



UMC Utrecht

Jaarrekening



Geconsolideerde balans per 31 december

Na resultaatbestemming

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER			
x € 1.000	Ref.	2021	2020
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.790	2.396
Materiële vaste activa	2	315.574	327.960
Financiële vaste activa	3	19.137	16.317
Totaal vaste activa		336.501	346.673
Vlottende activa			
Voorraden	4	17.537	17.398
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	22.570	25.486
Debiteuren en overige vorderingen	6	319.320	269.908
Liquide middelen	7	281.537	247.195
Totaal vlottende activa		640.964	559.987
Totaal activa		977.465	906.660

x € 1.000	Ref.	2021	2020
PASSIVA			
Groepsvermogen	8		
Kapitaal		1	1
Bestemmingsreserves		110.694	116.675
Algemene en overige reserves		300.537	289.735
Totaal eigenvermogen		411.232	406.411
Aandeel derden in groepsvermogen		2.503	1.759
Totaal groepsvermogen		413.735	408.170
Vorzieningen	9	45.034	36.196
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	109.747	120.338
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	11	37.448	27.951
Overige kortlopende schulden	12	371.501	314.005
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		408.949	341.956
Totaal passiva		977.465	906.660

Geconsolideerde resultatenrekening over 2021

x € 1.000	Ref.	2021	2020
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties	16	922.433	874.737
Subsidies	17	262.431	262.547
Overige bedrijfsopbrengsten	18	300.994	254.510
Som der bedrijfsopbrengsten		1.485.858	1.391.794
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	19	898.481	840.738
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	55.524	56.698
Overige bedrijfskosten	21	528.901	485.317
Som der bedrijfslasten		1.482.906	1.382.753
Bedrijfsresultaat		2.952	9.041
Financiële baten en lasten	22	2.685	-856
Groepsresultaat boekjaar		5.637	8.185
Aandeel derden in groepsresultaat		-759	1.444
Resultaat toerekenbaar aan UMC Utrecht		4.878	9.629
Resultaatbestemming			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve budgetsaldi investeringen		-6.933	0
Bestemmingsreserve budgetsaldi divisies		-2.051	10.482
Bestemmingsreserve overig		3.003	525
Algemene / overige reserves		10.859	-1.378
		4.878	9.629

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021

(in duizenden EUR)	Ref.	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.952	9.041
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3, 20	58.845	59.514
- Mutaties voorzieningen	9	8.838	1.350
		<u>67.683</u>	<u>60.864</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-139	-1.964
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	2.916	-2.187
- vorderingen	6	-49.412	-12.195
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11, 12	61.117	37.537
		<u>14.482</u>	<u>21.191</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>85.117</u>	<u>91.096</u>
Ontvangen interest	22	459	361
Betaalde interest	22	-3.025	-3.615
Resultaat deelnemingen	22	167	2.542
		<u>-2.399</u>	<u>-712</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		82.718	90.384
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-38.980	-44.805
Desinvesterings materiële vaste activa	2	1.054	143
Investerings immateriële vaste activa	1	-682	-2.048
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	-2.668	-1.462
Aflossing leningen u/g	3	3.772	3.663
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten			
effecten	22	5.084	-144
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-3.374	-584
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-35.794	-45.237
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	10	25	0

Aflossing langlopende schulden	10	-7.477	-9.499
Mutatie investeringssubsidies	10	-5.130	-5.006
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-12.582	-14.505
Mutatie geldmiddelen		34.342	30.642
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	247.195	216.553
Stand geldmiddelen per 31 december	7	281.537	247.195
Mutatie geldmiddelen		34.342	30.642

* Ten opzichte van 2020 geherrubriceerd voor vergelijkingsdoeleinden.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

Sinds 2018 bestaat er een samenwerkingsverband met het Prinses Máxima Centrum.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). Hierin wordt onder andere verwezen naar BW 2 Titel 9 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 voor zorginstellingen.

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

Presentatie van de financiële gegevens

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

Continuïteitsveronderstelling

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en het UMC Utrecht. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,

- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

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

Het UMC Utrecht stuurt actief op het in stand houden van de gezonde vermogens- en liquiditeitspositie. In dat kader wordt onder andere de jaarlijkse begroting opgesteld met als doel om minimaal een positief resultaat te behalen dat noodzakelijk is om de vermogenspositie in stand te houden. Het UMC Utrecht is afgelopen jaren in staat gebleken om steeds de begroting te realiseren. De begroting voor 2022 en meerjarenprognose geven evenals actuele managementrapportages geen indicaties die duiden op een risico op het gebied van vermogen en liquiditeit.

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

Vergelijking met voorgaand jaar en vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers over 2020 zijn op onderdelen geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Het betreft de volgende herrubriceringen:

- Herrubricering binnen de Overige kortlopende schulden van Overige overlopende passiva naar Belastingen en premies sociale verzekeringen;
- Herrubricering van Sociale lasten en Andere personeelskosten naar Lonen en salarissen;
- Herrubricering van Bijzondere waardevermindering naar Afschrijvingen.

Stelselwijzigingen, schattingswijzigingen en fouterstel

Er is in de jaarrekening 2021 geen sprake van stelselwijzigingen, schattingswijzigingen of fouterstel.

Gebruik van schattingen

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

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

1. Covid-19

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

Ziekenhuizen en UMC's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft, net als in 2020, de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar 2021 aan het boekjaar 2021

Het UMC Utrecht heeft met de zorgverzekeraars ook voor 2021 schadelastafspraken (waaronder plafondafspraken) gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019, conform voorgaande paragraaf, rekening houdend met de verwachte effecten van rechtmatigheidscontroles 2021. Nuanceringen op de omzet als gevolg van deze toerekening zijn als kortlopende verplichting opgenomen op de balans. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

3. De finale afrekening van schadelastjaren 2016 tot en met 2020 met zorgverzekeraars

Afgelopen periode zijn oude schadelastjaren in belangrijke mate afgerekend met de zorgverzekeraars. Echter, dit betekent niet dat geen risico's meer spelen ten aanzien van deze schadelastjaren. In geval van discussies ten aanzien van (mogelijk) onrechtmatig gefactureerde zorg hebben zorgverzekeraars de mogelijkheid om de gefactureerde zorg tot vijf jaar terug te beoordelen. Omdat de afrekening van schadelastjaren als gevolg van meerdere aspecten een complex traject is, vraagt de finale afrekening zowel voor ziekenhuizen als voor de zorgverzekeraars in bepaalde mate nadere analyse, en is de doorlooptijd van de finale afrekening relatief lang. In 2021 zijn openstaande posities tussen het UMC Utrecht en zorgverzekeraars verder teruggebracht. Verwacht wordt dat de finale afrekening van oudere schadelastjaren in belangrijke mate in 2022 zal plaatsvinden. In de jaarrekening is de beste inschatting opgenomen van de schuld/vorderingspositie met de zorgverzekeraars voor de oudere schadelastjaren. Nadere analyse kan leiden tot een andere vaststelling van het finaal met elkaar af te rekenen bedrag per schadelastjaar per zorgverzekeraar.

Consolidatie

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

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

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

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

Entiteiten

Entiteiten	Kapitaalbelangen
UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht (kernactiviteit: houdstermaatschappij)	100%
	Zeggenschapsbelangen
Prof. Fritz Redlschool voor langdurig zieke kinderen, Soest (kernactiviteit: het geven van speciaal onderwijs aan langdurig zieke kinderen die in behandeling zijn bij het UMC Utrecht of in enig ander ziekenhuis)	100%
Stichting Universitair Verloskundig Centrum, Utrecht (kernactiviteit: het verlenen van verloskundige zorg)	100%
Stichting Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra, Utrecht (kernactiviteit: faciliteren van een geïntegreerd zorgaanbod, en het ontwikkelen van wetenschappelijk kennis op het gebied van eerste lijnzorg).	67%

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van eventueel nieuw verworven deelnemingen worden vanaf het moment van opnemings in de groep in de geconsolideerde resultatenrekening verantwoord. Er hebben in 2021 geen acquisities dan wel desinvesteringen plaatsgevonden ten aanzien van groepsmaatschappijen van het UMC Utrecht.

