u>893.066</u>	<u>863.624</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-13.755	-24.810
Financiële baten en lasten	-1.093	-6.432
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-14.848</u></u>	<u><u>-31.242</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		(x 1.000)
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve aanvaardbare kosten	-14.848	-31.242
	<u><u>-14.848</u></u>	<u><u>-31.242</u></u>

LUMC**Enkelvoudige resultatenrekening *niet-collectief gefinancierd* over 2021****(x 1.000)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	94.123	101.091
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>94.123</u>	<u>101.091</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	74.870	69.898
Overige bedrijfskosten	22.429	21.369
Som der bedrijfslasten	<u>97.299</u>	<u>91.267</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-3.176	9.824
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-3.176</u></u>	<u><u>9.824</u></u>

RESULTAATBESTEMMING**(x 1.000)***Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	-3.176	9.824
	<u><u>-3.176</u></u>	<u><u>9.824</u></u>

III.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudig verloopoverzicht immateriële vaste activa

Enkelvoudig verloopoverzicht immateriële vaste activa

(x 1.000)

	<u>Kosten van Goodwill</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	1.027	1.027
- cumulatieve afschrijvingen	103	103
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>924</u>	<u>924</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	103	103
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	1.027	1.027
- cumulatieve afschrijvingen	206	206
Boekwaarde 31 december 2021	<u>821</u>	<u>821</u>

Enkelvoudig verloopoverzicht materiële vaste activa

(x 1.000)

	Gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfs- uitrusting	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	688.675	40.364	219.222	14.347	962.608
- cumulatieve afschrijvingen	352.983	22.137	99.892	0	475.012
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>335.692</u>	<u>18.227</u>	<u>119.330</u>	<u>14.347</u>	<u>487.596</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	19.729	2.879	26.339	2.763	51.710
- Integratie St. Curium	9.702	1.733	307	0	11.742
- afschrijvingen	30.804	3.542	24.821	0	59.167
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	6.141	2.794	21.036	0	29.971
cumulatieve afschrijvingen	6.141	2.794	21.036	0	29.971
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.373</u>	<u>1.070</u>	<u>1.825</u>	<u>2.763</u>	<u>4.285</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	711.965	42.182	224.832	17.110	996.089
- cumulatieve afschrijvingen	377.646	22.885	103.677	0	504.208
Boekwaarde 31 december 2021	<u>334.319</u>	<u>19.297</u>	<u>121.155</u>	<u>17.110</u>	<u>491.881</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

Enkelvoudig verloopoverzicht financiële vaste activa

(x 1.000)

	Vordering start- en sloopkosten OCW-deel	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groeps maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	4.206	4.588	1.769	3.000	3.656	17.219
Verstrekte leningen	0	0	0	6.500	84	6.584
Kapitaalstortingen	0	4.400	0	0	0	4.400
Aandeel in resultaat deelnemingen	0	-2.738	-5	0	0	-2.743
Ontvangen afschrijvingsvergoedingen	-285	0	0	0	0	-285
Aflossing leningen	0	0	0	-3.000	-16	-3.016
(Terugname)waardevermindering	0	0	0	0	-1.240	-1.240
Boekwaarde 31 december 2021	<u>3.921</u>	<u>6.250</u>	<u>1.764</u>	<u>6.500</u>	<u>2.484</u>	<u>20.919</u>

Enkelvoudig overzicht van onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2021

(x 1.000)

