

Jaarverslaggeving Stichting VUmc 2018

Inhoudsopgave

Pagina

Bestuursverslag 2018.....1 tot en met 54

Jaarrekening 2018.....55 tot en met 133

VU Medisch Centrum



Bestuursverslag 2018



Leeswijzer

Het jaarverslag begint achtereenvolgens met een voorwoord van de Raad van Bestuur en het verslag van de Raad van Toezicht. Hoofdstuk één beschrijft het profiel van de organisatie. In hoofdstuk twee wordt een toelichting gegeven op het bestuur, toezicht en de advies- en medezeggenschapsorganen. Hoofdstuk drie blikt terug op geleverde inspanningen en prestaties uit 2018. De vooruitblik 2019 treft u aan in hoofdstuk vier. Het laatste hoofdstuk bestaat uit de resultatenrekening, balans en het kasstroomoverzicht.

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

Inhoud

Voorwoord Raad van Bestuur: Samen Beter	4
Verslag Raad van Toezicht	7
1. Profiel van de organisatie	10
1.1 Structuur en organisatie	10
1.2 Kerngegevens	12
2. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	13
2.1 Bestuur en toezicht	13
2.2 Advies- en medezeggenschapsorganen	14
3. Beleid, inspanningen en prestaties	16
3.1 Patiëntenzorg	16
3.2 Onderzoek	18
3.3 Onderwijs en opleiden	22
3.4 Bedrijfsvoering	25
3.4.1 Human Resources	25
3.4.2 Financiën	25
3.4.3 Strategie	27
3.4.4 ICT	28
3.4.5 Privacybescherming & Informatiebeveiliging	29
3.4.6 Risicomanagement	30
3.4.7 Communicatie	30
3.4.8 Duurzaamheid	31
4. Vooruitblik 2019	33
5. Balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht	35
6. Bijlagen	39

Voorwoord Raad van Bestuur: Samen Beter

Bestuurlijke fusie

Na een voorbereiding van vele jaren is op 7 juni 2018 de samenwerkingsovereenkomst tussen AMC en VUmc getekend. Met deze feestelijke gebeurtenis is de bestuurlijke fusie realiteit geworden: de Raden van Bestuur en Raden van Toezicht vormen een personele unie. Patiënten hebben aanvankelijk niet veel van de verandering gemerkt, anders dan een nieuwe naam en een nieuw logo, te zien op beide gebouwen, op de Amsterdamse tram, in bushokjes en in de media.

Door tal van betrokkenen is voor de zomer gewerkt aan de voorbereidingen voor de eerste verschuivingen van patiëntengroepen, variërend van prospectieve risicoanalyses, capaciteitsberekeningen, financiële consequenties en tal van andere 'harde' voorbereidingen. De technische voorbereiding was zeer gedegen. De emotionele impact van deze verandering was groot. Wat vertrouwd was, is anders geworden, zowel voor de collega's die een andere werkplek hebben gekregen, als voor degenen die samen met de nieuwe collega's een nieuw team moesten opbouwen. Om deze zachte kant beter te begeleiden is begin 2019 de stuurgroep harmonisatie en integratie opgezet. Harmonisatie en integratie kan ruim voor de lateralisatie (het proces van herverdeling van taken en specialismen over de twee locaties) van start gaan en helpt om een wij-gevoel te creëren.



Medewerkers

Dat wij-gevoel was in december 2018 zichtbaar en voelbaar toen AMC en VUmc voor het eerst hetzelfde kerstpakket kregen: een rolkoffer met het nieuwe logo. Dit symbool van de fusie was volop aanwezig op de omringende stations, openbaar vervoer en op vliegvelden in het buitenland. Steeds meer medewerkers hebben in 2018 een plek gevonden aan beide kanten van de Amstel. De shuttlebus heeft duizenden mensen heen en weer vervoerd en het bleek een middel om snel, nieuwe contacten te leggen.



De arbeidsmarkt is volop in beweging en krapte op de arbeidsmarkt is een belangrijk en zorgelijk vraagstuk. Veel afdelingen hebben hier mee te maken. Ook patiënten hebben ondervonden dat de wachttijden voor bijvoorbeeld operaties opliepen, omdat er op sommige afdelingen niet voldoende personeel was om het gewenste programma uit te voeren. Gelukkig zijn er op beide locaties meer mensen bij gekomen dan er zijn vertrokken. Doel is om onze bestaande, en nieuwe collega's een plezierige werkplek te bieden en te behouden voor Amsterdam UMC. Dat vraagt extra inzet op vermindering van administratieve lasten en het nader uitwerken van de cao-afspraken over werkdruk en generatiebeleid.



Onderzoek

In het onderzoek heeft de samenwerking tussen AMC en VUmc een impuls gekregen door de fusie. Symbool daarvoor staat de aanstelling van een gezamenlijke vicedecaan onderzoek, die tevens voorzitter is van de gezamenlijke Amsterdam Research Board. Voor de monitoring van de kwaliteit van de klinische studies is over en weer van elkaar geleerd. De wijze waarop de administratie van de onderzoeksprojecten het beste kan worden ondergebracht is onderwerp van gesprek en zal het beste van twee werelden bij elkaar brengen. Dat geldt ook voor de stichting ADORE:

Amsterdam Oncology and Neuroscience Research. Dit is een initiatief waarin onderzoekslijnen en infrastructuur ten behoeve van beide specialismen en beide umc's elkaar versterken. Door deze bundeling van krachten kunnen wetenschappelijke doorbraken worden geforceerd.

Onderwijs en opleidingen

De twee geneeskunde opleidingen blijven verbonden aan de eigen faculteiten van respectievelijk de Vrije Universiteit en de Universiteit van Amsterdam en behouden een eigen

curriculum. De bachelor en master Geneeskunde van VUmc is door de NVAO opnieuw geaccrediteerd voor zes jaar. Daarnaast heeft de geneeskunde opleiding van VUmc de kwaliteitszegel 'Topopleiding' gekregen. Bachelor opleidingen met dit keurmerk behoren volgens de Keuzegids Universiteiten tot de beste van het land. De lateralisaties van medische afdelingen tussen AMC en VUmc hebben wel consequenties voor de studenten. Onder andere zullen plaatsen voor coschappen opnieuw verdeeld moeten worden. Dat geldt ook voor de medische vervolgoopleidingen en de verpleegkundige en paramedische (vervolg)opleidingen. 'Samen beter' is ook hier van toepassing, al vraagt dat de nodige creativiteit om de studenten, aiOS en leerlingen de beste leerresultaten te kunnen laten behalen.