De jaarrekeningen van binnen de groep vallende steunstichtingen zijn niet meegenomen in de consolidatie. Dit is ook niet verplicht voor steunstichtingen die voldoen aan criteria zoals opgenomen in artikel 7 lid 6 Regeling verslaggeving WTZi.

Verbonden rechtspersonen

Het UMC Utrecht kent de volgende verbonden rechtspersonen:

Stichting Vrienden van het UMC Utrecht, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)
 Stichting WKZ-Fonds, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)
 Sophie Bueninck Stichting, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)
 Girard de Miolet van Coehoorn Stichting, Utrecht (kernactiviteit: bevorderen medisch wetenschappelijk niveau)
 Edward Jenner Stichting, Utrecht (kernactiviteit: bevorderen van onderwijs en onderzoek inzake immunologie)

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

Er hebben geen transacties plaatsgevonden met aan het UMC Utrecht verbonden natuurlijke personen.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa eB100:I102

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

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van het UMC Utrecht. Bezittingen en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de valutakoers per balansdatum. De verschillen die verband houden met wijzigingen van wisselkoersen worden in de resultatenrekening verwerkt. Verplichtingen in vreemde valuta per balansdatum bedragen € 483.949.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

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

Groot onderhoud

De kosten van periodiek groot onderhoud worden conform de componentenbenadering geactiveerd en afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Het UMC Utrecht heeft ultimo 2021 een bedrijfswaardeberekening opgesteld. In deze berekening is via de zogenaamde discounted cashflow benadering berekend hoe de toekomstige cashflows zich verhouden tot de waardering van de aanwezige activa. Daarbij is het UMC Utrecht als één kasstroomgenererende eenheid beschouwd. De uitkomst van deze bedrijfswaardeberekening leidt tot de conclusie dat over 2021 geen signalen bestaan die nopen tot een afwaardering van de activa.

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

- Het UMC Utrecht wordt als één kasstroomgenererende eenheid gezien.
- De totale levensduur van het vastgoed wordt geschat op 40 jaar. De levensduur van (grootschalige) renovaties wordt geschat op 20 tot 30 jaar. Dit conform de gehanteerde afschrijvingssystematiek.
- Er wordt niet gerekend met een restwaarde.
- De gehanteerde kasstromen zijn bepaald aan de hand van een financiële meerjarenraming tot en met 2030 en vervolgens geëxtrapoleerd.
- Een benadering van de vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van 4% in de meerjarenraming (actueel circa 1,9%) en het gewenste rendement op het eigen vermogen. Kosten en opbrengsten worden jaarlijks geïndexeerd met 1%.

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

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt door het UMC Utrecht beoordeeld bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor de jaarrekening van het UMC Utrecht; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien leningen aan deze deelneming zijn verstrekt en deze dienen te worden gezien als onderdeel van de netto-investering, worden hierop ook voorzieningen getroffen. Indien noodzakelijk zal de

instelling een voorziening opnemen ter grootte van de terugbetalingsverplichtingen op basis van gewekte verwachtingen jegens deelneming of garantstelling. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

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.

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

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

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

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

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

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

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

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

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

Financiële instrumenten

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

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

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

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

Saldering van financiële instrumenten

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

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

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

Vorderingen

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

Effecten

Het UMC Utrecht heeft geen effecten.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

Bestemmingsreserves

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

Algemene reserve en overige reserves

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

Aanwending van bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

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

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

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

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

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

Voorziening voor wachtgelden en gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid

Het UMC Utrecht is voor de wachtgelden en de regeling werkhervatting gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid eigen risicodragers. Deze voorzieningen hebben betrekking op toekomstige verplichtingen uit hoofde van genoemde regelingen. De voorzieningen zijn berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen. De voorzieningen worden aangehouden op het niveau van de contante waarde van de verplichtingen. Gezien de beperkte looptijd en de huidige rentestanden is in de jaarrekening 2021 voor deze voorzieningen gesteld dat de contante waarde gelijk is aan de nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget

De voorziening persoonlijk budget had in het verleden betrekking op aanspraken zoals deze voortvloeien uit de CAO Academische Ziekenhuizen inzake de toegekende persoonlijke budgetten. Als gevolg van wijzigingen in de CAO is de opbouw per 1 januari 2019 gestopt. Medewerkers hadden nog de mogelijkheid tot en met 31 december 2021 om aanspraak te maken op hun budget. Het niet bestede budget per 31 december 2021 is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is actuariëel bepaald en gebaseerd op onder andere gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,44% (gebaseerd op een horizon van 7-10 jaar).

Voorziening transitierегeling

De voorziening inzake de transitierегeling is uit hoofde van de WAB en als gevolg van de inwerkingtreding van de Wnra per 1 januari 2020 gevormd. De voorziening dient ter dekking van toekomstige uitkeringen aan medewerkers met een tijdelijke aanstelling per 31 december 2021, waarvan vanuit het UMC Utrecht de aanstelling naar verwachting niet wordt verlengd.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt gevormd indien in het verslagjaar een geformaliseerd reorganisatieplan is opgesteld en er de verwachting is gewekt dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd door met name de reorganisatie te communiceren aan hen waarvoor er gevolgen zijn.

Voorziening generatieregeling

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

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gevormd ter dekking van specifieke risico's met een veelal incidenteel karakter. Deze voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Schulden

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

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. Ook overige door het UMC Utrecht ontvangen investeringsubsidies zijn hier opgenomen.

Leasing

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

Operationele leases

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

Overige activa en passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Opbrengsten zorgprestaties

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

Specifiek voor 2021 geldt dat als gevolg van Covid-19 problematiek aanvullende afspraken zijn gemaakt met zorgverzekeraars en dan subsidieregelingen beschikbaar zijn gekomen vanuit het Ministerie van VWS. Hierdoor is de zorgomzet bepaald op basis van voorwaarden in de CB regeling. Daarnaast is onder de opbrengsten zorgprestaties onder andere de ministeriële subsidieregeling Bonus zorgprofessionals Covid-19 verantwoord. Wegens huidige onzekerheden ten aanzien van onder andere het protocol en de mogelijke samenhang met de CB-regeling is de subsidieregeling Opschaling curatieve zorg Covid-19 niet geheel verantwoord. Voor een nadere uiteenzetting van onzekerheden ten aanzien van deze regelingen verwijzen wij naar 1.1.4.1.

Subsidies

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Overige opbrengsten

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 (academic 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Het UMC Utrecht heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het UMC Utrecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het ABP. Het UMC Utrecht betaalt hiervoor premies waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks door het ABP geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Eind december 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad van het ABP 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het UMC Utrecht heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het UMC Utrecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat het UMC Utrecht zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening 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 resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Legitimering beschikbaarheidsbijdrage academische component Universitaire Medisch Centra (UMC's) worden geacht om op elk moment zorg te kunnen bieden aan complexe (academische) patiënten, volgens de laatste stand van de wetenschap. Daarvoor houden UMC's permanent voorzieningen aan, in mensen en infrastructuur. De Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg (BBAZ) is bedoeld om die kosten te vergoeden. In 2021 ontving het UMC Utrecht 92,1 miljoen aan BBAZ (excl. de bijdrage voor decentrale huisvesting academische ziekenhuizen (DHAZ)).

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

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

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

De verantwoording over 2021 wordt voor 1 september 2022 aangeleverd bij de NZa. Hieruit verwachten wij geen financiële consequenties voor het UMC Utrecht.

Belastingen

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

Overige bepalingen

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

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

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt. Voor de indeling van de geconsolideerde resultatenrekening naar segmenten is de volgende indeling gehanteerd:

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

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

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

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

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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. De raad van toezicht heeft voor 2021 de indeling in klasse V goedgekeurd, gebaseerd op een totaalscore van 15.

Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.790	2.396
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	1.790	2.396

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

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	2.396	1.877
Bij: investeringen	682	2.048
Af: afschrijvingen	1.288	1.529
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.790	2.396

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

Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Bedrijfsgebouwen en terreinen	192.123	216.081
Machines en installaties	11.389	14.094
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	92.785	82.718
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	19.277	15.067
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	315.574	327.960

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

	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	327.960	343.190
Bij: investeringen	46.847	44.805
Af: afschrijvingen	58.179	59.892
Af: desinvesteringen	1.054	143
Boekwaarde per 31 december	315.574	327.960

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

De aanschafwaarde van de volledig afgeschreven materiële vaste activa bedraagt EUR 596,4 miljoen.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 285 miljoen (2020: EUR 285 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	2.792	161
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	570	1.410
Overige effecten (participaties)	2.286	2.038
Overige vorderingen	13.489	12.708
Totaal financiële vaste activa	19.137	16.317

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	16.317	15.973
Kapitaalstortingen	3.302	798
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	2.668	1.462
Aflossing leningen	-3.772	-3.663
(Terugname) waardeverminderingen	622	1.907
Amortisatie (dis)agio	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	0	-160
Boekwaarde per 31 december	19.137	16.317

De overige vorderingen bestaan uit meerdere langlopende leningen. De belangrijkste lening betreft een lening van € 10,3 miljoen euro ultimo 2021 met een rentepercentage van 3% en een resterende looptijd van 15 jaar.

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

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht	Houdstermaatschappij	21	100%	23.190	5.630
Zeggenschapsbelangen:					
Prof. Fritz Redl. School voor langdurige zieke kinderen, Soest	Geven van onderwijs aan langdurig zieke kinderen die in behandeling zijn in een ziekenhuis.	0	100%	1.348	-104
Stichting Universitair Verloskundig Centrum, Utrecht	Verlenen van verloskundige zorg.	0	100%	3	14
Gezondheidscentrum Leidsche Rijn, Utrecht	Faciliteren van een geïntegreerd zorgaanbod en ontwikkelen van wetenschappelijke kennis op het gebied van eerste lijns zorg.	0	100%	5.192	-638

ACTIVA

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

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

De overige effecten betreft: UMC Utrecht Holding B.V. m.b.t. AMT Medical B.V., anDREa B.V., Apotheek A15 Holding B.V., ArthroSave Holding B.V., Brain Science Tools B.V., Brain Carta Holding B.V., Core Life Analytics B.V., Crossbeta Biosciences B.V., CT Holding B.V., Encare Biotech B.V., Febidar Biotech Holding B.V., Gadeta Founders B.V., Milabs B.V., Mucosis B.V., Prothix B.V., Qtracer B.V., Quantib B.V., Quantib-U B.V., Rabo Pre-Seed Fonds B.V., Regionale Samenwerkingsmaatschappij Regio Utrecht B.V., ROM Regio Utrecht B.V., Synerkine Founders B.V., Thuja Capital Healthcare Fund B.V., Thuja Capital Healthcare Fund II B.V., Thuja Capital Healthcare Fund III Coöperatief U.A., Tiga TX Founders B.V., en UMC eXpert B.V.; Utrecht Health Seed Fund B.V. m.b.t. Cresco Spine B.V., Ntrans Technologies Holding B.V. en TargED Biopharmaceuticals.

Overige vorderingen heeft met name betrekking op een lening welke versteekt is aan KNAW.

Voorraden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Voorraad apotheek	12.920	12.227
Overige voorraden	4.617	5.171
Totaal voorraden	17.537	17.398

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk geacht.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	19.975	20.982
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	44.063	42.249
Onderhanden werk GGZ	0	2.469
Af: ontvangen voorschotten	-41.468	-40.101
Af: voorziening onderhanden werk	0	-113
Totaal onderhanden werk	22.570	25.486

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: voorziening ohw	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 2021
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	19.975	0	13.823	6.152
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	44.063	0	27.645	16.418
Onderhanden werk GGZ	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	64.038	0	41.468	22.570

De voorziening voor onderhanden werk wordt bepaald op basis van de ouderdom en rekening houdend met automatische sluitingsregels voor onderhanden werk.

Het onderhanden werk is bepaald met behulp van door Chipsoft ontwikkelde software. Voor zover mogelijk is het onderscheid gemaakt tussen de DBC's en zorgproducten in het A-segment (gereguleerde segment) en B-segment (vrije segment). De DBC's die na tussentijdse afleiding nog segmentloos zijn worden pro rato verdeeld over het A- en B-segment.

Als gevolg van een financieringswijziging per 1 januari 2022 is geen sprake meer van onderhandenwerk GGZ per 31 december 2021.

Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Vorderingen op debiteuren	111.271	103.362
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	121.596	90.955
Overige vorderingen	2.902	4.990
Vooruitbetaalde bedragen	21.225	22.835
Nog te ontvangen bedragen	32.098	18.953
Onderhanden 3e en 4e geldstroom onderzoeksprojecten	30.228	28.813
Totaal debiteuren en overige vorderingen	319.320	269.908

Het moment van factureren is bepalend of een vordering als Vorderingen op debiteuren of als Nog te factureren omzet DBC's wordt gepresenteerd. Per saldo hebben beide regels zich ontwikkeld in lijn met voorgaand jaar.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 2,2 miljoen (2020: € 1,1 miljoen). De voorziening die in mindering is gebracht op onderhanden onderzoeksprojecten bedraagt € 9,2 miljoen (2020: € 10,7 miljoen). De toename van de voorziening wordt met name veroorzaakt door de impact van Covid-19 kosten waar tegenover geen subsidieopbrengsten staan.

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 5,5 miljoen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Bankrekeningen	281.534	247.189
Kassen	3	6
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	281.537	247.195

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

PASSIVA

Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	110.694	116.675
Algemene en overige reserves	300.537	289.735
Totaal eigen vermogen	411.232	406.411
Aandeel derden in groepsvermogen	2.503	1.759
Totaal groepsvermogen	413.735	408.170

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	1	0	0	1

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
Budgetsaldi investeringen	55.838	-6.933	0	48.905
Budgetsaldi divisies	34.142	-2.051	0	32.091
Overig	26.695	3.003	0	29.698
Totaal bestemmingsreserves	116.675	-5.981	0	110.694

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
Reserve onderwijs en opleiding	39.158	991	0	40.149
Reserve aanvaardbare kosten	128.657	3.595	0	132.252
Overig	121.920	6.273	-57	128.136
Totaal algemene en overige reserves	289.735	10.859	-57	300.537
Totaal eigen vermogen	406.411	4.878	-57	411.232
Aandeel derden*	1.759	759	-15	2.503
Totaal groepsvermogen	408.170	5.637	-72	413.735

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt EUR 414 miljoen (2020: EUR 408 miljoen).

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

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

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

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

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

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2021	2020
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	4.878	9.629
Gerealiseerde herwaardering ten gunste/laste van het eigen vermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	4.878	9.629

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2021
persoonlijk budget	3.186	0	1.181	1.270	735
wachtgelden	8.101	8.611	5.587	0	11.125
gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid	5.496	9.891	1.860	0	13.527
transitieregeling	3.877	597	1.795	0	2.679
jubileumverplichtingen	7.472	0	564	923	5.985
reorganisatie	2.744	1.931	782	0	3.893
generatieregeling	0	6.689	215	0	6.474
overig	5.320	217	0	4.921	616
Totaal voorzieningen	36.196	27.936	11.984	7.114	45.034

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	16.905
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	28.129
hiervan > 5 jaar	0

De voorziening persoonlijk budget (PB) is gevormd op basis van de aanspraken zoals deze voortvloeien uit de CAO Academische Ziekenhuizen. Het persoonlijk budget heeft primair tot doel de persoonlijke en individuele ontwikkeling van de medewerker. Opname van het saldo van het reguliere PB zou conform cao afspraken in 2020 afgebouwd worden, dit is echter uitgesteld tot 01-01-2022. De voorziening inzake het extra persoonlijk budget blijft wel in gebruik.

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

Voor de regeling Werkhervatting gedeeltelijke arbeidsgeschikten (WGA) is het UMC Utrecht eigen risicodrager. Ter dekking van de toekomstige verplichtingen is de voorziening berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt daarbij bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen. De toename van de voorziening gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid wordt veroorzaakt doordat in 2021 aanvullend rekening is gehouden met de te verwachten instroom vanuit de langdurig zieken.

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

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

De voorziening wachtgelden, voorziening gedeeltelijk arbeidsgeschiktheid en voorziening jubileumverplichtingen hebben een overwegend langlopend karakter.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op een harmoniseringstraject waarvoor in 2020 besluitvorming heeft plaatsgevonden en de organisatie is geïnformeerd. De voorziening zal in de komende twee jaar uitgeput worden.

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

De overige voorzieningen dienen ultimo 2021 ter dekking van onzekerheden bij een deelneming van het UMC Utrecht.