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	18-12-2001	23.823	30	onderhandse	5,14%	8.736	0	794	7.942	3.972	10	lineair	794	rijksgarantie
B.N.G.	15-11-2005	72.600	30	onderhandse	3,76%	36.300	0	2.420	33.880	21.780	14	lineair	2.420	pos./neg.*
N.W.B.	20-12-2005	26.206	30	onderhandse	1,03%	13.102	0	874	12.228	7.858	14	lineair	874	rijksgarantie
N.W.B.	02-10-2009	11.345	20	onderhandse	0,91%	5.105	0	567	4.538	1.703	8	lineair	567	rijksgarantie
N.W.B.	15-04-2011	11.345	20	onderhandse	1,01%	6.238	0	567	5.671	2.836	10	lineair	567	rijksgarantie
B.N.G.	16-07-2012	25.000	20	onderhandse	**	15.000	0	1.250	13.750	7.500	11	lineair	1.250	Wfz ***
N.N.	24-12-2012	22.689	20	onderhandse	2,70%	13.615	0	1.134	12.481	6.811	11	lineair	1.134	rijksgarantie
N.W.B.	09-12-2021	45.000	30	onderhandse	0,84%	0	45.000	0	45.000	37.500	30	lineair	1.500	geen
Totaal						98.096	45.000	7.606	135.490	89.960			9.106	

* een positieve en negatieve hypotheekverklaring en het recht van eerste hypotheek. Deze lening is direct opeisbaar indien de ratio Eigen Vermogen / Som der bedrijfsopbrengsten daalt onder de 3%.

** het rentepercentage is 0,08% boven 6 maands Euribor waarbij een renteswap is afgesloten met een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd

*** borgstelling door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Van de totale restschuld van de onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2021 ad € 135.490.000 is € 126.384.000 verantwoord onder de schulden op lange termijn en € 9.106.000 onder de schulden op korte termijn.

III.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

Bestuursverklaring en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van het Academisch Ziekenhuis Leiden verklaart hierbij dat de jaarrekening 2021 van de LUMC-groep naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen, zoals deze in 2021 van toepassing waren, is opgesteld. De jaarrekening 2021 is vastgesteld door de Raad van Bestuur in zijn vergadering van 18 mei 2022.

Leiden, 18 mei 2022

<i>w.g.</i> <i>prof. dr. D.H. Biesma</i> <i>voorzitter</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. P.C.W. Hogendoorn</i> <i>decaan</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. M.J. Schalijs</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>drs. J. de Vet</i> <i>lid</i>
--	--	---	--

Goedkeuring jaarrekening

De door de Raad van Bestuur vastgestelde jaarrekening 2021 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van het AZL in zijn vergadering van 23 mei 2022. De Raad heeft deze goedkeuring, in zijn rol als Raad van Toezicht van het LUMC mede gebaseerd op de verklaring van het College van Bestuur van de Universiteit Leiden dat in het verslagjaar voldaan is aan de taken op het gebied van onderwijs en onderzoek.

Het toezicht door de Raad van Toezicht heeft zich gericht op het beleid en de gang van zaken bij de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden (h.o.d.n. LUMC) waartoe ook behoren de gebieden die tot de verantwoordelijkheid van andere in de jaarrekening genoemde rechtspersonen behoren.

Leiden, 23 mei 2022

<i>w.g.</i> <i>dr. C.A. Linse</i> <i>voorzitter</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. M.L.A. Decramer</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>mw. drs. C.E. Mur</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>mw. drs. M.M.G. Pubben</i> <i>lid</i>
---	---	---	--

w.g.
drs. D.G. Vierstra
lid

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2021

IV OVERIGE GEGEVENS

IV.1 Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage wordt aan het LUMC beschikbaar gesteld ten behoeve van de meerkosten patiëntenzorg samenhangend met onderwijs en onderzoek.

