

Stichting VUmc
Jaarrekening 2016



Naam verslagleggende rechtspersoon: Stichting VUmc
Adres: De Boelelaan 1117
Postcode: 1081 HV Amsterdam
Telefoonnummer: (020) 4444444
Nummer Kamer van Koophandel: 64156338
E-mailadres: communicatie@VUmc.nl
Internetpagina: www.VUmc.nl

Datum:

30-05-2017

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1.1 Jaarrekening 2016	
1.1.1 Geconsolideerde jaarrekening	1
1.1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016	2
1.1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	3
1.1.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2016	4
1.1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	13
1.1.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	27
1.1.2 Enkelvoudige jaarrekening	65
1.1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2016	66
1.1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	67
1.1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	68
1.1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	69
1.1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	82
1.1.2.6 Vaststellen en goedkeuren jaarrekening	99
1.2 Overige gegevens	101
1.2.1 Overige gegevens	102
1.2.2 Controleverklaring	103
1.3 Bijlagen	107
1.3.1 Kengetallen	108
1.3.2 Grafieken	109
1.4 Toegiften	111
1.4.1 Rijksbijdrage werkplaatsfunctie	112
1.4.2 Rijksbijdrage geneeskunde	114

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € 1.000	<u>31-dec-15</u> € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.174	16.041
Materiële vaste activa	2	480.061	467.210
Financiële vaste activa	3	<u>5.962</u>	<u>4.766</u>
Totaal Vaste activa		501.197	488.017
Vlottende activa			
Voorraden	4	8.809	7.559
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	20.977	6.009
Debiteuren en overige vorderingen	7	68.031	104.627
Liquide middelen	8	<u>98.248</u>	<u>89.245</u>
Totaal Vlottende activa		196.065	207.440
Totaal activa		<u><u>697.262</u></u>	<u><u>695.457</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € 1.000	<u>31-dec-15</u> € 1.000
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	9	5.583	4.849
Algemene reserves en overige reserves		<u>149.650</u>	<u>136.587</u>
Totaal Groepsvermogen		155.233	141.437
Voorzieningen			
Voorziening uit hoofde van macrobeheersinstrument	10	0	0
Overige voorzieningen		53.585	61.671
Langlopende schulden			
Overige kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	2.704
Overige kortlopende schulden	12	224.474	217.429
Totaal passiva		<u><u>697.262</u></u>	<u><u>695.457</u></u>

1.1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016

	Ref.	2016 € 1.000	2015 € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	452.308	444.263
Subsidies	16	183.379	186.463
Overige bedrijfsopbrengsten	17	153.217	132.974
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>788.904</u>	<u>763.700</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	487.951	478.688
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	42.054	38.771
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	234.219	240.749
Som der bedrijfslasten		<u>764.223</u>	<u>758.208</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		24.681	5.491
Financiële baten en lasten	22	-10.199	-11.213
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>14.481</u>	<u>-5.722</u>
Buitengewoon baten en lasten	23	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>14.481</u>	<u>-5.722</u>
Vennootschapsbelasting	26	511	-58
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		<u><u>13.971</u></u>	<u><u>-5.664</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Brand-bedrijfsschade		-613	-613
Bestemmingsreserve Imaging Centre		1.347	-560
Algemene reserve		12.714	-7.246
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek		582	3.295
Overige reserves		-59	-539
		<u><u>13.971</u></u>	<u><u>-5.664</u></u>

1.1.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2016

	Ref.	2016	2015
		€ 1.000	€ 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		24.681	5.491
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	19	48.076	44.376
- mutaties voorzieningen	10	-8.086	13.835
- mutaties investeringsbijdragen derden	11	-371	-2.773
- mutaties overige langlopende schulden	10	0	3.245
		39.619	58.684
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-1.251	-898
- mutatie onderhanden werk u.h.v. DBC-zorgproducten	5	-14.969	1.763
- debiteuren en overige vorderingen	7	36.596	70.791
- vorderingen/schulden u.h.v. financieringstekort cq. overschot	6	-2.704	-12.133
- kortlopende schulden (excl schulden aan kredietinstellingen)	12	-10.923	52.702
		6.749	112.224
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		71.049	176.399
Ontvangen interest	22	176	450
Betaalde interest	22	-11.222	-11.855
Resultaat deelneming	22	240	193
Waardeverandering financiële vaste activa	22	607	0
Vennootschapbelasting	26	-511	58
		-10.710	-11.155
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten		60.339	165.244
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-59.267	-46.616
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	27	604
Investeringen immateriële vaste activa	1	-2.676	-16.220
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	1.856	0
Investeringen in deelnemingen	3	-1.324	-122
Mutatie vorderingen op gelieerde rechtspersonen	3	7	2
Mutatie leningen u/g	3	121	-114
Overige investeringen financiële vaste activa	3	0	0
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-61.256	-62.467
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	11	143.606	35.951
Aflossingen langlopende schulden	11	-151.606	-43.847
Vermogensstortingen/vermogensonttrekkingen	9	-175	-117
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-8.175	-8.014
Mutatie geldmiddelen		<u>-9.091</u>	<u>94.764</u>
Toelichting op de mutatie geldmiddelen			
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.			
Liquide middelen per ultimo verslagjaar	8	98.248	89.245
Schulden aan kredietinstellingen op korte termijn	12	24.427	6.333
Saldo per einde verslagjaar		73.821	82.912
Saldo per begin verslagjaar		-82.912	11.852
		<u>-9.091</u>	<u>94.764</u>

1.1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Alle bedragen zijn in duizenden euro's vermeld, tenzij anders is aangegeven.

De jaarrekening is opgemaakt over het boekjaar 2016, vastgesteld door het bestuur op 25 april 2017 en op 24 mei 2017 goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht van de Stichting VUmc.

Per 1 januari 2016 is de splitsing van VU en VUmc geëffectueerd, waardoor Stichting VU-VUmc in naam veranderde en door ging als Stichting VU en tegelijkertijd Stichting VUmc is opgericht. Naar Stichting VUmc zijn de volgende bedrijfsactiviteiten afgesplitst: patiëntenzorg uit hoofde van de WTZi (Wet Toelating Zorginstellingen), geneeskundig wetenschappelijk onderwijs, geneeskundige opleidingen en geneeskundig wetenschappelijk onderzoek. Deze afsplitsing van activiteiten is afgerond begin 2016.

Activiteiten

De Stichting rekent in het boekjaar 2016 tot haar activiteiten: patiëntenzorg, het verrichten van wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en opleidingen.

Vestiging

De Stichting VUmc is gevestigd aan De Boelelaan 1117, 1081 HV Amsterdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 641 56 338.

VUmc maakt geen deel uit van de fiscale eenheid VPB. De VUmc Holding BV en de aan haar gelieerde BV's vormen wel een fiscale eenheid voor de VPB.

Stelselwijzigingen

In 2016 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2016 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

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.

Consolidatie

In de consolidatie voor het boekjaar 2016 worden de financiële gegevens van de Stichting VUmc opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de stichting direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

In de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting VUmc is opgenomen de VUmc Holding BV.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in deze paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen genoemd in de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Samenwerkingsverbanden, waarin op basis van een overeenkomst de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend, worden proportioneel geconsolideerd. Dit houdt in dat activa en passiva naar evenredigheid van het belang in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen. De baten en lasten worden naar evenredigheid van het aandeel in het resultaat opgenomen.

Groepsmaatschappijen, samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

Groepsmaatschappijen

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. Hiertoe behoren ook stichtingen en eventuele samenwerkingsverbanden.

De groepsmaatschappijen vormen een economische eenheid en/of hebben een leiding die door het bestuur of door het bestuur-gemandateerden is aangewezen.

Groepsmaatschappijen worden vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap over de groepsmaatschappij is verkregen betrokken in deze verantwoording indien het inzicht in de jaarrekening daarbij gebaat is. Voldoet het balanstotaal hier niet aan dan worden deze partijen vermeld in de toelichting op de jaarrekening. Als er op zeker moment geen sprake meer is van beslissende zeggenschap worden de groepsmaatschappijen niet meer in de jaarrekening betrokken.

Het aandeel van derden in het vermogen en in het resultaat wordt afzonderlijk vermeld in de jaarrekening.

Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverbanden worden proportioneel verwerkt in de jaarrekening. Van een samenwerkingsverband is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend. Het VUmc belang in de VU-VUmc Holding BV bedraagt 50%. Samen met de Stichting VU wordt in 2016 zorg gedragen voor de laatste fiscale afwikkelingen en zal de BV in 2017 worden opgeheven.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De Stichting VUmc heeft nauwe relaties met een aantal stichtingen die niet in de consolidatie behoeven te worden betrokken en waar geen sprake is van beleidsbepalende zeggenschap. De kwalificatie van verbonden partij is van toepassing op:

- Amsterdam Protonen Therapie Centrum B.V. (APTC), gevestigd te Amsterdam. APTC heeft, naast de exploitatie van het Amsterdam Protonen Therapie Centrum, o.a. ten doel het verlenen van medewerking aan het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek op gebied van protonentherapie.

Met onderstaande stichtingen is weliswaar een nauwe samenwerking maar is de kwalificatie van verbonden partij niet van toepassing:

- Stichting VUmc Fonds, gevestigd te Amsterdam,
- Stichting VUmc CCA, gevestigd te Amsterdam,

Het VUmc Fonds heeft als doel het verwerven van met name particuliere gelden ten behoeve van specifieke projecten die verband houden met de drie kerntaken van het VUmc.

De Stichting VUmc CCA heeft als doel geformuleerd: het bevorderen en het doen verrichten van klinisch en fundamenteel wetenschappelijk oncologisch onderzoek; als ook het faciliteren van dergelijk onderzoek.

Daarnaast kent VUmc nog een vijftal steunstichtingen die voor het merendeel komend boekjaar hun activiteiten zullen beëindigen en daarmee worden opgeheven. De activiteiten van deze steunstichtingen zijn niet materieel voor de jaarrekening 2016 van VUmc en derhalve niet in de consolidatie betrokken.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslagen die worden gehanteerd bij verslaggeving voor de Stichting en de te consolideren partijen zijn op alle punten uniform.

De jaarrekening wordt opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van de afdelingen 1, 11 en 12. Tevens worden de richtlijnen voor verslaggeving in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016) gevolgd.

De jaarrekening wordt - voorzien van een accountantsverklaring - voor 1 juni van het daaropvolgend jaar gedeponereerd bij het ministerie van VWS en gepubliceerd op www.jaarverslagenzorg.nl en www.VUmc.nl.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de entiteit zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa van de Stichting VUmc worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur.

De volgende afschrijvingspercentages gelden voor de onder de immateriële vaste activa opgenomen licentiekosten:

- EPIC (elektronisch patiëntendossier) 10 jaar
- Overige licentiekosten 5 jaar

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa van VUmc worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt gebruik gemaakt van de Discounted Cash Flow methode.

In de regelgeving voor de verslaggeving van zorginstellingen is opgenomen dat bij waardering van de vaste activa op aanschafwaarde, periodiek nagegaan dient te worden of er indicaties zijn voor een bijzondere waardevermindering (impairment). Als de zorginstelling een aanmerkelijk risico loopt over de boekwaarde van het vastgoed dient een impairmenttoets te worden uitgevoerd. Op basis van een toets van de boekwaarde met de realiseerbare waarde (bedrijfswaarde of directe opbrengstwaarde), dient te worden nagegaan in hoeverre er sprake is van een duurzame waardevermindering. Een eventuele waardevermindering dient vervolgens ten laste van de resultatenrekening in mindering te worden gebracht op de boekwaarde.

De realiseerbare waarde is de hoogste van de directe opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Uit de bedrijfswaardeberekening 2016 blijkt dat de bedrijfswaarde ruim hoger is dan de boekwaarde. Hierdoor is het vaststellen van de directe opbrengstwaarde niet benodigd.

Bij de berekening van de bedrijfswaarde zijn de onderstaande uitgangspunten in acht genomen:

- De meerjarenbegroting 2017-2026 van VUmc dient als uitgangspunt voor de berekeningen. De financiële consequenties van alle geplande investeringen in bouwprojecten conform het actuele Lange Termijn Huisvesting Plan zijn in deze meerjarenbegroting verwerkt. Dit betreft onder andere voorgenomen investeringen in nieuwbouw van het diagnostisch centrum, het Imaging Center en permanente huisvesting van het CCA.
- In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met groei van de bedrijfsactiviteiten.
- De berekening van de bedrijfswaarde richt zich op de activiteiten van alle kerntaken van VUmc (patiëntenzorg, onderzoek, onderwijs en opleiden). De activiteiten van in de consolidatie opgenomen entiteiten vallen buiten deze bedrijfswaardeberekening.
- Vanwege de verwevenheid van taken en kasstromen, wordt het hele UMC in de bedrijfswaardeberekening beschouwd als één kasstroom genererende eenheid.
- In de bedrijfswaardeberekening is uitgegaan van de situatie going concern. In de berekening is daarom geen gebruik gemaakt van een restwaarde. Uitgangspunt voor de berekening is een tijdshorizon van vijf jaar. Voor de periode na het vijfde jaar is gewerkt met de contante waardeformule van een oneindige gelijkblijvende reeks. De verwachte kasstroom van de oneindige reeks is bepaald aan de hand van de gemiddelde kasstroominschatting.
- Voor de gemiddelde vermogenskostenvoet (WACC) is een percentage gehanteerd van 4,7%. Dit is gebaseerd op de gemiddelde kostenvoet van de huidige leningenportefeuille en verwachte ontwikkelingen daarin, rekening houdend met de ingeschatte inflatie in de meerjarenbegroting.

Afschrijvingstermijnen

VUmc hanteert de volgende termijnen voor afschrijving op het materieel vast actief:

- Terreinen geen afschrijving
- Gebouwen 50 jaar
- Gebouwen m.i.v. 2014 40 jaar
- Renovaties / verbouwingen 20 jaar
- Groot onderhoud 10 jaar
- Inventarissen: apparatuur 10 jaar
- Inventarissen: computers 5 jaar

Intellectueel eigendom, patenten en octrooien

Als gevolg van de onzekerheid inzake toekomstige economische voordelen worden de gemaakte kosten in de staat van baten en lasten opgenomen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de netto-vermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

Meerderheidsdeelnemingen worden voor 100% opgenomen; het minderheidsbelang wordt in de vermogenspositie opgenomen. Het aandeel van derden in het vermogen en resultaat is zichtbaar gemaakt in de balans en de resultatenrekening.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

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.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen op deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële instrumenten

De Stichting VUmc maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die – op de renteswaps na – in de balans zijn opgenomen. Het betreft de posten liquide middelen, debiteuren, crediteuren, korte en lange leningen en renteswaps. Alle posten zijn in de toelichting op de balans beschreven onder de referentienummers. VUmc handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of markttrisiko's.

Renteswaps

Het VUmc maakt gebruik van renteswaps ter afdekking van de gelopen risico's betreffende de renteschommelingen. Op het moment van de eerste verantwoording rubriceert het VUmc de renteswap onder de reikwijdte van RJ 290 op portefeuillebasis in de onderstaande subcategorie: *Derivaten met toepassing van kostprijshedge-accounting*.

De afdekkingen worden volgens kostprijshedge-accounting verwerkt waarbij voldaan wordt aan de volgende voorwaarden:

- de algemene hedgestrategie, hoe de hedgerelaties passen in de doelstellingen van het risicobeheer en de verwachting aangaande de effectiviteit van deze hedgerelaties zijn gedocumenteerd;
- de in het soort hedgerelatie betrokken hedge-instrumenten en afgedekte posities zijn gedocumenteerd;
- de ineffectiviteit is in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Zolang de afgedekte post in de kostprijshedge nog niet in de balans is verwerkt, wordt ook het hedge-instrument niet geherwaardeerd. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot een financieel actief of een financiële verplichting, dan worden de daarmee verbonden nog niet in het resultaat verwerkte winsten of verliezen in dezelfde periode(n) in de winst- en verliesrekening verantwoord als waarin het verkregen actief of de aangegane verplichting van invloed is op het resultaat.

Het VUmc kiest ervoor gedurende de looptijd de renteswaps te waarderen tegen contractprijs ofwel kostprijs. De veranderingen in de reële waarde worden niet in de balans en de winst- en verliesrekening verwerkt indien de hedgerelatie effectief is. Het ineffectieve deel van de hedgerelatie wordt direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. Zelf geproduceerde medicijnen zijn gewaardeerd tegen materiaal- en loonkosten.

Onderhanden werk DBC zorgproducten

De waardering van het onderhanden werk vindt plaats op opbrengstwaarde. Voor onderhanden 'DBC-zorgproducten waarvoor nog geen opbrengstwaarde kan worden afgeleid uit de registratie is de kostprijs als uitgangspunt genomen om de opbrengstwaarde te schatten. Dit wordt aangemerkt als beste schatting voor de berekening van de opbrengstwaarde van het onderhanden werk.

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De voorziening wordt procentueel berekend over de totalen van debiteuren, gerubriceerd naar ouderdom.

Indien nodig worden grote posten, in afwijking van de regel, individueel beoordeeld.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Te veel ontvangen bedragen van zorgverzekeraars, boven gecontracteerde plafonddafspraken en betalingen hierop, worden gesaldeerd weergegeven onder de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden initieel tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en apparatuur

Apparatuur bijdragen derden

Bijdragen van derden in apparatuur wordt opgenomen als langlopende schuld. De jaarlijkse onttrekkingen aan deze rekening, gelijk aan de afschrijvingslasten, vallen vrij ten gunste van de resultatenrekening en neutraliseren daarmee de afschrijvingslasten.

Bouwbijdragen door derden

Bijdragen van derden ten behoeve van bouwprojecten worden ten gunste van deze rekening gebracht.

A fonds perdu bijdragen in materiële vaste activa

Dit betreft beschikbaar gestelde à fonds perdu bijdragen van het Ministerie van OCW en de Vereniging in terreinen, gebouwen en inventarissen, alsmede investeringen uit met eigen middelen getroffen voorzieningen.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Het VUmc waardeert de voorzieningen met betrekking tot de seniorenregeling en het eigen risico voor de WW en WGA tegen contante waarde.

Het disconteringspercentage dat VUmc gebruikt voor de voorzieningen bedraagt 1,11% en is gebaseerd op de per 31-12-2016 in iBoxx geobserveerde rente voor hoogwaardige bedrijfsobligaties met looptijd 10+ jaar.

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.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd door verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. Dit is gebaseerd op een meer jaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorzieningen inzake uitgestelde beloningen

Volgens de richtlijnen in het kader van de RJ 271 zijn met ingang van 2006 een tweetal voorzieningen getroffen. Het betreft voorzieningen voor de wachtgelden en de toekomstige jubileumverplichtingen.

Voor medewerkers in de CAO Academische Ziekenhuizen is met ingang van de CAO 2008 - 2011 een persoonlijk budget in het kader van de persoonsontwikkeling opgenomen.

De voorziening voor deze toekomstige jubileumverplichting en de voorziening voor het extra persoonlijk budget zijn bedoeld ter compensatie van wat voorheen onder leeftijdgebonden verlof viel, en is opgenomen tegen contante waarde.

Het persoonlijk- en extra persoonlijk budget wordt berekend als een percentage van het (bruto)salaris. De bestaande seniorenregeling wordt in een aantal jaren afgebouwd.

Gedurende de looptijd van meerjarige projecten worden de reeds gerealiseerde opbrengsten geboekt onder kortlopende schulden en gedane uitgaven onder vooruitbetaalde kosten. Als gevolg van het feit dat het VUmc met ingang van 2012 eigen risicodragers is voor de WGA is met ingang van die datum een aparte voorziening voor de WGA gevormd.

Voorziening langdurig zieken

Deze – met ingang van 2015 – gevormde voorziening houdt verband met de verplichtingen die ontstaan voor langdurig zieke medewerkers, die uiteindelijk in de WGA zullen instromen.

Deze is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

Huurcontracten

Het VUmc heeft huurcontracten gesloten met derden waarbij voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn bij de entiteit ligt. Tevens heeft VUmc huurcontracten waarbij de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden is niet bij de entiteit ligt. Vorderingen uit hoofde van verhuur worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de huur, verwerkt in de winst-en-verliesrekening verantwoord over de looptijd van het contract. Verplichtingen uit hoofde van huur worden, rekening houdend met betaalde huren verwerkt in de verlies en winstrekening.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Omzet DBC-zorgproducten

De handreiking omzetverantwoording 2014 en 2015 zijn voor het grootste deel onverkort van toepassing op 2016. De handreiking 2014 is opgesteld door NVZ en NFU in nauwe samenwerking met NBA, ZN, NZa en het ministerie van VWS. Verder is de *“Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg”* gevolgd.

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd.

- VUmc heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars.
- Over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2015 heeft in oktober 2016 een audit plaats gevonden door de zorgverzekeraars en zijn door VUmc definitieve opgaven gedaan na uitvoer van de microcorrecties.

VUmc voert op basis van de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 een onderzoek inzake 2016 uit. Om beter aan te sluiten bij het jaarrekeningentraject, is door betrokken partijen besloten voor de Handreiking 2016 de onderzoekspopulatie van het zelfonderzoek aan te passen naar de gefactureerde omzet, dus exclusief het OHW en exclusief gesloten subtrajecten. Onder gefactureerd wordt dan verstaan: declaraties aangeleverd via VECOZO.

De inschattingen hier omtrent zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal VUmc de definitieve rapportage vóór 1 juli 2017 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind december 2017 uitsluitel over dit onderzoek.

Doelmatigheidscontroles over 2016 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. VUmc gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

Opbrengsten zorgprestaties

Bij de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de aan patiëntenzorg gelieerde categorieën 'Opbrengsten zorgverzekeringwet', 'Beschikbaarheidsbijdragen Zorg', 'Academische Zorg' en 'Overige zorgprestaties'. Tot de eerste categorie behoren de onderdelen Academische Zorg (voorheen Academische Component) trauma zorg, eerste hulp en OTO (opleiden, trainen en oefenen). Bij dit laatste onderdeel heeft VUmc een regionale functie.

De categorie niet gebudgetteerde zorgprestaties vallen onder de definitie van onderlinge dienstverlening zoals door de NZa gehanteerd.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfsopbrengsten

VUmc heeft opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opleidingen voor derden en laboratorium werkzaamheden voor derden anders dan onderlinge dienstverlening. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie.

Resultaten van tweede- en derde geldstroom projecten, inclusief eventueel medegefinancierde delen uit de eerste geldstroom, komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten. Dit gebeurt op het moment dat het project klaar is. Als bedragen voor tweede- en derde geldstroom projecten vooruit worden ontvangen, worden deze gepresenteerd als overlopende passiva onder de kortlopende schulden op de balans.

Voorgefinancierde lasten worden opgenomen als overlopende activa onder de vorderingen op de balans.

Eventuele negatieve resultaatverwachtingen van lopende onderzoeksprojecten worden in de staat van baten en lasten verwerkt, op moment dat deze verliezen bekend zijn.

Het toerekenen van baten en lasten gebeurt ook bij gedeeltelijke sluiting van een project. Waarbij de overeengekomen toekomstige inspanningen voor onderzoeksprojecten aan de betreffende jaren worden toegerekend.

Personeelsbeloningen en gegevens

Periodiek betaalbare lonen

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

Pensioenen

VUmc heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. In de jaarrekening is deze verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De 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 VUmc. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

VUmc betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Het bestuur van het pensioenfonds besluit jaarlijks of de pensioenrechten worden geïndexeerd. Vanaf 2015 moeten pensioenfonds bij beleidsbeslissingen gebruikmaken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De 'oude' dekkingsgraad (die tot en met 2014 werd gerapporteerd) was een momentopname van de financiële positie aan het einde van de maand. De beleidsdekkingsgraad is stabielere dan de oude dekkingsgraad. In de oude situatie had een verandering in de bezittingen of de verplichtingen direct effect op de dekkingsgraad. Hierdoor kon de dekkingsgraad in korte tijd sterk schommelen door fluctuaties op de financiële markten. In de nieuwe situatie zullen de schommelingen door de middeling over 12 maanden kleiner zijn. Iedere maand wordt een actuele dekkingsgraad bepaald, volgens de nieuwe regels zoals die vanaf 1 januari 2015 gelden.

Op 28 februari 2017 was de actuele dekkingsgraad 98,8% en de beleidsdekkingsgraad 93,2%.

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

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van voor VUmc van toepassing zijnde regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 is voor topfunctionarissen op basis van de WNT II sinds 1 januari 2015 € 179.000, behoudens de functionarissen die vallen onder het overgangsrecht tot € 229.043. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Meerderheidsdeelnemingen

Het resultaat van meerderheidsdeelnemingen wordt voor 100% opgenomen. Het resultaat ten gunste/laste van minderheidsbelanghebbenden wordt separaat in de resultatenrekening opgenomen onder financiële baten en lasten.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek (1e t/m 3e geldstroom) en resultaat deelnemingen.

De verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

Het segment Patiëntenzorg alsmede het segment Onderwijs en Onderzoek collectief gefinancierd bevatten de door middel van de rijksbijdrage en het budget gefinancierde activiteiten in het kader van de patiëntenzorg en de werkplaatsfunctie.

Het segment Onderzoek overige geldstromen bevat de direct toerekenbare kosten en opbrengsten verbonden aan onderzoeksprojecten.

Het segment VUmc Holding BV bevat de financiële gegevens van de VUmc Participaties BV en de VUmc Zorg Holding BV en de BV Cyclotron VU. En – met de overdracht van 50 % van de aandelen op 31 december 2015 – de gegevens van respectievelijk het Parkeerbedrijf VU-VUmc BV en de per die datum opgerichte CCE BV.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	15.174	16.041
Totaal Immateriële vaste activa	<u>15.174</u>	<u>16.041</u>

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Aanschafwaarde	16.220	0
Cumulatieve afschrijving	-180	0
Boekwaarde per 1 januari:	<u>16.041</u>	<u>0</u>
Investeringen:	2.676	16.220
Afschrijvingen:	-2.352	-180
Desinvesteringen aanschafwaarde:	-1.856	0
Desinvesteringen afschrijving:	<u>666</u>	<u>0</u>
Mutaties boekwaarde	-867	16.041
Aanschafwaarde	17.040	16.220
Cumulatieve afschrijving	-1.866	-180
Boekwaarde per 31 december:	<u>15.174</u>	<u>16.041</u>

Toelichting:

De post immateriële vaste activa betreft licentiekosten van EPIC. In 2016 is er € 2,7 mln geïnvesteerd in immateriële vaste activa. De afschrijvingen op activa bedragen € 2,3 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van deze bedragen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht vóór de enkelvoudige jaarrekening.

2. Materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	299.189	305.140
Machines en installaties	1.350	1.573
Andere vaste bedrijfsmid., techn. en adm. uitrusting	132.208	125.657
Mat.vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen	47.315	34.840
Totaal Materiële vaste activa	480.061	467.210

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	1.034.846	989.773
Cumulatieve afschrijving	-567.635	-524.378
Boekwaarde per 1 januari:	467.210	465.396
Investeringen:	74.816	52.531
Afschrijvingen:	-46.389	-44.197
Gereedgekomen projecten:	-15.549	-5.916
Desinvesteringen aanschafwaarde:	-613	-1.543
Desinvesteringen afschrijving:	586	940
Mutaties boekwaarde	12.851	1.814
Aanschafwaarde	1.091.645	1.034.846
Cumulatieve afschrijving	-613.438	-567.636
Boekwaarde per 31 december:	480.061	467.210

Toelichting:

In 2016 zijn er investeringen gedaan in gebouwen voor € 15,6 mln, in machines en installaties voor € 0,2 mln en in andere vaste bedrijfsmiddelen voor € 31 mln. De investeringsbedragen m.b.t. overige onderhanden projecten bouw is € 28,0 mln. Het saldo van de in 2016 gereedgekomen en geactiveerde projecten bedraagt € 15,5 mln. De afschrijvingen op activa bedragen € 46,4 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van deze bedragen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht dat is opgenomen vóór de enkelvoudige jaarrekening. Er zijn ook overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen bouwprojecten.

3. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Deelnemingen	2.372	1.048
Vorderingen op gelieerde rechtspersonen	518	525
Leningen u/g	3.072	3.193
Totaal Financiële vaste activa	5.962	4.766

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari:	4.766	4.532
Bij: kapitaalstorting	484	0
Bij: resultaat deelneming (incl. verkoopresultaat aandelen en dividend)	240	193
Bij: waardeverandering financiële vaste activa	607	0
Bij: verstrekte leningen	270	772
Af: mutatie rekening-courant	7	2
Af: verkoopresultaat aandelen en dividend	4	71
Af: ontvangen aflossing leningen	392	658
Boekwaarde per 31 december:	5.962	4.766

Toelichting:

Deelnemingen: Betreft de netto vermogenswaarde van de via de VUmc Holding BV gehouden deelnemingen: Niercentrum aan de Amstel BV (50%), Bergman Vrouwenzorg Amsterdam BV (24,5%), DC Prime BV (2,24%), 2QR Research BV (16%), Evalua Nederland BV (9,09%), Microbiome Ltd. (5%-via Symnex Holding Ltd.), A-Skin Nederland BV (16%-via A-Skin Holding BV), DC4U BV (2,1%-via Micrion Holding BV). De VU-VUmc Holding BV (50%) omvat na de splitsing van de Stichting VU-VUmc geen bedrijfsactiviteiten meer. Na het afwikkelen van de vpb positie zal deze onderneming worden opgegeven.