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Schulden aan banken	79.284	84.770
Schulden aan overige instellingen	194	169
Totaal langlopende schulden conform leningen overzicht	79.478	84.939
Investeringsubsidies	30.269	35.399
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	109.747	120.338

Het verloop schulden aan banken en overige instellingen:

	2021	2020
Stand per 1 januari	92.416	101.915
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.477	9.499
Stand per 31 december	84.939	92.416
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.486	7.477
Stand langlopende schulden per 31 december conform leningen overzicht	79.453	84.939

Het verloop investeringssubsidies is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand per 1 januari	40.241	45.167
Bij: nieuwe subsidies	0	1.127
Af: vrijvallen	5.130	6.053
Stand per 31 december	35.111	40.241
Af: mutatie komend boekjaar	4.842	4.842
Stand investeringssubsidies per 31 december	30.269	35.399
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.328	12.319
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	109.747	120.338
hiervan > 5 jaar	76.215	81.765

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden verwijzen wij naar het overzicht langlopende schulden ultimo 2021.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen bedraagt EUR 90,9 miljoen per ultimo 2021. De leningen zijn in 2021 niet aangepast.

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

- Hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.
- Pandrecht op de roerende zaken (hulpzaken).

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

Investeringsubsidies

Dit betreft met name de voormalige egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa, die als gevolg een aangekondigde wijziging in RJ655 Zorginstellingen per 1 januari 2009 is geherrubriceerd onder de langlopende schulden.

Deze middelen zijn ter beschikking gesteld ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa.

Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/ DBC zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	37.448	27.951

Betreft te verrekenen overfinanciering met betrekking tot schadelastjaar 2021, rekening houdend met de impact van eventuele discussiepunten bij afrekening van het schadelastjaar met zorgverzekeraars. In tegenstelling tot voorgaande jaren is, wegens de effecten van Covid-19, geen gebruik gemaakt van prognosesoftware om de overschrijding van de zorgplafonds te bepalen. De overschrijding is, conform de CB-regeling, bepaald door de aanneemsom te bepalen en daarop het definitieve voortgangpercentage van 2019 (96,1%) toe te passen.

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	31.124	29.658
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.486	7.477
Te muteren investeringssubsidies	4.842	4.842
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.416	13.991
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	23.130	38.937
Vooruitontvangsten 3e en 4e geldstroomprojecten	132.433	106.740
Te betalen vakantiegeld	22.773	22.416
Te betalen vakantiedagen	51.648	38.563
Overige schulden	55.992	20.738
Overige overlopende passiva	27.657	30.643
Totaal overige kortlopende schulden	371.501	314.005

De terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren betreffen de terugbetalingsverplichtingen aan zorgverzekeraars voor de afrekening van oudere schadelastjaren. De verplichting betreft de actuele inschatting van het UMC Utrecht op basis van de UMC Utrecht administratie en de beschikbare informatie van zorgverzekeraars.

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

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

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

De vergelijkende cijfers 2020 zijn aangepast als gevolg van een herrubricering van Overige overlopende passiva naar Belastingen en premies sociale verzekeringen.

Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn geconcentreerd bij zorgverzekeraars (vorderingen op zorgverzekeraars en nog te factureren zorgprestaties bedragen circa 75% van de totale vorderingen). Het kredietrisico bij zorgverzekeraars is beperkt. De vorderingen zijn bovendien in bepaalde mate gedekt door voorschotfinanciering van het onderhanden werk.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Liquiditeitsrisico

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

Valutarisico

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

Reële waarde

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

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

Onderstaand is opgenomen een overzicht van alle materiële niet uit de balans blijvende verplichtingen groter dan € 0,1 miljoen, die op het moment van vaststelling van de jaarrekening 2021 bij de Raad van Bestuur bekend zijn.

Verplichtingen uit lease, huur en erfpacht

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

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

Verplichtingen uit hoofde van:	Termijn vallend binnen 1 jaar	Termijn vallend tussen 1-5 jaar	Termijn vallend na 5 jaar
Lease	0,1	0,2	0,0
Huur	7,2	9,9	30,2
Erfpacht	0,0	0,1	1,6

Samenwerkingsovereenkomst KNAW – UMC Utrecht inzake het Hubrecht Instituut

Het UMC Utrecht heeft met de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen (KNAW) een samenwerkingsovereenkomst gesloten inzake het Hubrecht Instituut. De bijdragen uit hoofde van genoemde overeenkomst vallend binnen 1 jaar bedragen € 4,0 miljoen, de bijdragen tussen 1 en 5 jaar is eveneens € 4,0 miljoen, zijnde de bijdrage voor 2023. De overeenkomst loopt tot 2024.

Participatie in technostartervennootschappen

UMC Utrecht Holding B.V. heeft een toezegging gedaan aan Thuja Capital Healthcare Fund II BV om onder voorwaarden getrancheerd € 1,6 miljoen te investeren in het eigen vermogen van het investeringsfonds om investeringen te kunnen doen. Van de genoemde toezegging kan per balansdatum nog € 0,7 miljoen opgevraagd worden.

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

Hypotheek

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

Bestellingen/investeringsverplichtingen

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het Macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het Macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing Macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een Mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het Mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het Mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 staat vast dat het Mbi-omzetplafond over de jaren tot en met 2018 niet wordt toegepast. Over 2019, 2020 en 2021 kan het Macrobeheersinstrument in theorie worden ingezet, al lijkt die kans gezien de huidige Covid-19 pandemie gering. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2021 nog niet bekend. Hierdoor is het UMC Utrecht 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.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2021	2020
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment	762.990	721.411
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	920	1.394
Totaal heffingsgrondslag	763.910	722.805

Verplichtingen uit hoofde van de CB-regeling

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

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2021 EUR 100 miljoen en bij de BNG EUR 75 miljoen (2020: Rabobank EUR 100 miljoen en BNG EUR 75 miljoen).

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

- Hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrecht op de machines en installaties.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

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

Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2021						
Aanschafwaarde	0	0	46.358	0	0	46.358
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	43.962	0	0	43.962
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	2.396	0	0	2.396
Mutaties in het boekjaar						
Herclassificatie aanschaf	0	0	0	0	0	0
Herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	682	0	0	682
Afschrijvingen	0	0	1.288	0	0	1.288
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname geheel afgeschreven activa						
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen						
Aanschafwaarde	0	0	257	0	0	257

Cumulatieve afschrijvingen	0	0	257	0	0	257
Per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-606	0	0	-606
Stand per 31 december 2021						
Aanschafwaarde	0	0	46.783	0	0	46.783
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	44.993	0	0	44.993
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	1.790	0	0	1.790
Afschrijvingspercentage	-	-	20 - 33⅓ %	20%	-	

Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2021						
Aanschafwaarde	628.587	233.591	420.344	15.067	0	1.297.589
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	412.506	219.497	337.626	0	0	969.629
Boekwaarde per 1 januari 2021	216.081	14.094	82.718	15.067	0	327.960
Mutaties in het boekjaar						
Herclassificatie aanschaf	0	0	0	0	0	0
Herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Investerings	7.336	84	35.217	4.210	0	46.847
Herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	31.294	2.789	24.096	0	0	58.179
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname geheel afgeschreven activa						
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0

Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen						
Aanschafwaarde	616	1.074	28.915	0	0	30.605
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	616	1.074	27.861	0	0	29.551
Per saldo	0	0	1.054	0	0	1.054
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-23.958	-2.705	10.067	4.210	0	-12.386
Stand per 31 december 2021						
Aanschafwaarde	635.307	232.601	426.646	19.277	0	1.313.831
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	443.184	221.212	333.861	0	0	998.257
Boekwaarde per 31 december 2021	192.123	11.389	92.785	19.277	0	315.574
Afschrijvingspercentage	2½ / 5 / 10 %	6 ⅔ %	10 - 33⅓ %			

Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groeps-maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps-maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatieregeling	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	161	0	0	0	1.410	2.038	0	12.708	16.317
Kapitaalstortingen	0	2.627	0	0	0	0	675	0	0	3.302
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	59	0	0	2.609	2.668
Aflossing leningen	0	0	0	0	0	-899	0	0	-2.873	-3.772
(Terugname) waardeverminderingen	0	4	0	0	0	0	-427	0	1.045	622
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	0	2.792	0	0	0	570	2.286	0	13.489	19.137

Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluitdatum	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
ING	1-mei-89	22.689	40	Onderhands	1,05%	5.106	0	567	4.539	1.702
ING	15	22.689	40	Onderhands	1,15%	5.106	0	567	4.539	1.702
BNG	23	22.689	40	Onderhands	3,45%	6.240	0	567	5.673	2.837
BNG	15	32.667	24	Onderhands	2,74%	26.001	0	1.333	24.668	18.001
BNG	15	17.000	25	Onderhands	2,79%	13.666	0	666	13.000	9.668
BNG	15	22.000	5	Onderhands	1,39%	2.000	0	2.000	0	0
BNG	15	34.000	25	Onderhands	2,79%	27.333	0	1.335	25.998	19.330
BNG	15	8.882	19	Onderhands	2,03%	6.795	0	442	6.353	4.003
UU holding B.V.	1	250	12	Shareholders	2,50%	169	25	0	194	44
Totaal langlopende leningen						92.416	25	7.477	84.964	57.287

Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

Gesegmenteerde resultatenrekening over 2021

SEGMENT 1 Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd

	2021	2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	910.941	863.851
Subsidies	261.363	260.846
Overige bedrijfsopbrengsten	125.854	124.940
Som der bedrijfsopbrengsten	1.298.158	1.249.637
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	786.608	739.157
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	55.158	56.253
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	453.618	434.162
Som der bedrijfslasten	1.295.384	1.229.572
BEDRIJFSRESULTAAT	2.774	20.065
Financiële baten en lasten	-2.411	-673
RESULTAAT BOEKJAAR	363	19.392

SEGMENT 2 Tweede, derde en vierde geldstroom

	2021	2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	43	15
Overige bedrijfsopbrengsten	139.204	108.590
Som der bedrijfsopbrengsten	139.247	108.605
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	86.418	80.049
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	54.160	35.443
Som der bedrijfslasten	140.578	115.492
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.331	-6.887
Financiële baten en lasten	7	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-1.324	-6.887

SEGMENT 3 Overige activiteiten

	2021	2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	11.492	10.886
Subsidies	1.025	1.686
Overige bedrijfsopbrengsten	35.936	20.980
Som der bedrijfsopbrengsten	48.453	33.552
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	25.455	21.532
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	366	445
Overige bedrijfskosten	21.123	15.712
Som der bedrijfslasten	46.944	37.689
BEDRIJFSRESULTAAT	1.509	-4.137
Financiële baten en lasten	5.089	-183
Effecten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	6.598	-4.320
Aandeel derden in groepsresultaat	-759	1.444
RESULTAAT TOEREKENBAAR AAN UMC UTRECHT	5.839	-2.876

Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

	2021	2020
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd	363	19.392
SEGMENT 2 Tweede, derde en vierde geldstroom	-1.324	-6.887
SEGMENT 3 Overige activiteiten	5.839	-2.876
	4.878	9.629
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	4.878	9.629

Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	777.626	738.111
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	106.692	101.783
Overige zorgprestaties	38.115	34.843
Totaal	922.433	874.737

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)

	2021	2020
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten gereguleerd segment	168.587	165.263
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten vrij segment	293.527	279.345
Mutatie onderhanden werk DBC zorgproducten en voorziening onderhanden werk	920	1.394
Gefactureerde omzet GGZ	16.185	14.600
Mutatie onderhanden werk GGZ	-2.469	706
Dure geneesmiddelen	195.776	178.061
Add-on zorgproducten	54.128	63.197
Overige zorgproducten	50.972	35.545
Nagekomen opbrengsten zorgproducten voorgaande jaren	0	0
Totaal opbrengsten zorgverzekeringswet	777.626	738.111

Voor het bepalen van de zorgopbrengsten is gebruik gemaakt van de richtlijnen behorende bij de CB-regeling. Daartoe is de aanneemsom bepaald conform deze regeling. In verband met de bedrijfsdrukke lag deze aanneemsom vrijwel gelijk met de afgesproken omzetplafonds. Op de aanneemsom is, wederom conform de regeling, het definitieve voorgangpercentage over 2019 toegepast. Daarnaast zijn de opbrengsten uit de CB-meerkosten vergoeding als opbrengst verantwoord.

De opbrengsten zorgprestaties (met name opbrengsten zorgverzekeringswet) zijn met name gestegen door:

- Genormeerde vergoeding van meerkosten uit de CB regeling en inhaalzorg.
- Hogere omzet dure geneesmiddelen (waar tegenover ook hogere patiëntgebonden kosten).

De beschikbaarheidsbijdragen zorg zijn ten opzichte van 2020 gestegen als gevolg van indexeringen.

De heffingsgrondslag van het macrobeheersinstrument bedraagt circa € 757 miljoen (2020: € 723 miljoen). Voor de nadere berekening en toelichting verwijzen wij naar de "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa" onder 1.1.5.

Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	171.270	163.882
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	12.058	8.144
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	60.561	59.284
Overige subsidies	18.542	31.237
Totaal	262.431	262.547

De toename van de subsidies is vooral het gevolg van indexeringen. De onder de overige subsidies verantwoorde regeling Bonus zorgprofessionals Covid-19 is in 2021 circa € 10 miljoen lager uitgekomen dan dezelfde regeling voor 2020. Er is verder geen sprake van significante wijzigingen in subsidiestromen of subsidievoorwaarden ten opzichte van voorgaand jaar.

Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Onderzoeksprojecten voor derden	170.611	126.942
Overige dienstverlening aan derden	125.242	110.248
Overige opbrengsten	5.141	17.320
Totaal	300.994	254.510

De toename in de overige bedrijfsopbrengsten is vooral gelegen in een toename van het volume extern gefinancierde onderzoeksprojecten (toename circa € 44 miljoen). Tegenover de toegenomen baten staan eveneens toegenomen lasten waardoor de impact van deze ontwikkeling op het resultaat beperkt is. Daarnaast is de overige dienstverlening aan derden toegenomen. Dit betreft onder andere toegenomen dienstverlening aan gelieerde partijen en Covid-19 test- en analysewerkzaamheden.

LASTEN

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Lonen en salarissen	612.725	591.159
Sociale lasten	72.956	67.607
Pensioenpremies	91.955	82.863
Andere personeelskosten	60.855	42.540
Subtotaal	838.491	784.169
Personeel niet in loondienst	59.990	56.569
Totaal personeelskosten	898.481	840.738

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2021	2020
Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd	8.011	7.883
Tweede, derde en vierde geldstroom	1.110	1.049
Overige activiteiten	248	226
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	9.369	9.158

De totale personeelskosten zijn gestegen, met name als gevolg van (1) de toename van het personele formatie, (2) de CAO impact en (3) de impact van Covid-19 op onder andere de personele voorzieningen, (4) de stijging van de pensioenpremies, en (5) overige mutaties in de personele voorzieningen en kortlopende verplichtingen, waaronder de eerste jaar opname van de generatieregeling. Tevens zijn de kosten van personeel niet in loondienst toegenomen als gevolg van de noodzakelijke toename van externe inhuur.

De bezoldiging (inclusief pensioenlasten) van de huidige en gewezen bestuursleden bedroeg € 0,85 miljoen (2020: € 0,86 miljoen).

De bezoldiging van de huidige en gewezen leden van de raad van toezicht bedroeg € 0,14 miljoen (2020: € 0,13 miljoen).

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

Voor de bezoldiging van de individuele (ex)leden van de raad van bestuur en raad van toezicht, conform de door de minister van VWS gegeven aanwijzingen inzake bestuurdersbeloningen in de jaarverslaglegging, wordt verwezen naar de specificatie zoals deze is opgenomen onder 1.1.10.26. Het UMC Utrecht voldoet aan de bepalingen van de Wet Normering Topinkomens.

De vergelijkende cijfers 2020 zijn aangepast als gevolg van een herrubricering van Sociale Lasten en Andere personeelskosten naar Lonen en salarissen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
immateriële vaste activa	1.288	1.529
materiële vaste activa	59.233	60.035
mutatie investeringssubsidie	-4.997	-4.866
Totaal afschrijvingen	55.524	56.698

Er is in 2021 geen sprake geweest van versnelde of gewijzigde afschrijvingen van vaste activa, met uitzondering van één bouwdeel. De impact hiervan heeft in de jaarrekening 2021 circa € 3,4 miljoen bedragen.

Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.687	15.608
Algemene kosten	91.376	72.588
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	381.578	348.397
Onderhoud en energiekosten	27.278	22.023
Huur en leasing	10.957	10.865
Overige kosten	2.025	15.836
Totaal overige bedrijfskosten	528.901	485.317

De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt verklaard door additionele kosten als gevolg van Covid-19 en een toename van de kosten van (dure) geneesmiddelen. De laatst genoemde toename is het gevolg van toegenomen verstrekkingen (zie ook toename van de opbrengsten zorgverzekeringswet).

Met betrekking tot het energieverbruik melden wij dat het UMC Utrecht gebruik maakt van 100% groene stroom en gas.

Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Rentebaten	459	361
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	5.496	501
Subtotaal financiële baten	5.955	862
Rentelasten	-3.025	-3.615
Resultaat deelnemingen	167	2.542
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-412	-645
Subtotaal financiële lasten	-3.270	-1.718
Totaal financiële baten en lasten	2.685	-856

Het totaal aan financiële baten en lasten (per saldo last) is verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar, dit komt met name door het verbeterde resultaat deelnemingen.

Bijzondere posten in het resultaat

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

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
Controle van de jaarrekening	457	680
Overige controlewerkzaamheden	160	1.023
Fiscale advisering	0	182
Niet-controlediensten	410	275
Totaal honoraria accountant	1.027	2.160

De honoraria van de accountant zijn bepaald op basis van de aan 2021 toe te rekenen lasten. * In het jaarverslag 2020 werden de honoraria accountant bepaald op basis van betaalde kosten in dat jaar. Om de vergelijkbaarheid tussen de jaren mogelijk te maken zijn de vergelijkende cijfers over 2020 aangepast. Per saldo zijn de honoraria van de controlerend accountant ten opzichte van voorgaande jaren afgenomen als gevolg van het feit dat de jaarrekeningcontrole over 2021 door een nieuwe accountant is uitgevoerd. De overige controle werkzaamheden in 2021, betrekking hebbende op onder andere de controle van 2e, 3e en 4e geldstroomverantwoordingen 2020, zijn nog in belangrijke mate door de "oude" accountant verricht, en derhalve niet door de controlerend accountant van de jaarrekening 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is hierna onder punt 26 opgenomen.

Bezoldiging

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2021 is als volgt:

bedragen x € 1	prof. dr. M.M.E. Schneider	prof. dr. A.W. Hoes	drs. M.H. van Velthuisen *	drs. Ing. A. Vermeer- de Boer	J.W.R. van Lunteren MSc
	**		***		
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Vice- voorzitter raad van bestuur, decaan	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-11-2021
Einde functievervulling in 2021	31-12-2021	31-12-2021	31-10-2021	31-10-2021	31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	J	J	J	J	J
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	236.140	185.230	154.780	154.259	31.220
Beloning betaalbaar op termijn	25.560	23.770	19.853	19.813	3.709
Subtotaal	261.700	209.000	174.633	174.071	34.929
Individueel WNT- maximum	261.700	209.000	174.071	174.071	34.929
Individueel WNT- maximum o.g.v. overgangsrecht			174.633		
bedrag overschrijding toegestaan o.g.v. overgangsrecht			562		
-/- Onverschuldigde betaald bedrag					
Totaal bezoldiging	261.700	209.000	174.633	174.071	34.929
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020

Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	J	J	J	J
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	228.671	179.095	187.859	179.080
Beloningen betaalbaar op termijn	23.429	21.905	22.153	21.920
Subtotaal	252.100	201.000	210.012	201.000
Individueel WNT-maximum	252.100	201.000	201.000	201.000
Individueel WNT-maximum o.g.v. overgangsrecht	252.100		210.012	
Totaal bezoldiging	252.100	201.000	210.012	201.000

* Op deze medewerkers is WNT overgangsrecht van toepassing.

** prof. dr. M.M.E. Schneider is per 01-11-2015 voorzitter van de raad van bestuur, de hoogte van de bezoldiging is goedgekeurd door de Minister BZK

**** drs M.H. van Velthuisen: Bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor in werking treding van herziene regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp WNTII, waardoor een beroep wordt gedaan op het overgangsrecht.

In 2021 heeft geen van de bestuurders inkomsten verworven uit aan het UMC Utrecht gelieerde organisaties.

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

De bezoldiging van de Raad van Toezicht over 2021 is als volgt:

bedragen x € 1	drs. C.E. Princen	prof. dr. M. de Visser	drs. ir. A.H.P. Kregting	J.H. van Gelder	dr. ir. P.C.J. Leijh
Functiegegevens	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht
Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
Einde functievervulling in 2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	30.850	20.900	20.900	20.900	20.900
Individueel WNT-maximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2020					
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-10-2021	1-1-2021
Einde functievervulling in 2020	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
Totaal bezoldiging 2020	30.150	19.400	19.400	5.052	20.100
individueel WNT-maximum	30.150	20.100	20.100	5.052	20.100

bedragen x € 1	prof. dr. mr. B.A.M. The	prof. dr. G. v.d. Wal
Functiegegevens	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht
Aanvang functievervulling in 2021	1-6-2021	1-1-2021
Einde functievervulling in 2021	31-12-2021	31-5-2021
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	12.192	8.646
Individueel WNT-maximum	12.254	8.646
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2020		
Aanvang functievervulling in 2020		1-1-2020
Einde functievervulling in 2020		31-12-2020
Totaal bezoldiging 2020		20.100
individueel WNT-maximum		20.100

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

De uitkeringen wegens beëindiging dienstverband van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2021 is als volgt:

bedragen x € 1	drs. Ing. A. Vermeer- de Boer
Functiegegevens bij beëindiging dienstverband	Lid raad van bestuur
Omvang dienstverband (in fte)	1
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel WNT-maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
waarvan betaald in 2021	33.282,48
-/- Onverschuldigde betaald bedrag	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	n.v.t.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bezoldiging niet topfunctionarissen

Bedragen x € 1									
Functie	Funcatiecategorie	Aanvang functievervulling in 2021	Einde functievervulling in 2021	Omvang dienstverband (in fte) in 2020	Beloning plus belastbare kostenvergoeding in 2021	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging 2021	Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging (naar rato dtp)	V m overs

Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 *	1-1-2021	31-12-2021	1	214.534,93	24.888,24	239.423,17	209.000,00	*
---------------------------------	---------------------	----------	------------	---	------------	-----------	------------	------------	---

Functie	Funcatiecategorie	Aanvang functievervulling in 2020	Einde functievervulling in 2020	Beloning plus belastbare kostenvergoeding in 2020	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging 2020
---------	-------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---	----------------------------------	-------------------------

Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 *	1-1-2020	31-12-2020	1	210.711,94	22.885,92	233.597,86
---------------------------------	---------------------	----------	------------	---	------------	-----------	------------

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

Enkelvoudige balans per 31 december 2021

x € 1.000	Ref.	2021	2020
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.625	2.322
Materiële vaste activa	2	314.375	326.784
Financiële vaste activa	3	35.659	27.309
Totaal vaste activa		351.659	356.415
Vlottende activa			
Vorraden	4	17.537	17.398
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	22.570	25.486
Debiteuren en overige vorderingen	6	309.689	265.099
Liquide middelen	7	246.431	218.817
Totaal vlottende activa		596.227	526.800
Totaal activa		947.886	883.215

x € 1.000	Ref.	2021	2020
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		1	1
Bestemmingsreserves		133.884	131.608
Algemene en overige reserves		271.201	267.866
Totaal eigen vermogen		405.086	399.475
Vorzieningen	9	44.817	31.338
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	109.553	120.169
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van			
DBC's/DBC zorgproducten	11	37.448	27.951
Overige kortlopende schulden	12	350.982	304.282
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		388.430	332.233
Totaal passiva		947.886	883.215