Bij de berekening van de hoogte van de Rijksbijdrage is uitgegaan van de volgende productieparameters:

Basisvoorziening infrastructuur					
- aantal nuttige m ² :	102.189				
Werkplaatsfunctie voor onderwijs					
- aantal eerste jaars studenten geneeskunde 2021: ¹	316 ²				
		2016	315	2019	314
		2017	319	2020	313
		2018	318	2021	318
- aantal artsdiploma's 2021:	277 ³				
		2016	296	2019	247
		2017	306	2020	252
		2018	277	2021	242
Werkplaatsfunctie voor onderzoek					
- aantal promoties 2021:	149 ³				
		2016	145	2019	136
		2017	145	2020	162
		2018	166	2021	156
Overige afspraken inzake de besteding van de Rijksbijdrage 2021:					
Co-assistentenplaatsen:					
	LUMC		171		
	Suriname		0		
	Affiliatiepartners		348		
Opleidingsplaatsen:					
- Huisartsgeneeskunde			246		
- Verpleeghuisgeneeskunde			95		
- Specialisten-opleiding			553		

¹ Dit betreft het getelde aantal studenten. Dit aantal wijkt af van de Numerus Fixus.

² Voor de berekening wordt het gemiddelde van de jaren 2018 en 2019 gehanteerd.

³ Voor de berekening wordt het gemiddelde van de jaren 2017 tot en met 2019 gehanteerd.

IV.2 Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2021

De nacalculatie besteding rijksbijdrage 2021 is opgesteld aan de hand van het zogenaamde "CapGemini model" waarover met het ministerie van OCW is afgesproken dat het voor de nacalculatie gebruikt kan worden. Het model is eind 2017 aangepast en besproken met de VSNU en het ministerie van OCW. Gelet op de nauwe verwevenheid van patiëntenzorg, onderzoek, opleiding en onderwijs binnen het LUMC geeft het model in de visie van het LUMC een betere indicatie dan voorheen van de kosten die gemoeid zijn met onderwijs en onderzoek. In 2021 zijn de NPO Onderzoeksgelden via de WPF gealloceerd, deze zijn zodoende ook meegenomen in onderstaand model.

KOSTENTOEREKENING WERKPLAATSFUNCTIE

	LUMC 2021		
	Grondslag	% WPF	WPF
Kosten gebouwen en terreinen	€ 81.555.255	25%	€ 20.388.814
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (Bron: OCW)	€ 50.214.298	25%	€ 12.553.574
			€ 12.553.574
			€ -
Overige gebouwgebonden kosten	€ 26.117.464	25%	€ 6.529.366
Dotatie voorziening Groot onderhoud	€ -	25%	€ -
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 5.223.493	25%	€ 1.305.873
Kosten medische en overige inventaris	€ 50.416.192	25%	€ 12.604.048
Afschrijvingen	€ 24.737.879	25%	€ 6.184.470
Kosten van kapitaal	€ 1.236.894	25%	€ 309.223
Huur, Lease	€ 1.474.408	25%	€ 368.602
Verbruik, onderhoud en reparatie	€ 18.893.441	25%	€ 4.723.360
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 4.073.570	25%	€ 1.018.392
Kosten personeel	€ 158.935.573	25%	€ 39.559.767
Medisch specialisten & ondersteuning			
Salaris medisch specialisten	€ 42.664.812	38%	€ 16.109.957
Functiegebonden kosten med. specialisten	€ 1.101.720	38%	€ 416.002
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. specialisten	€ 8.753.306	20%	€ 1.750.661
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 10.503.968	20%	€ 2.100.794
Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning			
Salaris wetenschappelijke staf	€ 57.090.337	20%	€ 11.418.067
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. staf	€ 22.836.135	20%	€ 4.567.227
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 15.985.294	20%	€ 3.197.059
Totale verdragingskosten	€ 170.827.226	10%	€ 17.082.723
Waarvan intern	€ 167.560.682	8%	€ 13.816.179
Waarvan extern (affiliatie)	€ 3.266.544	100%	€ 3.266.544
Relevante zorgproductie A-segment	€ 170.827.226	10%	€ 17.082.723
Affiliatie	€ 3.266.544	100%	€ 3.266.544
Affiliatievergoedingen	€ 2.969.585		
Indirecte kosten (10% van directe kosten)	€ 296.959		
Overige kosten	€ 1.453.371	100%	€ 1.453.371
Wachtgeld	€ 1.453.371	100%	€ 1.453.371
NPO Onderzoek			
NPO Onderzoek	€ 1.404.925	100%	€ 1.404.925
TOTAAL BEREKEND			€ 92.493.648
RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE 2021 (BRON: OCW)			€ 84.642.574
VERSCHIL			€ 7.851.074