De lopende ledenrekening bij Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. is omgezet in aandelenkapitaal en agio. Hierdoor is de waarde van de deelnemingen met een bedrag van € 1,1 mln toegenomen.

Vordering op gelieerde rechtspersonen: Hier zijn de vorderingen op VUmc Zorg Holding BV en op VUmc Participaties BV opgenomen. Deze vorderingen zijn ontstaan als gevolg van de storting van aandelenkapitaal en agio's bij de oprichting van de BV's.

Leningen u/g: Het saldo eind 2016 betreft onder andere:

(1) De lening aan de Stichting Arateus van Cappadocië (SAC) ter gedeeltelijke financiering van het diabetes onderzoekcentrum te Hoorn van € 2,4 mln. De aflossing geschiedt uiterlijk bij de toekomstige verkoop van het pand.

(2) Het saldi van de overige preseed- en onderzoeks-leningen bedraagt € 0,67 mln. In 2015 zijn er voor een bedrag van € 0,23 mln aan nieuwe leningen verstrekt en op de bestaande leningen is er voor bedrag van € 0,43 mln afgelost.

Resultaat deelneming: Betreft het resultaat over 2016 van de Niercentrum aan de Amstel BV € 0,17 mln (positief), Bergman Vrouwenzorg Amsterdam BV € 0,05 mln (positief) en 2QR Research BV € 0,02 mln (positief). De resultaat deelneming is inclusief resultaat verkoop aandelen en dividend.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtstvorm rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u> € 1.000	<u>Kapitaalbe- lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u> € 1.000	<u>Resultaat</u> € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%					
Niercentrum aan de Amstel BV	Medisch centrum gericht op begeleiding en behandeling van mensen met nierschade	18	50%	780	168
Bergman Vrouwenzorg Amsterdam BV	Medisch specialistisch centrum gericht op zorg voor vrouwen	21	24,5%	406	46
VU-VUmc Holding BV	Het zorgdragen voor kennisvalorisatie en diverse holdingsactiviteiten	11	50%	0	nvt
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
2QR Research BV	Onderzoek m.b.t. 2QR-complex voor preventie en behandeling van klachten van bacteriële aard	4	16%	73	21
Evalua Nederland BV	Gericht op verbeteren van de arbeidsproductiviteit van werknemers	10	9,09%	21	6
DCPrime BV	Gericht op ontwikkeling van immunotherapie t.b.v. behandeling kanker	6	11,42%	0	0
Microbiome Ltd.	Gericht op innovatieve moleculaire microbiologische detectietechnieken voor infectieziekten	0	5%	0	0
A-Skin Nederland BV	Gericht op tissue engineering voor o.a. wond genezing	51	16%	0	0
DC4U BV	Gespecialiseerd in GlycoDC techniek ter gerichte sturing van het immunsysteem	0,4	2,1%	0	0
Centramed	Verzekeren medische aanspraakelijkheidsrisico	1	-	1.080	nvt

Toelichting:

Eigen vermogen en resultaat zijn opgenomen volgens de jaarrekeningen 2016 van de verschillende entiteiten.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Medische middelen	6.485	5.120
Hulpmiddelen	1.090	1.019
<i>Overige voorraden:</i>		
Voorraad sterilisatie magazijn	190	182
Voorraad Centraal magazijn	267	276
Voorraad BV Cyclotron VU	531	961
Overige voorraden	246	0
Totaal Voorraden	<u><u>8.810</u></u>	<u><u>7.558</u></u>

Toelichting:

De stijging van de post Medische middelen is toe te rekenen aan de uitbreiding van het aantal artikelen in de voorraad van de apotheek met de bijbehorende prijzen. Onder de Overige voorraden zijn posten van CCE geadministreerd. Er is geen voorziening getroffen i.v.m. incurantheid.

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk DBC-zorgproducten gereguleerd segment	38.940	38.035
Af: ontvangen voorschotten	-17.963	-32.026
Totaal Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten	<u><u>20.977</u></u>	<u><u>6.009</u></u>

Toelichting:

Waardering onderhanden werk: Het onderhanden werk is bepaald op basis van de omzetwaarde van de registraties in EPIC. Het onderhanden werk per 31 december 2016 is € 38,9 mln.

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

Voorschotten: In 2016 heeft verzekeraar CZ de voorschotten op onderhanden werk en voorschot op conversiefinanciering met elkaar verrekend. Hierdoor het bedrag van de ontvangen voorschotten met € 14 mln is afgenomen.

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Saldo per 1 januari	-11.635	-9.033	-14.837	-2.704
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	2.603	-1.163	12.133	-123
Betalingen / ontvangsten	<u>0</u>	<u>-4.641</u>	<u>0</u>	<u>2.827</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>2.603</u>	<u>-5.804</u>	<u>12.133</u>	<u>2.704</u>
Saldo per 31 december	-9.033	-14.837	-2.704	0
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
VU medisch centrum	-	-	-	-

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
-vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
-schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>2.704</u>
	<u>0</u>	<u>2.704</u>

Toelichting:

Financieringsverschil: De schuld eind 2015 bedroeg € 2,7 mln. In 2016 zijn voor € 0,1 mln correcties doorgevoerd. Het eindsaldo van € 2,8 mln is terugbetaald aan de zorgverzekeraars. Hiermee is de afrekening van deze schuldpositie definitief.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	66.577	61.320
Vorderingen op groepsmaatschappijen	645	0
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten	-7.791	31.311
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen u.h.v. subsidies	0	1.292
Vorderingen u.h.v. detacheringen	358	801
Transitoria debiteuren	8.224	3.803
Overige kortlopende vorderingen	0	6.039
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Te ontvangen rente	18	61
Totaal Debiteuren en overige vorderingen	<u>68.031</u>	<u>104.627</u>

De specificatie van de vordering op debiteuren is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Debiteuren algemeen incl. dubieuze debiteuren	15.024	16.290
Debiteuren patiëntgebonden	50.700	43.729
Rekening-courant gelieerde rechtspersonen	852	1.301
Totaal Vordering op debiteuren	<u>66.577</u>	<u>61.320</u>

Toelichting:

Geen van deze vorderingen heeft een looptijd langer dan 1 jaar.

Vorderingen op debiteuren: De voorziening dubieuze debiteuren, die in aftrek op de Vorderingen op debiteuren is gebracht, is toegenomen met € 1,8 mln en bedraagt € 5,1 mln. De toename van het deel voor patiëntgebonden is gerelateerd aan de achterstand op de facturiestroom van het type `niet verzekeraars` in relatie tot de inbaarheid van deze categorie facturen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen: Dit saldo betreft een vordering a.g.v. de betaalde vpb van de VU-VUmc Holding BV.

Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten: door de ontvangen voorschotten van € 169,9 mln (2015: € 49,4 mln) van verzekeraars voor facturatie 2015 en 2016 is het saldo van deze post per 31 december 2016 -/- € 7,8 mln (credit).

Vorderingen u.h.v. subsidies: Na afrekening van de toekenningen van subsidies en de werkelijke ontvangen bedragen blijkt in 2016 een schuldpositie van € 3,3 mln te zijn ontstaan. Dit saldo is opgenomen in de post Crediteuren onder de kortlopende schulden. Dit bedrag wordt in 2017 terugbetaald.

Vorderingen u.h.v. detacheringen: Door de eerdere facturatie van detacheringsprojecten is de post Vorderingen u.h.v. detacheringsprojecten met € 0,4 mln gedaald.

Transitoria debiteuren: het saldo in 2016 is met € 4,4 mln toegenomen t.o.v. 2015. Dit komt voornamelijk door het niet kunnen factureren van opbrengsten m.b.t. onderlinge dienstverlening via EPIC voor € 2,7 mln. In dit bedrag zijn onderlinge transacties met elkaar al verrekend. Daarnaast is er een toename in het saldo van nog te factureren van overige opbrengsten met € 1,2 mln en voor nog te factureren bedragen van de apotheek met € 0,9 mln. De vooruitbetaalde kosten zijn met € 1,3 mln gestegen door vooruitbetaling op onderhoudscontracten van € 0,7 mln binnen VUmc en diverse vooruitbetalingen van de VUmc Holding van € 0,6 mln. Door de wijziging in de bekostigingsmethodiek van woon-en werkverkeer is de vordering m.b.t. OV abonnementen met € 1,6 mln gedaald. Mede hierdoor is er ook een daling in de vorderingen op personeel in 2016 te zien met een bedrag van € 0,7 mln naar een bedrag van € 0,2 mln per jaareinde.

Overige kortlopende vorderingen: eind 2015 is een vordering op schadeverzekeraars van € 6 mln opgenomen i.v.m. waterschade in september 2015. In 2016 is de schadeclaim afgewikkeld en dit resulteert in de afboeking van deze vordering.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Kassen	26	29
ABN AMRO	3.261	2.501
ING bank N.V., rekening-courant	14.392	11.418
Rabobank	47.044	3.774
Deutsche Bank Nederland N.V.	30.173	35.779
BNG	780	33.182
Staatsobligaties B.V. Cyclotron VU	2.571	2.563
Totaal Liquide middelen	<u>98.248</u>	<u>89.245</u>

Toelichting:

Een toelichting op de mutatie in de liquide middelen is gepresenteerd in het kasstroomoverzicht. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van VUmc.

PASSIVA**9. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves	5.583	4.849
Algemene reserves en overige reserves	<u>149.650</u>	<u>136.587</u>
Totaal Groepsvermogen	<u><u>155.233</u></u>	<u><u>141.437</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal Kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves:				
Brand-bedrijfsschade	3.123	-613	0	2.510
Bestemmingsreserve Imaging Centre	1.726	1.347	0	3.073
Totaal Bestemmingsreserves	<u>4.849</u>	<u>733</u>	<u>0</u>	<u>5.583</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene reserves:				
Algemene reserve	73.805	12.714	-100	86.419
Overige reserves:				
Specifieke reserve onderwijs en onderzoek	38.141	582	0	38.723
Overige reserves	24.641	-59	-75	24.507
Totaal Algemene reserves en overige reserves	<u>136.587</u>	<u>13.237</u>	<u>-175</u>	<u>149.650</u>

Toelichting:

De verdeling van het resultaat van 2015 heeft niet volgens de nieuwe rubricering van het vermogen plaatsgevonden. Dit is begin boekjaar 2016 hersteld.

Resultaatbestemming

Het resultaat van 2016 van VUmc is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Aan de reserve t.b.v. brand en bedrijfsschade is € 0,6 mln onttrokken t.g.v. de algemene reserve. Er is € 1,3 mln gedoteerd aan de Bestemmingsreserve Imaging Centre als gevolg van een afrekening van een project. Het resultaat van € 11,5 mln van 2016 van patiëntenzorg en onderwijs en onderzoek 1^e geldstroom is toegevoegd aan de algemene reserve. De VUmc Holding BV heeft een positief resultaat van € 1,2 mln in 2016, dit bedrag is toegevoegd aan het algemene reserve. Het resultaat van € 0,6 mln van segment Onderzoek overige geldstromen is toegevoegd aan het specifieke reserve onderwijs en onderzoek. De mutatie van de overige reserves is € 0,1 mln negatief.

Overige mutaties

Het bedrag van € 0,2 mln in de kolom overige mutaties van de algemene reserve is het gevolg een vermogenscorrectie en een schenking bij de VUmc Participaties BV.

De bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade is gevormd voor toekomstige afschrijvingen voor aangeschafte inventaris na de brand in de IC 's in 2007. De bestemmingsreserve Imaging Centre is bedoeld ter financiering voor de bouw van dit centrum waarvan de voorbereidingen gestart zijn in 2014. De reserve onderwijs en onderzoek is gevormd ter dekking van toekomstige verplichtingen voor het wetenschappelijk onderzoek binnen VUmc.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	14.146	-5.546
Vermogensstortingen cq. vermogensonttrekkingen	-175	-117
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: gerealiseerde herwaardering t.l.v. van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	<u>-175</u>	<u>-117</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u>13.971</u>	<u>-5.664</u>

10. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Saldo per 1-jan-16	Dotatie	Ottrekking	Saldo per 31-dec-16
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Overige voorzieningen:</i>				
Voorziening groot onderhoud	28.709	4.356	-13.054	20.011
Voorziening reorganisatie	7.258	5.006	-2.465	9.800
Voorziening ziekerisico projecten	1.600	0	-1.600	0
Voorziening eigen risico WW	10.068	526	-1.831	8.763
Voorziening jubileumuitkering	4.301	659	0	4.960
Voorziening seniorenregeling	137	18	-105	50
Voorziening persoonsgebonden budget	7.026	4.236	-4.612	6.650
Voorziening amovering BV Cyclotron VU	2.168	0	-50	2.119
Voorziening negatieve projecten VUmc Holding BV	381	829	0	1.210
Voorziening incurante goederen UpA	23	0	0	23
Totaal Voorzieningen	61.671	15.630	-23.717	53.585

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-16**
€ 1.000

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	32.555
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	21.031
Hiervan > 5 jaar	1.416

Toelichting:

Groot onderhoud: In 2016 is er € 4,3 mln regulier gedoteerd. Er is eenmalig € 5,3 mln vrijgevallen na afloop van diverse PBH projecten. Er is 7,8 mln aan kosten gemaakt (€ 2,6 mln inzake PBH projecten en € 5,2 aan MJOP projecten).

Reorganisatiekosten: De voorziening voor reorganisatie en afvloeiingskosten is berekend volgens de nominale waarderingsmethode en bedraagt € 9,8 mln. De gevormde reorganisatievoorziening houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisatie binnen het VUmc. De voorziening omvat de kosten die direct met deze reorganisatie samenhangen, zoals: afvloeiingskosten en omscholingskosten van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2017.

Ziekerisico: deze voorziening is in 2016 beëindigd. Vanaf 2017 wordt een eventueel overschot of tekort als gevolg van de inhouding en vergoeding ultimo boekjaar verrekend.

De **voorziening eigen risico WW** (inclusief WGA) van € 7,2 mln is bepaald volgens de contante waarde methode. Het VUmc is eigenrisicodragend voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex)werknemers voor de WGA. De werkloosheidsuitkering is ter dekking van de al op balansdatum lopende verplichtingen. De berekening is gebaseerd op de door UWV en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten van 2017.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen voor langdurig zieken. Deze reservering bedraagt € 1,6 mln en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode. De gevormde voorziening houdt verband met de verplichtingen die ontstaan voor langdurig zieke medewerkers, die uiteindelijk in de WGA zullen komen.

De **ambtsjubileumregeling** is opgenomen in de CAO voor de Academische Ziekenhuizen en ter dekking van deze verplichting is een voorziening gevormd. De berekening is gebaseerd op het aantal dienstjaren dat in burgerlijke overheidsdienst is doorgebracht. De volgende ambtsjubilea met bijbehorende uitkeringen zijn van toepassing voor het VUmc: bij 25 jaar: 50% maandbezoldiging + vakantietoeslag; bij 40 en 50 jaar: 100% maandbezoldiging + vakantietoeslag. De voorziening in 2015 is herberekend, naast de reguliere dotatie zijn er geen extra dotaties of onttrekkingen gedaan.

De **seniorenregeling** is opgenomen in de CAO van de UMC's. Ter dekking van deze langlopende verplichtingen is deze voorziening gevormd, volgens de contante waarderingsmethode. Deze regeling bestaat uit twee deelregelingen.

Deelregeling 1: er worden werknemers geboren voor 1 januari 1950 met een 'specifieke fysiek belastende medische functie' in de gelegenheid gesteld om 20% of 40% minder te gaan werken. De medewerker met een urenvermindering van 20% heeft ook recht op een vertrekbonus van 15% van het salaris indien hij doorwerkt tot 62-jarige leeftijd. Toetreding tot deze specifieke deel van de regeling is sinds 1 januari 2008 niet meer mogelijk.

Deelregeling 2: werknemers, die qua functie niet in de eerder genoemde groep vallen, maar wel geboren zijn voor 1 januari 1950 + FPU-rechten hebben en doorwerken tot na hun 63e hebben recht op een vertrekbonus van 15% van het salaris.

Persoonsgebonden budget: betreft een voorziening in het kader van levensbewust personeelsbeleid en persoonlijke ontwikkeling, volgens de nominale waarderingsmethode. Bestedingsvormen van het extra persoonlijk budget zijn: vermindering van de jaar uren, inkopen extra pensioen en aanvulling op levensloopregeling. Bestedingsvormen van het persoonlijk budget hebben betrekking op persoonlijke ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid.

Voorziening amovering BV Cyclotron VU: Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van de amovering van radioactieve materiaal. In 2016 is er per saldo een bedrag van € 0,05 mln onttrokken aan de voorziening.

Voorziening negatieve projecten VUmc Holding BV: ter dekking van verlieslatende contracten is deze voorziening gevormd.

Voorziening incurante goederen UpA: is gevormd ter dekking van de kosten van incurantheid in de voorraad van de Universitair Poliklinische Apotheek.

11. Langlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	195.529	203.403
<i>Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en apparatuur:</i>		
Apparatuurbijdragen derden	12.122	10.177
A fonds perdu bijdragen	36.201	37.885
Bouwbijdragen door derden	16.872	17.506
<i>Overige langlopende schulden:</i>		
Overige langlopende schulden	3.245	3.245
Totaal Langlopende schulden	263.970	272.216

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt:

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	211.403	219.300
Bij: nieuwe leningen	143.606	35.951
Af: aflossingen	-151.606	-43.847
Stand per 31 december	203.403	211.404
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.875	8.000
Stand Langlopende schulden per 31 december	195.529	203.403

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

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	7.874	8.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	203.403	203.403
Hiervan > 5 jaar	164.348	172.132

Het verloop van de investeringsbijdragen derden is als volgt:

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Saldo per
	1-jan-16			31-dec-16
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Apparatuurbijdragen derden	10.177	5.006	3.060	12.122
A fonds perdu bijdragen	37.885	0	1.683	36.201
Bouwbijdragen door derden	17.506	931	1.564	16.872
Totaal Egalisatierekening afschrijvingen	65.568	5.937	6.307	65.196

Toelichting:

Financiering Stichting VUmc: Voor de invulling van de korte en lange financieringsbehoefte heeft VUmc een financieringsovereenkomst (Clubdeal) met een bankenconsortium bestaande uit Deutsche Bank, BNG Bank en Rabobank. De Clubdeal is per 29 januari 2016 gewijzigd als gevolg van de splitsing van de Stichting VU-VUmc in Stichting VUmc per 1 januari 2016. De wijziging betrof alleen scherpere normen van financiële ratio's. Deze scherpere normen zijn getoetst aan verschillende scenario's.

De Clubdeal bevat de volgende faciliteiten:

- facilititeit A van € 50 mln voor financiering van werkkapitaal;
- facilititeit B van € 40 mln voor de voorfinanciering van investeringen;
- facilititeit C en D van resp. € 200 mln en € 95 mln voor lange financieringen.

Onderstaand een overzicht van het gebruik van de faciliteiten per eind 2016 in vergelijking met eind 2015:

Clubdeal Faciliteit	Limiet	getrokken eind 2016	beschikbaar eind 2016	getrokken eind 2015
Faciliteit A	€ 50 mln	nihil	€ 50 mln	nihil
Faciliteit B	€ 40 mln	€ 24,4 mln	€ 15,6 mln	€ 9,3 mln
Faciliteit C/D	€ 295 mln	€ 149,9 mln	€ 145,1 mln	€ 149,9 mln

Langlopende leningen: VUmc heeft 11 langlopende leningen per ultimo 2016 voor de financiering van de materiële vaste activa (bouw en apparatuur). De totale restschuld van deze leningen per balansdatum 31 december 2016 bedraagt € 203,4 mln. De reële waarde benadert de boekwaarde van de leningen. De leningenportefeuille bestaat uit vaste en variabele lineair lossende leningen. Het renterisico van de variabele lineair lossende leningen is voor 91% afgedekt met renteswaps. Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd. Noch zijn er achtergestelde leningen. De gemiddelde gewogen rente bedraagt 4,7%. De volgende mutaties hebben zich gedurende 2016 voorgedaan:

- In mei zijn acht leningen die onder de Clubdeal zijn afgesloten (07129.55 t/m 07129.61) geherstructureerd naar twee leningen verstrekt door BNG Bank (07129.66) en Rabobank (07129.67). De looptijden en betaalschema's zijn onveranderd.
- Per 1 juni is DB-lening 07129.41 afgelost.
- Per 1 juni is DB-lening 07129.42 met een restschuld eind december van € 12,9 mln gewijzigd in een variabele lening waarbij de rente is gebaseerd op de 3 maands Euribor.
- Per 1 oktober is DB-lening 07129.14 met een restschuld eind december van € 1,1 mln gewijzigd in een variabele lening waarbij de rente is gebaseerd op de 3 maands Euribor.

Apparatuurbijdragen derden: Vanaf 1988 worden de bijdragen van derden voor investeringen in apparatuur ten gunste van deze rekening gebracht. De jaarlijkse vrijval ten gunste van de resultatenrekening is gelijk aan de afschrijvingslast van het met geld van derden gefinancierde deel van de apparatuur.

A fonds perdu bijdragen in bouw, eerste inrichting en inventaris: De tot 1988 door het ministerie van OCW beschikbaar gestelde middelen voor à fonds perdu financiering van de vaste activa zijn enerzijds onder materiële vaste activa en anderzijds als bijdrage derden op afschrijvingen verantwoord op de balans. Hetzelfde gebeurde met het aandeel in de financiering van de vaste activa van de Stichting VU-VUmc en de investeringen in apparatuur uit eigen voorzieningen. Door de Stichting VU-VUmc werd tijdens de bouw van het ziekenhuis en het opleidingscentrum een bedrag van € 1,3 mln geïnvesteerd. De jaarlijkse afschrijvingen worden voor gelijke bedragen zowel op de vaste activa als op de investeringsbijdragen derden afgeboekt en beïnvloeden daardoor het resultaat niet.

Bouwbijdragen door derden: Met ingang van 2011 worden de bijdragen van derden voor bouwprojecten ten gunste van deze rekening gebracht.

Overige langlopende schulden: Hieronder zijn de schulden opgenomen m.b.t. project elektronisch patiëntendossier (EPIC) waarbij de looptijd langer is dan 1 jaar.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	24.427	6.333
Schulden gelieerde rechtspersonen	2.124	1.440
Crediteuren	27.123	33.000
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.875	8.000
Belastingen en sociale premies	15.649	15.211
Schulden ter zake pensioenen	3.724	3.914
Te betalen salarissen	5.390	5.421
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Te betalen vakantiegeld	13.166	13.208
Vakantiedagen verplichting	15.130	10.624
Onderhanden werk overige geldstroom projecten	18.320	23.556
Nog te betalen kosten	74.543	79.773
Vooruitontvangen opbrengsten	17.004	16.951
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>224.474</u>	<u>217.429</u>

De specificatie van de onderhanden projecten en de gedeclareerde termijnen is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen > 0	33.290	42.000
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen < 0	14.970	18.444
Per saldo	<u>18.320</u>	<u>23.556</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Schulden aan kredietinstellingen: Voor de kortlopende financieringsbehoefte maakt Stichting VUmc gebruik van rekening-courant en kasgeldleningen. Ultimo 2016 is het saldo van de rekening-courant € 24,4 mln. De stijging t.o.v. 2015 komt door een nieuw kasgeldlening van € 20 mln in 2016 bij VUmc.

Schulden gelieerde rechtspersonen: Deze post is licht gestegen met € 0,7 mln en betreft de schuldpositie van de VUmc Holding BV aan zijn dochterondernemingen.

Crediteuren: Het saldo van crediteuren in 2016 is met € 5,9 mln gedaald. Deze saldomutatie bestaat uit een daling van het saldo van de openstaande facturen met € 13,6 mln (na verrekening van de onderlinge schuldposities) en uit een toename van de schuldpositie met € 3,3 mln. Deze toename wordt veroorzaakt door de afrekening van de (geschatte) inkomsten en werkelijke toekenningen van rijkssubsidies. Het saldo van crediteuren van de VUmc Holding BV is met € 4,5 mln toegenomen in 2016.

Belastingen en sociale premies: Deze post is met € 0,4 mln afgenomen. De schuld aan gemeentebelastingen is met € 0,4 mln gedaald in het VUmc na de afrekening van de uitstaande saldi van voorgaande jaren. Het saldi van de nog te betalen BTW op stichtingsniveau is eind 2016 met € 0,3 mln toegenomen. De stijging in loonheffing van € 1,6 mln is deels te verklaren door de stijging van lonen en salarissen. Daarnaast bevat deze saldo een bedrag van € 0,6 mln aan WBSO gelden, die terugbetaald moeten worden. Deze terugbetaling zal in de loonaangifte van begin 2017 worden verwerkt. Tevens bevat deze post een bedrag van € 0,4 mln aan vpb schuld van de VU-VUmc Holding BV.

Schulden ter zake pensioenen: De daling is in lijn met de daling van pensioenlasten in de personeelskosten.

Vakantiedagen verplichting: de berekening van het saldo wordt o.b.v. de registraties in het roostersysteem Harmony bepaald. Als gevolg hiervan is er in 2016 een bedrag van € 4,5 mln gedoteerd.

Onderhanden werk overige geldstroom projecten: Voor onderhanden projecten die per balansdatum niet zijn voltooid, bedraagt de cumulatieve netto-omzet in 2016 € 277,4 mln (2015: € 258,6 mln). Het totaal aan ontvangen voorschotten voor nog uit te voeren projecten bedraagt € 2 mln (2015: € 4,8 mln). Dit bedrag is opgenomen onder vooruitontvangen opbrengsten onder de kortlopende schulden. Op gedeclareerde termijnen is € 0 (2015: € 0) ingehouden door opdrachtgevers.

Nog te betalen kosten: De daling van € 5,1 mln is als volgt te verklaren. De post nog te ontvangen facturen is met € 2 mln en de transitorische post crediteuren is met € 4,1 mln gedaald. De kortlopende betalingsverplichting van het project elektronisch patiëntendossier (EPIC) is met € 1,9 mln afgenomen. De verplichting van de nog te betalen kosten voor coassistenten en studenten van VUmc aan andere ziekenhuizen is in 2016 met € 1 mln toegenomen. Daarnaast is m.i.v. 2016 een bedrag van € 2,2 mln opgenomen (het saldo van de ontvangen voorschotten van subsidies en de verstrekkingen van deze gelden aan diverse projecten) van Innovation Exchange Amsterdam (IXA). Het saldo geeft de nog te besteden gelden en nog terug te betalen subsidies weer. Het saldo van de kruisposten is met € 0,1 mln gedaald.

De saldoafwikkeling van de schuld als gevolg van de waterschade (2015: € 21,5 mln) is als volgt:

- in 2016 is de resterende schade-uitkering van € 14,9 mln ontvangen,
- de vordering op verzekeraars van € 6 mln (eind 2015 opgenomen onder de overige kortlopende vorderingen) is na ontvangst van de schade-uitkering verrekend met de kortlopende schulden,
- er is verder € 9 mln aan kosten in 2016 van lopende (herstel)projecten verrekend.

De balanspositie eind 2016 wordt in 2017 aangewend voor € 5,8 mln aan de afronding van lopende herstelwerkzaamheden in bouwprojecten, voor € 4,7 mln voor de herstel van de Biobanken. Het bedrag bevat tevens reserveringen voor de afwikkeling van diverse lopende interne en externe claims en juridische geschillen.

Vooruitontvangen opbrengsten: De transitorische debiteurenposten die nog gefactureerd moeten worden zijn met € 1 mln gestegen. De vooruitontvangen bedragen op huren is met € 1 mln toegenomen. Het saldo van de vooruitontvangen investeringsbedragen van derden is € 1,6 mln gedaald. De vooruitontvangen projectopbrengsten van de holding zijn in 2016 gedaald met € 0,3 mln.

13. Financiële instrumenten

Algemeen: de invulling van de algemene korte en lange financieringsbehoefte van de stichting is beschreven onder de langlopende schulden onder punt 12.

Renteswaps: VUmc maakt voor het afdekken van renterisico's gebruik van renteswaps. De totale resterende hoofdsom van de renteswaps portefeuille ultimo 2016 bedraagt € 139,9 mln (2015: € 144,9 mln). De renteswaps zijn amortiserend (aflossende structuur) en zijn gekoppeld aan bestaande leningen met dezelfde aflossingsstructuur en maximaal aan dezelfde looptijd. De documentatie van de renteswap contracten zijn gebaseerd op ISDA (International Swaps and Derivatives Association) en OFD (Overeenkomst Financiële Derivaten). In de renteswap contracten is geen verplichting opgenomen tot storting van onderpand (margin call) voor schommelingen in de marktwaarde van renteswap. Noch zijn er eenzijdige break clauses opgenomen. In 2016 zijn geen renteswapscontracten aangeschaft of verkocht.

Voor de berekening van de marktwaarde van de VUmc renteswapportefeuille is aangenomen dat een renteswap een combinatie is van twee leningen ('poten' of 'legs'): één lening waarop een bepaald vast rentepercentage wordt betaald en één lening waarop een bepaald variabel rentepercentage wordt ontvangen. Per individuele 'leg' wordt de marktwaarde bepaald door de contante waarde van alle toekomstige betalingen te bepalen en deze bij elkaar op te tellen. In het geval van een 'leg' met een vast rentepercentage worden hiervoor de contractuele betalingen gebruikt. Voor een 'leg' met een variabel rentepercentage wordt gebruik gemaakt van verwachte toekomstige rentestanden ('forward' tarieven). De totale marktwaarde van de VUmc renteswapportefeuille ultimo 2016 is in € 33,6 mln negatief (2015: € 33,2 mln negatief). De reden voor de toename van de negatieve marktwaarde ondanks de afname van totale resterende hoofdsom is de lichte daling van de IRS (Interest Rate Swap) markttrente sinds eind 2015.