Patiëntenzorg

Goede samenwerking in de regio is nodig om voor de patiënten de 'zorg op de juiste plek' te kunnen bieden. Als zorg elders kan worden geboden geeft ons dat de ruimte (complexe) patiënten te behandelen die nergens anders terecht kunnen.

Een faillissement van twee ziekenhuizen in de regio heeft patiënten en zorgverzekeraars zorgen gebaard. Als umc's hebben we de verantwoordelijkheid genomen om de gevolgen van het verlies van Medisch Centrum Slotervaart en, in mindere mate dat van IJsselmeerziekenhuis, op te vangen. AMC en VUmc hebben hun krachten gebundeld om zich te richten op hoogcomplexe, 'last resort' zorg.

Kwaliteit en veiligheid

In 2018 is hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de JCI accreditatie van zowel AMC (begin 2019) als VUmc (eind 2019). In het najaar van 2018 heeft op locatie VUmc de voorbereidende Mock survey JCI plaatsgevonden. Een aantal zaken heeft zeker nog aandacht en doorzettingskracht nodig ter verdere voorbereiding, maar VUmc is op de goede weg. Eind 2019 zal VUmc voor het eerst bezocht worden door het JCI accreditatieteam. AMC is begin 2019 voor de derde keer bezocht door het JCI accreditatieteam. Deze accreditatie is met een positief resultaat afgesloten.

Ten slotte

'Samen beter', is onze mantra. 'Samen' wil zeggen alle medewerkers en vrijwilligers van Amsterdam UMC. Want dankzij ieder van hen leveren we dagelijks patiëntenzorg, onderzoek, onderwijs en opleiding om trots op te zijn. De Raad van Bestuur van AMC en van VUmc is iedereen zeer erkentelijk voor hun inzet en bijdrage.

Amsterdam, 28 mei 2019

Prof. dr. C.H. (Chris) Polman,
voorzitter en decaan

Prof. dr. J.A. (Hans) Romijn,
vicevoorzitter

Prof. dr. M.H.H. (Mark) Kramer,
lid Raad van Bestuur

Drs. G.J.M. (Frida) van den Maagdenberg,
lid Raad van Bestuur

Dr. C.J. (Karen) Kruijthof, lid Raad van Bestuur

Verlag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht VUmc houdt toezicht op de Raad van Bestuur VUmc. Met dit verslag legt de Raad van Toezicht verantwoording af over het uitgeoefende toezicht in 2018. Het centrale thema in 2018 was de bestuurlijke fusie met AMC, dit vormde de rode draad in de overleggen. De Raad van Toezicht heeft ervoor gewaakt dat ook overige in- en externe ontwikkelingen voldoende aandacht kregen.

Terugblik 2018

Het jaar 2018 heeft in het teken gestaan van de bestuurlijke alliantie. Na jarenlange voorbereiding is op 7 juni 2018 de samenwerkingsovereenkomst getekend en feestelijk gevierd. Daarna is een nieuwe fase aangebroken waarin de uitwerking van start is gegaan. De Raad van Toezicht VUmc heeft, samen met de Raad van Toezicht AMC, toegezien op een zorgvuldig proces. De kansen van de fusie zijn afgezet tegen de risico's voor zowel de kerntaken, de financieel economische aspecten en de menselijke factor van de patiënten en de medewerkers. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat veel energie is gestoken in de alliantie, maar dat dit niet ten koste is gegaan van de reguliere verantwoordelijkheden en de interactie met externe partijen.

Vergadering Raad van Bestuur – Raad van Toezicht

Het jaar 2018 is op te delen in 'voor en na de bestuurlijke fusie'. In de aanloop naar de bestuurlijke fusie zijn er twee formele vergaderingen geweest met de Raad van Toezicht VUmc en Raad van Bestuur VUmc. Daarnaast heeft drie

keer overleg plaatsgevonden met beide voltallige besturen van AMC en VUmc en beide voltallige Raden van Toezicht. Vanaf het moment van bestuurlijke fusie is de personele unie een feit en heeft de Raad van Toezicht vier keer formeel vergaderd met de Raad van Bestuur, over zowel VUmc als AMC. De agenda's van AMC en VUmc zijn separaat behandeld en separaat in notulen vastgelegd.

De Audit- en Huisvestingscommissie heeft twee keer vergaderd in de oude samenstelling en drie keer in de nieuwe samenstelling.

De Kwaliteitscommissie Raad van Toezicht vergaderde twee keer in oude samenstelling, de commissie Kerntaken, Kwaliteit & Veiligheid, zoals de kwaliteitscommissie na bestuurlijke fusie is gaan heten, is twee keer bij elkaar gekomen.

Ook bij de commissies zijn agenda's en verslaglegging separaat gebleven. Tussen de formele vergaderingen door is regelmatig telefonisch overlegd of is de Raad per mail geïnformeerd over de actuele ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht heeft met het bestuur frequent gesproken over de voorbereidingen voor de bestuurlijke fusie, variërend van de nieuwe naam en het logo, tot planning en communicatie, de voorgenomen benoemingen en de harmonisatie van het bestuursreglement. Het moment van de bestuurlijke fusie is feestelijk gevierd en daarna is een nieuwe fase gestart: de eerste stappen in de uitwerking van de fusie. Er is gesproken over de programmaorganisatie ter ondersteuning van de eerste specialismen die zich gaan concentreren in een van beide umc's en de risicobeheersing die dat vereist. Ook is de betrokkenheid van de advies-

en medezeggenschapsorganen onderwerp van vergadering geweest alsmede de communicatie met medewerkers die nog niet direct de effecten van de alliantie voelen.

De drie kerntaken en kwaliteit en veiligheid zijn in elke vergadering aan de orde geweest. Meer specifiek is de situatie van MC Slotervaart, de IJsselmeerziekenhuizen en Ziekenhuis Amstelland aan de orde gekomen, mede in het licht van *'De juiste zorg op de juiste plaats'*. Ook is gesproken over werkdruk, de arbeidsmarkt en de moeizame cao-onderhandelingen.