109%

IV.3 NPO steunprogramma voor herstel en perspectief onderzoekers

Het jaar 2021 is als gevolg van de COVID crisis (in 2020) ingrijpend anders verlopen dan voorzien. Alle kerntaken (zorg, onderwijs en onderzoek) van het LUMC zijn hierdoor sterk geraakt. Onderstaande toelichting gaat in op de impact van de COVID-crisis op de kerntaak onderzoek en hoe de middelen vanuit het NPO Steunprogramma zijn ingezet om de impact te dempen.

Context

Het gros van de lopende onderzoeken heeft gevolgen van de COVID-crisis ondervonden doordat het niet langer vanzelfsprekend was dat er toegang was tot locaties, laboratoria, uitwisselingen, maar ook tot materialen, proefpersonen, patiënten en begeleiding. Daarnaast geldt dat op de velen die kerntaken combineren een zwaar beroep werd gedaan vanuit zorg en onderwijs.

Het overgrote deel van de genoemde onderzoekers heeft een tijdelijke aanstelling en hier is de impact groot omdat het afronden van het onderzoek in de beschikbare tijd zonder aanvullende maatregelen dikwijls niet mogelijk blijkt.

Plan

Gegeven bovenstaande context is een plan ontwikkeld waarmee door de centrale medezeggenschap is ingestemd. Met dit plan is beoogd de onderzoekers te helpen door enerzijds te compenseren voor vertraging die heeft geleid tot een verlenging van het arbeidscontract en anderzijds de vertraging te minimaliseren (door faciliteiten te voorzien van middelen om onderzoekers te ondersteunen waar mogelijk).

Uitvoering

Onderstaande tabel laat de inzet van de NPO Steunprogramma middelen bij het LUMC in 2021 zien.

	Aantal geholpen onderzoekers	Totale kosten
A. NPO Steunprogramma voor herstel en perspectief onderzoekers	47 onderzoekers middels contractverlenging. Verder alle gebruikers van (de 6) onderzoeksfaciliteiten.	€ 1.404.925
B. Eigen middelen en financiële en niet-financiële maatregelen (bij benadering)	Vrijwel alle onderzoekers binnen het LUMC hebben in 2021 impact ondervonden van de COVID-crisis; velen zijn geholpen met aanpassingen in begeleiding, opzet en uitvoering van het onderzoek en/ of afspraken om hun promotietraject later af te ronden. Daarnaast zijn de NWO middelen ingezet om 86 onderzoekers te helpen.	Zie toelichting hieronder

Toelichting:

- A. De totale kosten betreffen de integrale kosten en bestaan primair uit de compensatie van de verlenging van arbeidscontracten (75%). Een daarvan afgeleid deel (25%) is toegekend aan de faciliteiten om onderzoekers te helpen en (verdere) vertraging te minimaliseren.
 - a. Bij de compensatie van verlenging van arbeidscontracten is gewerkt met forfaitaire bedragen voor personele lasten en zijn 47 onderzoekers gecompenseerd voor de kosten die worden veroorzaakt door de verlenging van het contract. Dit betreft een totaal van €1.053.694 .
 - b. De faciliteiten hebben zich breder ingezet en kosten gemaakt om de vertraging bij onderzoekers (en bijbehorende financiële impact) te minimaliseren. Denk hierbij aan het niet doorbelasten van het (opnieuw) aankopen / fokken van proefdieren aan de onderzoekers. Dit betreft € 351.231.