Enkelvoudige resultatenrekening over 2021

x € 1.000	Ref.	2021	2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	910.940	863.850
Subsidies	17	261.408	260.861
Overige bedrijfsopbrengsten	18	266.328	234.540
Som der bedrijfsopbrengsten		1.438.676	1.359.251
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	873.206	819.534
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	55.155	56.252
Overige bedrijfskosten	21	507.930	469.834
Som der bedrijfslasten		1.436.291	1.345.620
BEDRIJFSRESULTAAT		2.385	13.631
Financiële baten en lasten	22	3.226	-3.315
RESULTAAT BOEKJAAR		5.611	10.316
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve budgetsaldi investeringen		-6.933	0
Bestemmingsreserve budgetsaldi divisies		-2.051	10.482
Bestemmingsreserve deelnemingen		5.630	-2.643
Bestemmingsreserve overig		3.003	525
Algemene / overige reserves		5.962	1.952
		5.611	10.316

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

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

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

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

ACTIVA

Immateriële vaste activa

	2021	2020
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.625	2.322
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	1.625	2.322

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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	2.322	1.823
Bij: investeringen	552	1.999
Af: afschrijvingen	1.249	1.500
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.625	2.322

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

Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Bedrijfsgebouwen en terreinen	192.123	216.081
Machines en installaties	10.933	13.605
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	92.042	82.031
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	19.277	15.067
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	314.375	326.784

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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	326.784	341.732
Bij: investeringen	46.494	44.670
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	57.852	59.475
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.051	143
Boekwaarde per 31 december	314.375	326.784

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 285 miljoen (2020: EUR 285 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Voor een nadere toelichting van deze leningen wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in de bijlage.

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	23.190	14.933
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	12.469	12.376
Totaal financiële vaste activa	35.659	27.309

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	27.309	30.842
Kapitaalstortingen	2.627	0
Resultaat deelnemingen	5.630	-2.642
Ontvangen dividend	0	0
Verstrekke leningen	2.178	0
Aflossing leningen	-2.873	-2.731
(Terugname) waardeverminderingen	788	2.000
Amortisatie (dis)agio	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	0	-160
	35.659	27.309

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht	houdstermaatschappij	21	100%	23.190	5.630

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

Voorraden

	2021	2020
Voorraad apotheek	12.920	12.227
Overige voorraden	4.617	5.171
Totaal voorraden	17.537	17.398

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

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk geacht.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	19.975	20.982
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	44.063	42.249
Onderhanden werk GGZ	0	2.469
Af: ontvangen voorschotten	-41.468	-40.101
Af: voorziening onderhanden werk	0	-113
Totaal onderhanden werk	22.570	25.486

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: voorziening ohw	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2021
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	19.975	0	13.823	6.152
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	44.063	0	27.645	16.418
Onderhanden werk GGZ	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	64.038	0	41.468	22.570

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

Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Vorderingen op debiteuren	103.786	100.362
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	121.596	90.955
Overige vorderingen	2.537	4.362
Onderhanden 3e en 4e geldstroom onderzoeksprojecten	30.228	28.813
Vooruitbetaalde bedragen	20.255	22.392
Nog te ontvangen bedragen:	31.287	18.215
Totaal debiteuren en overige vorderingen	309.689	265.099

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 2,2 miljoen (2020: € 1,1 miljoen). De voorziening die in mindering is gebracht op onderhanden onderzoeksprojecten bedraagt € 9,2 miljoen (2020: € 10,7 miljoen).

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

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

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Bankrekeningen	246.429	218.813
Kassen	2	4
Totaal liquide middelen	246.431	218.817

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

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	133.884	131.608
Algemene en overige reserves	271.201	267.866
Totaal eigen vermogen	405.086	399.475

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	1	0	0	1

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
Budgetsaldi investeringen	55.838	-6.933	0	48.905
Budgetsaldi divisies	34.142	-2.051	0	32.091
Deelnemingen	14.932	5.630	2.627	23.189
Overig	26.696	3.003		29.699
Totaal bestemmingsreserves	131.608	-351	2.627	133.884

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
Reserve Onderwijs en Onderzoek	39.158	991	0	40.149
Reserve aanvaardbare kosten	128.657	3.595	0	132.252
Overig	100.051	1.376	-2.627	98.800
Totaal algemene en overige reserves	267.866	5.962	-2.627	271.201

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

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt EUR 405,1 miljoen (2020: EUR 399,5 miljoen).

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	405.086	5.611
Prof. Fritz Redl. School	1.348	-104
Stichting Universitair Verloskundig Centrum	3	14
Gezondheidscentrum Leidsche Rijn	5.192	-638
Elevate	-399	-24
UHSF B.V.	992	-89
Minderheidsbelang	0	18
Eliminatie entiteiten uit UMC Utrecht Holding B.V.	-992	89
Afronding	2	1
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	411.232	4.878

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

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2021
persoonlijk budget	3.186	0	1.181	1.270	735
wachtgelden	8.101	8.611	5.587	0	11.125
gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid	5.496	9.891	1.860	0	13.527
transitieregeling	3.877	597	1.795	0	2.679
jubileumverplichtingen	7.368	0	564	819	5.985
reorganisatie	2.744	1.931	782	0	3.893
generatieregeling	0	6.689	215	0	6.474
overig	566	0	0	167	399
Totaal voorzieningen	31.338	27.719	11.984	2.256	44.817

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	16.905
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	27.912
hiervan > 5 jaar	0

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

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Schulden aan banken	79.284	84.770
Investeringsubsidies	30.269	35.399
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	109.553	120.169

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

	2021	2020
Stand per 1 januari	92.247	101.715
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.477	9.468
Stand per 31 december	84.770	92.247
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.486	7.477
Stand langlopende schulden per 31 december	79.284	84.770

Het verloop investeringssubsidies is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand per 1 januari	40.241	45.167
Bij: nieuwe subsidies	0	1.127
Af: vrijvallen	5.130	6.053
Stand per 31 december	35.111	40.241
Af: mutatie komend boekjaar	4.842	4.842
Stand investeringssubsidies per 31 december	30.269	35.399

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

	2021	2020
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.328	12.319
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	109.553	120.169
hiervan > 5 jaar	67.483	77.581

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

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

Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	37.448	27.951

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

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	27.616	27.570
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	5.486	7.477
Te muteren investeringssubsidies	4.842	4.842
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.377	13.152
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	23.129	38.937
Vooruitontvangen 3e en 4e geldstroomprojecten	132.433	106.740
Vakantiegeld	22.773	22.416
Vakantiedagen	51.648	38.563
Overige schulden	48.107	18.072
Overige overlopende passiva	21.571	26.513
Totaal overige kortlopende schulden	350.982	304.282

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

* De vergelijkende cijfers 2020 zijn aangepast als gevolg van een herrubricering van Overige overlopende passiva naar Belastingen en premies sociale verzekeringen.

Financiële instrumenten

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

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

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

Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2021						
Aanschafwaarde	0	0	45.990	0	0	45.990
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	43.668	0	0	43.668
Boekwaarde per 1 januari 2021						
	0	0	2.322	0	0	2.322
Mutaties in het boekjaar						
Herclassificatie aanschaf	0	0	0	0	0	0
Herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	552	0	0	552
Afschrijvingen	0	0	1.249	0	0	1.249
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname geheel afgeschreven activa						
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0

Desinvesteringen

Aanschafwaarde	0	0	456	0	0	456
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	456	0	0	456
Per saldo	0	0	0	0	0	0

**Mutaties in boekwaarde
(per saldo)**

0	0	-697	0	0	-697
----------	----------	-------------	----------	----------	-------------

**Stand per 31 december
2021**

Aanschafwaarde	0	0	46.086	0	0	46.086
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	44.461	0	0	44.461

**Boekwaarde per 31
december 2021**

0	0	1.625	0	0	1.625
----------	----------	--------------	----------	----------	--------------

Afschrijvingspercentage

33⅓ %

Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2021						
Aanschafwaarde	627.971	229.161	416.844	15.067	0	1.289.043
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	411.890	215.556	334.813	0	0	962.259
Boekwaarde per 1 januari 2021	216.081	13.605	82.031	15.067	0	326.784
Mutaties in het boekjaar						
Herclassificatie aanschaf	0	0	0	0	0	0
Herclassificatie afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Investerings	7.336	7.336	34.948	4.210	0	46.494
Herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	31.294	31.294	23.886	0	0	57.852
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0

**Terugname geheel
afgeschreven activa**

Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0

Desinvesteringen

Aanschafwaarde	0	0	27.534	0	0	27.534
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	26.483	0	0	26.483
Per saldo	0	0	1.051	0	0	1.051