Audit- en Huisvestingscommissie

Naast de vaste onderwerpen als begroting en jaarrekening heeft de Audit- en Huisvestingscommissie gedurende het jaar gesproken over de harmonisatie van werk-wijzen tussen de commissies van AMC en VUmc en een gezamenlijke jaarplanning. Nauw verwant daaraan is de harmonisatie van de planning en control cyclus in beide umc's. Tevens is huisvesting een vast agendapunt. Ook ICT en het elektronisch patiëntendossier Epic zijn terugkerende agendapunten, inclusief de bijbehorende risico's en incidenten.

Commissie Kerntaken, Kwaliteit & Veiligheid

De Kwaliteitscommissie Raad van Toezicht/ Commissie Kerntaken, Kwaliteit & Veiligheid heeft met het bestuur gesproken over onder meer de resultaten van de NSE (Nationale

Studenten Enquête) en de acties die hieruit voort zijn gekomen. Voor patiëntenzorg worden de rapportages over kwaliteitsindicatoren, incidenten en calamiteiten besproken. Voor patiëntveiligheid is JCI (Joint Commission International) de internationale standaard waaraan VUmc wil voldoen, in 2018 is regelmatig gesproken over de voortgang van de voorbereiding van de JCI accreditatie voor VUmc in 2019. Dit biedt de kapstok om kwaliteit bespreekbaar en meetbaar te maken. Voor onderzoek is onder andere aandacht geweest voor een lopende casus op het gebied van wetenschappelijke integriteit, daarnaast is veelvuldig gesproken over harmonisatie van onderzoek in AMC en VUmc, en de daarmee gepaard gaande oprichting van de Amsterdam Research Board.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie heeft in de eerste helft van 2018 de benoemingen, voorzien van adviezen van alle advies- en medezeggenschapsorganen, voorbereid voor de bestuurders van het nieuwe bestuur per 7 juni 2018. In de tweede helft van 2018 had de Raad van Toezicht als taak de opvolging van drs. Wouter Bos en de voorbereiding van de benoeming van dr. Karen Kruijthof als nieuwe bestuurder. Daarnaast zijn jaargesprekken gevoerd met de leden van de Raad van Bestuur. Het reglement van de commissie is geharmoniseerd met dat van AMC.

Relatie met de instelling

Gedurende het jaar spreken leden van de Raad van Toezicht diverse organen, zoals Ondernemingsraad en Cliëntenraad, en individuele vertegenwoordigers van de organisatie. In de tweede helft van het jaar zijn deze gesprekken in tweetallen gevoerd: een 'oud' samen met een 'nieuw' lid van de Raad van Toezicht. Deze gesprekken geven de Raad van Toezicht extra informatie over punten van trots en punten van zorg die in de organisatie leven. De inhoud van de gesprekken is in grote lijnen gedeeld binnen de Raad van Toezicht en aan de Raad van Bestuur teruggekoppeld. Tevens zijn enkele werkplek-

bezoeken afgelegd waarin steeds een educatief element is meegenomen en hebben enkele leden van de Raad van Toezicht patiënttracers meegelopen.



1. Profiel van de organisatie

Stichting VUmc

Stichting VUmc gaat uit van de Vereniging, die, voortbouwend op haar christelijke oorsprong, ten doel heeft om bij te dragen aan een betere wereld, een wereld waarin rechtvaardigheid, medemenselijkheid, en verantwoordelijkheid voor elkaar en voor de wereld centraal staan. De Stichting laat zich hierdoor inspireren bij de inrichting van haar opleidingen, onderwijs, onderzoek en zorg. Binnen de Stichting en de samenwerkingsverbanden waarin zij deelneemt, uit zich dit in het elkaar aanspreken op en stimuleren tot ambitie, zorgvuldigheid en betrokkenheid. Zij onderkent en waardeert de rol die levensbeschouwing en zingeving hierbij spelen.

Amsterdam UMC

AMC en VUmc bundelen de krachten. Samen bouwen we aan een samenleving waarin ziekten worden voorkomen en patiënten worden genezen. Samen zijn we er als de aandoening bijzonder is en de behandeling complex. Samen leiden we de beste artsen en verpleegkundigen op. Samen doen we internationaal mee aan de top van het wetenschappelijk onderzoek en maken we medische doorbraken beschikbaar voor zo veel mogelijk mensen. Samen reiken we de hand aan de Amsterdamse regio, en aan iedereen die met ons gezond leven wil bevorderen en hoge kwaliteit van zorg wil leveren. Samen kunnen we dat zo veel beter dan alleen.

SPITS: Onze strategie kent vijf bouwstenen. We zoeken Samenwerking, we zetten Patiënten centraal, we zijn Innovatief, we streven naar de Top en we zijn Selectief.

ZIN: Onze ambities worden waargemaakt door hardwerkende collega's, in alle lagen van de organisatie. Dit zijn de waarden die we bij hen zoeken, waarderen en aanmoedigen: we willen Zorgzaam zijn, we moedigen Initiatieven aan en we verwachten fundamentele Nieuwsgierigheid.

Dit is de kern van het visiedocument waarmee AMC en VUmc zich samen als *Amsterdam UMC – Samen beter hebben gepresenteerd.*

1.1 Structuur en organisatie

Organisatiestructuur

VUmc kent een divisiestructuur waarbij de medische afdelingen zijn ondergebracht in divisies.

Een overzicht van de organisatiestructuur van VUmc per 1 januari 2019, inclusief de stafdiensten en onderzoekinstituten, is opgenomen in bijlage 1. Daarnaast heeft VUmc met het ontwikkelen van technology transfer activiteiten en het opzetten van spin-off bedrijven een holdingstructuur opgezet, de VUmc Holding BV (bijlage 2).

De commerciële activiteiten van VUmc zijn in deze holding ondergebracht.

Kernactiviteiten

De kerntaken van VUmc zijn patiëntenzorg, (wetenschappelijk) onderwijs & opleidingen en wetenschappelijk onderzoek. Deze taken hebben gemeen dat het vergaren en uitdragen van kennis over en bevordering van gezondheid centraal staat.