- B. Binnen het LUMC zijn veel maatregelen genomen en aanpassingen gedaan om medewerkers, en daarmee ook onderzoekers, te helpen. Zo zijn er aanpassingen gedaan aan ruimtes om deze binnen de geldende COVID-maatregelen (meer) beschikbaar te maken. Daarnaast is gewerkt aan extra openstellingen, extra begeleiding en bezetting in verband met veiligheid, aanpassing van planningen, beschermingsmaatregelen als aanpassingen in de opstellingen, installaties en ook ventilatie, beschikbaarstelling van persoonlijke beschermingsmaterialen en extra schoonmaak en desinfectie. Hiervoor zijn (additionele) kosten gemaakt, echter is mede vanwege de verwevenheid van de kerntaken, het complex om hier de kosten gerelateerd aan onderzoek inzichtelijk te maken. Specifiek geldt dat de NWO middelen (€ 749.000) zijn ingezet om 86 onderzoekers financieel te ondersteunen en zo de (financiële) impact van de Covid gerelateerde vertraging te dempen.

IV.4 Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht per ultimo 2021

Relevante (neven)functies leden Raad van Bestuur LUMC

Dhr. prof. dr. D.H. Biesma

- Hoogleraar Universiteit Utrecht
- Lid Raad van Toezicht GGZ Centraal

Dhr. prof. dr. P.C.W. Hogendoorn

- Voorzitter Nederlandse Commissie voor Beentumoren
- Visiting Professor in Sarcoma Pathology at the University of Oxford
- Visiting Professor in Pathology at the Vrije Universiteit van Brussel
- Lid Raad van Toezicht Pieter van Foreest
- Lid Raad van Toezicht Hogeschool der Kunsten
- Lid Bestuur Stichting Trombosedienst Leiden e.o.*
- Lid Bestuur Stichting Curium-LUMC *
- Secretaris / penningmeester Bestuur Bontiusstichting
- Lid Bestuur Stichting Historische Commissie voor de Leidse Universiteit
- Lid Economic Board Zuid-Holland (EBZ)
- Aandeelhouder Innovation Quarter*
- Bestuurslid Leiden Leeuwenhoek Pre-seed fund B.V.*
- Chief Scientific officer Topsector Life Sciences & Health
- Bestuurslid Stichting Leiden Regenerative Medicine Platform *
- Voorzitter Raad van Commissarissen GenomeScan BV *
- Lid Bestuur Stichting LBSP *
- Voorzitter policy group in Biomedicine LERU
- Lid Kenniscoalitie / Nationale Wetenschapsagenda
- Lid Supervisory Board NCOH
- Lid Bestuur Stichting Tabernaleporis

Dhr. prof. dr. M.J. Schalijs

- Lid permanente commissie rijbewijzen Gezondheidsraad
- Lid College Geneeskundig Specialisten
- Lid Raad van Toezicht Taskforce QRS Leiden
- Lid Algemeen Bestuur Capaciteitsorgaan
- Lid Raad van Toezicht Stichting Micu Zuidwest Nederland

Mw. K. Smit

- Lid Raad van Toezicht en Voorzitter Audit Commissie Naturalis Biodiversity Center
- Lid Raad van Toezicht Japanmuseum SieboldHuis
- Lid Raad van Toezicht en Voorzitter Audit Commissie Stichting Regionale Omroep West
- Lid Raad van Toezicht Stichting Leiden European City of Science 2022 *
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Biopartner *
- Lid Bestuur Stichting Curium-LUMC *
- Lid Bestuur DHD *
- Lid Bestuur Stichting Trombosedienst Leiden e.o.*
- Lid Bestuur en penningmeester Vriendenstichting LUMC *
- Sleutelnet, Lid Raad van Commissarissen *
- Lid Raad van Toezicht Stichting Essure Claims
- Voorzitter Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V. *

* ex officio

Relevante (neven)functies leden Raad van Toezicht LUMC

Dhr. dr. C.A. Linse

- Board member McJunkin Red Man Holding Corporation, Delaware, USA
- Board member Newlight Technologies Inc., Los Angeles, USA
- Lid Raad van Commissarissen AkzoNobel Nederland BV