Voor de verslaglegging en waarderinggrondslagen van financiële instrumenten is VUmc gebonden aan de richtlijnen opgenomen in RJ 290 (Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving). VUmc past voor de waardering van de renteswaps kostprijs-hedge-accounting toe. Volgens deze waarderingmethodiek worden de renteswaps gewaardeerd tegen de contractprijs ofwel de kostprijs. Dit betekent dat een positieve dan wel negatieve marktwaarde (reële waarde) van de renteswaps niet in de balans of winst- en verliesrekening wordt verwerkt en daarmee dus geen effect heeft op het resultaat van VUmc. VUmc voldoet aan de documentatie vereisten volgens RJ290 om kostprijs-hedge-accounting toe te passen.

Renterisico beleid: Het beleid met betrekking tot het renterisico is bij het VUmc vastgelegd in het treasury plan. Dit plan is goedgekeurd door de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

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.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari	94.893	66.050
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	2.187	1.532
Bij: investeringsruimte verslagjaar	45.400	44.100
Af: investeringen verslagjaar	33.430	16.789
	<u>109.050</u>	<u>94.893</u>

Bankgaranties: De onderstaande bankgaranties zijn afgegeven als zekerheidsstelling tot nakoming van (toekomstige) financiële verplichtingen:

- Deutsche Bank i.v.m. veilig afvoeren van afgedankte hoogactieve bronnen € 264.413
- Deutsche Bank i.v.m. huur van Van Linschotenlaan 1 te Hilversum € 15.792
- Deutsche Bank i.v.m. huur van Jachthavenweg 109 G en J te Amsterdam € 175.929
- Deutsche Bank i.v.m. douane, accijnzen en belastingen (47.500 NLG) € 30.630

Voor de eventuele toekomstige aanspraak van Centramed is door VUmc garantie afgegeven over de jaren 2002 – 2006.

- CentraMed i.v.m. mogelijke schadeclaims (voor periode 2002 – 2006) € 542.939

Intellectueel eigendom, patenten en octrooien: Het is de publieke taak van kennisinstellingen om te zorgen dat deze kennis uiteindelijk de maatschappij bereikt in de vorm van nieuwe producten of diensten. Bescherming van intellectueel eigendom van de kennisinstelling is niet alleen uit wetenschappelijk oogpunt van belang, maar kan ook leiden tot een inkomstenstroom. Het uitgangspunt bij het beschermen van de kennis is om in een later stadium een marktpartij concurrentievoordeel te geven om zodoende de benodigde investeringen terug te kunnen verdienen. Dit concurrentievoordeel kan worden bereikt door middel van een patent.

De Stichting VUmc heeft in de afgelopen jaren een dynamische patentportefeuille opgebouwd die per 31 december 2016 bestond uit 82 unieke patentaanvragen (2015: 100). In 2016 zijn 6 nieuwe patenten aangevraagd. Het is het beleid van de kennisinstelling om de gemaakte kosten van patentaanvragen te verhalen op de licentienemer. De netto opbrengsten (milestone vergoedingen, royalty's etc.) komen gedeeltelijk ten goede aan nieuw wetenschappelijk onderzoek.

Macro beheersinstrument (MBI)

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de aanwijzing 'macro beheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg'. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het MBI-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2012 resteerde een terug vorderbaar bedrag van € 70 mln. De minister heeft besloten dit eenmalig in mindering te brengen op het macrokader 2016.

In de brief van VWS van 27 november 2015 (kenmerk 873270-144380-CZ) wordt dit nogmaals bevestigd. In het voor 2016 beschikbare kader van € 21.049 mln. (prijsniveau 2015) is de correctie van € 70 mln. verwerkt. Tevens zijn hierin verwerkt kortingen i.v.m. het niet realiseren van doelmatig voorschrijven van geneesmiddelen (€ 10,6 mln.) en uitkomsten uit de substitutie monitor (€ 24,9 mln.).

Het MBI-kader is door de minister geïndexeerd en vastgesteld voor 2014 op € 18.558 mln. en voor 2015 op € 20.352 mln. In april 2016 heeft de minister van VWS besloten om de geconstateerde overschrijding voor 2013 van € 242 mln niet terug te vorderen. Hiermee vervalt het terugbetalingsrisico voor 2013 in directe zin. Wel heeft de minister besloten deze overschrijding in mindering te brengen op het macro budgettair kader voor 2017.

De minister van VWS heeft 4 november 2016 middels een brief aan de Kamer kenbaar gemaakt om de besluitvorming over de inzet van het macrobeheersinstrument (MBI) voor medisch-specialistische zorg (MSZ) van het jaar 2014 te verplaatsten van einde 2016 naar uiterlijk 1 mei 2017.

Ingevolge de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg van 10 juli 2015 dient voor het einde van het jaar 2016 te worden bepaald of er voor het jaar 2014 een MBI-heffing moet worden opgelegd.

De ervaring met de recente informatie over de cijfers 2013 en 2014 leert dat deze termijn te kort is om met voldoende zekerheid een degelijk besluit te nemen en een heffing door de Nederlandse Zorgautoriteit op te laten leggen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 is dan ook niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2014 en 2015, derhalve is er geen betrouwbare inschatting te maken van een uit het MBI voortkomende verplichting over de jaren 2014, 2015 en 2016 en deze te kwantificeren.

Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december van dit verslagjaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

In december 2012 startte de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) een onderzoek naar de administratie van de afdeling kindergeneeskunde over de jaren 2008 tot en met 2011. De NZa vermoedde onregelmatigheden in de registratie en declaratie van medische behandelingen bij deze afdeling.

In december 2012 startte VUmc tevens (op voorstel van de NZa) een eigen onderzoek, uitgevoerd door externe deskundigen. De NZa stelde dit destijds voor met het doel te komen tot een bestuursrechtelijke afwikkeling van de eventueel aan te treffen onregelmatigheden. VUmc heeft de resultaten van het eigen onderzoek op 16 oktober 2014 overgedragen aan de NZa. Eind 2014 heeft het Openbaar Ministerie het onderzoek van de NZa overgenomen. Inmiddels vinden met het OM (en NZa) gesprekken plaats over een mogelijke afhandeling van het onderzoek. Alhoewel de uitkomst nog niet bekend is zijn de inzichten rondom een eventuele afhandeling wel gewijzigd en is duidelijk dat de mate dat VUmc er in slaagt compliance in de zorg te implementeren bij de afwikkeling een rol speelt.

Zelfonderzoek

In 2016 heeft VUmc het landelijk zelfonderzoek over 2015 naar de registratie en declaratie van medische behandelingen uitgevoerd. Experts van Zorgverzekeraars Nederland, die het onderzoek hebben beoordeeld, hebben VUmc geïnformeerd dat zij dit onderzoek over 2015 valide vinden. Op dit moment is het definitieve bedrag van correcties nog niet bevestigd door de verzekeraars.

Niet in de balans opgenomen rechten

Kapitaallasten

VUmc heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren enkele indicatieve berekeningen uitgevoerd. In essentie zijn twee berekeningswijzen mogelijk, waarbij diverse interpretaties inzake relevante omzet en toerekenbare kapitaallasten moeten worden gedaan. Hieruit blijkt dat er nog aanzienlijke onzekerheden zijn die waardering van de vordering niet volledig maken. VUmc vindt de onzekerheden van een zodanige aard dat waardering van de vordering niet kan plaatsvinden.

Met de eventuele suppletievergoedingen is derhalve nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2016.

BTW suppletie aangifte.

Met de Belastingdienst Amsterdam zijn gesprekken gevoerd om de methode van berekenen van het pro rata percentage vast te stellen. De suppletie over 2012 tot en met 2015 wordt in 2017 ingediend. Door landelijke onduidelijkheid omtrent de btw behandeling van dure geneesmiddelen ondervonden we vertraging in de afwikkeling van de vaststelling van de methodiek. De pro rata over 2012 tot en met 2015 is de laatste keer dat VU en VUmc dit gezamenlijk met de Belastingdienst afwikkelen. Na de splitsing van 1 januari 2016 regelen beide entiteiten zelfstandig hun fiscale aangelegenheden met de Belastingdienst.

1.1.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016**Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2016**

Segment 1 Patiëntenzorg

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	451.494	443.451
Subsidies	183.379	186.463
Overige bedrijfsopbrengsten	-16.003	-23.728
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>618.870</u>	<u>606.186</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	370.634	366.648
Afschrijvingen	36.666	33.271
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	188.083	204.484
Som der bedrijfslasten	<u>595.383</u>	<u>604.403</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	23.487	1.783
Financiële baten en lasten	-10.458	-11.532
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade	-613	-613
Bestemmingsreserve Imaging Centre	1.347	-560
Algemene reserve	12.355	-8.037
Overige reserves	-59	-539
	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>

Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2016

Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	56.373	58.372
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>56.373</u>	<u>58.372</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	47.287	46.647
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.584	4.584
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.384	5.857
Som der bedrijfslasten	<u>57.255</u>	<u>57.088</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-882	1.284
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-882</u>	<u>1.284</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>-882</u>	<u>1.284</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>-882</u>	<u>1.284</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Algemene reserve	-882	1.284
	<u>-882</u>	<u>1.284</u>

Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2016

Segment 3 Onderzoek overige geldstromen

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	87.485	85.412
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>87.485</u>	<u>85.412</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	65.186	62.233
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	21.717	19.926
Som der bedrijfslasten	<u>86.903</u>	<u>82.160</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	582	3.252
Financiële baten en lasten	0	43
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>582</u>	<u>3.295</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>582</u>	<u>3.295</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>582</u>	<u>3.295</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek	582	3.295
	<u>582</u>	<u>3.295</u>

Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2016

Segment 4 VUmc Holding B.V.

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	814	812
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	40.243	17.581
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>41.057</u>	<u>18.393</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	15.268	6.662
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	804	916
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	23.492	11.643
Som der bedrijfslasten	<u>39.564</u>	<u>19.220</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.493	-827
Financiële baten en lasten	18	84
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>1.512</u>	<u>-744</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>1.512</u>	<u>-744</u>
Vennootschapsbelasting	511	-58
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>1.001</u>	<u>-686</u>
Resultaat deelneming	240	193
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>1.241</u>	<u>-493</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Algemene reserve	1.241	-493
	<u>1.241</u>	<u>-493</u>

Aansluiting totaal Resultaat met resultaat segmenten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Segment 1 Patiëntenzorg	13.029	-9.749
Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	-882	1.284
Segment 3 Onderzoek overige geldstromen	582	3.295
Segment 4 VUmc Holding B.V.	1.241	-493
	<hr/>	<hr/>
	13.971	-5.664
Totaal volgens de geconsolideerde resultatenrekening	<u>13.971</u>	<u>-5.664</u>

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	377.501	370.394
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (trauma en OTO)	7.218	6.382
Academische Zorg	62.599	62.315
Overige zorgprestaties	4.990	5.172
Totaal Opbrengsten zorgprestaties	<u>452.308</u>	<u>444.263</u>

Toelichting:

Er is een re-classificatie doorgevoerd. M.i.v. 2016 wordt de DHAZ-bijdrage onder Academische Zorg gepresenteerd (2015 onder Beschikbaarheidsbijdrage Zorg). De vergelijkende cijfers zijn ook hierop aangepast, waardoor er een verschuiving is van € 3,4 mln in 2015. De omzet patiëntenzorg is voor € 376,7 mln is toe te rekenen aan VUmc. De stijging t.o.v. 2015 wordt met name veroorzaakt door een toenamen van de add-ons dure geneesmiddelen en nacalculerbare zorgproducten.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015 en 2016 zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2016 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor VUmc hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014
2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren
4. Overgangsregeling kapitaallasten;
5. Overige (lokale) onzekerheden

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft VUmc de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in deze jaarrekening (hoofdstuk 1.1.1.4 – paragraaf Omzet DBC-zorgproducten). Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2014 en het reguliere onderzoek 2015 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor VUmc :

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014

Door overgang naar Epic was onvoldoende tijd om de aanvullende vragen met betrekking tot controlepunt 3 en 9 te beantwoorden. Met de verzekeraars is overeengekomen deze over te hevelen naar de Handreiking 2015. Gelijktijdig met de aanlevering van de uitkomsten 2015 zijn deze punten opgeleverd. De punten zijn door de verzekeraars beoordeeld en correct bevonden. Dit is middels een brief d.d. 20 maart 2017 bevestigd. De posten zijn in de omzetverantwoording 2016 gecorrigeerd.

2. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015

VUmc heeft de rechtmatigheidscontrole 2015 uitgevoerd. Samen met het rapport van bevindingen is dit aan de verzekeraars gestuurd binnen de daarvoor afgesproken termijn.

Er zijn een tweetal audits uitgevoerd door de zorgverzekeraars in de tweede helft van 2016. Nadien zijn microcorrecties doorgevoerd en zijn de laatste bestanden inclusief de definitieve bestuursverklaring begin 2017 aangeleverd.

Voor de jaarrekening 2016 zijn de uitkomsten van het onderzoek 2015 in de omzetverantwoording meegenomen.

3. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2016 een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2016 concluderen. VUmc heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor haar materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2016 op basis van eigen analyse van de tot nu uitgevoerde controles.

VUmc is bezig op basis van de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 een onderzoek inzake 2016 uit te voeren. De inschattingen hier omtrent zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting zal VUmc de definitieve rapportage vóór 1 juli 2017 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind december 2017 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van VUmc leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten.

Doelmatigheidscontroles over 2016 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. VUmc gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan.

Privaatrechtelijk heeft VUmc geen afspraken over dit aspect gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

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

VUmc heeft met de zorgverzekeraars voor 2016 schadelastafspraken gemaakt. Met 2 verzekeraars is de afspraak op basis van een aanneemsom gemaakt, met de overige op basis van plafondatafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2016 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2016 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2016 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2016. 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.

4. Overgangsregeling kapitaallasten

VUmc heeft op basis van de beleidsregel Garantierегeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren enkele indicatieve berekeningen uitgevoerd. In essentie zijn twee berekeningswijzen mogelijk, waarbij diverse interpretaties inzake relevante omzet en toerekenbare kapitaallasten moeten worden gedaan. Hieruit blijkt dat er nog aanzienlijke onzekerheden zijn die waardering van de vordering niet volledig maken. VUmc vindt de onzekerheden van een zodanige aard dat waardering van de vordering niet kan plaatsvinden. Met de eventuele suppletievergoedingen is derhalve nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2016. Deze toelichting is opgenomen onder de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.

5. Overige (lokale) onzekerheden

In december 2012 startte de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) een onderzoek naar de administratie van de afdeling kindergeneeskunde over de jaren 2008 tot en met 2011. De NZa vermoedde onregelmatigheden in de registratie en declaratie van medische behandelingen bij deze afdeling.

Tegelijkertijd startte VUmc tevens (op voorstel van de NZa) een eigen onderzoek, uitgevoerd door externe deskundigen. De NZa stelde dit destijds voor met het doel te komen tot een bestuursrechtelijke afwikkeling van de eventueel aan te treffen onregelmatigheden. VUmc heeft de resultaten van het eigen onderzoek op 16 oktober 2014 overgedragen aan de NZa.

Eind 2014 heeft het Openbaar Ministerie het onderzoek van de NZa overgenomen. Inmiddels vinden met het OM (en NZa) gesprekken plaats over een mogelijke afhandeling van het onderzoek. Alhoewel de uitkomst nog niet bekend is zijn de inzichten rondom een eventuele afhandeling wel gewijzigd. Dusdanig dat bij de bepaling van de hoogte van de nuancerings- en reserveringen voor materiële controles en de uitkomsten van dit onderzoek, welke in de jaarrekening is opgenomen onder de vorderingen en de kortlopende schulden, rekening is gehouden.

Conclusie bestuur

Het bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. Het bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van VUmc op basis van de haar nu bekende feiten en omstandigheden.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (werkplaatsfunctie)	70.435	68.894
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (medische faculteit UMC)	55.004	55.658
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	45.573	48.788
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	12.367	13.122
Totaal Subsidies	<u>183.379</u>	<u>186.463</u>

Toelichting:

De subsidies zijn in 2016 met € 3,1 mln gedaald t.o.v. 2015. Deze daling wordt grotendeels veroorzaakt door de daling van € 3,2 mln in de opleidingssubsidies. De rijksbijdrage werkplaatsfunctie is in 2016 met € 1,5 mln verhoogd. De daling van € 0,7 mln in de rijksbijdrage geneeskunde komt doordat de toegenomen toekenning van de ministerie van OCW onvoldoende de stijging van verrekende kosten van de VU compenseert. De overige subsidies, waaronder Fonds Ziekenhuis Opleidingen en Stagefonds, zijn gedaald met € 0,8 mln.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Exploitatie projecten laboratoria	2.598	2.374
Maaltijdvergoedingen	1.568	1.995
Vergoeding projecten	87.788	84.608
Vergoeding opleiding ten behoeve van derden	8.639	6.087
Universitaire huisartsenpraktijk	873	824
Onderwijs dienstverlening	2.317	2.744
<i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i>		
Doorberekende huren	4.724	5.049
Personele activiteiten ten behoeve van derden	3.017	2.974
Andere baten en lasten	376	655
Baten en lasten voorgaande boekjaren	12.606	9.275
Overig	28.713	16.388
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u>153.217</u>	<u>132.974</u>

Toelichting:

Het saldo onder Vergoeding projecten betreft voor een deel projecten die i.o.v. VUmc Holding BV door VUmc worden uitgevoerd. In dit saldo zijn de onderlinge transacties verrekend. De Baten en lasten voorgaande jaren is gestegen door eenmalige baten zoals de afhandeling van de waterschade, vrijval voorzieningen en nog te factureren studie jaren onderwijs dienstverlening aan de VU. Onder de post Overig worden de opbrengsten van de VUmc Holding BV gepresenteerd met een stijging van € 11,1 mln in 2016 t.o.v. 2015.

LASTEN**18. Personeelskosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	357.321	355.302
Sociale lasten	39.466	36.860
Pensioenpremies	39.984	41.823
Overige personeelskosten	20.618	15.418
Personele lasten voorgaande jaren	<u>2.282</u>	<u>0</u>
	459.671	449.402
Personeel niet in loondienst	28.280	29.286
Totaal Personeelskosten	<u><u>487.951</u></u>	<u><u>478.688</u></u>

*Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:**De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
SEGMENT 1 Patiëntenzorg (inclusief werkplaatsfunctie)	4.624	4.657
SEGMENT 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	412	436
SEGMENT 3 Onderzoek overige geldstromen	864	835
SEGMENT 4 VUmc Holding B.V.	31	29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>5.931</u></u>	<u><u>5.958</u></u>

*M.i.v. 2016 is voor het aantal fte's uitgegaan van het aantal 'contract fte's'. Dit is ook in de vergelijkende cijfers van 2015 aangepast.

Toelichting:

De lonen en salarissen van personeel in loondienst zijn in 2016 met € 2 mln gestegen t.o.v. 2015. Het is te verklaren door de stijging van de gemiddelde kosten per fte. Er zijn geen fte's in het buitenland werkzaam. De stijging van de salariskosten per medewerker wordt veroorzaakt door de verhoging van de salarisschalen per 1 augustus 2016 met 1%, de werking van het jaarlijkse anciënniteiteffect en door een eenmalige uitkering in 2016. De stijging van de Sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van de lonen en salarissen.

De daling van de Pensioenpremie met € 1,8 mln wordt verklaard door een daling van het pensioenpercentage en de aftopping van pensioenen bij salarissen boven de € 0,1 mln.

De Overige personeelskosten stijgen met € 5,2 mln t.o.v. 2015. Dit komt voornamelijk door een stijging van de reservering vakantiedagen met € 4,5 mln.

De personele lasten voorgaande jaren stijgt met € 2,2 mln t.o.v. 2015. Dit betreft het terugdraaien van geactiveerde personeelskosten m.b.t programma EVA.

Het personeel niet in loondienst op stichtingsniveau daalt met 1 mln. In dit saldo zijn de onderlinge transacties al verrekend. De daling is voornamelijk het gevolg van minder ICT gerelateerde inhuur m.b.t programma EVA.

19. Afschrijvingen vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.686	180
- materiële vaste activa	46.389	44.197
- dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	-6.022	-5.606
Totaal Afschrijvingen vaste activa	<u><u>42.054</u></u>	<u><u>38.771</u></u>

Toelichting:

De vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding van € 6 mln bestaat uit de onttrekking van de à fonds perdu bijdragen voor € 1,7 mln, de apparatuurbijdragen derden voor € 2,7 mln en de bouwbijdragen derden voor € 1,6 mln.

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	0	0
Totaal Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2016 zijn er geen bijzondere waardeverminderingen.

21. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.600	15.923
Algemene kosten	40.082	51.000
Patiëntgebonden kosten	125.990	115.024
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
Onderhoud	5.338	6.205
Energie gas	206	227
Energie stroom	9.564	7.770
Energie transport en overig	210	1
Subtotaal	<u>15.318</u>	<u>14.203</u>
Huur en leasing	6.153	4.935
Kosten voor onderwijs en onderzoek	10.221	8.632
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.752	24.033
Inkoopkosten	15.103	6.999
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>234.219</u>	<u>240.749</u>

Toelichting:

De daling van de algemene kosten in 2016 wordt verklaard door een eenmalige reservering en de eenmalige bestuurlijke kosten in 2015 voornamelijk als gevolg van de splitsing van de Stichting VU-VUmc.

De stijging van de patiëntgebonden kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging in het verbruik van dure geneesmiddelen als gevolg van de overheveling dure geneesmiddelen in het kader van ziekenhuisverplaatste zorg. De overige stijging is toe te rekenen aan het verbruik van hulpmiddelen.

De kostenstijging in huur en leasing wordt veroorzaakt door de huur van OK-ruimtes op externe locaties en de huurkosten van de VUmc Holding BV.

De post inkoopkosten bevat de kosten van de inkoopwaarde van de omzet van de VUmc Holding BV. De kosten zijn in 2016 met € 8,1 mln gestegen t.o.v. de omzetstijging van € 11,1 mln die onder de overige bedrijfsopbrengsten zijn gepresenteerd.

22. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Rentebaten	176	450
Resultaat deelnemingen	240	193
Waardeveranderingen financiële vaste activa	607	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.023</u>	<u>643</u>
Rente lasten	11.222	11.855
Subtotaal financiële lasten	<u>11.222</u>	<u>11.855</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u>-10.199</u>	<u>-11.213</u>

Toelichting:

Resultaat deelnemingen: Het resultaat van de deelnemingen van de stichting in 2016 is € 0,24 mln positief. Dit bedrag is opgebouwd als volgt: Niercentrum aan de Amstel BV € 0,17 mln (winst), Bergman Vrouwenzorg Amsterdam BV € 0,05 mln (winst) en 2QR Research BV € 0,02 mln (winst).

Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten: De omzetting van de lopende ledenrekeningen bij Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. aandelenkapitaal en agio veroorzaakt een toename van € 0,6 mln van het saldo van de deelnemingen onder de financiële vaste activa.

23. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal Buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2016 zijn er geen buitengewone baten en lasten.

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van voor VUmc van toepassing zijnde regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 is voor topfunctionarissen op basis van de WNT II sinds 1 januari 2015 € 179.000, behoudens de functionarissen die vallen onder het overgangsrecht tot € 229.043. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen (in euro's)

	Drs. W. Bos	Prof.dr.ir. J. Brug	Prof. dr. M.H.H. Kramer	Prof.dr. C.H. Polman	Prof.dr. W.A.B. Stalman
Functie(s)	voorzitter RvB	decaan / lid RvB	lid RvB	lid RvB	NVT
Duur dienstverband 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/08	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12	NVT
Omvang dienstverband (in fte) 2016	1,0	0,67	0,1	1,0	NVT
Gewezen topfunctionaris? ¹	nee	nee	nee	nee	NVT
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	NVT
Individueel WNT-maximum 2016	229.043	152.695	17.900	229.043	0
Bezoldiging 2016					
Beloning 2016	212.043	136.950	15.275	208.962	0
Belastbare onkostenvergoedingen 2016	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn 2016	16.614	10.923	1.599	16.748	0
<i>Subtotaal</i> ²	228.657	147.873	16.874	225.710	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	228.657	147.873	16.874	225.710	0
Waarvan betrekking op 2015 ³	4.700	0	0	5.400	0
Motivering indien overschrijding:					
Gegevens 2015					
Duur dienstverband 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	NVT	1/1 - 31/12	1/1 - 28/2
Omvang dienstverband (in fte) 2015	1,0	1,0	NVT	1,0	0,2
Bezoldiging 2015					
Beloning 2015	206.980	187.672	0	201.857	45.314
Belastbare onkostenvergoedingen 2015	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn 2015	17.334	16.734	0	17.450	3.064
Totaal bezoldiging 2015	224.314	204.406	0	219.307	48.378
Individueel WNT-maximum 2015	229.043	229.043	0	229.043	38.378*

¹ Van een gewezen topfunctionaris is sprake indien de functionaris in het verleden - maar na 1 januari 2013 - een functie als topfunctionaris heeft bekleed, en bij beëindiging van deze functie vervulling bij dezelfde instelling of rechtspersoon een functie als niet-topfunctionaris is gaan vervullen. Gedurende deze periode van functie-vervulling in de andere functie kwalificeert de functionaris als 'gewezen topfunctionaris'.

² Het subtotaal wordt hier opgenomen inclusief een eventueel onverschuldigd betaald bedrag.

³ Dit betreft een correctie over het jaar 2015, verwerkt in 2016. Hiermee komt de totale bezoldiging in 2015 niet boven het WNT-maximum.

* Valt onder overgangsregeling.

2. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (in euro's)

Naam	Functie	Duur dienstverband 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Subtotaal	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum 2016
Drs. W. Geerlings	Voorzitter	1/1 -31/12	24.000	0	0	24.000	0	24.000	26.850
Prof. dr. E.C. Klasen	Vicevoorzitter	1/1 -31/12	15.750	0	0	15.750	0	15.750	17.900
Mr. drs. J.L. Burggraaf	Lid	1/1 -31/12	15.750	0	0	15.750	0	15.750	17.900
Drs. J.P. Rijdsdijk	Lid	1/1 -31/12	16.000	0	0	16.000	0	16.000	17.900
H.H.J. Dijkhuizen RA	Lid	1/1 -31/12	15.750	0	0	15.750	0	15.750	17.900

De bezoldiging van genoemde toezichthoudende functionarissen in 2015 is als volgt:

Naam	Functie	Duur dienstverband 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Subtotaal	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging 2015	Individueel WNT-maximum 2015
Drs. W.J. Kuijken	Voorzitter	1/1 - 31/12	12.500	0	0	12.500	0	12.500	34.356
Prof. dr. E.C. Klasen	Vicevoorzitter	1/1 - 31/12	9.000	0	0	9.000	0	9.000	22.904
Mr. drs. J.L. Burggraaf	Lid	1/1 - 31/12	9.000	0	0	9.000	0	9.000	22.904
Prof. mr. A.T. Ottow	Lid	1/1 - 31/12	9.000	0	0	9.000	0	9.000	22.904
Drs. J.P. Rijdsdijk	Lid	1/1 - 31/12	11.430	0	0	11.430	0	11.430	22.904
H.H.J. Dijkhuizen RA	Lid	1/1 - 31/12	11.430	0	0	11.430	0	11.430	22.904
Drs. W. Geerlings	Lid	1/1 - 31/12	9.000	0	0	9.000	0	9.000	22.904

3. Bezoldiging of ontslagvergoeding niet-topfunctionarissen (in euro's)

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	200.065	0	15.935	215.999	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	171.745	0	16.532	188.277		
senior hoofdanalist	1/1 - 26/2	1,0	32.791	0	1.088	33.879	28.291	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.912	0	13.391	162.303	149.197	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	146.118	0	13.928	160.046		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	143.692	0	12.853	156.545	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	140.808	0	13.368	154.176		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	186.116	0	16.253	202.369	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	182.657	0	16.909	199.566		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	161.368	0	14.316	175.684	162.095	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	173.211	0	16.428	189.639		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	143.730	0	12.853	156.582	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	159.036	0	15.039	174.076		
universitair med.specialist	1/1 - 2 1/10	1,0	153.260	0	12.926	166.186	144.355	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	176.678	0	16.710	193.388		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	161.021	0	13.253	174.274	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	194.981	0	17.200	212.181		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	186.665	0	16.286	202.951	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	188.335	0	16.977	205.312		
universitair med.specialist	1/1 - 23/7	0,6	80.432	0	5.432	85.863	58.391	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	190.190	0	15.748	205.938		
hoofd ziekenhuisapotheek	1/1 - 3 1/2	1,0	178.758	0	16.031	194.789	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	170.127	0	16.377	186.504		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	137.003	0	12.701	149.704	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	135.955	0	13.324	149.279		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	150.071	0	14.191	164.262	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	147.179	0	14.733	161.913		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	162.857	0	16.504	179.361		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	193.519	0	16.464	209.983	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	192.266	0	17.233	209.498		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.676	0	16.069	194.745	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.354	0	16.688	192.042		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	158.371	0	14.419	172.791	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	138.028	0	13.150	151.178		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	211.931	0	16.636	228.567	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	197.859	0	17.268	215.128		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,7	140.224	0	12.154	152.378	132.663	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,7	134.253	0	12.356	146.609		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.903	0	12.991	161.894	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	147.122	0	13.515	160.637		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	150.805	0	13.059	163.864	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	153.856	0	14.081	167.937		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	0,9	175.176	0	14.699	189.875	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	170.345	0	15.441	185.786		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	240.453	0	17.611	258.065	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	236.208	0	18.357	254.565		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	189.268	0	16.508	205.775	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	192.850	0	16.710	209.560		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	108.264	0	3.885	112.149	92.085	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	182.653	0	13.376	196.029		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,3	51.364	0	4.619	55.983	51.463	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,3	50.401	0	4.804	55.205		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,7	137.055	0	10.703	147.758	132.758	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	146.105	0	13.256	159.362		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	181.112	0	16.041	197.153	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,5	88.427	0	8.703	97.130		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	164.394	0	15.731	180.125	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	187.999	0	16.268	204.267	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	185.615	0	16.941	202.556		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	160.740	0	14.459	175.199	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	157.743	0	15.039	172.782		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	143.225	0	13.450	156.675	152.150	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	132.298	0	13.139	145.437		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,7	133.102	0	11.447	144.550	125.300	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,7	130.565	0	11.927	142.492		
universitair med.specialist	1/1 - 29/2	1,0	21.358	0	1.272	22.631	14.917	Beloning is marktconform	154.111	179.000	1/1 - 3 1/2	1,0	165.973	0	16.327	182.300		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	215.492	0	16.610	232.102	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	197.371	0	17.240	214.611		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	198.405	0	16.472	214.877	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	185.780	0	16.963	202.743		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.290	0	16.066	195.356	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.295	0	16.710	192.006		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	106.289	0	4.464	110.753	72.793	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	240.675	0	17.014	257.688		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	143.364	0	12.853	156.217	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	141.838	0	13.358	155.196		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	172.030	0	15.896	187.925	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	167.623	0	16.433	184.056		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	155.031	0	13.533	168.564	149.170	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	145.724	0	13.521	159.246		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	133.285	0	12.571	145.856	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	180.707	0	16.066	196.773	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.716	192.023		
universitair med.specialist	1/1 - 29/2	0,8	67.774	0	1.139	68.913	119.333	Beloning is marktconform	134.746	145.645	nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	142.927	0	12.875	155.802	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	148.448	0	13.433	161.881		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	192.513	0	15.252	207.765	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	190.159	0	15.898	206.057		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	179.995	0	16.011	196.006	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	175.502	0	16.599	192.101		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	0,5	107.328	0	8.389	115.718	89.500	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	214.656	0	17.653	232.309		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1-3 1/2	1,0	270.109	0	18.188	288.297	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	259.189	0	19.024	278.214		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	0,7	110.201	0	9.686	119.887	107.400	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,6	102.535	0	9.950	112.485		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,5	82.628	0	7.865	90.493	89.500	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,5	81.031	0	8.164	89.194		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	0,9	148.160	0	14.141	162.300	161.100	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	179.264	0	15.731	194.995	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	162.636	0	16.498	179.133		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,9	157.739	0	14.191	171.930	161.100	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,9	156.335	0	14.909	171.244		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	180.154	0	16.710	196.864		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	182.489	0	16.161	198.650	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	179.050	0	16.811	195.861		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	187.654	0	16.361	204.015	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	191.277	0	17.113	208.390		
hoogleraar	1/1-3 1/2	0,2	33.706	0	3.162	36.868	35.800	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,2	33.032	0	3.279	36.310		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	162.061	0	16.327	178.388		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	165.256	0	15.744	181.000	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	166.893	0	16.355	183.247		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1-3 1/2	1,0	189.189	0	16.290	205.479	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	182.278	0	16.878	199.156		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	200.548	0	16.568	217.116	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	199.500	0	17.243	216.743		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1-3 1/2	1,0	293.163	0	18.920	312.083	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	287.812	0	19.741	307.554		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,8	150.346	0	12.987	163.333	143.200	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,8	145.544	0	13.521	159.065		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,8	143.895	0	12.700	156.595	143.200	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,7	122.562	0	12.100	134.662		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,8	89.557	0	7.446	97.003	83.533	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,8	141.209	0	13.368	154.577		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	181.564	0	16.139	197.703	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	183.253	0	16.586	199.840		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,7	125.337	0	11.246	136.583	125.300	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,7	124.142	0	11.697	135.840		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	177.134	0	16.070	193.205	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	169.315	0	16.724	186.039		
universitair med.specialist	1/1-30/4	0,5	32.796	0	2.626	35.422	29.833	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,6	112.108	0	7.072	119.180		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	199.885	0	15.709	215.594	170.820	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	195.089	0	17.140	212.229		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	246.963	0	17.774	264.737	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	242.623	0	18.530	261.153		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1-3 1/2	1,0	193.977	0	16.430	210.407	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	193.810	0	17.447	211.258		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	219.046	0	17.076	236.122	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	215.110	0	17.786	232.896		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	165.212	0	15.731	180.943	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	165.501	0	16.327	181.829		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	193.574	0	16.439	210.013	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	190.006	0	17.108	207.114		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	216.679	0	17.014	233.692	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	212.671	0	17.717	230.388		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	180.246	0	16.084	196.329	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	175.746	0	16.729	192.475		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	191.427	0	16.382	207.809	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	187.785	0	17.050	204.835		
hoogleraar /afd.hoofd niet ms	1/1-3 1/2	1,0	194.208	0	15.248	209.456	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	190.600	0	17.056	207.656		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1-3 1/2	1,0	284.101	0	18.681	302.781	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	279.533	0	19.529	299.062		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	178.024	0	16.065	194.089	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	177.830	0	16.689	194.519		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	1,0	176.035	0	15.907	191.942	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	167.320	0	16.428	183.748		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	163.961	0	16.327	180.289		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,8	139.637	0	12.838	152.475	143.200	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,8	137.153	0	13.329	150.482		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	184.912	0	16.106	201.018	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	175.853	0	16.568	192.420		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1-3 1/2	0,6	137.446	0	9.946	147.392	107.400	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	210.311	0	17.654	227.964		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	162.122	0	16.370	178.492		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,8	135.403	0	12.450	147.853	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	0,3	53.722	0	0	53.722	53.700	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,2	38.659	0	0	38.659		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	0,9	182.134	0	14.740	196.874	156.625	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,9	181.398	0	15.840	197.237		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	194.701	0	16.448	211.149	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	194.079	0	17.119	211.197		
hoogleraar /afd.hoofd niet ms	1/1-3 1/2	1,0	179.225	0	15.973	195.197	179.000	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	176.708	0	16.594	193.302		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	0,4	76.930	0	0	76.930	71.600	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,4	75.343	0	0	75.343		
hoogleraar/medisch specialist	1/1-3 1/2	0,8	150.023	0	13.028	163.050	143.200	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	0,8	145.780	0	13.440	159.220		
universitair med.specialist	1/1-3 1/2	1,0	171.066	0	15.296	186.362	170.050	Beloning is marktconform			1/1-3 1/2	1,0	167.866	0	15.913	183.779		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,7	128.622	0	11.246	139.868	125.300	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,7	123.003	0	11.697	134.700		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	194.537	0	16.382	210.919	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	188.573	0	17.045	205.618		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	211.274	0	16.882	228.156	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	207.451	0	17.579	225.030		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	222.394	0	16.976	239.370	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	210.438	0	17.662	228.100		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	134.885	0	12.652	147.537	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	133.338	0	13.139	146.476		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	157.377	0	14.374	171.751	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	154.381	0	14.928	169.308		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	269.857	0	18.299	288.156	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	267.048	0	19.089	286.136		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	243.235	0	17.620	260.855	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	238.822	0	18.357	257.178		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	184.621	0	16.213	200.833	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	181.066	0	16.838	197.904		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	271.049	0	18.323	289.373	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	279.139	0	18.288	297.427		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	191.961	0	16.066	208.027	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,6	116.805	0	9.867	126.672	107.400	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,6	116.729	0	10.280	127.009		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,2	31.673	0	2.878	34.551	32.817	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,2	35.353	0	3.256	38.609		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	221.065	0	17.094	238.159	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	216.833	0	17.808	234.641		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	212.704	0	16.890	229.594	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	210.138	0	17.588	227.726		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,5	87.224	0	7.980	95.204	89.500	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,5	86.227	0	8.293	94.520		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	0,6	170.558	0	11.094	181.651	107.400	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,6	161.977	0	11.580	173.557		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	191.427	0	16.382	207.809	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	188.722	0	17.045	205.767		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	199.873	0	16.625	216.499	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	197.417	0	17.153	214.570		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	193.574	0	16.439	210.013	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	190.007	0	17.108	207.114		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	174.252	0	15.791	190.043	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	170.082	0	16.532	186.614		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	160.534	0	13.603	174.137	150.360	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	157.607	0	14.327	171.934		
manager 17	1/1 - 3 1/2	1,0	250.674	0	17.814	268.489	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	244.468	0	18.564	263.032		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	185.729	0	16.232	201.960	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	183.175	0	16.887	200.062		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	151.251	0	13.061	164.312	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	148.453	0	13.598	162.052		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,3	57.085	0	0	57.085	53.700	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,3	55.209	0	0	55.209		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	192.605	0	16.332	208.937	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	183.401	0	16.821	200.221		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	170.739	0	15.841	186.580	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	166.340	0	16.397	182.737		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,7	134.703	0	11.488	146.191	125.300	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,7	138.803	0	11.773	150.576		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.391	0	15.731	195.122	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	165.539	0	16.504	182.042		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	210.014	0	16.600	226.614	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	193.520	0	17.106	210.625		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	232.229	0	17.008	249.237	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	209.089	0	17.511	226.600		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	212.931	0	16.733	229.664	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	208.736	0	17.386	226.122		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,2	35.605	0	3.209	38.814	35.800	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,2	33.861	0	3.328	37.189		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	196.107	0	16.543	212.651	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	197.187	0	17.206	214.392		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	187.329	0	16.232	203.561	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	183.208	0	16.887	200.095		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	157.203	0	13.633	170.836	152.150	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.396	0	16.710	192.106		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	180.124	0	16.092	196.217	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.577	0	16.744	192.321		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	164.565	0	14.526	179.091	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	163.194	0	15.116	178.310		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	142.551	0	13.496	156.046	153.642	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	157.664	0	15.660	173.324		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	150.224	0	13.035	163.260	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	147.444	0	13.567	161.010		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,4	49.141	0	0	49.141	47.733	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	200.211	0	16.602	216.813	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	196.442	0	17.279	213.720		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	181.622	0	16.104	197.727	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	182.840	0	16.544	199.383		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	176.884	0	16.710	193.594		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	179.864	0	13.776	193.640	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	176.690	0	14.381	191.071		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.204	0	16.046	195.250	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	168.872	0	16.536	185.408		
universitair docent B	1/1 - 3 1/1	0,7	10.511	0	575	11.087	10.442	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,7	133.102	0	11.447	144.550	125.300	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,7	130.703	0	11.956	142.659		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	165.454	0	15.747	181.200	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1	162.691	0	16.344	179.035		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	142.336	0	12.011	154.346	134.250	Beloning is marktconform	106.000	179.000	1/1- 3 1/2	1,0	178.889	0	16.710	195.600		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,8	133.496	0	13.073	146.569	143.200	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	150.183	0	12.838	163.021		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	175.307	0	16.719	192.025		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,9	147.553	0	13.926	161.478	156.625	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	79.392	0	6.465	85.857	74.583	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	168.149	0	16.401	184.550		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1- 3 1/2	0,8	178.454	0	13.734	192.188	143.200	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	180.818	0	14.287	195.105		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,8	152.644	0	13.022	165.667	143.200	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	146.912	0	13.538	160.451		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	177.165	0	16.073	193.238	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	175.577	0	16.710	192.287		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,7	127.610	0	10.710	138.320	116.350	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	135.331	0	9.854	145.185		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	184.298	0	16.207	200.505	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	179.982	0	16.710	196.692		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	203.142	0	16.628	219.770	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	197.471	0	17.300	214.770		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,8	148.288	0	12.990	161.277	143.200	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	145.664	0	13.521	159.185		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,8	148.305	0	12.987	161.292	143.200	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	148.088	0	13.680	161.768		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,9	163.473	0	14.526	177.999	161.100	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,9	160.399	0	15.116	175.515		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	182.094	0	16.066	198.160	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	181.178	0	16.128	197.307	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	181.007	0	16.975	197.982		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	182.614	0	16.066	198.680	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	175.307	0	16.740	192.047		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	170.570	0	15.731	186.301	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	161.962	0	16.324	178.286		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	176.244	0	16.710	192.954		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,8	132.005	0	12.548	144.553	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1- 3 1/2	0,8	148.713	0	13.009	161.721	143.200	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	0,8	146.324	0	13.577	159.901		
hoogleraar/medisch specialist	1/1- 3 1/2	1,0	125.151	0	9.353	134.504	100.567	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	202.998	0	17.456	220.454		
hoogleraar/medisch specialist	1/1- 3 1/2	1,0	240.712	0	15.879	256.592	179.000	Beloning is marktconform			1/1- 3 1/2	1,0	168.194	0	16.470	184.664		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.305	0	12.987	16.1292	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	148.089	0	13.680	161.770		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.190	0	16.066	195.256	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	151.597	0	14.204	165.801	161.100	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	185.178	0	16.212	201.390	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	181.881	0	16.710	198.591		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	137.430	0	12.694	150.124	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	130.181	0	13.088	143.268		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	163.561	0	14.526	178.088	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	164.566	0	15.116	179.682		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	189.805	0	16.116	205.921	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	179.707	0	16.845	196.553		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	133.849	0	12.601	146.450	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	133.975	0	13.124	147.099		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	150.725	0	12.853	163.578	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	140.245	0	13.368	153.613		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	219.130	0	17.068	236.198	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	215.987	0	17.769	233.756		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.288	0	12.994	161.281	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	146.959	0	13.521	160.481		
universitair med.specialist	4/1 - 22/8	1,0	14.270	0	1.367	15.638	15.398	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.288	0	12.987	161.274	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	145.520	0	13.521	159.042		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	149.026	0	12.987	162.013	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	149.515	0	13.672	163.187		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,5	75.154	0	7.089	82.242	80.550	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	132.705	0	12.638	145.342	143.797	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	131.051	0	13.212	144.263		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,2	32.924	0	3.143	36.067	35.800	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	142.927	0	12.853	155.779	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	141.757	0	13.368	155.125		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	166.374	0	16.327	182.701		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	142.927	0	13.166	156.093	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	152.745	0	14.004	166.749		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	173.127	0	15.750	188.878	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	176.536	0	16.066	192.602	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	173.152	0	16.710	189.863		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	195.340	0	16.066	211.406	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	177.440	0	16.710	194.150		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.116	0	16.047	195.163	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	174.539	0	16.662	191.201		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.288	0	12.987	16.1274	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	145.525	0	13.521	159.046		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	142.927	0	12.853	155.779	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	141.405	0	13.368	154.773		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	177.065	0	16.124	193.188	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	167.597	0	15.116	182.713		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	186.007	0	16.056	202.063	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	168.523	0	16.330	184.853		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	163.262	0	14.708	177.970	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	161.389	0	15.309	176.698		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,6	106.472	0	9.484	115.956	107.400	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,5	90.453	0	8.033	98.486	89.500	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,6	100.593	0	9.480	110.074		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	170.108	0	15.788	185.896	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	163.578	0	16.388	179.966		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	134.885	0	12.652	147.537	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	132.428	0	13.139	145.566		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	209.947	0	16.803	226.750	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	200.560	0	17.346	217.906		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	132.954	0	12.603	145.558	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	130.381	0	13.077	143.458		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	198.859	0	15.423	214.282	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	194.849	0	17.215	212.064		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.166	194.825	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	181.807	0	17.142	198.948		
universitair med.specialist	1/1 - 14/5	0,8	78.081	0	4.738	82.819	53.603	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	148.017	0	14.203	162.220		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	177.425	0	14.039	191.463	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	184.669	0	14.235	198.903		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	189.658	0	16.359	206.017	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	189.662	0	17.043	206.705		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	165.326	0	16.327	181.653		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	185.832	0	16.233	202.065	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	181.899	0	16.888	198.787		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	152.907	0	13.258	166.165	147.675	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	151.243	0	13.936	165.180		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	240.936	0	17.880	258.816	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	238.259	0	18.633	256.892		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	180.546	0	16.066	196.612	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	142.927	0	12.859	155.786	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	141.956	0	13.399	155.355		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	182.483	0	16.066	198.548	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	178.107	0	16.710	194.817		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	166.848	0	16.342	183.190		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/7	0,9	106.686	0	8.463	115.150	93.975	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	163.648	0	15.200	178.848		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	230.028	0	17.235	247.262	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	221.348	0	17.930	239.278		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,2	27.594	0	0	27.594	26.850	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	179.556	0	16.710	196.267		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	146.603	0	13.793	160.396	156.625	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	147.136	0	14.733	161.869		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	138.716	0	12.747	151.462	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	136.443	0	13.162	149.605		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	141.035	0	12.853	153.888	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	140.907	0	13.368	154.275		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	174.805	0	16.066	190.871	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.135	0	16.719	191.853		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	276.685	0	18.409	295.094	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	277.749	0	18.805	296.554		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,4	74.503	0	6.487	80.990	71.600	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,5	97.609	0	9.019	106.628		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	182.584	0	16.161	198.745	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	178.991	0	16.811	195.802		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	193.574	0	16.439	210.013	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	189.384	0	17.193	206.577		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.943	0	16.066	195.009	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	183.005	0	16.887	199.892		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	255.351	0	17.968	273.319	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	252.272	0	18.727	271.000		
manager 17	1/1 - 3 1/2	1,0	169.069	0	14.721	183.790	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	222.526	0	17.012	239.538	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	212.756	0	17.003	229.759		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	165.256	0	15.731	180.987	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	168.422	0	16.327	184.749		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	181.596	0	16.710	198.306		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.213	0	16.694	195.906	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	203.452	0	16.703	220.155		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	166.444	0	12.750	179.193	134.250	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	214.220	0	17.915	232.135		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,6	126.491	0	10.112	136.603	107.400	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	146.645	0	10.273	156.918		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	144.028	0	12.853	156.881	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	140.056	0	13.368	153.424		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	180.506	0	16.066	196.572	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.242	0	16.710	191.952		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	176.507	0	16.066	192.573	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	174.622	0	16.639	191.261		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	142.927	0	12.853	155.779	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	143.424	0	13.368	156.792		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.724	192.030		

Functie	Duur dienst- verband in 2016	Omvang dienst- verband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belast- bare on- kosten- vergoe- dingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezol- diging 2016	Individueel WNT- maximum bezol- diging 2016	Motivering van over- schrijding	Totaal toegeken- de uitkeringen wegens beëindiging dienst- verband 2016	Individueel WNT- maximum bezol- diging 2016	Duur dienst- verband in 2015	Omvang dienst- verband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belast- bare on- kosten- vergoe- dingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezol- diging 2015	Totaal toegeken- de uitkeringen wegens beëindiging dienst- verband 2015	Individueel WNT- maximum bezol- diging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,7	133.102	0	11.447	144.550	125.300	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,7	130.662	0	11.927	142.589		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	188.577	0	16.253	204.829	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	182.657	0	16.909	199.566		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	166.981	0	16.066	183.047	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	166.981	0	16.716	183.697		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	228.479	0	17.217	245.696	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	223.693	0	18.642	242.335		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	201.911	0	16.600	218.511	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	196.102	0	17.106	213.207		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.681	0	16.066	194.747	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	178.553	0	16.928	195.481		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.929	0	16.066	194.994	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	173.642	0	16.565	190.207		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/5	0,8	56.905	0	5.034	61.940	59.667	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.073	194.731	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	178.603	0	16.765	195.368		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	191.440	0	16.066	207.506	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.690	0	16.710	192.400		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	159.777	0	13.291	173.068	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	173.759	0	15.484	189.243		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	138.329	0	12.749	151.078	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	132.598	0	13.139	145.736		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	48.468	0	4.079	52.547	47.733	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	132.205	0	12.585	144.789	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	130.711	0	12.937	143.648		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	166.417	0	15.731	182.148	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	166.923	0	16.348	183.270		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	165.316	0	15.731	181.047	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	163.646	0	16.710	180.356		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	193.572	0	16.439	210.011	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	190.005	0	17.108	207.112		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	134.885	0	12.660	147.545	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	132.414	0	13.110	145.523		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	149.852	0	13.116	162.968	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	152.371	0	13.663	166.034		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	147.023	0	12.958	159.981	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	143.399	0	13.521	156.921		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	183.753	0	16.066	199.818	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	177.065	0	16.738	193.803		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	132.506	0	12.519	145.025	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	171.069	0	16.232	187.301	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	172.387	0	16.887	189.274		
manager 17	1/1 - 3 1/2	1,0	168.794	0	15.630	184.424	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	172.156	0	16.137	188.293		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.305	0	12.987	161.291	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	151.156	0	13.672	164.828		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	181.226	0	16.104	197.330	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	189.331	0	16.327	205.658		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/3	0,8	41.506	0	2.892	44.398	35.800	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	220.979	0	17.101	238.081	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	221.053	0	17.778	238.831		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	179.282	0	16.066	195.348	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	173.115	0	16.554	189.669		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	146.593	0	12.975	159.567	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	145.075	0	13.543	158.618		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	180.818	0	16.232	197.049	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	193.024	0	16.771	209.795		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	149.369	0	12.987	162.356	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	145.544	0	13.521	159.065		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	183.767	0	14.953	198.720	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	177.102	0	15.562	192.663		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	189.772	0	16.345	206.117	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	184.922	0	16.907	201.829		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	182.987	0	16.176	199.164	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	182.809	0	16.916	199.725		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	193.249	0	16.459	209.708	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	190.758	0	17.102	207.860		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,5	95.972	0	8.191	104.163	89.500	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,5	107.838	0	8.522	116.360		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/1	1,0	16.893	0	1.214	18.107	14.917	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	273.058	0	18.395	291.452	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	267.117	0	19.182	286.299		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/1	0,2	3.279	0	238	3.517	2.983	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	148.288	0	13.301	161.588	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	158.043	0	14.026	172.069		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	97.472	0	7.956	105.427	89.500	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	180.306	0	16.892	197.199		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	181.690	0	16.066	197.756	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.307	0	16.710	192.017		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	176.888	0	16.710	193.598		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	145.412	0	12.841	158.252	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	136.435	0	13.249	149.684		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	150.116	0	12.987	163.103	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	152.249	0	13.663	165.911		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,6	108.501	0	9.984	118.485	111.975	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,6	102.537	0	9.950	112.487		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	0,6	131.036	0	10.210	14.1246	107.400	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,6	131.103	0	10.851	14.1954		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	172.192	0	15.741	187.933	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	220.380	0	17.014	237.394	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	212.644	0	17.735	230.379		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	196.508	0	16.482	212.990	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	190.643	0	17.135	207.778		
manager 17	1/1 - 30/9	1,0	104.196	0	10.021	114.217	119.333	Beloning is marktconform	200.000	179.000	nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	168.795	0	15.791	184.586	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,5	82.350	0	7.847	90.196	89.500	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	194.762	0	16.415	211.177	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	190.432	0	17.054	207.485		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.592	0	16.066	194.658	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	72.229	0	1.977	74.206	71.600	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,5	91.361	0	8.504	99.864		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	137.449	0	12.712	150.161	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	130.166	0	13.094	143.260		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	133.631	0	12.599	146.230	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar	1/1 - 3 1/2	0,2	32.924	0	3.143	36.067	35.800	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	119.187	0	9.966	129.153	111.635	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.370	0	16.710	192.080		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	153.791	0	13.550	167.341	149.167	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	145.142	0	13.418	158.560		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	145.665	0	13.062	158.727	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	142.957	0	13.724	156.682		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	217.204	0	17.156	234.359	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	221.940	0	17.917	239.857		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 30/9	0,3	53.999	0	3.843	57.843	40.275	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,3	65.244	0	5.375	70.619		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	1,0	218.008	0	16.919	234.927	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	208.909	0	17.571	226.480		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	252.227	0	17.840	270.067	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	248.131	0	19.054	267.186		
manager 17	1/1 - 3 1/2	1,0	171.238	0	15.835	187.073	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	166.152	0	16.456	182.608		
universitair med.specialist	1/1 - 4/12	0,9	157.826	0	13.338	171.165	149.407	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	153.881	0	14.804	168.685		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	153.447	0	14.191	167.638	161.100	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	152.551	0	14.821	167.373		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.680	0	16.113	194.793	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	180.263	0	16.899	197.162		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	176.792	0	15.885	192.677	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	167.782	0	16.336	184.117		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	22.647	0	1.280	23.927	14.917	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	162.394	0	16.304	178.698		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	178.659	0	16.066	194.724	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.030	0	16.710	191.740		
manager 16	1/1 - 3 1/2	1,0	164.688	0	15.724	180.412	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	163.852	0	16.395	180.247		
universitair med.specialist	1/5 - 3 1/2	0,8	51.866	0	4.983	56.850	54.277	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	171.450	0	15.890	187.340	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	162.004	0	16.183	178.186		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	164.510	0	15.731	180.241	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,9	146.055	0	14.691	160.746		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	184.322	0	16.212	200.535	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	175.321	0	16.554	191.875		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	141.510	0	12.734	154.244	143.200	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,8	133.693	0	13.094	146.787		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	131.750	0	12.813	144.563	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	219.046	0	17.076	236.122	179.000	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	215.413	0	17.790	233.202		
manager 17	1/1 - 29/2	1,0	34.199	0	2.500	36.699	29.833	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,8	134.238	0	12.593	146.831	143.200	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	71.366	0	0	71.366	68.327	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
manager 17	1/1 - 3 1/2	1,0	181.411	0	16.076	197.487	179.000	Beloning is marktconform			1/4 - 3 1/2	0,8	125.333	0	12.255	137.587		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	0,6	120.521	0	9.388	129.909	98.450	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	0,4	73.598	0	6.441	80.039		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	1,0	176.881	0	15.885	192.766	179.000	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/1 - 3 1/2	0,9	163.441	0	14.526	177.968	161.100	Beloning is marktconform			1/7 - 3 1/2	0,5	74.161	0	7.405	81.566		
hoogleraar/medisch specialist	1/1 - 3 1/2	0,6	112.407	0	9.897	122.304	107.400	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/4 - 3 1/2	0,8	57.088	0	5.478	62.566	59.667	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	18/4 - 15/10	0,6	49.401	0	4.704	54.105	52.959	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	19/7 - 3 1/2	1,0	13.978	0	1.267	15.246	13.955	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar/medisch specialist	9/6 - 3 1/2	0,0	58.742	0	5.422	64.163	59.667	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	28/6 - 3 1/2	0,8	58.888	0	5.478	64.366	59.667	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
universitair med.specialist	1/8 - 3 1/2	0,9	65.840	0	6.452	72.293	70.854	Beloning is marktconform			nvt	nvt	0	0	0	0		
hoogleraar / afdelingshoofd MS	1/1 - 3 1/2	0,9	244.672	0	16.952	261.624	167.067	Beloning is marktconform			1/1 - 3 1/2	1,0	266.101	0	18.992	285.094		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
wetenschappelijk onderzoeker	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt									174.170	14833,3333
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	1,0	205.431	0	15.363	220.794		
fellow	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 13/4	0,3	55.696	0	4.832	60.527		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,7	115.422	0	10.988	126.410		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	1,0	192.406	0	15.779	208.185		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,2	43.929	0	3.007	46.936		
hoogleraar/toegelatene	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,1	11.972	0	0	11.972		
hoogleraar/medisch specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,5	110.003	0	3.803	113.806		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	1,0	172.803	0	14.992	187.795		
hoogleraar / afdelingshoofd	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,2	44.398	0	2.961	47.359		
universitair docent B	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,2	32.472	0	3.223	35.695		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	1,0	184.659	0	18.798	203.457		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,9	148.018	0	14.523	162.540		
hoogleraar /afd.hoofd niet ms	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,6	114.972	0	6.219	121.191		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,1	35.090	0	2.164	37.254		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,6	97.237	0	9.797	107.033		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 30/11	0,5	87.166	0	8.702	95.868		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/11- 31/12	0,0	5.415	0	542	5.957		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,6	147.742	0	9.567	157.309		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,7	119.718	0	11.015	130.733		
fellow	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/1	0,1	15.544	0	1.205	16.749		
fellow	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 8/2	0,1	10.608	0	987	11.595		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	1,0	165.735	0	16.374	182.108		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,3	65.727	0	5.506	71.232		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/1	0,0	3.517	0	170	3.688		

Functie	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband (in fte) 2016	Beloning 2016	Belastbare onkostenvergoedingen 2016	Beloningen betaalbaar op termijn 2016	Totaal bezoldiging 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2016	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2016	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband (in fte) 2015	Beloning 2015	Belastbare onkostenvergoedingen 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Totaal bezoldiging 2015	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2015
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 28/2	0,2	29.168	0	2.694	31862		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/1	0,1	16.432	0	1.124	17.557		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,2	43.685	0	3.533	47.218		
hoogleraar / afdelingshoofd	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/12	0,9	219.289	0	14.660	233.949		
universitair med.specialist	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 14/7	0,4	74.293	0	7.151	81.444		
fellow	nvt	nvt	0	0	0	0	0	nvt			1/1- 31/1	0,0	3.003	0	225	3.228		

25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1 Controle van de jaarrekening	841	636
2 Overige controlewerkzaamheden	329	179
3 Fiscale advisering	91	127
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal Honoraria accountant	<u>1.261</u>	<u>941</u>

Toelichting

De totale accountantskosten zijn in 2016 met gestegen. Dit wordt veroorzaakt door een stijging in de kosten van de controlewerkzaamheden van de jaarrekening met en een stijging in overige controlewerkzaamheden, uitgevoerd op subsidieprojecten en op werkzaamheden rondom de overgang naar EPIC.

26. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Vennootschapsbelasting	511	-58
Totaal Vennootschapsbelasting	<u>511</u>	<u>-58</u>

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE 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
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	0	16.220	0	0	16.220
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	180	0	0	180
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.041</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.041</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	2.676	0	0	2.676
- waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	2.352	0	0	2.352
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.856	0	0	1.856
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	666	0	0	666
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.190</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-866</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-866</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	17.040	0	0	17.040
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.866	0	0	1.866
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.174</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.174</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	10%-20%	0,0%	0,0%	

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	615.021	10.450	374.535	34.840	0	1034.846
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	309.880	8.876	248.879	0	0	567.635
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>305.141</u>	<u>1574</u>	<u>125.656</u>	<u>34.840</u>	<u>0</u>	<u>467.211</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	15.617	225	30.951	28.024	0	74.816
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	21568	448	24.373	0	0	46.389
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- gereed gekomen projecten	0	0	0	15.549	0	15.549
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	613	0	0	613
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	585	0	0	586
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.951</u>	<u>-223</u>	<u>6.550</u>	<u>12.475</u>	<u>0</u>	<u>12.851</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	630.638	10.675	404.873	47.314	0	1093.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	331.448	9.324	272.667	0	0	613.439
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>299.190</u>	<u>1.351</u>	<u>132.206</u>	<u>47.314</u>	<u>0</u>	<u>480.061</u>
Afschrijvingspercentage	2%-10%	5,0%	10%-20%	0,0%	0,0%	

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maat- schappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie- regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2015	1048	0	525	0	0	0	3.192	4.765
Kapitaalstortingen	0	484	0	0	0	0	0	484
Resultaat deelnemingen	240	0	0	0	0	0	0	240
Waardeverandering fin. vaste activa	-4	607	-7	0	0	0	0	595
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	270	270
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-392	-392
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Terugstorting agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.284</u>	<u>1.090</u>	<u>518</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.070</u>	<u>5.962</u>
Som waardeverminderingen	236	1.090	-7	0	0	0	-122	1.197

SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2015	2016	t/m 2016		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
PBH-xxx			Diversen	(leeg)	296	256-	-	40				
1002432			Niet WTZi/WM G	FB-993 Uitbreiding 3 OK's	3.271	6.441	-	9.711				
1003728			Niet WTZi/WM G	PBH-007 Verhuizing Longziekten	-	-	-	-				
1003877			Niet WTZi/WM G	PBH-012 HAP/UHP	-	-	-	-				
1003927			Niet WTZi/WM G	PBH-014 Huisvestingsaanvragen	-	-	-	-				
1003928			Niet WTZi/WM G	PBH-016 Onderhoud OK 7 t/m 10	-	-	-	-				
1003955			Niet WTZi/WM G	PBH-018 Asbestsan. kruipruimte	-	0	-	0				
2001025			Niet WTZi/WM G	PBH-018b Kabels en Leidingen	-	0-	-	0-				
1004155			Niet WTZi/WM G	PBH-030 Westflank	-	0	-	0				
2001065			Niet WTZi/WM G	PBH-030 Westflank (activering)	121	-	121-	0-				
1004476			Niet WTZi/WM G	PBH-035 CCA vervanging huidig	61	-	-	61				
2001095			Niet WTZi/WM G	PBH-055B Verbouw Nierdialyse	-	208	208-	-				
1005337			Niet WTZi/WM G	PBH-063 Ren. Beddencentrale	-	0-	-	0-				
1005376			Niet WTZi/WM G	PBH-067 Aanpassing PI	-	-	-	-				
1005384			Niet WTZi/WM G	PBH-068 Diagnostisch Centrum A	3.060	264	-	3.325				
1005630			Niet WTZi/WM G	PBH-069 Instandhouding Gebouw	-	-	-	-				
1005380			Niet WTZi/WM G	PBH-070 Brand New fase 3 algem	641	26	667-	0				
1005381			Niet WTZi/WM G	PBH-071 Brand New Cluster 1	984	56	1040-	-				
1005382			Niet WTZi/WM G	PBH-072 Brand New Cluster 2	5.993	3.351-	2.642-	0-				
1005383			Niet WTZi/WM G	PBH-073 Brand New Cluster 3	2.172	1470-	702-	0				
1006232			Niet WTZi/WM G	PBH-079 Cryovaten	78	11	89-	-				
2002377			Niet WTZi/WM G	PBH-079A Gassendepot poli ACTA	169	86	255-	-				
2002764			Niet WTZi/WM G	PBH-079B Cryovaten Biobanking	17	747	-	764				
1006708			Niet WTZi/WM G	PBH-085 Ren. Cardiologie CCU	2.152	1249	3.402-	0-				
1006772			Niet WTZi/WM G	PBH-087 Upgrad PZI installatie	-	47	47-	-				
1006843			Niet WTZi/WM G	PBH-089 Verp tankbord/afvaldep	-	16	16-	-				
2000250			Niet WTZi/WM G	PBH-090 IC Neonatologie	-	149-	1-	150-				
2000415			Niet WTZi/WM G	PBH-094 Uitbreiding MER1	-	24-	24	-				
2001601			Niet WTZi/WM G	PBH-094B MER1B Brandveiligheid	46	10	56-	-				
2000473			Niet WTZi/WM G	PBH-097 Renovatie Ketelhuis	292	74	365-	-				
2000550			Niet WTZi/WM G	PBH-099 Biobanking -80 AVB	40	25	-	66				
2001239			Niet WTZi/WM G	PBH-100 Huisvestingsaanvr 14	1	1-	-	-				
2002003			Niet WTZi/WM G	PBH-100 Huisvestingsaanvragen	29	51	80-	-				
2001203			Niet WTZi/WM G	PBH-102B Topwerk	-	1	1-	-				
2001794			Niet WTZi/WM G	PBH-102C TOP werkplein	-	2	2-	-				
2002379			Niet WTZi/WM G	PBH-102d TOP werk afdeling 3D	2	736	-	739				
2002649			Niet WTZi/WM G	PBH-102e TOP werk 7F vleugel	4	0	-	4				
2000704			Niet WTZi/WM G	PBH-105 Bouwk. aanpassing IVF	-	-	-	-				
2000746			Niet WTZi/WM G	PBH-107 Renovatie LBK 125	-	1	1-	-				
2000747			Niet WTZi/WM G	PBH-108 Instandh. Cen. Keuken	-	-	-	-				
2000748			Niet WTZi/WM G	PBH-109 Upgrade GB S	50	50-	-	-				
2001086			Niet WTZi/WM G	PBH-111 Verschuiving staf	-	7	7-	-				
2001096			Niet WTZi/WM G	PBH-114 Plafond entree Poli	100	14	114-	-				
2001098			Niet WTZi/WM G	PBH-116 Verbouw MDL	-	7	7-	-				
2001127			Niet WTZi/WM G	PBH-117 Asbestsanering Ketelh	-	-	-	-				

SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2015	2016	t/m 2016		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
2001263			Niet WTZi/WMG PBH-120 Ketenpark Vumc (A606)		-	1	1-	-	€	€	€	
2001264			Niet WTZi/WMG PBH-121 Omleg kabels & leidingen		1.903	578	-	2.481				
2001265			Niet WTZi/WMG PBH-122 Aanpas Bibliotheek		735	40	775-	-				
2001325			Niet WTZi/WMG PBH-125 Upgrade CSA		304	507	-	811				
2001548			Niet WTZi/WMG PBH-126 Deltaplan Polikliniek		-	154	154-	-				
2001597			Niet WTZi/WMG PBH-127 Huisv KOV & Alzh Centr		-	0	0-	-				
2001598			Niet WTZi/WMG PBH-128 Verbouwing tbv HematoI		-	2	2-	-				
2001602			Niet WTZi/WMG PBH-129 MER2B Brandveiligheid		601	215	816-	-				
2001615			Niet WTZi/WMG PBH-130 Plaatsing O15		198	1-	198-	-				
2001650			Niet WTZi/WMG PBH-131 Renov inst 127,128,139		476	0	476-	-				
2001976			Niet WTZi/WMG PBH-132 MRI gestuurde Radioth		1.544	559	2.104-	-				
2001977			Niet WTZi/WMG PBH-133 Aanpassing receptie M		66	1.404	-	1.470				
2001978			Niet WTZi/WMG PBH-134 Poli Heelkunde		4	1	-	5				
2002037			Niet WTZi/WMG PBH-135 Oogheelk colloqiumr		-	2	2-	-				
2002051			Niet WTZi/WMG PBH-136 Poli MDL-alliantie		62	206	-	269				
2002056			Niet WTZi/WMG PBH-138 Verb Poli Plastische		14	216	-	230				
2002143			Niet WTZi/WMG PBH-139 Kinderpoli wachruimte		-	21	21-	-				
2002220			Niet WTZi/WMG PBH-140 Centraal inschrijven		41	142	183-	-				
2002281			Niet WTZi/WMG PBH-141 Vervang 02R-4 en OS2S1		4	291	295-	-				
2002343			Niet WTZi/WMG PBH-142 Aanpass stafkamers 4D		53	3	57-	-				
2002352			Niet WTZi/WMG PBH-143 Facelift 4D Noordzijde		4	522	-	525				
2002353			Niet WTZi/WMG PBH-144 Regelkasten warmte PK		0	0-	-	-				
2002393			Niet WTZi/WMG PBH-145 Verb poli med psychol		2	681	-	683				
2002415			Niet WTZi/WMG PBH-146 Aanpas.medickamer 9B		37	95	132-	-				
2002506			Niet WTZi/WMG PBH-148 Aanpass 7B tbv IC kind		5	49	54-	-				
2002507			Niet WTZi/WMG PBH-149 Renovatie 8D tbv INEO		6	22	-	28				
2002508			Niet WTZi/WMG PBH-150 Verbouw tbv Endocr Lab		67	37	-	104				
2002527			Niet WTZi/WMG PBH-151 Waterschade 08-09-2015		0	0-	-	0-				
2002535			Niet WTZi/WMG PBH-152 Stoomvorming		0-	-	-	0-				
2002536			Niet WTZi/WMG PBH-153 Demi-/onthardwater		-	-	-	-				
2002537			Niet WTZi/WMG PBH-154 Energie opwekking		0	-	-	0				
2002538			Niet WTZi/WMG PBH-155 Tapwater		-	0-	-	0-				
2002539			Niet WTZi/WMG PBH-156 E-voeding		-	-	-	-				
2002540			Niet WTZi/WMG PBH-157 Vetvangning		0-	-	-	0-				
2002541			Niet WTZi/WMG PBH-158 Brandmelding		-	0	-	0				
2002542			Niet WTZi/WMG PBH-159 Bouwk voorzieningen		-	0	-	0				
2002543			Niet WTZi/WMG PBH-160 Liften		0	-	-	0				
2002544			Niet WTZi/WMG PBH-161 Luchtbehandeling		-	-	-	-				
2002545			Niet WTZi/WMG PBH-162 GB S/PZI		-	-	-	-				
2002553			Niet WTZi/WMG PBH-163 FD-kasten		0	0-	-	0				
2002554			Niet WTZi/WMG PBH-164 Kruipruimten		0	1	-	1				
2002555			Niet WTZi/WMG PBH-165 Opbouw Ster.Magazijn		0	0	-	0				
2002558			Niet WTZi/WMG PBH-166 Aanpass Apoth OZ medic		45	101	146-	-				
2002573			Niet WTZi/WMG PBH-167 EVA-OK's op 6A		-	-	-	-				
2002574			Niet WTZi/WMG PBH-168 EVA-Zorgwerkplekken		-	-	-	-				

SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2015	2016	t/m 2016		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
2002575			Niet WTZi/WMG PBH-169 Calamiteitenschoonmaak		€ -	€ 0	€ -	€ 0	€	€	€	
2002579			Niet WTZi/WMG PBH-170 herstel vacuüminstall.		0-	9	-	9				
2002602			Niet WTZi/WMG PBH-171 Verbouw Onco genetica		1	91	92-	-				
2002758			Niet WTZi/WMG PBH-172 Kinderprikpoli		-	48	48-	-				
2002759			Niet WTZi/WMG PBH-173 Aanpass Kinderpoli		-	228	-	228				
2002762			Niet WTZi/WMG PBH-174 Inpass 5 ext verloskam		6	115	-	121				
2002763			Niet WTZi/WMG PBH-175 Scoperein.ruimte KNO		36	65	10+	-				
2003027			Niet WTZi/WMG PBH-176 Plaatsing appar.RNL		-	0	-	0				
2003028			Niet WTZi/WMG PBH-177 Opknappen Cyto genetica		-	56	56-	-				
2003029			Niet WTZi/WMG PBH-178 Verv app Hemocyto		-	53	-	53				
2003053			Niet WTZi/WMG PBH-179 Invent. verdeelkast E		-	-	-	-				
2003054			Niet WTZi/WMG PBH-180 GEM S uitvoering		-	-	-	-				
2003056			Niet WTZi/WMG PBH-181 WIFI project (ICT)		-	104	-	104				
2003178			Niet WTZi/WMG PBH-182 Invullen ruimte RNL		-	101	-	101				
2003236			Niet WTZi/WMG PBH-183 Vervangen PET/CT 5A56		-	1	-	1				
2003136			Niet WTZi/WMG PBH-184 Def voorz Ketelhuis		-	0-	-	0-				
2003237			Niet WTZi/WMG PBH-185 Schuifplan Imaging		-	3	-	3				
2003238			Niet WTZi/WMG PBH-186 Herijk schaalgr bedh		-	3	-	3				
2003239			Niet WTZi/WMG PBH-187 Def plaats dieseltank		-	375	-	375				
2003291			Niet WTZi/WMG PBH-188 Verv. Bucky app 0X.045		-	68	-	68				
2003292			Niet WTZi/WMG PBH-189 Infrastr Gebouw Zuid		-	50	-	50				
2003354			Niet WTZi/WMG PBH-190 Aanpas goederenontv.		-	75	-	75				
2003315			Niet WTZi/WMG PBH-191 Beveilig.radioact bron		-	100	-	100				
2003352			Niet WTZi/WMG PBH-192 AHtoGo		-	2	-	2				
2003353			Niet WTZi/WMG PBH-193 Verb Vermaat Centr hal		-	-	-	-				
2003358			Niet WTZi/WMG PBH-194 Bordes kliniek		-	45	-	45				
2003418			Niet WTZi/WMG PBH-195 MER2AC - SER21aanpas		-	88	-	88				
2003483			Niet WTZi/WMG PBH-196 Vervang Sensation CT		-	2	-	2				
2003494			Niet WTZi/WMG PBH-197 Brand_New Vervolg		-	32	-	32				
2003540			Niet WTZi/WMG PBH-200 Huisvestingsaanvr 2017		-	2	-	2				
2003659			Niet WTZi/WMG PBH-201 Upgrade behkam Ooghk		-	3	-	3				
2003660			Niet WTZi/WMG PBH-202 Realisatie DAP		-	3	-	3				
1003357			Niet WTZi/WMG PN-533 Imaging centre		8.987	14.933	-	23.920				
2001054			Niet WTZi/WMG VB-B306 VV vloerafwerk.A+B		15	11	-	27				
2001444			Niet WTZi/WMG VB-B307 Puien, kozijnen rest.		-	-	-	-				
2002929			Niet WTZi/WMG VB-B308 Verv. glas trappenh 16		-	3	-	3				
1003634			Niet WTZi/WMG VB-E011 verdeelinrichtingen		-	12	12-	-				
2002251			Niet WTZi/WMG VB-E500 Voorber. vv Capitale		36	46	-	82				
2001330			Niet WTZi/WMG VB-W308-Verb infrastructuur		4	21	25-	-				
2002930			Niet WTZi/WMG VB-W310 Naverwarmers A VB 2016		-	21	-	21				
2002926			Niet WTZi/WMG VB-W600 VV Afsluit pomp 72-74		-	268	-	268				
2002927			Niet WTZi/WMG VB-W601CV Inst. 11,12 PK		-	133	-	133				
2002928			Niet WTZi/WMG VB-W602 Infrastructuur Kliniek		-	39	-	39				
2003116			Niet WTZi/WMG VB-W603 LB Ks		-	186	-	186				
Eindtotaal					34.840	28.024	15.549-	47.315	-	-	-	

SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WM G	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rente kosten
						€	€	€	€	€	€
2001065			PBH-030 Westflank (activering)	Niet WTZi/WM G	STEEN			121	121		
2003865			PBH-042 Corr PET-MRI 20120016	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			595	595		
2003866			PBH-042 corr PET-MRI 900057487	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			135	135		
2003867			PBH-042 corr PET-MRI 900067496	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			3	3		
1004637			PBH-042 PET-MRI polikliniek	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			-733	-733		
2001095			PBH-055B Verbo uw Nierdialyse	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			208	208		
1005380			PBH-070 Brand New fase 3 algem	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			667	667		
1005381			PBH-071 Brand New Cluster 1	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			1040	1040		
1005382			PBH-072 Brand New Cluster 2	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			2.642	2.642		
1005383			PBH-073 Brand New Cluster 3	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			702	702		
1006232			PBH-079 Cryovaten	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			89	89		
2002377			PBH-079A Gassendepot poli ACTA	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			255	255		
1006708			PBH-085 Ren. Cardiologie CCU	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			3.402	3.402		
1006772			PBH-087 Upgrad PZI installatie	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			47	47		
1006843			PBH-089 Verp tankbord/afvaldep	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			16	16		
2000250			PBH-090 IC Neonatologie	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			1	1		
2000415			PBH-094 Uitbreiding MER1	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			-24	-24		
2001601			PBH-094B MER1B Brandveiligheid	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			56	56		
2000473			PBH-097 Renovatie Ketelhuis	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			365	365		
2002003			PBH-100 Huisvestingsaanvragen	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			80	80		
2001203			PBH-102B Topwerk	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			1	1		
2001794			PBH-102C TOP werkplein	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			2	2		
2000746			PBH-107 Renovatie LBK 125	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			1	1		
2001086			PBH-111 Verschuiving staf	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			7	7		
2001096			PBH-114 Plafond entree Poli	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			114	114		
2001098			PBH-116 Verbo uw MDL	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			7	7		
2001263			PBH-120 Ketenpark Vumc (A606)	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			1	1		
2001265			PBH-122 Aanpas Bibliotheek	Niet WTZi/WM G	HUREN			775	775		
2001548			PBH-126 Deltaplan Polikliniek	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			154	154		
2001597			PBH-127 Huisv KOV & Alzh Centr	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			0	0		
2001598			PBH-128 Verbo uwing tbv Hemato1	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			2	2		
2001602			PBH-129 MER2B Brandveiligheid	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			816	816		
2001615			PBH-130 Plaatsing O15	Niet WTZi/WM G	SPONSORING			198	198		
2001650			PBH-131 Renov inst 127,128,139	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			476	476		
2001976			PBH-132 MRI gestuurde Radioth	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			2.104	2.104		
2002037			PBH-135 Oogheelk colloquiumr	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			2	2		
2002143			PBH-139 Kinderpoli wachtruimte	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			21	21		
2002220			PBH-140 Centraal inschrijven	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			183	183		
2002281			PBH-141 Vervang 02R-4 en OS2S1	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			295	295		
2002343			PBH-142 Aanpass stafkamers 4D	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			57	57		
2002415			PBH-146 Aanpass.medickamer 9B	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			132	132		
2002506			PBH-148 Aanpass 7B tbv IC kind	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			54	54		
2002558			PBH-166 Aanpass Apoth OZ medic	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			146	146		
2002602			PBH-171 Verbo uw Onco genetica	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			92	92		
2002758			PBH-172 Kinderprikpoli	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			48	48		
2002763			PBH-175 Scoperein.ruimte KNO	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			101	101		
2003028			PBH-177 Opknappen Cyto genetica	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			56	56		
1003634			VB-E011 verdeelinrichtingen	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			12	12		
2001330			VB-W308-Verb infrastructuur	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			25	25		
Totaal						0	0	15.549	15.549	0	0

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2016 (GECONSOLIDEERD)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31-12-2016	Restschuld over 5 jaar (31-12-2021)	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	26-09-1996	2.269	40	Variabel lineair lossend	1,5000% 4)	1.191		57	1.134	851	20	kwartaal	57	geen
Deutsche Bank	16-06-1997	1.361	40	Vast lineair lossend	5,0000%	740		34	706	536	21	kwartaal	34	geen
Deutsche Bank	01-01-1998	2.269	40	Variabel lineair lossend	1,5000% 4)	1.276		57	1.220	936	22	kwartaal	57	geen
Deutsche Bank	01-04-1998	1.815	20	Vast lineair lossend	4,5900%	227		91	136	0	2	kwartaal	91	geen
BNG	16-04-2010	8.050	14	Vast lineair lossend	3,2100%	4.888		575	4.313	1.438	8	kwartaal	575	geen
Deutsche Bank	01-01-2006	2.500	10	Vast lineair lossend	4,0600%	125		125	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-01-2006	17.500	40	Variabel lineair lossend	1,5000% 4)	13.344		438	12.906	10.719	30	kwartaal	438	geen
Deutsche Bank	01-04-2009	12.000	35	Vast lineair lossend	5,0900%	9.771		343	9.429	7.714	28	kwartaal	343	geen
Rabo Agency	17-12-2010	40.000	24	Variabel lineair lossend	5,1975% 1)	38.667		38.667	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	08-04-2011	20.000	23	Variabel lineair lossend	5,1220% 1)	19.333		19.333	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	29-07-2011	20.000	23	Variabel lineair lossend	4,7990% 1)	19.333		19.333	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	21-10-2011	11.500	23	Variabel lineair lossend	4,2375% 1)	11.117		11.117	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	21-10-2011	11.500	23	Variabel lineair lossend	5,3020% 1)	11.117		11.117	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	27-07-2012	27.600	22	Variabel lineair lossend	5,5320% 1)	26.680		26.680	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	19-12-2013	10.750	21	Variabel lineair lossend	5,4000% 1)	10.392		10.392	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabo Agency	10-12-2014	8.500	20	Variabel lineair lossend	4,0470% 1)	8.217		8.217	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	27-03-2015	6.143	21	Vast lineair lossend	2,1750%	5.924		293	5.631	4.168	20	kwartaal	293	geen
BNG	27-03-2015	29.807	30	Vast lineair lossend	3,1450%	29.062		994	28.069	23.101	29	kwartaal	994	geen
BNG	26-05-2016	75.164	18	Variabel lineair lossend	1,5000% 1)		75.164	1.961	73.203	60.131	18	kwartaal	2.614	geen
RABO	15-06-2016	68.442	18	Variabel lineair lossend	1,5000% 1)		68.442	1.785	66.657	54.754	18	kwartaal	2.381	geen
		377.170				211.403	143.606	151.606	203.403	164.348	216		7.875	

Toelichting

1) Het renterisico van de variabel lineair lossende leningen is afgedekt met een renteswap

4) 3-maands Euribor plus vaste renteopslag 1,5%

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € 1.000	<u>31-dec-15</u> € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	15.174	16.041
Materiële vaste activa	2	477.823	464.526
Financiële vaste activa	3	<u>27.951</u>	<u>25.952</u>
Totaal Vaste activa		520.949	506.519
Vlottende activa			
Voorraden	4	7.803	6.399
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	19.906	4.371
Debiteuren en overige vorderingen	7	67.239	105.428
Liquide middelen	8	<u>62.875</u>	<u>59.133</u>
Totaal Vlottende activa		157.824	175.332
Totaal activa		<u><u>678.773</u></u>	<u><u>681.851</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € 1.000	<u>31-dec-15</u> € 1.000
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	5.583	4.849
Algemene reserves en overige reserves		<u>149.650</u>	<u>136.587</u>
Totaal Eigen vermogen		155.233	141.437
Voorzieningen			
Voorziening uit hoofde van macrobeheersinstrument	10	0	0
Overige voorzieningen		50.234	59.099
Langlopende schulden			
Overige kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	2.704
Overige kortlopende schulden	12	209.383	206.457
Totaal passiva		<u><u>678.773</u></u>	<u><u>681.851</u></u>

1.1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	451.494	443.451
Subsidies	16	183.379	186.463
Overige bedrijfsopbrengsten	17	127.855	120.056
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>762.728</u>	<u>749.970</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	483.107	475.529
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	41.250	37.855
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	215.184	230.267
Som der bedrijfslasten		<u>739.541</u>	<u>743.651</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		23.187	6.319
Financiële baten en lasten	22	-9.217	-12.172
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>13.971</u>	<u>-5.853</u>
Buitengewone baten en lasten	23	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>13.971</u></u>	<u><u>-5.853</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Brand-bedrijfsschade		-613	-613
Bestemmingsreserve Imaging Centre		1.347	-560
Algemene reserve		12.714	-7.436
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek		582	3.295
Overige reserves		-59	-539
		<u><u>13.971</u></u>	<u><u>-5.853</u></u>

1.1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De waarderingsgrondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening zijn integraal van toepassing op de enkelvoudige jaarrekening.

Afwijkingen in de waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen.

1.1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	15.174	16.041
Totaal Immateriële vaste activa	<u>15.174</u>	<u>16.041</u>

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	16.220	0
Cumulatieve afschrijving	-180	0
Boekwaarde per 1 januari:	<u>16.041</u>	<u>0</u>
Investerings:	2.676	16.220
Afschrijvingen:	-2.352	-180
Desinvesteringen aanschafwaarde:	-1.856	0
Desinvesteringen afschrijving:	666	0
Mutaties boekwaarde	<u>-867</u>	<u>16.041</u>
Aanschafwaarde	17.040	16.220
Cumulatieve afschrijving	-1.866	-180
Boekwaarde per 31 december:	<u>15.174</u>	<u>16.041</u>

Toelichting:

Onder de immateriële vaste activa vallen licentiekosten van programma EVA. In 2016 is er € 2,7 mln geïnvesteerd in immateriële vaste activa. De afschrijvingen op activa bedragen € 2,3 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van deze bedragen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

2. Materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	298.419	304.096
Andere vaste bedrijfsmid., techn. en adm. uitrusting	132.090	125.590
Mat.vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen	47.315	34.840
Totaal Materiële vaste activa	477.823	464.526

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	1.017.129	972.566
Cumulatieve afschrijving	-552.602	-510.276
Boekwaarde per 1 januari:	464.526	462.291
Investeringen:	74.444	51.733
Afschrijvingen:	-45.570	-43.266
Gereedgekomen projecten:	-15.549	-5.916
Desinvesteringen aanschafwaarde:	-613	-1.255
Desinvesteringen afschrijving:	586	940
Mutaties boekwaarde	13.297	2.235
Aanschafwaarde	1.073.556	1.017.129
Cumulatieve afschrijving	-597.586	-552.603
Boekwaarde per 31 december:	477.823	464.526

Toelichting:

In 2016 zijn er investeringen gedaan in gebouwen voor € 15,5 mln en in andere vaste bedrijfsmiddelen voor € 29,0 mln. De investeringsbedragen m.b.t. overige onderhanden projecten bouw is € 28,0 mln. Het saldo van de in 2016 gereedgekomen en geactiveerde projecten bedraagt € 15,5 mln. De afschrijvingen op activa bedragen € 45,6 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van deze bedragen wordt verwezen naar het mutatieoverzicht dat is opgenomen vóór de Overige gegevens. Er zijn ook overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen bouwprojecten.

3. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Deelnemingen	24.217	22.060
Vorderingen op gelieerde rechtspersonen	513	513
Leningen u/g	3.221	3.378
Totaal Financiële vaste activa	27.951	25.952

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari:	25.952	25.759
Bij: kapitaalstorting	484	1.063
Bij: resultaat deelneming (positief)	1.241	0
Bij: waardeverandering financiële vaste active	607	0
Bij: verstrekte leningen	270	772
Af: mutatie rekening-courant	0	9
Af: mutatie boekjaar naar kortlopende vorderingen	0	9
Af: ontvangen aflossing leningen	427	823
Af: kapitaal terugstorting	175	117
Af: resultaat deelneming	0	683
Boekwaarde per 31 december:	27.951	25.952

Toelichting:

Deelnemingen: Betreft de netto vermogenswaarde van de via de VUmc Holding BV gehouden deelnemingen: VUmc Zorg Holding BV, VUmc Participaties BV, BV Cyclotron VU, CCE BV (50%) en Parkeerbedrijf VU-VUmc BV (50%).

De lopende ledenrekening bij Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. is omgezet in aandelenkapitaal en agio. Hierdoor is de waarde van de deelnemingen met een bedrag van € 1,1 mln toegenomen.

Inzake BV Cyclotron VU geldt al enkele jaren onzekerheid over de kosten die samenhangen met de ontmanteling. Aangezien in Nederland geen ervaring is met een dergelijke ontmanteling, is een betrouwbare inschatting van de noodzakelijke voorziening niet adequaat te maken en kan deze van invloed zijn op de netto vermogenswaarde.

De VU-VUmc Holding BV (50%) omvat na de splitsing van de Stichting VU-VUmc geen bedrijfsactiviteiten meer. Na het afwikkelen van de vpb positie zal deze onderneming worden opgegeven.