Patiëntenzorg

Als universitair medisch centrum verleent VUmc primair hooggespecialiseerde complexe zorg. Dit is zorg voor patiënten die een zeldzame aandoening hebben of die een zeer gespecialiseerde behandeling nodig hebben.

Onderwijs en Opleidingen

VUmc wil een leidende en coördinerende rol spelen in zorgopleidingen in de regio en studenten state-of-the-art onderwijs bieden. In VUmc zijn de verschillende opleidingen, de onderwijsondersteuning en het medisch-onderwijskundig onderzoek ondergebracht in het Instituut voor Onderwijs en Opleiden (IOO).

Wetenschappelijk Onderzoek

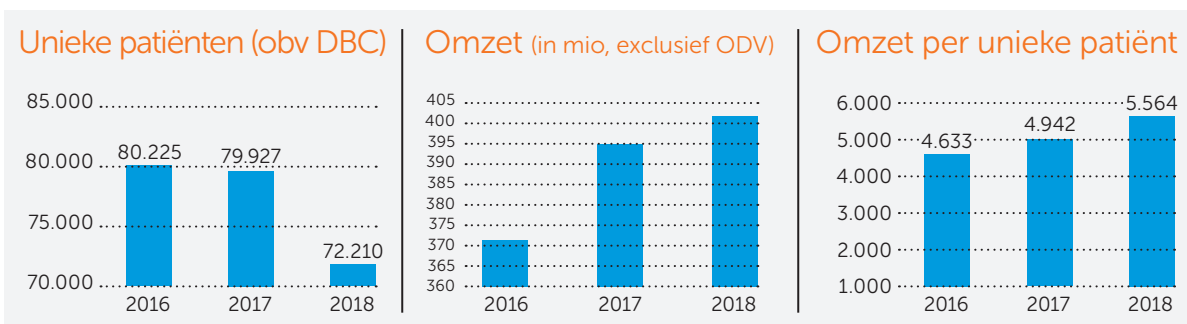
Als universitair medisch centrum verricht VUmc wetenschappelijk onderzoek. Excellent onderzoek vormt de basis voor verdere verbetering van de patiëntenzorg binnen én buiten de eigen muren. Met het oog op de Alliantie hebben AMC en VUmc hun onderzoeks-activiteiten geconcentreerd in acht netwerkonderzoeksinstituten. Een overzicht van deze instituten en hun activiteiten is te vinden op www.amsterdamresearch.org.

1.2 Kerngegevens

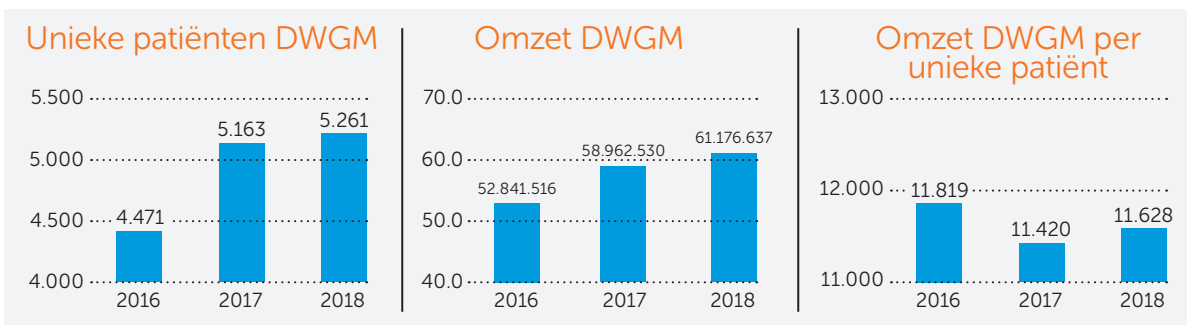
In deze paragraaf worden de prestaties op de kerntaak patiëntenzorg van VUmc op hoofdlijnen gepresenteerd.

Patiëntenzorg

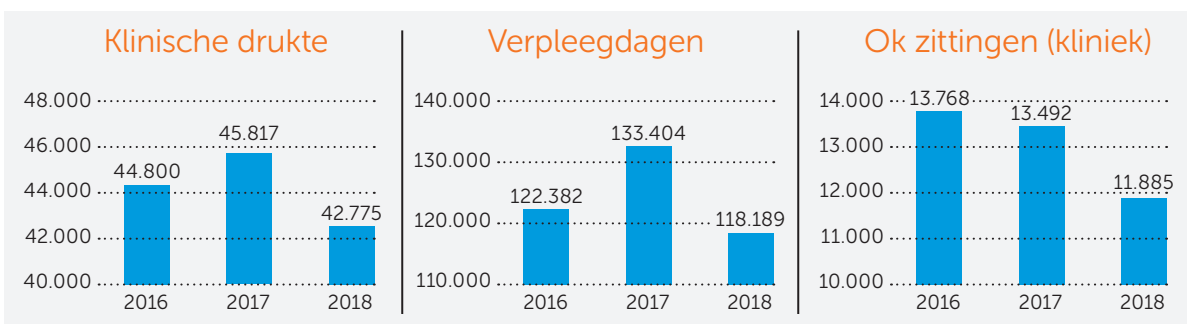
VUmc richt zich op complexe zorg die past bij haar derdelijns functie. Door het uitplaatsen van laag complexe zorg is de instroom van het aantal unieke patiënten in de laatste jaren iets gedaald. De omzet is wel gestegen als ook de omzet per unieke patiënt. Er wordt dus meer zorg geboden aan minder patiënten.



Daarentegen stijgt de instroom van patiënten die behandeld worden met dure- of weesgeneesmiddelen of stollingsfactoren (DGM). Deze patiëntengroep is relatief klein, maar de DGM-omzet per patiënt bedraagt bijna € 12.000. Daarnaast heeft deze patiënt gemiddeld een hoge zorgzwaarte naast het gebruik van de dure- en wees geneesmiddelen en stollingsfactoren. Daarmee heeft deze relatief kleine groep patiënten een relatief groot aandeel in de totale omzet van VUmc.



De klinische drukte (dagopnamen plus opnamen), het aantal verpleegdagen en het aantal OK zittingen neemt iets af.



2. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

2.1 Bestuur en toezicht

Raad van bestuur

De Raad van Bestuur VUmc bestaat uit vijf leden die met elkaar een collegiaal bestuur vormen: Chris Polman (voorzitter en decaan), Hans Romijn (vicevoorzitter), Frida van den Maagdenberg, Mark Kramer en Karen Kruijthof. Op 7 juni 2018, per datum bestuurlijke fusie, zijn Hans Romijn en Frida van den Maagdenberg toegetreden tot de Raad van Bestuur VUmc. Kort na bestuurlijke fusie is het vertrek van Wouter Bos per 1 oktober 2018 bekend gemaakt. Prof. dr. Chris Polman is bereid gevonden hem op te volgen als voorzitter Raad van Bestuur VUmc. Op 14 februari 2019 is Karen Kruijthof toegetreden tot de Raad van Bestuur VUmc. Een overzicht van de portefeuillevindeling en nevenfuncties van de leden van de Raad van Bestuur treft u aan in bijlage 3.

Raad van toezicht

De Raad van Toezicht heeft een toezicht-, goedkeurings-, advies- en werkgeversfunctie en richt zich op het belang van de zorgorganisatie, vanuit het perspectief van het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie en de centrale positie van de patiënt daarin. De Raad van Toezicht toetst of de Raad van Bestuur alle in aan-merking komende belangen van de bij de zorgorganisatie betrokken belanghebbenden zorgvuldig en evenwichtig heeft afgewogen.

De Raad van Toezicht Stichting VUmc bestond tot aan bestuurlijke fusie uit vijf personen. Sinds 7 juni 2018, datum bestuurlijke fusie, bestaat de Raad van Toezicht VUmc uit zeven personen. Een overzicht van de leden van de

Raad van Toezicht 2018, alsmede functies en nevenfuncties is te vinden in bijlage 4.

Zorgbrede Governancecode

VUmc onderschrijft de Zorgbrede Governancecode. Borging van de governance in VUmc is vastgelegd in zowel de statuten van Stichting VUmc als het VUmc bestuursreglement. In het reglement Raad van Toezicht zijn onder meer de samenstelling, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht vastgelegd. Tevens is er een informatieprotocol opgesteld tussen de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht waar de inrichting van de onderlinge informatievoorziening is geregeld.

Aan de hand van de relevante bepalingen in statuten, bestuursreglement en reglement Raad van Toezicht wordt de onafhankelijkheid van de leden van de Raad van Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht geborgd en getoetst. Beide zijn transparant over de uitoefening van nevenfuncties (zie bijlagen drie en vier van dit jaarverslag); er is op geen enkele wijze sprake van enige vorm van belangenverstrengeling.

De Raad van Toezicht kent de volgende commissies:

- Audit- en huisvestingscommissie; deze commissie adviseert de voltallige Raad van Toezicht over financieel management, het functioneren van de auditfunctie, het huisvestingsmanagement en het voldoen aan wet- en regelgeving.
- Kwaliteitscommissie/commissie kerntaken kwaliteit en veiligheid; deze commissie adviseert de voltallige Raad van Toezicht over kwaliteit en veiligheid op de gebieden patiëntenzorg, onderwijs & opleiding en

onderzoek.

- Remuneratiecommissie; deze commissie adviseert de Raad van Toezicht over werving en selectie van leden van de Raad van Bestuur en de bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur.

In VUmc is een klokkenluidersregeling van kracht. De regeling maakt veilig melden van (vermoedens van) misstanden mogelijk. Onderdeel van de regeling is de mogelijkheid om te melden bij een externe commissie.

2.2 Advies- en medezeggenschapsorganen

Ondernemingsraad

Uitgangspunt van de samenwerking tussen de Raad van Bestuur en de ondernemingsraad is het gezamenlijke streven om in goed overleg de belangen van de organisatie en haar medewerkers te behartigen. De kaders voor de onderlinge samenwerking worden bepaald door de wet en als praktische vertaalslag daarvan, het informatieprotocol RvB-OR. Dit protocol beschrijft, aanvullend op de Wet op de Ondernemingsraden (WOR), welke onderwerpen ter advisering, instemming of informatie aan de ondernemingsraad voorgelegd dienen te worden.

Enkele onderwerpen waarover de ondernemingsraad in 2018 haar instemming dan wel advies heeft gegeven zijn: kaderbrief 2019, enkele reorganisaties, wijziging van de hoofdstukken 3 (diensten, afdelingen, en werkplekmanagement) en 4 (onderwijs en onderzoek) van het VUmc bestuursreglement, diverse benoemingen (waaronder de benoeming

van de 2 leden Raad van Bestuur die met de bestuurlijke fusie zijn toegetreden tot de Raad van Bestuur VUmc), het nieuwe ingestelde privacy beleid naar aanleiding van de introductie van de AVG in mei 2018.

In 2018 heeft ook de 'Alliantietafel' een vervolg gekregen. Tijdens dit overleg spreekt de Raad van Bestuur intensief met een vertegenwoordiging van de ondernemingsraad over de ontwikkelingen in de (voorgenomen) bestuurlijke fusie met AMC. Gespreksonderwerpen in 2018 waren het realiseren van de bestuurlijke fusie op 8 juni 2018, en vervolgens de uitwerking daarvan middels de lateralisatieplannen van wave 1. Daarnaast is intensief gesproken over de harmonisatie van de divisiestructuur VUmc en AMC, en de harmonisatie van de personele regelingen tussen AMC en VUmc (o.a. reiskostenregeling, prijzen restaurant, eindejaarsgeschenk).

Cliëntenraad

De Raad van Bestuur en cliëntenraad hebben elk kwartaal overleg, naast de tussentijdse informele afstemming met de voorzitter en vice-voorzitter van de cliëntenraad.

Uitgangspunt van de samenwerking tussen de Raad van Bestuur en de cliëntenraad is de samenwerkingsovereenkomst, waarin, aanvullend op de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (WMCZ), afspraken zijn gemaakt over de samenwerking tussen cliëntenraad en Raad van Bestuur.