Mw. drs. M.M.G. Pubben

- Lid Raad van Commissarissen, Merck Sharp & Dohme B.V. Nederland
- Lid Raad van Toezicht, Stichting Nuclear Research & Consultancy Group (NRG) en Stichting Voorbereiding Pallas-reactor (PALLAS)
- Vice-voorzitter Raad van Commissarissen, Canon Production Printing Nederland B.V.
- Lid Raad van Bestuur, Leiden Biotech Training Facility
- Lid van de externe evaluatiecommissie van het ZonMW programma 'Goed Geneesmiddelen Gebruik'
- Vice-voorzitter van de Stichting Schuurman Schimmel-van Outeren

Mw. dr. C.E. Mur

- Lid bestuur Autoriteit Persoonsgegevens
- Lid Raad van Toezicht Stichting Nuffic

Dhr. drs. D.G. Vierstra

- Voorzitter van de Raad van Commissarissen van Stedin Holding N.V.
- Lid van de Raad van Commissarissen van PGGM N.V.
- Lid van het Stichtingsbestuur van Universiteit Nyenrode
- Voorzitter van de Raad van Toezicht van KNGF Geleidenhonden
- Penningmeester in het Bestuur van Hermitage aan de Amstel, Amsterdam

Dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer

- Zaakvoerder Mind over Matter Consulting bv
- Lid Raad van Bestuur Amma verzekeringen
- Lid Raad van Bestuur E-17 ziekenhuisnetwerk
- Lid Raad van Bestuur IMEC

Rooster van aan- en aftreden leden Raad van Toezicht

2021

Naam	Benoemd	Einde 1e termijn	Einde 2e termijn
dhr. dr. C.A. Linse	01-12-2015	01-12-2019 (herbenoemd)	01-12-2023
dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer	01-09-2018	01-09-2022	01-09-2026
dhr. drs. D.G. Vierstra	01-07-2016	01-07-2020 (herbenoemd)	01-07-2024
mw. drs. C.E. Mur	01-02-2021	01-02-2025	01-02-2029
mw. drs. M.M.G. Pubben	01-07-2021	01-07-2025	01-07-2029
mw. drs. E.C. Meijer	01-10-2016	01-10-2020 (herbenoemd)	01-07-2021 *
mw. dr. N.D. de Ruiters	01-02-2013	01-02-2017 (herbenoemd)	01-02-2021

* op eigen verzoek

IV.5 Statutaire resultaatbestemming

Het LUMC heeft als publiekrechtelijk rechtspersoon geen statuten. De positie van het LUMC is geregeld in de Wet op het Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek (WHW). In deze wet staan bepalingen die vergelijkbaar zijn met bepalingen die in de statuten van privaatrechtelijke rechtspersonen zijn opgenomen.

IV.6 Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg

De zeven universitair medische centra (UMC's) in Nederland onderscheiden zich allen van algemene ziekenhuizen door hun publieke functie en hun samenwerking met de medische faculteit van de universiteit. Binnen de publieke functie voeren de UMC's publieke taken uit waaronder het leveren van topreferente zorg, het uitvoeren van wetenschappelijk onderzoek en het realiseren van innovatie op basis van wetenschappelijke bevindingen. Om deze taken te kunnen uitvoeren houden UMC's permanent voorzieningen aan, in mensen en infrastructuur. Om deze voorzieningen te kunnen aanhouden ontvangen UMC's een beschikbaarheidsbijdrage academische zorg (BBAZ) die is bedoeld om die kosten te vergoeden. In 2021 ontving het LUMC € 86,9 miljoen aan BBAZ.

De afgelopen jaren is in samenwerking met de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) gewerkt aan de methodiek ROBIJN. ROBIJN heeft van origine als doel het definiëren van de topreferente functie en het transparant maken van de kosten en opbrengsten van de topreferente functie in de UMC's. Dit is uitgewerkt in een objectief en transparant model voor de toelating, verdeling en inhoudelijke verantwoording van de BBAZ, zoals omschreven in het plan van aanpak ROBIJN.