Vordering op gelieerde rechtspersonen: Hier zijn de vorderingen op VUmc Zorg Holding BV en op VUmc Participaties BV opgenomen. Deze vorderingen zijn ontstaan als gevolg van de storting van aandelenkapitaal en agio's bij de oprichting van de BV's.

Leningen u/g: Het saldo eind 2016 betreft onder andere:

(1) De lening aan de Stichting Arateus van Cappadocië (SAC) ter gedeeltelijke financiering van het diabetes onderzoekcentrum te Hoorn van € 2,4 mln. De aflossing geschiedt uiterlijk bij de toekomstige verkoop van het pand.

(2) Het saldo van de aan de Universitaire Poliklinische Apotheek verstrekte leningen per 31 december 2015 bedraagt € 0,15 mln.

(3) Het saldi van de overige preseed- en onderzoeks-leningen bedraagt € 0,67 mln. In 2015 zijn er voor een bedrag van € 0,23 mln aan nieuwe leningen verstrekt en op de bestaande leningen is er voor bedrag van € 0,43 mln afgelost.

Resultaat deelneming: Betreft het resultaat over 2016 van de VUmc Zorg Holding BV voor € 0,4 mln (positief), VUmc Participaties BV voor € 0,4 mln (positief), BV Cyclotron VU voor € 0,08 mln (negatief) en de 50% deelnemingen CCE BV voor € 0,1 mln (positief) en Parkeerbedrijf VU-VUmc BV voor € 0,4 mln (positief).

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtstvorm rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u> € 1.000	<u>Kapitaalbe- lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u> € 1.000	<u>Resultaat</u> € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >=20%					
VUmc Participaties BV	Beheer van vennootschappen in het belang van VU Medisch Centrum	3.263	100%	3.749	408
VUmc Zorg Holding BV	Holding voor private zorg initiatieven	18	100%	1.500	404
BV Cyclotron VU	Productie van radionucliden	17.045	100%	16.309	-/-77
Parkeerbedrijf VU-VUmc BV	Beheer van parkeergarages	9	50%	1.459	396
CCE	Beheer van energiecentrum	0	50%	110	110
VU-VUmc Holding BV	Het zorgdragen voor kennisvalorisatie en diverse holdings-activiteiten.	11	50%	0	nvt
Centramed	Verzekeren medische aanspraakelijkheidsrisico	1	-	1.080	nvt

Toelichting:

Eigen vermogen en resultaat zijn opgenomen volgens de jaarrekeningen 2016 van de verschillende entiteiten.

4. Voorraden*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Medische middelen	6.256	4.922
Hulpmiddelen	1.090	1.019
<i>Overige voorraden:</i>		
Voorraad sterilisatie magazijn	190	182
Voorraad centraal magazijn	267	276
Totaal Voorraden	<u>7.804</u>	<u>6.400</u>

Toelichting:

De stijging van de post Medische middelen is toe te rekenen aan de uitbreiding van het aantal artikelen in de voorraad van de apotheek met de bijbehorende prijzen. Er is geen voorziening getroffen i.v.m. incurantheid.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk u.h.v. DBC-zorgproducten	37.869	36.398
Af: voorziening onderhanden werk	-17.963	-32.026
Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	<u>19.906</u>	<u>4.371</u>

Toelichting:

Waardering onderhanden werk: Het onderhanden werk is bepaald op basis van de omzetwaarde van de registraties in EPIC. Het onderhanden werk per 31 december 2016 is € 37,9 mln.

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

Voorschotten: In 2016 heeft verzekeraar CZ de voorschotten op onderhanden werk en voorschot op conversiefinanciering met elkaar verrekend. Hierdoor het bedrag van de ontvangen voorschotten met € 14 mln is afgenomen.

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Saldo per 1 januari	-11.635	-9.033	-14.837	-2.704
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	2.603	-1.163	12.133	-123
Betalingen / ontvangsten	<u>0</u>	<u>-4.641</u>	<u>0</u>	<u>2.827</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>2.603</u>	<u>-5.804</u>	<u>12.133</u>	<u>2.704</u>
Saldo per 31 december	-9.033	-14.837	-2.704	0
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
VU medisch centrum	-	-	-	c

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
-vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
-schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>2.704</u>
	<u>0</u>	<u>2.704</u>

Toelichting:

Financieringsverschil: De schuld eind 2015 bedroeg € 2,7 mln. In 2016 zijn voor € 0,1 mln correcties doorgevoerd. Het eindsaldo van € 2,8 mln is terugbetaald aan de zorgverzekeraars. Hiermee is de afrekening van deze schuldpositie definitief.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	65.679	62.141
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten	-7.700	30.932
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen u.h.v. subsidies	0	1.292
Vorderingen u.h.v. detacheringen	358	801
Transitoria debiteuren	8.901	4.221
Overige kortlopende vorderingen	0	6.039
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Te ontvangen rente	2	1
Totaal Vorderingen en overlopende activa	<u>67.239</u>	<u>105.428</u>

De specificatie van de vordering op debiteuren is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Debiteuren algemeen incl. dubieuze debiteuren	2.456	5.602
Debiteuren gelieerde rechtspersonen	11.670	11.510
Debiteuren patiëntgebonden	50.700	43.729
Rekening-courant gelieerde rechtspersonen	852	1.301
Totaal Vordering op debiteuren	<u>65.679</u>	<u>62.141</u>

Toelichting:

Geen van deze vorderingen heeft een looptijd langer dan 1 jaar.

Vorderingen op debiteuren: De voorziening dubieuze debiteuren, die in aftrek op de Vorderingen op debiteuren is gebracht, is toegenomen met € 1,8 mln en bedraagt € 5,1 mln. De toename van het deel voor patiëntgebonden is gerelateerd aan de achterstand op de facturatiestroom van het type `niet verzekeraars` in relatie tot de inbaarheid van deze categorie facturen.

Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten: door de ontvangen voorschotten van € 169,9 mln (2015: € 49,4 mln) van verzekeraars voor facturatie 2015 en 2016 is het saldo van deze post per 31 december 2016 -/- € 7,7 mln (credit).

Vorderingen u.h.v. subsidies: Na afrekening van de toekenningen van subsidies en de werkelijke ontvangen bedragen blijkt in 2016 een schuldpositie van € 3,3 mln te zijn ontstaan. Dit saldo is opgenomen in de post Crediteuren onder de kortlopende schulden.

Vorderingen u.h.v. detacheringen: Door de eerdere facturatie van detacheringsprojecten is de post Vorderingen u.h.v. detacheringsprojecten met € 0,4 mln gedaald.

Transitoria debiteuren: het saldo in 2016 is met € 4,7 mln toegenomen t.o.v. 2015. Dit komt voornamelijk door een vordering van € 3,5 mln als gevolg van het niet kunnen factureren van opbrengsten m.b.t. onderlinge dienstverlening via EPIC. Daarnaast is er een toename in het saldo van nog te factureren van overige opbrengsten met € 1,2 mln en voor nog te factureren bedragen van de apotheek met € 0,9 mln. De vooruitbetaalde kosten zijn met € 0,7 mln gestegen. Door de wijziging in de bekostigingsmethodiek van woon- en werkverkeer is de vordering m.b.t. OV abonnementen met € 1,6 mln gedaald. Mede hierdoor is er ook een daling in de vorderingen op personeel in 2016 te zien met een bedrag van € 0,7 mln naar een bedrag van € 0,2 mln per jaareinde.

Overige kortlopende vorderingen: eind 2015 is een vordering op schadeverzekeraars van € 6mln opgenomen i.v.m. waterschade in september 2015. In 2016 is de schadeclaim afgewikkeld en dit resulteert in de afboeking van deze vordering.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Kas	17	26
ABN AMRO	3	4
Rabobank	44.316	53
Deutsche Bank Nederland N.V.	17.760	25.868
BNG	780	33.182
Totaal Liquide middelen	<u>62.875</u>	<u>59.133</u>

Toelichting:

Een toelichting op de mutatie in de liquide middelen is gepresenteerd in het kasstroomoverzicht. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van VUmc.

PASSIVA**9. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	5.583	4.849
Algemene reserves en overige reserves	149.650	136.587
Totaal Eigen vermogen	<u>155.233</u>	<u>141.437</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves:				
Brand-bedrijfsschade	3.123	-613	0	2.510
Bestemmingsreserve Imaging Centre	1.726	1.347	0	3.073
Totaal Bestemmingsreserves	<u>4.849</u>	<u>733</u>	<u>0</u>	<u>5.583</u>

Algemene reserves en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene reserves:				
Algemene reserve	73.805	12.714	-100	86.419
Overige reserves:				
Specifieke reserve onderwijs en onderzoek	38.141	582	0	38.723
Overige reserves	24.641	-59	-75	24.507
Totaal Algemene reserves en overige reserves	<u>136.587</u>	<u>13.237</u>	<u>-175</u>	<u>149.650</u>

Toelichting:

De verdeling van het resultaat van 2015 heeft niet volgens de nieuwe rubricering van het vermogen plaatsgevonden. Dit is begin boekjaar 2016 hersteld.

Resultaatbestemming

Het resultaat van 2016 van VUmc is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Aan de reserve t.b.v. brand en bedrijfsschade is € 0,6 mln onttrokken t.g.v. de algemene reserve. Er is € 1,3 mln gedoteerd aan de Bestemmingsreserve Imaging Centre als gevolg van een afrekening van een project. Het resultaat van € 11,5 mln van 2016 van patiëntenzorg en onderwijs en onderzoek 1^e geldstroom is toegevoegd aan de algemene reserve. De VUmc Holding BV heeft een positief resultaat van € 1,2 mln in 2016, dit bedrag is toegevoegd aan het algemene reserve. Het resultaat van € 0,6 mln van segment Onderzoek overige geldstromen is toegevoegd aan het specifieke reserve onderwijs en onderzoek. De mutatie van de overige reserves is € 0,1 mln negatief.

Overige mutaties

Het bedrag van € 0,2 mln in de kolom overige mutaties van de algemene reserve is het gevolg een vermogenscorrectie en een schenking bij de VUmc Participaties BV.

De bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade is gevormd voor toekomstige afschrijvingen voor aangeschafte inventaris na de brand in de IC 's in 2007. De bestemmingsreserve Imaging Centre is bedoeld ter financiering voor de bouw van dit centrum waarvan de voorbereidingen gestart zijn in 2014. De reserve onderwijs en onderzoek is gevormd ter dekking van toekomstige verplichtingen voor het wetenschappelijk onderzoek binnen VUmc.

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-16	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-16
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Overige voorzieningen:</i>				
Voorziening groot onderhoud	28.709	4.356	-13.054	20.011
Voorziening reorganisatie	7.258	5.006	-2.465	9.800
Voorziening ziekterisico projecten	1.600	0	-1.600	0
Voorziening eigen risico WW	10.068	526	-1.831	8.763
Voorziening jubileumuitkering	4.301	659	0	4.960
Voorziening seniorenregeling	137	18	-105	50
Voorziening persoonsgebonden budget	7.026	4.236	-4.612	6.650
Totaal Voorzieningen	59.099	14.801	-23.667	50.234

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-2016**
€ 1.000

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	31.322
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	18.912
Hiervan > 5 jaar	1.416

Toelichting:

Groot onderhoud: In 2016 is er € 4,3 mln regulier gedoteerd. Er is eenmalig € 5,3 mln vrijgevallen na afloop van diverse PBH projecten. Er is 7,8 mln aan kosten gemaakt (€ 2,6 mln inzake PBH projecten en € 5,2 aan MJOP projecten).

Reorganisatiekosten: De voorziening voor reorganisatie en afvloeiingskosten is berekend volgens de nominale waarderingsmethode en bedraagt € 9,8 mln. De gevormde reorganisatievoorziening houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisatie binnen het VUmc. De voorziening omvat de kosten die direct met deze reorganisatie samenhangen, zoals: afvloeiingskosten en omscholingskosten van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2017.

Ziekterisico: deze voorziening is in 2016 beëindigd. Vanaf 2017 wordt een eventueel overschot of tekort als gevolg van de inhouding en vergoeding ultimo boekjaar verrekend.

De **voorziening eigen risico WW** (inclusief WGA) van € 7,2 mln is bepaald volgens de contante waarde methode. Het VUmc is eigenrisicodragers voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex)werknemers voor de WGA. De werkloosheidsuitkering is ter dekking van de al op balansdatum lopende verplichtingen. De berekening is gebaseerd op de door UWV en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten van 2017.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen voor langdurig zieken. Deze reservering bedraagt € 1,6 mln en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode. De gevormde voorziening houdt verband met de verplichtingen die ontstaan voor langdurig zieke medewerkers, die uiteindelijk in de WGA zullen komen.

De **ambtsjubileumregeling** is opgenomen in de CAO voor de Academische Ziekenhuizen en ter dekking van deze verplichting is een voorziening gevormd. De berekening is gebaseerd op het aantal dienstjaren dat in burgerlijke overheidsdienst is doorgebracht. De volgende ambtsjubilea met bijbehorende uitkeringen zijn van toepassing voor het VUmc: bij 25 jaar: 50% maandbezoldiging + vakantietoeslag; bij 40 en 50 jaar: 100% maandbezoldiging + vakantietoeslag. De voorziening is in 2015 is herberekend, naast de reguliere dotatie zijn er geen extra dotaties of onttrekkingen gedaan.

De **seniorenregeling** is opgenomen in de CAO van de UMC's. Ter dekking van deze langlopende verplichtingen is deze voorziening gevormd, volgens de contante waarderingsmethode. Deze regeling bestaat uit twee deelregelingen.

Deelregeling 1: er worden werknemers geboren voor 1 januari 1950 met een 'specifieke fysiek belastende medische functie' in de gelegenheid gesteld om 20% of 40% minder te gaan werken. De medewerker met een urenvermindering van 20% heeft ook recht op een vertrekbonus van 15% van het salaris indien hij doorwerkt tot 62-jarige leeftijd. Toetreding tot deze specifieke deel van de regeling is sinds 1 januari 2008 niet meer mogelijk.

Deelregeling 2: werknemers, die qua functie niet in de eerder genoemde groep vallen, maar wel geboren zijn voor 1 januari 1950 + FPU-rechten hebben en doorwerken tot na hun 63e hebben recht op een vertrekbonus van 15% van het salaris.

Persoonsgebonden budget: betreft een voorziening in het kader van levensbewust personeelsbeleid en persoonlijke ontwikkeling, volgens de nominale waarderingsmethode. Bestedingsvormen van het extra persoonlijk budget zijn: vermindering van de jaar uren, inkopen extra pensioen en aanvulling op levensloopregeling. Bestedingsvormen van het persoonlijk budget hebben betrekking op persoonlijke ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid.

11. Langlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	195.529	203.403
<i>Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en apparatuur:</i>		
Apparatuurbijdragen derden	12.076	10.114
A fonds perdu bijdragen	36.201	37.885
Bouwbijdragen door derden	16.872	17.506
<i>Overige langlopende schulden:</i>		
Overige langlopende schulden	3.245	3.245
Totaal Langlopende schulden	<u>263.924</u>	<u>272.153</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt:

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	211.403	219.300
Bij: nieuwe leningen	143.606	35.951
Af: aflossingen	-151.606	-43.847
Stand per 31 december	<u>203.403</u>	<u>211.404</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.875	8.000
Stand Langlopende schulden per 31 december	<u>195.529</u>	<u>203.403</u>

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

	2016	2015
	€ 1.000	€ 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	7.874	8.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	203.403	203.403
Hiervan > 5 jaar	164.348	172.132

Het verloop van de investeringsbijdragen derden is als volgt:

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Saldo per
	1-jan-16			31-dec-16
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Apparatuurbijdragen derden	10.114	5.006	3.044	12.076
A fonds perdu bijdragen	37.885	0	1.683	36.201
Bouwbijdragen door derden	17.506	931	1.564	16.872
Totaal Egalisatierekening afschrijvingen	<u>65.505</u>	<u>5.937</u>	<u>6.291</u>	<u>65.150</u>

Toelichting:

Financiering VUmc: Voor de invulling van de korte en lange financieringsbehoefte heeft VUmc een financieringsovereenkomst (Clubdeal) met een bankenconsortium bestaande uit Deutsche Bank, BNG Bank en Rabobank. De Clubdeal is per 29 januari 2016 gewijzigd als gevolg van de splitsing van de Stichting VU-VUmc in Stichting VUmc per 1 januari 2016. De wijziging betrof alleen scherpere normen van financiële ratio's. Deze scherpere normen zijn getoetst aan verschillende scenario's.

De Clubdeal bevat de volgende faciliteiten:

- facilititeit A van € 50 mln voor financiering van werkkapitaal;
- facilititeit B van € 40 mln voor de voorfinanciering van investeringen;
- facilititeit C en D van resp. € 200 mln en € 95 mln voor lange financieringen.

Onderstaand een overzicht van het gebruik van de faciliteiten per eind 2016 in vergelijking met eind 2015:

Clubdeal Faciliteit	Limiet	getrokken eind 2016	beschikbaar eind 2016	getrokken eind 2015
Faciliteit A	€ 50 mln	nihil	€ 50 mln	nihil
Faciliteit B	€ 40 mln	€ 24,4 mln	€ 15,6 mln	€ 9,3 mln
Faciliteit C/D	€ 295 mln	€ 149,9 mln	€ 145,1 mln	€ 149,9 mln

Langlopende leningen: VUmc heeft 11 langlopende leningen per ultimo 2016 voor de financiering van de materiële vaste activa (bouw en apparatuur). De totale restschuld van deze leningen per balansdatum 31 december 2016 bedraagt € 203,4 mln. De reële waarde benadert de boekwaarde van de leningen. De leningenportefeuille bestaat uit vaste en variabele lineair lossende leningen. Het renterisico van de variabele lineair lossende leningen is voor 91% afgedekt met renteswaps. Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd. Noch zijn er achtergestelde leningen. De gemiddelde gewogen rente bedraagt 4,7%. De volgende mutaties hebben zich gedurende 2016 voorgedaan:

- In mei zijn acht leningen die onder de Clubdeal zijn afgesloten (07129.55 t/m 07129.61) geherstructureerd naar twee leningen verstrekt door BNG Bank (07129.66) en Rabobank (07129.67). De looptijden en betaalschema's zijn onveranderd.
- Per 1 juni is DB-lening 07129.41 afgelost.
- Per 1 juni is DB-lening 07129.42 met een restschuld eind december van € 12,9 mln gewijzigd in een variabele lening waarbij de rente is gebaseerd op de 3 maands Euribor.
- Per 1 oktober is DB-lening 07129.14 met een restschuld eind december van € 1,1 mln gewijzigd in een variabele lening waarbij de rente is gebaseerd op de 3 maands Euribor.

Apparatuurbijdragen derden: Vanaf 1988 worden de bijdragen van derden voor investeringen in apparatuur ten gunste van deze rekening gebracht. De jaarlijkse vrijval ten gunste van de resultatenrekening is gelijk aan de afschrijvingslast van het met geld van derden gefinancierde deel van de apparatuur.

A fonds perdu bijdragen in bouw, eerste inrichting en inventaris: De tot 1988 door het ministerie van OCW beschikbaar gestelde middelen voor à fonds perdu financiering van de vaste activa zijn enerzijds onder materiële vaste activa en anderzijds als bijdrage derden op afschrijvingen verantwoord op de balans. Hetzelfde gebeurde met het aandeel in de financiering van de vaste activa van de Stichting VU-VUmc en de investeringen in apparatuur uit eigen voorzieningen. Door de Stichting VU-VUmc werd tijdens de bouw van het ziekenhuis en het opleidingscentrum een bedrag van € 1,3 mln geïnvesteerd. De jaarlijkse afschrijvingen worden voor gelijke bedragen zowel op de vaste activa als op de investeringsbijdragen derden afgeboekt en beïnvloeden daardoor het resultaat niet.

Bouwbijdragen door derden: Met ingang van 2011 worden de bijdragen van derden voor bouwprojecten ten gunste van deze rekening gebracht.

Overige langlopende schulden: Hieronder zijn de schulden opgenomen m.b.t. project elektronisch patiëntendossier (EPIC) waarbij de looptijd langer is dan 1 jaar.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	24.427	6.333
Crediteuren	22.667	32.372
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.875	8.000
Belastingen en sociale premies	16.009	15.724
Schulden ter zake pensioenen	3.724	3.914
Te betalen salarissen	5.366	5.418
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Te betalen vakantiegeld	13.163	13.208
Vakantiedagen verplichting	15.130	10.624
Onderhanden werk overige geldstroom projecten	18.320	23.556
Nog te betalen kosten	75.092	80.060
Vooruitontvangen opbrengsten	7.611	7.250
Totaal Overige kortlopende schulden	209.383	206.457

De specificatie van de onderhanden projecten en de gedeclareerde termijnen is als volgt:

	<u>31-dec-16</u> € 1.000	<u>31-dec-15</u> € 1.000
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen > 0	33.290	42.000
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen < 0	14.970	18.444
Per saldo	<u>18.320</u>	<u>23.556</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Schulden aan kredietinstellingen: Voor de kortlopende financieringsbehoefte maakt VUmc gebruik van rekening-courant en kasgeldleningen. Ultimo 2016 is het saldo van de rekening-courant € 24,4 mln. De stijging t.o.v. 2015 komt door een nieuw kasgeldlening van € 20 mln in 2016.

Crediteuren: Het saldo van crediteuren in 2016 is met € 9,7 mln gedaald. Deze saldommutatie bestaat uit een daling van het saldo van de openstaande facturen met € 12,7 mln en uit een toename van de schuldpositie met € 3,3 mln. Deze toename wordt veroorzaakt door de afrekening van de (geschatte) inkomsten en werkelijke toekenningen van rijkssubsidies.

Belastingen en sociale premies: De schuld aan gemeentebelastingen is met € 1,8 mln afgenomen nadat de afrekeningen van de uitstaande saldi van voorgaande jaren. Het saldi van nog te betalen BTW is eind 2016 met € 0,6 mln toegenomen. De stijging in loonheffing van € 1,6 mln is deels te verklaren door de stijging van lonen en salarissen. Daarnaast bevat deze saldo een bedrag van € 0,6 mln aan WBSO gelden, die terugbetaald moeten worden. Deze terugbetaling zal in de loonaangifte van begin 2017 worden verwerkt.

Schulden ter zake pensioenen: De daling is in lijn met de daling van pensioenlasten in de personeelskosten.

Vakantiedagen verplichting: de berekening van het saldo wordt o.b.v. de registraties in het roostersysteem Harmony bepaald. Als gevolg hiervan is er in 2016 een bedrag van € 4,5 mln gedoteerd.

Onderhanden werk overige geldstroom projecten: Voor onderhanden projecten die per balansdatum niet zijn voltooid, bedraagt de cumulatieve netto-omzet in 2016 € 277,4 mln (2015: € 258,6 mln). Het totaal aan ontvangen voorschotten voor nog uit te voeren projecten bedraagt € 2 mln (2015: € 4,8 mln). Dit bedrag is opgenomen onder vooruitontvangen opbrengsten onder de kortlopende schulden. Op gedeclareerde termijnen is € 0 (2015: € 0) ingehouden door opdrachtgevers

Nog te betalen kosten: De daling van € 5 mln is als volgt te verklaren. De post nog te ontvangen facturen is met € 2 mln en de transitorische post crediteuren is met € 4,1 mln gedaald. De kortlopende betalingsverplichting van het project elektronisch patiëntendossier (EPIC) is met € 1,9 mln afgenomen. De verplichting van de nog te betalen kosten voor coassistenten en studenten van VUmc aan andere ziekenhuizen is in 2016 met € 1 mln toegenomen. Daarnaast is m.i.v. 2016 een bedrag van € 2,2 mln opgenomen (het saldo van de ontvangen voorschotten van subsidies en de verstrekkingen van deze gelden aan diverse projecten) van Innovation Exchange Amsterdam (IXA). Het saldo geeft de nog te besteden gelden en nog terug te betalen subsidies weer.

De saldoafwikkeling van de schuld als gevolg van de waterschade (2015: € 21,5 mln) is als volgt:

- in 2016 is de resterende schade-uitkering van € 14,9 mln ontvangen,
- de vordering op verzekeraars van € 6 mln (eind 2015 opgenomen onder de overige kortlopende vorderingen) is na ontvangst van de schade-uitkering verrekend met de kortlopende schulden,
- er is verder € 9 mln aan kosten in 2016 van lopende (herstel)projecten verrekend.

De balanspositie eind 2016 wordt in 2017 aangewend voor € 5,8 mln aan de afronding van lopende herstelwerkzaamheden in bouwprojecten, voor € 4,7 mln voor de herstel van de Biobanken. Het bedrag bevat tevens reserveringen voor de afwikkeling van diverse lopende interne en externe claims en juridische geschillen.

Vooruitontvangen opbrengsten: De transitorische debiteurenposten die nog gefactureerd moeten worden zijn met € 1 mln gestegen. De vooruitontvangen bedragen op huren is met € 1 mln toegenomen. Het saldo van de vooruitontvangen investeringsbedragen van derden is € 1,6 mln gedaald. Deze mutaties verklaren de lichte stijging van € 0,4 mln.

13. Financiële instrumenten

Algemeen: de invulling van de algemene korte en lange financieringsbehoefte van het VUmc is beschreven onder de langlopende schulden onder punt 12.

Renteswaps: VUmc maakt voor het afdekken van renterisico's gebruik van renteswaps. De totale resterende hoofdsom van de renteswaps portefeuille ultimo 2016 bedraagt € 139,9 mln (2015: € 144,9 mln). De renteswaps zijn amortiserend (aflossende structuur) en zijn gekoppeld aan bestaande leningen met dezelfde aflossingsstructuur en maximaal aan dezelfde looptijd. De documentatie van de renteswap contracten zijn gebaseerd op ISDA (International Swaps and Derivatives Association) en OFD (Overeenkomst Financiële Derivaten). In de renteswap contracten is geen verplichting opgenomen tot storting van onderpand (margin call) voor schommelingen in de marktwaarde van renteswap. Noch zijn er eenzijdige break clauses opgenomen. In 2016 zijn geen renteswapscontracten aangeschaft of verkocht.

Voor de berekening van de marktwaarde van de VUmc renteswapportefeuille is aangenomen dat een renteswap een combinatie is van twee leningen ('poten' of 'legs'): één lening waarop een bepaald vast rentepercentage wordt betaald en één lening waarop een bepaald variabel rentepercentage wordt ontvangen. Per individuele 'leg' wordt de marktwaarde bepaald door de contante waarde van alle toekomstige betalingen te bepalen en deze bij elkaar op te tellen. In het geval van een 'leg' met een vast rentepercentage worden hiervoor de contractuele betalingen gebruikt. Voor een 'leg' met een variabel rentepercentage wordt gebruik gemaakt van verwachte toekomstige rentestanden ('forward' tarieven). De totale marktwaarde van de VUmc renteswapportefeuille ultimo 2016 is in € 33,6 mln negatief (2015: € 33,2 mln negatief). De reden voor de toename van de negatieve marktwaarde ondanks de afname van totale resterende hoofdsom is de lichte daling van de IRS (Interest Rate Swap) marktrente sinds eind 2015.

Voor de verslaglegging en waarderingsgrondslagen van financiële instrumenten is VUmc gebonden aan de richtlijnen opgenomen in RJ 290 (Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving). VUmc past voor de waardering van de renteswaps kostprijs-hedge-accounting toe. Volgens deze waarderingmethodiek worden de renteswaps gewaardeerd tegen de contractprijs ofwel de kostprijs. Dit betekent dat een positieve dan wel negatieve marktwaarde (reële waarde) van de renteswaps niet in de balans of winst- en verliesrekening wordt verwerkt en daarmee dus geen effect heeft op het resultaat van VUmc. VUmc voldoet aan de documentatie vereisten volgens RJ290 om kostprijs-hedge-accounting toe te passen.

Renterisico beleid: Het beleid met betrekking tot het renterisico is bij het VUmc vastgelegd in het treasury plan. Dit plan is goedgekeurd door de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

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.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€ 1.000	€ 1.000
Nog niet-bestede investeringsruimte per 1 januari	94.893	66.050
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	2.187	1.532
Bij: investeringsruimte verslagjaar	45.400	44.100
Af: investeringen verslagjaar	33.430	16.789
Beschikbare investeringsruimte per 31 december	109.050	94.893

Bankgaranties: De onderstaande bankgaranties zijn afgegeven als zekerheidsstelling tot nakoming van (toekomstige) financiële verplichtingen:

- Deutsche Bank i.v.m. veilig afvoeren van afgedankte hoogactieve bronnen € 264.413
- Deutsche Bank i.v.m. huur van Van Linschotenlaan 1 te Hilversum € 15.792
- Deutsche Bank i.v.m. huur van Jachthavenweg 109 G en J te Amsterdam € 175.929
- Deutsche Bank i.v.m. douane, accijnzen en belastingen (47.500 NLG) € 30.630

Voor de eventuele toekomstige aanspraak van Centramed is door VUmc garantie afgegeven over de jaren 2002 – 2006.