De VUmc cliëntenraad behartigt de collectieve belangen van patiënten. Patiëntparticipatie en –medezeggenschap zijn voor VUmc, en heel Amsterdam UMC, van groot belang. Belangrijke thema's waarbij de cliëntenraad in 2018 is betrokken, zijn: de bestuurlijke fusie met AMC

en de daarbij horende verplaatsingen van zorg van Wave 1, kaderbrief 2019 en wijziging van de hoofdstukken 3 (diensten, afdelingen, en werkplekmanagement) en 4 (onderwijs en onderzoek) van het VUmc bestuursreglement. Daarnaast is de cliëntenraad betrokken bij zowel de voorbereiding van het IGJ Jaargespreek als het IGJ Jaargespreek zelf, en neemt zij deel aan onder andere de Commissie Integraal Overzicht Kwaliteit (CIOK) en de commissie medische ethiek. Tevens nemen enkele leden deel aan patiënttracers, die in het kader van kwaliteit en veiligheid worden gehouden.

Gezien de bestuurlijke fusie is de reeds bestaande samenwerking met Cliëntenraad AMC, o.a. in het afstemmen van de reacties op adviesaanvragen, geïntensiveerd. Tot slot neemt de VUmc cliëntenraad actief deel het landelijke Platform Cliëntenraden Academische Ziekenhuizen (CRAZ).

Stafconvent

Het stafconvent vertegenwoordigt het wetenschappelijk personeel en heeft als doel een bijdrage te leveren aan de besturing van VUmc, door de Raad van Bestuur gevraagd en ongevroegd te adviseren. De taken van het stafconvent zijn vastgelegd in het bestuursreglement VUmc. De Raad van Bestuur en het dagelijks bestuur van het stafconvent hebben regulier maandelijks overleg. In 2018 zijn adviezen gegeven over de bestuurlijke fusie en de daarop volgende verschuivingen van de zorg tussen AMC en VUmc, de kaderbrief 2019 en de wijziging van de hoofdstukken 3 (diensten, afdelingen, en werkplekmanagement) en 4 (onderwijs en onderzoek) van het VUmc bestuursreglement.

Verpleegkundige adviesraad

De verpleegkundige adviesraad (VAR) levert

namens de verpleegkundige beroepsgroep van VUmc een bijdrage aan de besturing van VUmc. De VAR geeft gevraagd en ongevroegd advies aan de Raad van Bestuur met als doel de kwaliteit van de verpleegkundige zorg te verbeteren. De taken van de VAR zijn vastgelegd in het bestuursreglement VUmc. De portefeuillehouder VAR in de Raad van Bestuur en het dagelijks bestuur van de VAR hebben regulier overleg. In 2018 heeft de VAR advies gegeven over de bestuurlijke fusie en de daarop volgende verschuivingen van de zorg tussen AMC en VUmc, de kaderbrief 2019 en de wijziging van de hoofdstukken 3 (diensten, afdelingen, en werkplekmanagement) en 4 (onderwijs en onderzoek) van het VUmc bestuursreglement.

Studentenraad

De studentenraad adviseert de Raad van Bestuur gevraagd en ongevroegd over het beleid met betrekking tot onderwijsvoorzieningen. De vice-decaan onderwijs heeft van de Raad van Bestuur de opdracht om het Instituut voor Onderwijs en Opleiden (IOO) te leiden en beleidsvorming op het gebied van onderwijs ter hand te nemen. Daarmee is zij primair gesprekspartner voor de studentenraad, samen met de directeur van de school of medical sciences.

In 2018 is de studentenraad onder andere betrokken geweest bij de benoeming van de leden van de Raad van Bestuur, het opstellen van en instemming verlenen aan het meerjarenplan onderwijs 2019-2024 van de VU en de besteding van de studievoorschotmiddelen. Daarnaast hebben zij zich ingezet voor het terugbrengen van de collegeopnamen en waren ze betrokken bij de eerste stappen richting een campagne over sociale veiligheid binnen de VUmc-SMS.

3. Beleid, inspanningen en prestaties

3.1 Patiëntenzorg

Goed zijn en beter worden – werken aan kwaliteit in VUmc

VUmc is doorlopend bezig om de zorg te verbeteren. Een belangrijke stap hierin is dat VUmc zich in 2019 wil laten accrediteren door Joint Commission International (JCI). In het najaar 2018 heeft de voorbereidende Mock survey JCI plaatsgevonden. Deze survey heeft ons een spiegel voor gehouden wat de voortgang van VUmc is ten aanzien van de implementatie van JCI-normen en de mate van compliance. De feedback was grotendeels positief. Er werden talrijke voorbeelden van kwalitatief hoogwaardige zorg gevonden en een gemiddeld genomen groot kwaliteitsbewustzijn onder medewerkers. Een aantal zaken heeft zeker nog aandacht en doorzettingskracht nodig ter voorbereiding van de JCI-accreditatie maar VUmc is op de goede weg.

Tevens vormt de JCI-accreditatie een goed aanknopingspunt om allerlei typen beleid te harmoniseren met AMC om tot een Amsterdam UMC standaard te komen.

Sturen op kwaliteit

Zowel intern als extern wordt de kwaliteit van zorg in VUmc nauwlettend gemeten en vastgelegd. Enerzijds om te kunnen sturen op verbetering en anderzijds om verantwoording af te leggen. In 2018 hebben we een grote inzet gepleegd om deze stuurinformatie verder te digitaliseren en beschikbaar te maken voor het lijnmanagement met behulp van een dashboard.

Dashboardontwikkeling & PDCA

Het dashboard 'Scores Kwaliteit en Veiligheid' is opgeleverd in dec 2018. Hierop staan de kwaliteitsindicatoren, zoals bijvoorbeeld de International patient safety goals (IPSG) van JCI. De resultaten zijn zichtbaar voor het lijnmanagement.

Resultaten van de kwaliteitsindicatoren worden al enige jaren besproken in een wekelijkse sta-sessie van de Raad van Bestuur. In 2018 waren behaalde successen significante verbetering van telefonische bereikbaarheid en medicatieveiligheid. Aandachtspunten zijn screening op valrisico, pijnregistratie en tijdigheid ontslagbrieven.