De BBAZ is verdeeld in een geormerkt deel voor het Nationaal Referentie Centrum (NRC) voor Histocompatibiliteitsonderzoek, een variabel (TRF) deel en een vast (O&I) deel. Vanaf 2012 is de financiering van het Nationaal Referentie Centrum (NRC) voor Histocompatibiliteitsonderzoek opgenomen in de BBAZ van het LUMC. Voor 2021 is € 464.314 van de BBAZ geormerkt als budget voor het Nationaal Referentie Centrum voor Histocompatibiliteitsonderzoek. Dit Nationaal Referentie Centrum speelt een cruciale rol bij nieuwe ontwikkelingen en kwaliteitscontroles op het gebied van voor transplantatie gerelateerd immunologisch onderzoek. Het variabele deel is bedoeld voor de zorg aan academische patiënten en varieert mee met de scores op de zeven patiëntgebonden labels. Het vaste deel is bedoeld voor de infrastructuur, de kenniscomponent en de ontwikkeling & innovatie die nodig zijn voor het behandelen van een academische patiënt. De legitimering van een vaste voet is gelegen in het feit dat een deel van het voorzieningenniveau (in mensen en infrastructuur) op 24/7 basis beschikbaar moet zijn ongeacht het daadwerkelijk aantal behandelde academische patiënten.

Gelet op de artikelen 61, 62 en 68 van de Wet marktordening gezondheidszorg (Wmg), is de NZa bevoegd tot het stellen van regels op het gebied van informatie die benodigd is om de BBAZ te kunnen vaststellen. De verantwoording over de patiëntgebonden labels en O&I wordt op de nieuwe systematiek beoordeeld en dient voor 1 september 2022 te worden aangeleverd bij de NZa als bedoeld in art. 4.2.1 en 4.2.2 NR/REG-2033.

IV.7 Verantwoording DHAZ-middelen

(x 1.000)

	OC en W	Zorgdeel *	Totaal
	€	€	€
Toegekende middelen 2021	14.605	43.815	58.420
Saldo oude jaren	34.930	120.369	155.299
Indexering oude jaren over zorgdeel	0	3.611	3.611
Totaal DHAZ middelen	49.535	167.795	217.330
Bestedingen 2021			
DHAZ-nieuwbouw	0	0	0
DHAZ-renovaties	326	979	1.305
DHAZ-verbouwprojecten	3.497	10.490	13.987
DHAZ-kleine werken	280	839	1.119
DHAZ-lange termijn onderhoud	350	1.050	1.400
DHAZ-onderhanden werk **	-263	-789	-1.052
DHAZ-huur	36	109	145
Totaal DHAZ-bestedingen	4.226	12.678	16.904
Saldo DHAZ-middelen ultimo 2021	45.309	155.117	200.426

* Het zorgdeel is bepaald op basis van de historische verdeling OCW deel (25%) en VWS deel (75%). Het LUMC baseert het zorgdeel (inclusief indexering) op het DHAZ protocol dat van toepassing was gedurende de nacalculatie systematiek. Aan dit zorgdeel van de toekenning kunnen door LUMC geen rechten worden ontleend.

** Het onderhanden werk heeft betrekking op lopende projecten. Bij afronding van deze projecten wordt het bestede bedrag onder de relevante bestedingsrubriek verantwoord.

Toelichting bij saldo DHAZ-middelen 2021

De mutatie op het saldo wordt op hoofdlijnen hieronder verklaard.