**Mutaties in boekwaarde
(per saldo)**

-23.958	-2.672	10.011	4.210	0	-12.409
----------------	---------------	---------------	--------------	----------	----------------

**Stand per 31 december
2021**

Aanschafwaarde	635.307	229.161	424.258	19.277	0	1.308.003
Cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	443.184	218.228	332.216	0	0	993.628

**Boekwaarde per 31
december 2021**

192.123	10.933	92.042	19.277	0	314.375
----------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

Afschrijvingspercentage

2½ / 5 / 10 %	6 ⅔ %	10 - 33⅓ %	-	-
---------------	-------	------------	---	---

Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
ING	1- mei-89	22.689	40	Onderhands	1,05%	5.106	0	567	4.539	1.702	8	lineair	567	rijksgarantie
ING	15- sep-89	22.689	40	Onderhands	1,15%	5.106	0	567	4.539	1.702	8	lineair	567	rijksgarantie
BNG	23- jan-91	22.689	40	Onderhands	3,45%	6.240	0	567	5.673	2.837	9	lineair	567	rijksgarantie
BNG	15- dec-15	32.667	24	Onderhands	2,74%	26.001	0	1.333	24.668	18.001	18	lineair	1.333	hypotheek
BNG	15- dec-15	17.000	25	Onderhands	2,79%	13.666	0	666	13.000	9.668	19	lineair	666	hypotheek
BNG	15- dec-15	22.000	5	Onderhands	1,39%	2.000	0	2.000	0	0	0	lineair	0	hypotheek
BNG	15- dec-15	34.000	25	Onderhands	2,79%	27.333	0	1.335	25.998	19.330	19	lineair	1.335	hypotheek
BNG	15- dec-15	8.882	19	Onderhands	2,03%	6.795	0	442	6.353	4.003	13	annuïteit	451	hypotheek
Totaal						92.247	0	7.477	84.770	57.243			5.486	

Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

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

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	777.626	738.111
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief opleidingen)	106.692	101.783
Overige zorgprestaties	26.622	23.956
Totaal	910.940	863.850

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)

	2021	2020
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten gereguleerd segment	168.587	165.263
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten vrij segment	293.527	279.345
Mutatie onderhanden werk DBC zorgproducten en voorziening onderhanden werk	920	1.394
Gefactureerde omzet GGZ	16.185	14.600
Mutatie onderhanden werk GGZ	-2.469	706
Dure geneesmiddelen	195.776	178.061
Add-on zorgproducten	54.128	63.197
Overige zorgproducten	50.972	35.545
Nagekomen opbrengsten zorgproducten voorgaande jaren	0	0
Totaal opbrengsten zorgverzekeringswet	777.626	738.111

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

Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	171.270	163.882
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	12.059	8.144
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	60.561	59.284
Overige subsidies	17.518	29.551
Totaal	261.408	260.861

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

Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Onderzoeksprojecten voor derden	139.193	108.561
Overige dienstverlening aan derden	121.994	111.816
Overige opbrengsten	5.141	14.163
Totaal	266.328	234.540

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

LASTEN

Personeelstekosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Lonen en salarissen	597.429	577.325
Sociale lasten	70.479	65.640
Pensioenpremies	89.640	81.326
Andere personeelskosten	60.418	42.593
Subtotaal	817.966	766.884
Personeel niet in loondienst	55.240	52.650
Totaal	873.206	819.534
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek	8.011	7.883
Derde en vierde geldstroom	1.110	1.049
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	9.121	8.932

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

* De vergelijkende cijfers 2020 zijn aangepast als gevolg van een herrubricering van Sociale Lasten en Andere personeelskosten naar Lonen en salarissen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	1.249	1.500
materiële vaste activa	58.903	59.618
mutatie investeringssubsidies	-4.997	-4.866
Totaal afschrijvingen	55.155	56.252

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

Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.657	15.234
Algemene kosten	73.228	64.969
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	381.578	348.083
Onderhoud en energiekosten	26.569	21.582
Huur en leasing	8.984	8.918
Overige kosten	1.914	11.048
Totaal overige bedrijfskosten	507.930	469.834

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

Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Rentebaten	347	337
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	347	337
Rentelasten	-2.919	-3.552
Resultaat deelnemingen	5.798	-100
Subtotaal financiële lasten	2.879	-3.652
Totaal financiële baten en lasten	3.226	-3.315

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

Bijzondere posten in het resultaat

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

Vaststelling en goedkeuring

De raad van bestuur van het Universitair Medisch Centrum Utrecht heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 13 mei 2022.

De raad van toezicht van het Universitair Medisch Centrum Utrecht heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 13 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De huidige COVID-19 crisis heeft veel impact op onze patiënten en medewerkers. Het borgen van beschikbaarheid en kwaliteit van patiëntenzorg heeft onze hoogste prioriteit, evenals het borgen van de continuïteit van onze bedrijfsvoering. Voor een nadere uiteenzetting en de implicaties voor de jaarrekening en onze financiële positie verwijzen wij naar de paragraaf 1.1.5.15 Gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Overige gegevens

Regeling resultaatbestemming

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

Nevenvestigingen

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Bijlage verantwoording werkplaatsfunctie

De verantwoording over de besteding van de Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie 2021 is opgesteld aan de hand van het "CapGemini model" waarover met het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) is afgesproken dat het voor de verantwoording gebruikt kan worden. Het model is eind 2017 geëvalueerd. Er hebben naar aanleiding hiervan marginale aanpassingen plaats gevonden, welke zijn afgestemd binnen de NFU en met de VSNU. Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is hierover geïnformeerd. Het UMC Utrecht heeft het afgesproken model conform toegepast.

	Grondslag	% WPF	WPF	huidig werk- plaatsbudget
Kosten gebouwen en terreinen	97.582.763	25,0%	24.395.691	24,9%
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (Bron: OCW)	57.426.344	25,0%	14.356.586	14,7%
	Stand September 2017		14.356.586	
	Mutaties december 2017			
Overige gebouwgebonden kosten	33.463.682	25,0%	8.365.921	8,6%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	6.692.736	25,0%	1.673.184	1,7%
Kosten medische en overige inventaris	48.985.492	25,0%	12.246.373	12,5%
Afschrijvingen	25.299.124	25,0%	6.324.781	6,5%
Kosten van kapitaal (5% van Afschrijvingen)	1.264.956	25,0%	316.239	0,3%
Huur, Lease	905.146	25,0%	226.287	0,2%
Verbruik, onderhoud en reparatie	17.779.364	25,0%	4.444.841	4,5%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	3.736.902	25,0%	934.226	1,0%
Kosten personeel	137.262.018	26,5%	36.390.050	37,2%
Medisch specialisten & ondersteuning				
Salaris medisch specialisten	54.563.236	36,0%	19.642.765	20,1%
Functiegebonden kosten med. specialisten	1.297.051	36,0%	466.938	0,5%
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. specialisten (20%)	11.172.057	20,0%	2.234.411	2,3%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	13.406.469	20,0%	2.681.294	2,7%
Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning				
Salaris wetenschappelijke staf	33.823.336	20,0%	6.764.667	6,9%
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. staf (40%)	13.529.334	20,0%	2.705.867	2,8%
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	9.470.534	20,0%	1.894.107	1,9%
Totale verdragingskosten			26.873.201	27,5%

Waarvan intern			23.347.647	23,9%
Waarvan extern (affiliatie)			3.525.554	3,6%
Affiliatie	3.525.554	100,0%	3.525.554	3,6%
Affiliatievergoedingen	3.205.049		3.205.049	
Indirecte kosten (10% van directe kosten)	320.505		320.505	
TOTAAL BEREKEND			99.905.315	102,1%
RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE 2021 (BRON: OCW)			97.831.954	100,0%
VERSCHIL			2.073.361	2,1%

Bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals 2020

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

	Werknemers		Derden		Totaal	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	8.888	15.998.400	273	477.750	9.161	16.476.150
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	8.703	8.703.000			8.703	8.703.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			286	286.000	286	286.000
Belastingen						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		5.923.824				5.923.824
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				214.500		214.500
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		5.923.824		214.500		6.138.324
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b- c-d)		1.371.576		-22.750		1.348.826
Verklaringen:						
Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)					0	