Patiënttevredenheid

In het voorjaar van 2018 heeft VUmc – voor het zesde jaar op rij – zo'n 14.000 patiënten uitgenodigd om deel te nemen aan een landelijk patiënttevredenheidsonderzoek onder zorgverlenende instellingen, de zogenaamde Consumer Quality index (CQ-index). 26% van de uitgenodigde patiënten heeft een vragenlijst ingevuld over de verleende zorg in VUmc. Patiënten waardeerden de (poli)klinische zorg in VUmc met ruim een 8 als rapportcijfer, hetgeen vergelijkbaar is met de afgelopen vijf jaar. De positieve waardering van patiënten heeft betrekking op o.a. gevoel van veiligheid, bejegening, informatie en communicatie door arts/zorgverlener en telefonische bereikbaarheid voor het maken van afspraken en wachttijd tot aan bezoek. Verbeterpunten zijn o.a.: informatie bij ontslag (met name rondom activiteiten en benodigde hulp), communicatie rond medicatie (met name bijwerkingen) en eigen inbreng patiënt (met name gedeelde besluitvorming).

Patiëntparticipatie

VUmc hecht grote waarde aan de actieve rol van patiënten op verschillende niveaus. In 2018 is er in samenwerking met de cliëntenraad een format voor Patiënt Effect Rapportages (PER) opgesteld. Er zijn 5 PER's uitgevoerd, die allen betrekking hadden op de verhuisbewegingen uit de eerste wave aan lateralisaties in het kader van de bestuurlijke fusie.

In het kader van 'Samen Beslissen' hebben cliëntenraad en Raad van Bestuur de Salzburger verklaring ondertekend en is de campagne 'Betere zorg begint met een goed gesprek' gestart. Er zijn nieuwe keuzehulpen ontwikkeld om patiënten beter te betrekken bij de besluitvorming en er is training gegeven aan zorgverleners om zich te bekwamen in gedeelde besluitvorming. Ook zijn er specifieke trainingen gegeven over het omgaan met laaggeletterdheid. Samen met AMC is een tool box ontwikkeld voor het in kaart brengen van patiëntreizen om zo patiëntbeleving en -emotie te inventariseren. Voor locatie VUmc zijn onlangs twee patiëntreizen (SCAR-clinic en Colorectaal kanker) hiermee in kaart gebracht.

Calamiteiten

In 2018 legden verschillende professionals in VUmc 64 maal een eventueel aan IGJ (Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd) meldingsplichtig incident voor aan de directeur medische zaken volgens de procedure '*calamiteit patiëntenzorg: 10 stappenplan*'. Na bestudering van het incident, en veelal een multidisciplinair overleg, besloot de directeur medische zaken dat in 47 van 64 gevallen het incident niet IGJ-meldingsplichtig was. Wel kwamen er verbetermaatregelen uit deze meldingen die door de afdelingen worden opgepakt. Deze niet-

meldingsplichtige incidenten worden gedocumenteerd door de calamiteitencommissie. Bij 17 van de 64 incidenten is besloten over te gaan tot een melding van een (mogelijke) calamiteit bij de IGJ. De calamiteitencommissie onderzocht deze incidenten. De commissie concludeerde dat in 10 van de 17 aan IGJ gemelde incidenten sprake was van een calamiteit volgens de Wet Kwaliteit Klachten en Geschillen Zorg (WKKGZ), de 7 andere gemelde incidenten waren dat niet. De IGJ deelde deze conclusies zonder uitzondering.

De bevindingen van de calamiteitencommissie geven aanleiding tot verbeteringen van de kritieke processen in VUmc. De commissie ziet toe op de borging van de verbeteracties. Tevens draagt de commissie zorg voor interne communicatie van verbeterinitiatieven om vergelijkbare calamiteiten te voorkomen en de kwaliteit van zorgprocessen in VUmc te verbeteren. Ook informeert de calamiteitencommissie de patiënt en/of nabestaande(n) over de melding aan IGJ en het eindoordeel van IGJ op het onderzoeksrapport. Daarnaast wordt de patiënt en/of nabestaande(n) de mogelijkheid geboden om in gesprek te gaan met de directeur medische zaken over relevante bevindingen uit het onderzoek.

Patiënt/familiebegeleiding bij een calamiteit

Een patiënt en zijn/haar familie die te maken krijgen met een (mogelijke) calamiteit in VUmc kunnen behoefte hebben aan/gebaat zijn bij een vast aanspreekpunt en een luisterend oor voor de impact van een (mogelijke) calamiteit. De rol van patiënt/familie begeleider is, sinds 1 oktober 2018, belegd bij de klachtenfunctionarissen VUmc. Zij hebben vanuit hun reguliere werkzaamheden de ervaring, de kennis

en kunde om deze rol op een zorgvuldige manier, in het belang van de patiënt/familie en organisatie, uit te oefenen. Binnen hun functie hebben de klachtenfunctionarissen de ruimte om deze extra rol te vervullen.

Klachten 2018

In 2018 hebben 287 klagers 411 klachten ingediend, waarvan 249 werden bemiddeld door de klachtenfunctionarissen. Dit betrof medisch inhoudelijke klachten over de zorgverlening, of klachten met een wat meer complex karakter. De Klachtenonderzoekscommissie behandelde in 2018 10 klachten.

In 2018 is 71% van de klachten binnen, de door de Wkkgz, verplichte termijn van 6 weken afgerond, 75% van de klachten binnen 10 weken en 3% van de klachten is nog niet afgerond. Diverse oorzaken liggen aan het nog open staan van deze klachten ten grondslag, in alle situaties is dit in overleg met de klagers.

Integraal Capaciteitsmanagement

Het team van Integraal Capaciteitsmanagement (ICM) heeft in 2018 diverse initiatieven opgezet en begeleid, o.a. de optimalisatie van het beddenhuis en de inzet van OK- en poli-capaciteit. Enkele belangrijke mijlpalen voor deze thema's in 2018 waren: de oplevering van de OK-speerpuntenanalyse; een nieuw concept voor de OK-sessieverdeling; het opstarten van de Capaciteitencommissie kliniek, het tactisch planoverleg en een pilot Tactisch Plannings-overleg voor poli Genderdysforie.

Het ICM-team stelt zichzelf als doel om een verbetering te realiseren op de belangrijke logistieke prestatie-indicatoren van VUmc en op de (ervaren) werkdruk van de organisatie.