Het saldo is ten opzichte van 2020 met € 45 miljoen gestegen doordat de voorbereidingsfase van enkele grootschalige projecten langer in beslag heeft genomen en meer tijd kost dan in eerste instantie werd verwacht. Dit betreft met name de Spoedeisende Hulp en het OK complex. Hier waren reeds middelen voor gereserveerd. De ervaring leert dat de financiële afwikkeling van grote projecten die in het LTHP zijn opgenomen langer duren dan een kalenderjaar. Voorafgaande aan de uitvoering van dergelijke projecten is een voorbereidingsperiode (ontwerp en bestekfase) herkenbaar, waarbij behalve kosten van adviseurs en architecten nog geen verplichtingen aangaan worden met uitvoerende partijen. Globaal kan worden gesteld dat een project een gemiddelde doorlooptijd heeft van twee budgetjaren.

De gerealiseerde DHAZ-verbouwprojecten betreffen met name deelprojecten van:

- De verpleegvloeren in de C-toren, bestemd voor cardiologie, KRIG en CRU (C9-Q), LTHP 21-12, treintje 09 en transplantatiegeneeskunde LTHP 21-12, treintje 12.
- De renovaties van de Willem-Alexander Kinderziekenhuis verpleegvloeren zijn afgerond en de vloeren zijn na feestelijke opening in gebruik genomen (LTHP 21-05, treintje 06).
- Fase III (CHMS), LTHP 21-03, treintje 01.
De laboratoriumvleugel bestaat uit 4 bouwdelen: C, H, M en S en zijn 35 jaar oud. Het diagnostisch laboratoriumwerk heeft zich dusdanig ontwikkeld dat de huidige functionele inrichting niet meer geschikt is voor de moderne manier van werken. Tevens zijn wet- en regelgeving en kwaliteitseisen dusdanig toegenomen dat de daaruit voortvloeiende aanpassingen structureel moeten worden doorgevoerd.
- De tijdelijke SEH is in gebruik genomen (B0, LTHP 21-07, treintje 07). De voorbereidingen voor de SEH renovatie zijn in gang gezet.
- De tijdelijke polikliniek heekunde en orthopedie is in gebruik genomen (LTHP 6-001, treintje 20). Na de SEH renovatie volgt de definitieve locatie van de polikliniek heekunde en orthopedie.
- Voor de Radiologie is de verschuiving gestart met deels een verhuizing naar gebouw 6, de Pelikaan (LTHP 26-01, treintje 21).

IV.8 Verantwoording zorgbonus 2021 en 2020

Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2021 tot 1 september 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	4775	€ 3.306.592	220	€ 148.113	4995	€ 3.454.705
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	3827	€ 1.472.285			3827	€ 1.472.285
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			182	€ 70.017	182	€ 70.017
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per		€ 697.710				€ 697.710
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per				€ 52.513		€ 52.513
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan		€ 697.710		€ 52.513		€ 750.223
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 1.136.597		€ 25.583		€ 1.162.179
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		€ 600.148				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing				€ 0		

Verantwoording besteding Subsidierегeling 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
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	6805	€ 12.249.000	200	€ 350.000	7005	€ 12.599.000
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	5957	€ 5.957.000			5957	€ 5.957.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			151	€ 151.000	151	€ 151.000
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per		€ 4.205.600				€ 4.205.600
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per				€ 112.500		€ 112.500
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan		€ 4.205.600		€ 112.500		€ 4.318.100
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 2.086.400		€ 86.500		€ 2.172.900
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		€ 700.000				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing				€ 0		

IV.9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC)

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) (of hierna 'de instelling') te Leiden (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 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, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens;
- kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage;
- financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage;

- NPO steunprogramma voor herstel en perspectief onderzoekers;
- relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht;
- legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg;
- verantwoording DHAZ-middelen;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021;
- de bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 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 RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022 is vereist.

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

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

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW en het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 versie 1 d.d. 29 maart 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die

gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 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 instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de instelling 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 bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen of de activiteiten. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen of de activiteiten geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Amstelveen, 25 mei 2022

KPMG Accountants N.V.

M.W.J. van de Luur RA