- CentraMed i.v.m. mogelijke schadeclaims (voor periode 2002 – 2006) € 542.939

Intellectueel eigendom, patenten en octrooien: Het is de publieke taak van kennisinstellingen om te zorgen dat deze kennis uiteindelijk de maatschappij bereikt in de vorm van nieuwe producten of diensten. Bescherming van intellectueel eigendom van de kennisinstelling is niet alleen uit wetenschappelijk oogpunt van belang, maar kan ook leiden tot een inkomstenstroom. Het uitgangspunt bij het beschermen van de kennis is om in een later stadium een marktpartij concurrentievoordeel te geven om zodoende de benodigde investeringen terug te kunnen verdienen. Dit concurrentievoordeel kan worden bereikt door middel van een patent.

De Stichting VUmc heeft in de afgelopen jaren een dynamische patentportefeuille opgebouwd die per 31 december 2016 bestond uit 82 unieke patentaanvragen (2015: 100). In 2016 zijn 6 nieuwe patenten aangevraagd. Het is het beleid van de kennisinstelling om de gemaakte kosten van patentaanvragen te verhalen op de licentienemer. De netto opbrengsten (milestone vergoedingen, royalty's etc.) komen gedeeltelijk ten goede aan nieuw wetenschappelijk onderzoek.

Macro beheersinstrument (MBI)

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de aanwijzing 'macro beheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg'. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit ambtshalve een MBI-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het MBI-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2012 resteerde een terug vorderbaar bedrag van € 70 mln. De minister heeft besloten dit eenmalig in mindering te brengen op het macrokader 2016.

In de brief van VWS van 27 november 2015 (kenmerk 873270-144380-CZ) wordt dit nogmaals bevestigd. In het voor 2016 beschikbare kader van € 21.049 mln. (prijsniveau 2015) is de correctie van € 70 mln. verwerkt. Tevens zijn hierin verwerkt kortingen i.v.m. het niet realiseren van doelmatig voorschrijven van geneesmiddelen (€ 10,6 mln.) en uitkomsten uit de substitutie monitor (€ 24,9 mln.).

Het MBI-kader is door de minister geïndexeerd en vastgesteld voor 2014 op € 18.558 mln. en voor 2015 op € 20.352 mln. In april 2016 heeft de minister van VWS besloten om de geconstateerde overschrijding voor 2013 van € 242 mln niet terug te vorderen. Hiermee vervalt het terugbetalingsrisico voor 2013 in directe zin. Wel heeft de minister besloten deze overschrijding in mindering te brengen op het macro budgettair kader voor 2017.

De minister van VWS heeft 4 november 2016 middels een brief aan de Kamer kenbaar gemaakt om de besluitvorming over de inzet van het macrobeheersinstrument (MBI) voor medisch-specialistische zorg (MSZ) van het jaar 2014 te verplaatsten van einde 2016 naar uiterlijk 1 mei 2017.

Ingevolge de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg van 10 juli 2015 dient voor het einde van het jaar 2016 te worden bepaald of er voor het jaar 2014 een MBI-heffing moet worden opgelegd¹.

De ervaring met de recente informatie over de cijfers 2013 en 2014 leert dat deze termijn te kort is om met voldoende zekerheid een degelijk besluit te nemen en een heffing door de Nederlandse Zorgautoriteit op te laten leggen

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 is dan ook niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2014 en 2015, derhalve is er geen betrouwbare inschatting te maken van een uit het MBI voortkomende verplichting over de jaren 2014, 2015 en 2016 en deze te kwantificeren.

Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december van dit verslagjaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

In december 2012 startte de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) een onderzoek naar de administratie van de afdeling kindergeneeskunde over de jaren 2008 tot en met 2011. De NZa vermoedde onregelmatigheden in de registratie en declaratie van medische behandelingen bij deze afdeling.

In december 2012 startte VUmc tevens (op voorstel van de NZa) een eigen onderzoek, uitgevoerd door externe deskundigen. De NZa stelde dit destijds voor met het doel te komen tot een bestuursrechtelijke afwikkeling van de eventueel aan te treffen onregelmatigheden. VUmc heeft de resultaten van het eigen onderzoek op 16 oktober 2014 overgedragen aan de NZa. Eind 2014 heeft het Openbaar Ministerie het onderzoek van de NZa overgenomen. Inmiddels vinden met het OM (en NZa) gesprekken plaats over een mogelijke afhandeling van het onderzoek. Alhoewel de uitkomst nog niet bekend is zijn de inzichten rondom een eventuele afhandeling wel gewijzigd en is duidelijk dat de mate dat VUmc er in slaagt compliance in de zorg te implementeren bij de afwikkeling een rol speelt.

Zelfonderzoek

In 2016 heeft VUmc het landelijk zelfonderzoek over 2015 naar de registratie en declaratie van medische behandelingen uitgevoerd. Experts van Zorgverzekeraars Nederland, die het onderzoek hebben beoordeeld, hebben VUmc geïnformeerd dat zij dit onderzoek over 2015 valide vinden. Op dit moment is het definitieve bedrag van correcties nog niet bevestigd door de verzekeraars.

Niet in de balans opgenomen rechten

Kapitaallasten

VUmc heeft op basis van de beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139) en de door de NZa beschikbaar gestelde formulieren enkele indicatieve berekeningen uitgevoerd. In essentie zijn twee berekeningswijzen mogelijk, waarbij diverse interpretaties inzake relevante omzet en toerekenbare kapitaallasten moeten worden gedaan. Hieruit blijkt dat er nog aanzienlijke onzekerheden zijn die waardering van de vordering niet volledig maken. VUmc vindt de onzekerheden van een zodanige aard dat waardering van de vordering niet kan plaatsvinden.

Met de eventuele suppletievergoedingen is derhalve nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2016.

BTW suppletie aangifte.

Met de Belastingdienst Amsterdam zijn gesprekken gevoerd om de methode van berekenen van het pro rata percentage vast te stellen. De suppletie over 2012 tot en met 2015 wordt in 2017 ingediend. Door landelijke onduidelijke omtrent de btw behandeling van dure geneesmiddelen ondervonden we vertraging in de afwikkeling van de vaststelling van de methodiek. De pro rata over 2012 tot en met 2015 is de laatste keer dat VU en VUmc dit gezamenlijk met de Belastingdienst afwikkelen. Na de splitsing van 1 januari 2016 regelen beide entiteiten zelfstandig hun fiscale aangelegenheden met de Belastingdienst.

1.1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016**Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2016**

Segment 1 Patiëntenzorg

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	451.494	443.451
Subsidies	183.379	186.463
Overige bedrijfsopbrengsten	-16.003	-23.728
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>618.870</u>	<u>606.186</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	370.634	366.648
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	36.666	33.271
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	188.083	204.484
Som der bedrijfslasten	<u>595.383</u>	<u>604.403</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	23.487	1.783
Financiële baten en lasten	-10.458	-11.532
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade	-613	-613
Bestemmingsreserve Imaging Centre	1.347	-560
Algemene reserve	12.355	-8.037
Overige reserves	-59	-539
	<u>13.029</u>	<u>-9.749</u>

Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2016

Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	56.373	58.372
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>56.373</u>	<u>58.372</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	47.287	46.647
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.584	4.584
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.384	5.857
Som der bedrijfslasten	<u>57.255</u>	<u>57.088</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-882	1.284
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-882</u>	<u>1.284</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-882</u>	<u>1.284</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Algemene reserve	-882	1.284
	<u>-882</u>	<u>1.284</u>

Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2016

Segment 3 Onderzoek overige geldstromen

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	87.485	85.412
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>87.485</u>	<u>85.412</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	65.186	62.233
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	21.717	19.926
Som der bedrijfslasten	<u>86.903</u>	<u>82.160</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	582	3.252
Financiële baten en lasten	0	43
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>582</u>	<u>3.295</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>582</u>	<u>3.295</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek	582	3.295
	<u>582</u>	<u>3.295</u>

Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2016

Segment 4 VUmc Holding B.V.

	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	1.241	-683
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>1.241</u>	<u>-683</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2016</u> € 1.000	<u>2015</u> € 1.000
Algemene reserve	1.241	-683
	<u>1.241</u>	<u>-683</u>

Aansluiting totaal Resultaat met resultaat segmenten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Segment 1 Patiëntenzorg	13.029	-9.749
Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	-882	1.284
Segment 3 Onderzoek overige geldstromen	582	3.295
Segment 4 VUmc Holding.	1.241	-683
	<hr/>	<hr/>
	13.971	-5.853
Totaal volgens de enkelvoudige resultatenrekening	<u>13.971</u>	<u>-5.853</u>

Toelichting op de resultatenrekening**BATEN****15. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	376.687	369.583
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (trauma en OTO)	7.218	6.382
Academische Zorg	62.599	62.315
Overige zorgprestaties	4.990	5.172
Totaal Opbrengsten zorgprestaties	<u>451.494</u>	<u>443.451</u>

Toelichting:

Er is een re-classificatie doorgevoerd. M.i.v. 2016 wordt de DHAZ-bijdrage onder Academische Zorg gepresenteerd (2015 onder Beschikbaarheidsbijdrage Zorg). De vergelijkende cijfers zijn ook hierop aangepast, waardoor er een verschuiving is van € 3,4 mln in 2015. De omzet patiëntenzorg bedraagt € 376,7 mln. De stijging t.o.v. 2015 wordt met name veroorzaakt door een toename in add-ons dure geneesmiddelen en nacalculerbare zorgproducten.

16. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (werkplaatsfunctie)	70.435	68.894
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (medische faculteit UMC)	55.004	55.658
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	45.573	48.788
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	12.367	13.122
Totaal Subsidies	<u>183.379</u>	<u>186.463</u>

Toelichting:

De subsidies zijn in 2016 met € 3,1 mln gedaald t.o.v. 2015. Deze daling wordt grotendeels veroorzaakt door de daling van € 3,2 mln in de opleidingssubsidies. De rijksbijdrage werkplaatsfunctie is in 2016 met € 1,5 mln verhoogd. De daling van € 0,7 mln in de rijksbijdrage geneeskunde komt doordat de toegenomen toekenning van de ministerie van OCW onvoldoende de stijging van verrekende kosten van de VU compenseert. De overige subsidies, waaronder Fonds Ziekenhuis Opleidingen en Stagefonds, zijn gedaald met € 0,8 mln.

17. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Exploitatie projecten laboratoria	2.598	2.374
Maaltijdvergoedingen	1.568	1.995
Vergoedingen projecten	88.329	86.501
Vergoeding opleiding ten behoeve van derden	8.639	6.087
Universitaire huisartsenpraktijk	873	824
Onderwijs dienstverlening	2.301	2.719
<i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i>		
Doorberekende huren	4.724	5.049
Personele activiteiten ten behoeve van derden	2.922	2.846
Andere baten en lasten	376	643
Baten en lasten voorgaande boekjaren	12.606	9.275
Overig	2.921	1.742
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u>127.855</u>	<u>120.056</u>

Toelichting:

Baten en lasten voorgaande jaren is door eenmalige baten zoals de afhandeling van de waterschade, vrijval voorzieningen en nog te factureren studie jaren onderwijsdienstverlening met de VU.

Toelichting op de resultatenrekening**LASTEN****18. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Lonen en salarissen	355.517	353.712
Sociale lasten	39.202	36.639
Pensioenpremies	39.698	41.564
Overige personeelskosten	19.661	14.579
Personele lasten voorgaande jaren	<u>2.282</u>	<u>0</u>
	456.360	446.494
Personeel niet in loondienst	26.747	29.035
Totaal Personeelskosten	<u><u>483.107</u></u>	<u><u>475.529</u></u>

*Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:**De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
SEGMENT 1 Patiëntenzorg (inclusief werkplaatsfunctie)	4.624	4.657
SEGMENT 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	412	436
SEGMENT 3 Onderzoek overige geldstromen	864	835
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>5.900</u></u>	<u><u>5.929</u></u>

*M.i.v. 2016 is voor het aantal fte's uitgegaan van het aantal 'contract fte's'. Dit is ook in de vergelijkende cijfers van 2015 aangepast.

Toelichting:

De lonen en salarissen van personeel in loondienst zijn in 2016 met € 3,7 mln gestegen t.o.v. 2015. Het is te verklaren door de stijging van de gemiddelde kosten per fte. Er zijn geen fte's in het buitenland werkzaam. De stijging van de salariskosten per medewerker wordt veroorzaakt door de verhoging van de salarisschalen per 1 augustus 2016 met 1%, de werking van het jaarlijkse anciënniteiteffect en door een eenmalige uitkering in 2016. De stijging van de Sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van de lonen en salarissen.

De daling van de Pensioenpremie met € 1,8 mln wordt verklaard door een daling van het pensioenpercentage en de aftopping van pensioenen bij salarissen boven de € 0,1 mln.

De Overige personeelskosten stijgen met € 5,1 mln t.o.v. 2015. Dit komt voornamelijk door een stijging van de reservering vakantiedagen met € 4,5 mln.

De personele lasten voorgaande jaren stijgt met € 2,2 mln t.o.v. 2015. Dit betreft het terugdraaien van geactiveerde personeelskosten m.b.t programma EVA.

Het personeel niet in loondienst daalt met 2,3 mln. De daling komt door minder ICT gerelateerde inhuur m.b.t programma EVA.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
- immateriële vaste activa	1.686	180
- materiële vaste activa	45.570	43.266
- dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	-6.006	-5.590
Totaal Afschrijvingen vaste activa	<u><u>41.250</u></u>	<u><u>37.855</u></u>

Toelichting:

De vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding van € 6 mln bestaat uit de onttrekking van de à fonds perdu bijdragen voor € 1,7 mln, de apparatuurbijdragen derden voor € 2,7 mln en de bouwbijdragen derden voor € 1,6 mln.

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	0	0
Totaal Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2016 zijn er geen bijzondere waardeverminderingen.

21. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.558	15.902
Algemene kosten	38.130	49.856
Patiëntgebonden kosten	125.990	115.024
<i>Onderhoud energiekosten:</i>		
Onderhoud	5.315	6.177
Energie gas	72	97
Energie stroom	9.564	7.770
Energie transport en overig	210	1
Subtotaal	<u>15.162</u>	<u>14.046</u>
Huur en leasing	5.151	4.361
Kosten voor onderwijs en onderzoek	10.221	8.632
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.972	22.446
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>215.184</u>	<u>230.267</u>

Toelichting:

De daling van de algemene kosten in 2016 wordt verklaard door een eenmalige reservering en de eenmalige bestuurlijke kosten in 2015 voornamelijk als gevolg van de splitsing van de Stichting VU-VUmc.

De stijging van de patiëntgebonden kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging in het verbruik van dure geneesmiddelen als gevolg van de overheveling dure geneesmiddelen in het kader van ziekenhuisverplaatste zorg. De overig stijging is toe te rekenen aan het verbruik van hulpmiddelen.

De kostenstijging in huur en leasing wordt veroorzaakt door de huur van OK-ruimtes op externe locaties.

22. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Rentebaten	140	340
Resultaat deelnemingen	1.241	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	607	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.988</u>	<u>340</u>
Rente lasten	11.205	11.829
Resultaat deelnemingen	0	683
Subtotaal financiële lasten	<u>11.205</u>	<u>12.512</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u>-9.217</u>	<u>-12.172</u>

Toelichting:**Resultaat deelnemingen:** In de VUmc Holding BV is over 2016 een winst van € 1,2 mln gerealiseerd. Dit bedrag te specificeren als volgt: de VUmc Participaties BV € 0,4 mln (winst), de VUmc Zorg BV € 0,4 mln (winst), de BV Cyclotron VU € 0,1 mln (verlies), Parkeerbedrijf VU-VUmc BV € 0,4 mln (winst) en CCE BV € 0,1 mln (winst).**Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten:** De omzetting van de lopende ledenrekeningen bij Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. aandelenkapitaal en agio veroorzaakt een toename van € 0,6 mln van het saldo van de deelnemingen onder de financiële vaste activa.

23. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal Buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2016 zijn er geen buitengewone baten en lasten.

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1 Controle van de jaarrekening	747	531
2 Overige controlewerkzaamheden	329	179
3 Fiscale advisering	91	127
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal Honoraria accountant	<u>1.167</u>	<u>836</u>

Toelichting

De totale accountantskosten zijn in 2016 gestegen. Dit wordt veroorzaakt door een stijging in de kosten van de controlewerkzaamheden van de jaarrekening en een stijging in overige controlewerkzaamheden, uitgevoerd op subsidieprojecten en op werkzaamheden rondom de overgang naar EPIC.

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	0	16.220	0	0	16.220
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	180	0	0	180
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.041</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.041</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	2.676	0	0	2.676
- waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	2.352	0	0	2.352
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.856	0	0	1.856
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	666	0	0	666
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.190</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-866</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-866</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	17.040	0	0	17.040
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.866	0	0	1.866
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.174</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.174</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	10%-20%	0,0%	0,0%	

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	608.017	0	374.271	34.840	0	1017.129
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	303.921	0	248.681	0	0	552.602
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>304.096</u>	<u>0</u>	<u>125.590</u>	<u>34.840</u>	<u>0</u>	<u>464.526</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	15.549	0	29.016	28.024	0	72.589
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	21.226	0	24.344	0	0	45.570
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	15.549	0	0
- gereed gekomen projecten	0	0	0	0	0	15.549
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	613	0	0	613
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	585	0	0	586
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-5.677</u>	<u>0</u>	<u>4.644</u>	<u>12.475</u>	<u>0</u>	<u>11.443</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	623.566	0	402.674	62.863	0	1073.556
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	325.147	0	272.440	15.549	0	597.586
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>298.419</u>	<u>0</u>	<u>130.234</u>	<u>47.314</u>	<u>0</u>	<u>475.969</u>
Afschrijvingspercentage	2%-10%	5,0%	10%-20%	0,0%	0,0%	

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maat- schappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie- regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2015	21798	0	531	0	0	0	3.429	25.759
Kapitaalstortingen	1063	0	-18	0	0	0	0	1045
Resultaat deelnemingen	-683	0	0	0	0	0	0	-683
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	772	772
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-823	-823
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Terugstorting agio	-117	0	0	0	0	0	0	-117
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>22.060</u>	<u>0</u>	<u>513</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.378</u>	<u>25.952</u>
Som waardeverminderingen	262	0	-18	0	0	0	-51	193

SPECIFICATIE ULTIM O BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2015	2016	t/m 2016		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
PBH-xxx			Diversen	(leeg)	296	256-	-	-				40
1002432			Niet WTZi/WM G	FB-993 Uitbreiding 3 OK's	3.271	6.441	-	9.711				
1003728			Niet WTZi/WM G	PBH-007 Verhuizing Longziekten	-	-	-	-				
1003877			Niet WTZi/WM G	PBH-012 HAP/UHP	-	-	-	-				
1003927			Niet WTZi/WM G	PBH-014 Huisvestingsaanvragen	-	-	-	-				
1003928			Niet WTZi/WM G	PBH-016 Onderhoud OK 7 t/m 10	-	-	-	-				
1003955			Niet WTZi/WM G	PBH-018 Asbestsan. kruipruimte	-	0	-	0				
2001025			Niet WTZi/WM G	PBH-018b Kabels en Leidingen	-	0-	-	0-				
1004155			Niet WTZi/WM G	PBH-030 Westflank	-	0	-	0				
2001065			Niet WTZi/WM G	PBH-030 Westflank (activering)	121	-	121-	0-				
1004476			Niet WTZi/WM G	PBH-035 CCA vervanging huidig	61	-	-	61				
2001095			Niet WTZi/WM G	PBH-055B Verbouw Nierdialyse	-	208	208-	-				
1005337			Niet WTZi/WM G	PBH-063 Ren. Beddencentrale	-	0-	-	0-				
1005376			Niet WTZi/WM G	PBH-067 Aanpassing PI	-	-	-	-				
1005384			Niet WTZi/WM G	PBH-068 Diagnostisch Centrum A	3.060	264	-	3.325				
1005630			Niet WTZi/WM G	PBH-069 Instandhouding Gebouw	-	-	-	-				
1005380			Niet WTZi/WM G	PBH-070 Brand New fase 3 algem	641	26	667-	0				
1005381			Niet WTZi/WM G	PBH-071 Brand New Cluster 1	984	56	1.040-	-				
1005382			Niet WTZi/WM G	PBH-072 Brand New Cluster 2	5.993	3.351-	2.642-	0-				
1005383			Niet WTZi/WM G	PBH-073 Brand New Cluster 3	2.172	1.470-	702-	0				
1006232			Niet WTZi/WM G	PBH-079 Cryovaten	78	11	89-	-				
2002377			Niet WTZi/WM G	PBH-079A Gassendepot poli ACTA	169	86	255-	-				
2002764			Niet WTZi/WM G	PBH-079B Cryovaten Biobanking	17	747	-	764				
1006708			Niet WTZi/WM G	PBH-085 Ren. Cardiologie CCU	2.152	1.249	3.402-	0-				
1006772			Niet WTZi/WM G	PBH-087 Upgrad PZI installatie	-	47	47-	-				
1006843			Niet WTZi/WM G	PBH-089 Verp tankbord/afvaldep	-	16	16-	-				
2000250			Niet WTZi/WM G	PBH-090 IC Neonatologie	-	149-	1-	150-				
2000415			Niet WTZi/WM G	PBH-094 Uitbreiding MER1	-	24-	24	-				
2001601			Niet WTZi/WM G	PBH-094B MER1B Brandveiligheid	46	10	56-	-				
2000473			Niet WTZi/WM G	PBH-097 Renovatie Ketelhuis	292	74	365-	-				
2000550			Niet WTZi/WM G	PBH-099 Biobanking -80 A VB	40	25	-	66				
2001239			Niet WTZi/WM G	PBH-100 Huisvestingsaanvr 14	1	1	-	-				
2002003			Niet WTZi/WM G	PBH-100 Huisvestingsaanvragen	29	51	80-	-				
2001203			Niet WTZi/WM G	PBH-102B Topwerk	-	1	1-	-				
2001794			Niet WTZi/WM G	PBH-102C TOP werkplein	-	2	2-	-				
2002379			Niet WTZi/WM G	PBH-102d TOP werk afdeling 3D	2	736	-	739				
2002649			Niet WTZi/WM G	PBH-102e TOP werk 7F vleugel	4	0	-	4				
2000704			Niet WTZi/WM G	PBH-105 Bouwk. aanpassing IVF	-	-	-	-				
2000746			Niet WTZi/WM G	PBH-107 Renovatie LBK 125	-	1	1-	-				
2000747			Niet WTZi/WM G	PBH-108 Instandh. Cen. Keuken	-	-	-	-				
2000748			Niet WTZi/WM G	PBH-109 Upgrade GBS	50	50-	-	-				
2001086			Niet WTZi/WM G	PBH-111 Verschuiving staf	-	7	7-	-				
2001096			Niet WTZi/WM G	PBH-114 Plafond entree Poli	100	14	114-	-				
2001098			Niet WTZi/WM G	PBH-116 Verbouw MDL	-	7	7-	-				
2001127			Niet WTZi/WM G	PBH-117 Asbestsanering Ketelh	-	-	-	-				

SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2014	2015	t/m 2015		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
2002003			PBH-100 Huisvestingsaanvragen	Niet WTZi/WM G	-	29	-	29				
2001203			PBH-102B Topwerk	Niet WTZi/WM G	429	377	805	-				
2001794			PBH-102C TOP werkplein	Niet WTZi/WM G	-	490	490	-				
2002379			PBH-102d TOP werk afdeling 3D	Niet WTZi/WM G	-	2	-	2				
2002649			PBH-102e TOP werk 7F vleugel	Niet WTZi/WM G	-	4	-	4				
2000701			PBH-103 Verbuwing A J Ernst	Niet WTZi/WM G	-	0	-	0				
2000702			PBH-104 Gevels panoramaliften	Niet WTZi/WM G	227	22	249	-				
2000704			PBH-105 Bouwk. aanpassing IVF	Niet WTZi/WM G	-	-	-	-				
2000705			PBH-106 Opslag SM H binnen CM	Niet WTZi/WM G	-	12	12	-				
2000746			PBH-107 Renovatie LBK 125	Niet WTZi/WM G	-	36	36	-				
2000747			PBH-108 Instandh. Cen. Keuken	Niet WTZi/WM G	-	7	7	-				
2000748			PBH-109 Upgrade GBS	Niet WTZi/WM G	90	40-	-	50				
2001085			PBH-110 Renovatie verg.zalen	Niet WTZi/WM G	190	14	204	-				
2001086			PBH-111 Verschuiving staf	Niet WTZi/WM G	-	74	74	-				
2001087			PBH-112 Onderz. plaatsing PET	Niet WTZi/WM G	6	-	6	-				
2001088			PBH-113 Vervang. Glasv.verbind	Niet WTZi/WM G	22	-	22	-				
2001096			PBH-114 Plafond entree Poli	Niet WTZi/WM G	18	82	-	100				
2001098			PBH-116 Verbouw MDL	Niet WTZi/WM G	18	125	143	-				
2001127			PBH-117 Asbestsanering Ketelh	Niet WTZi/WM G	-	-	-	-				
2001256			PBH-119 Opknappen V&G	Niet WTZi/WM G	-	29	29	-				
2001263			PBH-120 Ketenpark Vumc (A606)	Niet WTZi/WM G	341	164	505	-				
2001264			PBH-121 Omleg kabels&leidingen	Niet WTZi/WM G	194	1709	-	1903				
2001265			PBH-122 Aanpas Bibliotheek	Niet WTZi/WM G	7	729	-	735				
2001266			PBH-123 Atrium (A605)	Niet WTZi/WM G	15	15-	-	0-				
2001287			PBH-124 Plaats.Rontgenstatief	Niet WTZi/WM G	145	62	207	-				
2001325			PBH-125 Upgrade CSA	Niet WTZi/WM G	240	64	-	304				
2001548			PBH-126 Deltaplan Polikliniek	Niet WTZi/WM G	10	89	99	-				
2001597			PBH-127 Huisv KOV & Alzh Centr	Niet WTZi/WM G	54	140	194	-				
2001598			PBH-128 Verbuwing tbv Hematol	Niet WTZi/WM G	23	11	34	-				
2001602			PBH-129 MER2B Brandveiligheid	Niet WTZi/WM G	2	599	-	601				
2001615			PBH-130 Plaatsing O15	Niet WTZi/WM G	-	198	-	198				
2001650			PBH-131 Renov inst 127,128,139	Niet WTZi/WM G	21	455	-	476				
2001976			PBH-132 MRI gestuurde Radioth	Niet WTZi/WM G	-	1544	-	1544				
2001977			PBH-133 Aanpassing receptie M	Niet WTZi/WM G	-	66	-	66				
2001978			PBH-134 Poli Heelkunde	Niet WTZi/WM G	-	4	-	4				
2002037			PBH-135 Oogheelk colloqiumr	Niet WTZi/WM G	-	52	52	-				
2002051			PBH-136 Poli MDL-alliantie	Niet WTZi/WM G	-	62	-	62				
2002054			PBH-137 Verv. plafond verlicht	Niet WTZi/WM G	-	30	30	-				
2002056			PBH-138 Verb Poli Plastische	Niet WTZi/WM G	-	14	-	14				
2002143			PBH-139 Kinderpoli wachtruimte	Niet WTZi/WM G	-	54	54	-				
2002220			PBH-140 Centraal inschrijven	Niet WTZi/WM G	-	41	-	41				
2002281			PBH-141 Vervang 02R-4 en OS2S1	Niet WTZi/WM G	-	4	-	4				
2002343			PBH-142 Aanpass stafkamers 4D	Niet WTZi/WM G	-	53	-	53				
2002352			PBH-143 Facelift 4D Noordzijde	Niet WTZi/WM G	-	4	-	4				
2002353			PBH-144 Regelkasten warmte PK	Niet WTZi/WM G	-	0	-	0				
2002393			PBH-145 Verb poli med psychol	Niet WTZi/WM G	-	2	-	2				

SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens					Investerings			Goedkeuringen				
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2014	2015	t/m 2015		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
2002415			PBH-146 Aanpas.medickamer 9B	Niet WTZi/WM G	-	37	-	37	€	€	€	
2002506			PBH-148 Aanpass 7B tbv IC kind	Niet WTZi/WM G	-	5	-	5				
2002507			PBH-149 Renovatie 8D tbv INEO	Niet WTZi/WM G	-	6	-	6				
2002508			PBH-150 Verbouw tbv Endocr Lab	Niet WTZi/WM G	-	67	-	67				
2002527			PBH-151 Waterschade 08-09-2015	Niet WTZi/WM G	-	94	-	94				
2002535			PBH-152 Stoomvorming	Niet WTZi/WM G	-	401	-	401				
2002536			PBH-153 Demi-/onthardwater	Niet WTZi/WM G	-	82	-	82				
2002537			PBH-154 Energie opwekking	Niet WTZi/WM G	-	986	-	986				
2002538			PBH-155 Tapwater	Niet WTZi/WM G	-	602	-	602				
2002539			PBH-156 E-voeding	Niet WTZi/WM G	-	91	-	91				
2002540			PBH-157 Vetvanging	Niet WTZi/WM G	-	5	-	5				
2002541			PBH-158 Brandmelding	Niet WTZi/WM G	-	110	-	110				
2002542			PBH-159 Bouwk voorzieningen	Niet WTZi/WM G	-	134	-	134				
2002543			PBH-160 Liften	Niet WTZi/WM G	-	205	-	205				
2002544			PBH-161 Luchtbehandeling	Niet WTZi/WM G	-	61	-	61				
2002545			PBH-162 GBS/PZI	Niet WTZi/WM G	-	133	-	133				
2002553			PBH-163 FD-kasten	Niet WTZi/WM G	-	35	-	35				
2002554			PBH-164 Kruipruimten	Niet WTZi/WM G	-	120	-	120				
2002555			PBH-165 Opbouw Ster.Magazijn	Niet WTZi/WM G	-	62	-	62				
2002558			PBH-166 Aanpass Apoth OZ medic	Niet WTZi/WM G	-	45	-	45				
2002575			PBH-169 Calamiteitenschoonmaak	Niet WTZi/WM G	-	1370	-	1370				
2002579			PBH-170 herstel vacu ³ minstall.	Niet WTZi/WM G	-	16	-	16				
2002602			PBH-171 Verbouw Onco genetica	Niet WTZi/WM G	-	1	-	1				
2002762			PBH-174 Inpass 5 ext verloskam	Niet WTZi/WM G	-	6	-	6				
2002763			PBH-175 Scoperein.ruimte KNO	Niet WTZi/WM G	-	36	-	36				
1003357			PN-533 Imaging centre	Niet WTZi/WM G	7.382	1604	-	8.987				
2000716			VB-A001 Westflank algemeen	Niet WTZi/WM G	-	80	80	-				
1006047			VB-A097 Cie HvA	Niet WTZi/WM G	5	11	15	-				
2001926			VB-A097 Cie HvA 2015	Niet WTZi/WM G	-	62	62	-				
1005262			VB-B077 aanp. gebruiksverg.	Niet WTZi/WM G	-	7	7	-				
1006038			VB-B087 M uta., vloerafwerking	Niet WTZi/WM G	-	51	51	-				
2001927			VB-B087 M uta.vloerafw. 2015	Niet WTZi/WM G	-	120	120	-				
2001928			VB-B088 M utat.plafo ndafwe 2015	Niet WTZi/WM G	-	201	201	-				
1006039			VB-B088 M utat.plafo ndafwerking	Niet WTZi/WM G	1	40	39	-				
2001053			VB-B305 Puien+kozijnen	Niet WTZi/WM G	13	100	113	-				
2001054			VB-B306 VV vloerafwerk.A+B	Niet WTZi/WM G	4	12	-	15				
2001414			VB-B307 Puien, kozijnen rest.	Niet WTZi/WM G	41	48	89	-				
2001745			VB-B308 Verv. glas trappenhuis	Niet WTZi/WM G	-	189	189	-				
1004346			VB-E061 Inricht. Liften VUmc	Niet WTZi/WM G	-	10	10	-				
2000167			VB-E302 Verlichting	Niet WTZi/WM G	-	15	15	-				
2000811			VB-E306 Optimalisatie BRAMI	Niet WTZi/WM G	-	10	10	-				
2001056			VB-E308 Ren.Liftbestu. 63-65	Niet WTZi/WM G	96	97	193	-				
2002251			VB-E500 Voorber. vv Capito le	Niet WTZi/WM G	-	36	-	36				
1002863			VB-W007 Riolerling PK	Niet WTZi/WM G	34	75	109	-				
2000166			VB-W303 Riolerling Bouwdeel 1A	Niet WTZi/WM G	-	0-	0-	-				
2001326			VB-W304 Renov. Techn. Kliniek	Niet WTZi/WM G	291	61	352	-				

SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WM G	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rente kosten
						€	€	€	€	€	€
1002961			FB-342 Hoofdhal polikliniek	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			2	2		
1003353			FB-350 Vervangen app. Angioka	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			22	22		
1000726			FB-949 Realisatie IC's	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			13	13		
1002433			FB-994 Verkoeverruimte	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			119	119		
1003877			PBH-012 HAP/UHP	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			174	174		
1003927			PBH-014 Huisvestingsaanvragen	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			22	22		
1004062			PBH-022 Gekoeld waterinstall.	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			15	15		
2001065			PBH-030 Westflank (activering)	Niet WTZi/WM G	STEEN			-3.220	-3.220		
1004477			PBH-036 Aanpassingen poli KNO	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			-34	-34		
1004637			PBH-042 PET-MRI polikliniek	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			3	3		
1004961			PBH-052 Aanpassingen ivm GiG	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			2	2		
2001095			PBH-055B Verbouw Nierdialyse	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			742	742		
1005287			PBH-056 Huisvesting Psychiatri	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			26	26		
1005288			PBH-057 Renovatie Brug	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			804	804		
1005334			PBH-060 Vervang. Panoramalift	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			1	1		
1005622			PBH-074 Plaatsing Toshiba MRI	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			417	417		
1005836			PBH-077 Aanpassen/Uitbr. MER	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			95	95		
1006752			PBH-086 Radioth videoconf 1.11	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			135	135		
1006772			PBH-087 Upgrad PZI installatie	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			689	689		
1006843			PBH-089 Verp tankbord/afvaldep	Niet WTZi/WM G	VERBOUWINGEN			137	137		
2000250			PBH-090 IC Neonatologie	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			87	87		
2000415			PBH-094 Uitbreiding MER1	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			-107	-107		
2001203			PBH-102B Topwerk	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			805	805		
2001794			PBH-102C TOP werkplein	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			490	490		
2000702			PBH-104 Gevels panoramaliften	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			249	249		
2000705			PBH-106 Opslag SMH binnen CM	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			12	12		
2000746			PBH-107 Renovatie LBK 125	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			36	36		
2000747			PBH-108 Instandh. Cen. Keuken	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			7	7		
2001085			PBH-110 Renovatie verg.zalen	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			204	204		
2001086			PBH-111 Verschuiving staf	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			74	74		
2001087			PBH-112 Onderz. plaatsing PET	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			6	6		
2001088			PBH-113 Vervang. Glasv.verbind	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			22	22		
2001098			PBH-116 Verbouw MDL	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			143	143		
2001256			PBH-119 Opknappen V&G	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			29	29		
2001263			PBH-120 Ketenpark Vumc (A606)	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			505	505		
2001287			PBH-124 Plaats. Rontgenstatief	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			207	207		
2001548			PBH-126 Deltaplan Polikliniek	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			99	99		
2001597			PBH-127 Huisv KOV & Alzh Centr	Niet WTZi/WM G	RENOVATIES			194	194		
2001598			PBH-128 Verboewing tbv Hematol	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			34	34		
2002037			PBH-135 Oogheelk colloqiumr	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			52	52		
2002054			PBH-137 Verv. plafond verlicht	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			30	30		
2002143			PBH-139 Kinderpoli wachtruimte	Niet WTZi/WM G	KLEINE WERKEN			54	54		
2000716			VB-A001 Westflank algemeen	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			80	80		
1006047			VB-A097 Cie HvA	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			15	15		
2001926			VB-A097 Cie HvA 2015	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			62	62		
1005262			VB-B077 aanp. gebruiksv. verg.	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			7	7		
1006038			VB-B087 Muta., vloerafwerking	Niet WTZi/WM G	LANGE TERM IJN ONDERHOUD			51	51		

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2016 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31-12-2016	Restschuld over 5 jaar (31-12-2021)	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017
		€			%	€	€	€	€	€			€
Deutsche Bank	26-09-1996	2.269	40	Variabel lineair lossend	1,5000% 4)	1.191		57	1.134	851	20	kwartaal	57
Deutsche Bank	16-06-1997	1.361	40	Vast lineair lossend	5,0000%	740		34	706	536	21	kwartaal	34
Deutsche Bank	01-01-1998	2.269	40	Variabel lineair lossend	1,5000% 4)	1.276		57	1.220	936	22	kwartaal	57
Deutsche Bank	01-04-1998	1.815	20	Vast lineair lossend	4,5900%	227		91	136	0	2	kwartaal	91
BNG	16-04-2010	8.050	14	Vast lineair lossend	3,2100%	4.888		575	4.313	1.438	8	kwartaal	575
Deutsche Bank	01-01-2006	2.500	10	Vast lineair lossend	4,0600%	125		125	0	0	0	kwartaal	0
Deutsche Bank	01-01-2006	17.500	40	Variabel lineair lossend	1,5000% 4)	13.344		438	12.906	10.719	30	kwartaal	438
Deutsche Bank	01-04-2009	12.000	35	Vast lineair lossend	5,0900%	9.771		343	9.429	7.714	28	kwartaal	343
Rabo Agency	17-12-2010	40.000	24	Variabel lineair lossend	5,1975% 1)	38.667		38.667	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	08-04-2011	20.000	23	Variabel lineair lossend	5,1220% 1)	19.333		19.333	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	29-07-2011	20.000	23	Variabel lineair lossend	4,7990% 1)	19.333		19.333	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	21-10-2011	11.500	23	Variabel lineair lossend	4,2375% 1)	11.117		11.117	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	21-10-2011	11.500	23	Variabel lineair lossend	5,3020% 1)	11.117		11.117	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	27-07-2012	27.600	22	Variabel lineair lossend	5,5320% 1)	26.680		26.680	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	19-12-2013	10.750	21	Variabel lineair lossend	5,4000% 1)	10.392		10.392	0	0	0	kwartaal	0
Rabo Agency	10-12-2014	8.500	20	Variabel lineair lossend	4,0470% 1)	8.217		8.217	0	0	0	kwartaal	0
BNG	27-03-2015	6.143	21	Vast lineair lossend	2,1750%	5.924		293	5.631	4.168	20	kwartaal	293
BNG	27-03-2015	29.807	30	Vast lineair lossend	3,1450%	29.062		994	28.069	23.101	29	kwartaal	994
BNG	26-05-2016	75.164	18	Variabel lineair lossend	1,5000% 1)		75.164	1.961	73.203	60.131	18	kwartaal	2.614
RABO	15-06-2016	68.442	18	Variabel lineair lossend	1,5000% 1)		68.442	1.785	66.657	54.754	18	kwartaal	2.381
		377.170				211.403	143.606	151.606	203.403	164.348	216		7.875

Toelichting

- 1) Het renterisico van de variabel lineair lossende leningen is afgedekt met een renteswap
 4) 3-maands Euribor plus vaste renteopslag 1,5%

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt over het boekjaar 2016, vastgesteld door de raad van bestuur van het VUmc op 25 april 2017 en op 24 mei 2017 goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht van de Stichting VUmc.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals weergegeven in de geconsolideerde resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met significante invloed op het resultaat en het vermogen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur VUmc

Drs. W. Bos - voorzitter	
Prof. dr. C.H. Polman – vicevoorzitter / decaan	
Prof. dr. M.H.H. Kramer - lid	

Raad van Toezicht Stichting VUmc

Drs. W. Geerlings - voorzitter	
Prof. dr. E.C. Klasen - vicevoorzitter	
Mr. A.J.M. Nijboer - lid	
Drs. J.P. Rijdsdijk - lid	
Mr. drs. J.L. Burggraaf - lid	

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming heeft plaats gevonden conform het besluit van de raad van bestuur rekening houdend met de wettelijke voorschriften volgens de ministeries van OCW en VWS.

Nevenvestigingen

Stichting VUmc heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting VUmc op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting VUmc te Amsterdam ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting VUmc en haar dochtermaatschappijen (samen: 'de groep') en de enkelvoudige jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Onafhankelijkheid

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

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

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

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

Amsterdam, 24 mei 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

drs. Th.A.J.C. Snepvangers RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Stichting VUmc

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

BIJLAGEN

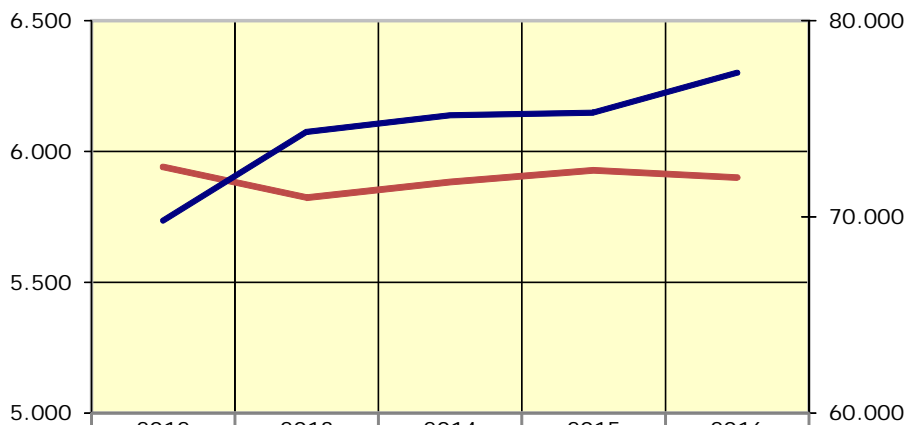
Kengetallen Stichting VUmc geconsolideerd

financiële ratio	formule	norm banken	2016	2015
Solvabiliteitsratio	eigen vermogen / totaal vermogen	> 18,0%	22,3%	20,3%
Debt Service Coverage Ratio	EBITDA ¹ / (rente en aflossing)	> 1,3	3,0	3,0
Gross Debt/EBITDA ¹	kort- en langlopende rentedragende schulden / EBITDA	< 6,0	3,4	4,9
Activa Cover Test	totale activa enkelvoudig / totale activa geconsolideerd	> 95%	103,9%	103,8%
Omzet Cover Test	totale omzet enkelvoudig / totale omzet geconsolideerd	> 95%	96,7%	98,2%
Rentabiliteit omzet	netto resultaat / omzet	nvt	1,8%	-0,7%
Rentabiliteit eigen vermogen	netto resultaat / eigen vermogen	nvt	9,0%	-4,0%

1) EBITDA bestaat uit het totale bedrijfsresultaat voor betaalde interest, afschrijving, amortisatie. Voor berekening van de DSCR wordt hierin ook de mutatie voorzieningen meegenomen.

Gemiddelde personeelsbezetting en gemiddelde personele last (GPL) *

— gem. personeelsbezetting (in fte) ** — GPL per fte (in euro)



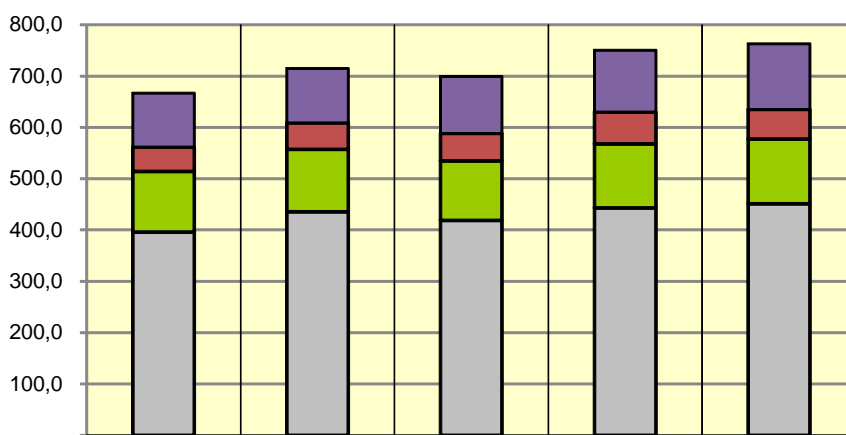
	2012	2013	2014	2015	2016
gem. personeelsbezetting (in fte) **)	5.941	5.823	5.883	5.929	5.900
GPL per fte (in euro)	69.810	74.330	75.179	75.307	77.348

*) Op basis van de enkelvoudige resultatenrekening

***) Met ingang van 2016 is voor het aantal fte's uitgegaan van 'contract-fte's'. Dit is ook in de vergelijkende cijfers van voorgaande jaren aangepast

Extern kader

■ Overige Opbrengsten
 ■ Overige Subsidies
 ■ Rijkssubsidies Geneeskunde en Werkplaatsfunctie
 ■ Zorgprestaties

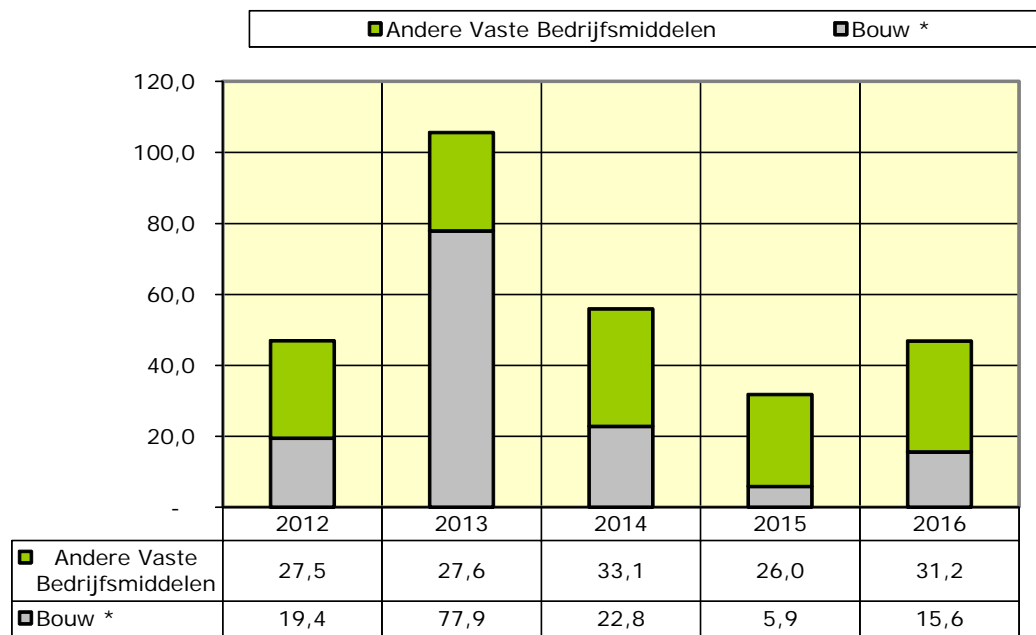


	2012	2013	2014	2015	2016
Overige Opbrengsten	104,9	106,0	111,1	120,1	127,9
Overige Subsidies	47,5	51,4	53,3	61,9	57,9
Rijkssubsidies Geneeskunde en Werkplaatsfunctie	118,1	121,7	115,7	124,6	125,4
Zorgprestaties	396,0	435,5	419,2	443,5	451,5

Bedragen in €1.000.000

Op basis van de enkelvoudige resultatenrekening

Investerings



Bedragen in €1.000.000

* exclusief bouwprojecten in uitvoering

TOEGIFTEN

RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aantal graden (gemiddeld)	313	316
Aantal inschrijvingen (gemiddeld)	1.741	1.698

Het verdeelmodel voor de rijksbijdrage werkplaatsfunctie maakt onderscheid in enerzijds de infrastructuur en anderzijds de directe ondersteuning van onderwijs en onderzoek. Het verdeelmodel bevat drie componenten. De investeringscomponent heeft een directe relatie met de 'Planning Bouwvolumes Academische Ziekenhuizen' (PBA), welke voor 75% gefinancierd worden uit het budget patiëntenzorg en voor 25% uit de rijksbijdrage werkplaatsfunctie. De component basisvoorziening bestaat uit een vast bedrag, een gelijkelijk deel en een vast percentage per UMC. De onderwijs- en onderzoekscomponent is gebaseerd op de parameters eerstejaarsstudenten en graden in de peilperiode.

Besteding van de rijksbijdrage werkplaatsfunctie (in € 1.000.000)

De Rijksbijdrage werkplaatsfunctie bedraagt in 2016 € 72,2 mln (2015: € 68,9 mln). De toename van de Rijksbijdrage is het gevolg van enerzijds een verhoging van het makrokader en anderzijds het gevolg van het behalen van meer graden. De indicatieve besteding van de Rijksbijdrage werkplaatsfunctie wordt als volgt verantwoord:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Gebouw- en apparatuurgebonden kosten		
- rente en afschrijving bouw	9,0	8,3
- gebouwgebonden kosten	3,1	2,5
- rente en afschrijving apparatuur	2,2	2,2
- kosten onderhoud apparatuur	2,8	2,7
Ter beschikking gestelde capaciteit		
- kosten bijdrage ziekenhuis O&O-formatie	5,6	5,5
- kosten ondersteuning WP bij O&O-taak	12,2	11,8
Vertragskosten		
- meerkosten patiëntgebonden functies	25,1	25,0
Overig		
- compensatie salaris WP	0,0	0,0
- overheadkosten	15,0	14,9
- wachtgelden	1,0	0,4
Totaal	<u>75,9</u>	<u>73,3</u>

De methodiek van de verantwoording is ontleend aan het VAZ-rapport "Bepaald Betaalbaar". Bij de uitwerking is gebruik gemaakt van een leidraad die is opgesteld door de werkgroep gedragscode van de VAZ en VSNU. In 2009 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de besteding van de Rijksbijdrage werkplaatsfunctie, hetgeen geleid heeft tot een nieuw verantwoordingsmodel (het zogeheten CAP Gemini model). De intentie was om met ingang van het verslagjaar 2011 dit model te hanteren bij de verantwoording. Tussen de NFU en de VSNU is echter overeengekomen dat de individuele UMC's zelf een keuze mogen maken welk verantwoordingsmodel men wil hanteren. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid van cijfers heeft VUmc gekozen voor het 'oude' verantwoordingsmodel.

Door de jaren heen is het verschil tussen het totaal van de bestedingen en de ontvangen rijksbijdrage groter geworden, omdat de post vertragskosten (te weten 10% van de kosten patiëntenzorg) stijgt door de voortdurende productiegroei. De groei van de rijksbijdrage voor de werkplaatsfunctie houdt daar geen gelijke tred mee en stijgt vrijwel alleen door de overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling en de prijscompensatie voor materiele kosten.

Toelichting besteding van de rijksbijdrage werkplaatsfunctie

Gebouw- en apparatuurgebonden kosten

De rente- en afschrijvingskosten bouw betreffen de vergoeding die als zodanig herkenbaar is opgenomen in de Rijksbijdrage. In deze vergoeding zijn behalve rente- en afschrijvingskosten voor goedgekeurde "grote" bouwprojecten, ook rente- en afschrijvingskosten voor de "kleine bouw" begrepen. Overigens is het makrokader niet aangepast als gevolg hiervan, deze is gehandhaafd op het niveau van € 600 miljoen voor de 8 UMC's gezamenlijk.

Onder de (overige) gebouw gebonden kosten vallen de personele en materiële kosten verbonden aan onderhoud aan gebouwen, installaties en terreinen, kosten van heffingen, verzekeringen en belastingen verbonden met gebouwen en energiekosten.

De afschrijvingskosten apparatuur hebben betrekking op investeringen in medische en overige inventarissen, ongeacht de financieringsstructuur. De rentekosten apparatuur hebben betrekking op rentekosten van het geïnvesteerd vermogen. Afschrijvings- en rentekosten over investeringen in artikel 2 WBMV apparatuur worden buiten beschouwing gelaten, aangezien deze geheel door VWS worden vergoed.

De onderhoudskosten apparatuur hebben betrekking op personele en materiële kosten van onderhoud van medische inventarissen.

Van de gebouw- en apparatuurgebonden kosten is 25% toegerekend aan de Rijksbijdrage.

Ter beschikking gestelde capaciteit

De ter beschikking gestelde capaciteit heeft enerzijds betrekking op de financiële bijdrage van het ziekenhuis in de (salaris)kosten van de onderwijs- en onderzoeksformatie wetenschappelijk personeel (O&O-WP), en anderzijds op de kosten van ondersteunend personeel ten behoeve van de O&O-WP formatie. Met betrekking tot de bijdrage van het ziekenhuis aan de O&O formatie zijn de volgende bestedingen geraamd voor het O&O deel: 30% van de salariskosten van de fellows en salariskosten van 30 fte WP-staf.

Het ziekenhuis geeft personele en materiële ondersteuning aan alle klinische WP-ers bij de uitvoering van hun onderwijs- en onderzoekstaak. De directe ondersteuningskosten zijn geraamd op € 47.396 per fte O&O-formatie, uitgaande van 0,6 fte NWP per WP stafplaats. De totale O&O-formatie (gefinancierd door faculteit en ziekenhuis) in de klinische vakgroepen bedraagt 166 fte (versus 2015: 168 fte).

Daarnaast worden door het ziekenhuis de extra kosten gedragen van de WP formatie uit tweede en derde geldstroom met O&O taak waarvoor de doorberekende opslagen niet voldoende zijn. De totale WP-formatie uit tweede en derde geldstroom met O&O taak bedraagt ongeveer 255 fte. Bij de toerekening van de ondersteuningskosten is rekening gehouden met de ontvangen subsidie voor NWP en materiële kosten.

Vertragskosten

Hieronder worden verstaan de kosten die ontstaan in de patiëntenzorg door uitvoering van de werkplaatsfunctie i.c. de meerkosten van de patiëntenzorg ten gevolge van onderwijs en onderzoek. Geraamd wordt dat 10% van de totale kosten van de patiëntenzorg wordt veroorzaakt door de uitvoering van de werkplaatsfunctie. Als benadering voor de kosten patiëntenzorg is gekozen voor de opbrengst van het FB-model voor academische ziekenhuizen uit 2012 inclusief de toegestane productiegroei.

Overige kosten

De overheadkosten zijn de kosten die niet specifiek patiëntenzorg en/of onderzoek betreffen maar die dienen als ondersteuning van deze afdelingen. Voor de toerekening van de overheadkosten aan de Rijksbijdrage is een percentage van 10% gehanteerd. De post wachtgelden betreft de uitkeringen na ontslag en hieraan gerelateerde kosten welke betrekking hebben op de oude – bovenwettelijke - regeling.

RIJKSBIJDRAGE GENEESKUNDE

	2016 werk elijk	2016 subsidie model	2015 subsidie model
Promoties	160	143	137
Inschrijvingen	2.360	1.741	1.698
Studenten	2.434	2.448	2.408
Einddiploma's bachelor	341	282	264
Einddiploma's master	335	313	316

In de kolommen subsidiemodel 2016 en 2015 zijn de aantallen per parameter opgenomen die de VU gebruikt voor het intern subsidiemodel VU-VUmc (met teldatum t-2, dus voor bekostiging 2016 worden aantallen uit collegejaar 2013-2014 gehanteerd). In de kolom '2016 werkelijk' zijn de werkelijke aantallen opgenomen (collegejaar 2015-2016).

Besteding van de rijksbijdrage geneeskunde

De Rijksbijdrage geneeskunde bedraagt in 2016 € 54,2 mln (2015: € 56,0 mln). Dit bedrag is inclusief € 0,5 mln inzake het radionuclidencentrum, € 0,6 mln projectgelden, € 1,4 mln interfacultaire onderzoeksinstituten (NCA en EMGO) en € 2,5 mln bijdrage onderwijsdienstverlening aan andere faculteiten.

De indicatieve besteding van de rijksbijdrage geneeskunde wordt als volgt verantwoord:

Indicatieve besteding (in € 1.000.000)

	geneeskunde		onderwijs		totaal	
	€	€	€	€	€	€
Personele lasten						
WP-staf onderwijs en onderzoek	28,5		2,1		30,6	
Ondersteunend NWP	12,7				12,7	
Promovendi	2,1				2,1	
Andere personele kosten	1,2				1,2	
Wachtgeld	1,1				1,1	
Langdurig zieken	0,0				0,0	
Dekking uit 3e geldstroom	-1,3				-1,3	
		44,2		2,1		46,3
Materiële lasten						
Materiële lasten preklinische afdelingen	1,7				1,7	
Onderwijsbureau	6,0				6,0	
Onderzoeksinstituten	0,0				0,0	
Laboratoriumkosten ziekenhuis	0,5				0,5	
Faculteit algemeen	1,5				1,5	
Toewijzing naar klinische afdelingen	1,0				1,0	
Dekking uit 3e geldstroom	-5,4				-5,4	
		5,4		0,0		5,4
Overig						
Radionuclidencentrum	0,5				0,5	
Projecten USF / KNAW / vernieuwingsimpuls	0,6				0,6	
Interfacultaire onderzoeksinstituten	1,4				1,4	
Valeriuskliniek AM-deel	1,1				1,1	
(medische staf patiëntenzorg psychiatrie)	0,0				0,0	
Valeriuskliniek AZ-deel	1,0				1,0	
(kosten werkplaatsfunctie)	0,0				0,0	
		4,6		0,0		4,6
Totaal		54,2		2,1		56,4

Toelichting besteding van de rijksbijdrage geneeskunde**Personele lasten**

De WP-staf formatie onderwijs, onderzoek en opleiding bedraagt 39% van de totale WP-staf formatie. De ondersteunende NWP formatie is gesteld op 0,60 fte per WP-staf formatie. De promovendi betreffen de promovendi in loondienst bij het VU medisch centrum.

De andere personele kosten, het wachtgeld en de compensatie zwangeren ten behoeve van onderwijs en onderzoek bedragen 9,4% van het geheel van deze lasten. Dit percentage is normatief vastgesteld op basis van de verhouding formatie faculteit der geneeskunde VU tot de totale formatie van het VU medisch centrum.

Materiële lasten

De materiële lasten zijn opgenomen conform de uitgaven welke in het boekjaar ten laste van de betreffende afdelingen of instituten zijn geboekt.

In verband met de integratie met reeds bestaande afdelingen of diensten van het ziekenhuis geldt dat voor laboratoriumkosten, faculteit algemeen en toewijzingen naar klinische afdelingen het budget- of toewijzingsbedrag is aangehouden.

Overig

In de verantwoording is het bedrag ten behoeve van het radionuclidencentrum gelijk gehouden aan de toewijzing van de VU. De baten ten behoeve van centrale beleidsruimte worden in de exploitatierekening verantwoord onder overige dienstverlening (vergoeding projecten); in deze verantwoording zijn de lasten gelijk aan de baten. Dit geldt ook voor de bijdrage aan interfacultaire onderzoeksinstituten NCA en EMGO+.

De Valeriuskliniek betreft de formatie in GGZ In Geest welke aan het VU medisch centrum wordt doorberekend.