Naast de genoemde mijlpalen zijn er in 2018 grote vorderingen gemaakt met het verkrijgen van betrouwbare stuurinformatie over poli, bedden en OK.

Waardegedreven zorg

Amsterdam UMC heeft de ambitie om excellente patiëntenzorg te leveren. Binnen het programma waardegedreven zorg sturen ziektespecifieke waardeteams op het verbeteren van uitkomsten die voor de patiënt belangrijk zijn.

De vijf waardetuinen die in 2017 gestart zijn (multiple sclerose, schisis, genderdysforie, hoofd-hals oncologie, chronisch nierfalen), hebben in 2018 de volgende stap gezet in de transformatie richting waardegedreven werken. De focus lag op de inrichting van goede ICT- en dataondersteuning.

Tevens zijn in 2018 zijn twee nieuwe waardetuinen opgestart: Diabetes (locatie AMC en VUmc, in samenwerking met het OLVG en Medisch Centrum Jan van Goyen) en de Littekenpoli (locatie VUmc). Deze waardeteams hebben, samen met patiënten, een ziektespecifieke uitkomstenset opgesteld en basisprincipes geformuleerd voor een waardegedreven patiëntpad.

3.2 Onderzoek

AMC en VUmc bundelen de krachten om te bouwen aan een samenleving waarin ziekten worden voorkomen en patiënten worden genezen. Het gezamenlijke kenniscentrum staat voor onderscheidend fundamenteel, translationeel en klinisch wetenschappelijk onderzoek, in samenhang met patiëntenzorg en wetenschappelijk onderwijs. Translationeel

onderzoek vertaalt resultaten uit fundamenteel onderzoek naar toepassing in de praktijk; 'van kennis naar kliniek'. Denk aan nieuwe geneesmiddelen en behandelingen, maar ook aan preventie en diagnostiek. Dat doen medewerkers die gepassioneerd zijn om te blijven leren en die samenwerkingen aangaan om de beste resultaten te behalen.

Organisatie van het onderzoek

Onderzoeksinstituten

Sinds 1 januari 2017 is al het wetenschappelijk onderzoek ondergebracht in acht gezamenlijke alliantie onderzoeksinstituten. Naast VUmc en AMC participeren ook de Vrije Universiteit Amsterdam en de UvA in een aantal van deze instituten. Het onderzoek dat in deze netwerkinstituten plaatsvindt, sluit aan op de belangrijkste onderzoeksthema's van AMC en VUmc.

Een overzicht van de onderzoeksinstituten is te vinden op www.amsterdamresearch.org.

De zwaartepunten zijn benoemd in bijlage 5, evenals een aantal hoogtepunten van het afgelopen jaar uit de onderzoeksinstituten.

Amsterdam Research Board

De Amsterdam Research Board (ARB) is in 2018 ingesteld, na de bestuurlijke fusie van de Raden van Bestuur VUmc en AMC. De ARB vervangt de Onderzoeksraad van locatie VUmc en de Research Council van locatie AMC. Alle directeuren van de acht onderzoeksinstituten, een aantal onafhankelijke toponderzoekers en beide directeuren research support hebben zitting in de ARB. De ARB is het adviesorgaan richting de Raad van Bestuur van Amsterdam UMC.

Principal Investigators

In Amsterdam UMC wordt gewerkt met het Principal Investigator (PI)-systeem. Ervaren onderzoekers krijgen de kans een eigen onderzoeksgroep te formeren en eigen onderzoeklijnen te ontwikkelen. Elk jaar worden nieuwe PI's benoemd en vindt er tevens een beoordeling plaats. In 2019 gaan we de benoeming en beoordeling van PI's in gezamenlijkheid organiseren. In 2018 waren er in totaal 323 PI's in het AMC en 267 bij VUmc (waarvan 8 gezamenlijke PI's).

Research Support

Om het onderzoek optimaal te ondersteunen is in 2018 verder gewerkt aan het harmoniseren van de research support, zodat onderzoekers vanuit beide locaties op een zo vergelijkbaar mogelijke manier ondersteund worden in het onderzoeksproces en de research infrastructuur. Verschillende organisatie onderdelen ondersteunen het gehele proces van (klinisch) onderzoekers van begin tot eind van hun onderzoek. Zoals support bij het aanvragen van subsidies, ethische toetsing, monitoring van klinische studies, datamanagement, research IT, methodologie en biostatistiek en ondersteuning en hulp bij het publiceren van artikelen.

De focus is in 2018 gelegd op het harmoniseren van de financiële projecten administratie en de AMR, de biobank organisatie, de core facilities, het research kwaliteits- en integriteitsbeleid, de monitoring van klinische trials, harmonisatie van de output registratie, datamanagement en het talentbeleid.

Zorg en Research

In 2019 is een eenduidig loket opgezet, zodat

de dienstverlening voor het registreren van patiënten en het verkrijgen van zorggegevens uit het EPD en andere zorgsystemen voor onderzoek, transparant en goed vindbaar is voor onderzoekers. Het faciliteren van de administratieve afhandeling door verrichtingen te koppelen aan onderzoeksprojecten wordt gecontinueerd. In 2019 zal worden onderzocht of ook het vastleggen van allerlei informed consents op een betere manier kan door een brede beleidsdiscussie te faciliteren. Op basis van de uitkomst zullen aanpassingen in het EPD worden doorgevoerd. Nu het Research Data Platform (RDP) ook in AMC in gebruik genomen wordt, zorgt het EVA Servicecentrum voor optimale data-aanlevering uit EPD naar het RDP.

Research in cijfers

Publicaties

Een belangrijke maat voor de kwaliteit van resultaten van het wetenschappelijk onderzoek vormen de artikelen in internationaal erkende, peer-reviewed, wetenschappelijke tijdschriften en boeken. Er verschijnen ook artikelen in (wetenschappelijke) vaktijdschriften en boekhoofdstukken (professional). Naar schatting is ruim 55% van de publicaties in de tijdschriften verschenen in Open Access, dus als een vrij toegankelijk artikel.

Hoogleraren

Universiteitshoogleraren hebben een spilfunctie in de ontwikkeling van wetenschappelijk onderwijs, opleiding, onderzoek, patiëntenzorg en valorisatie in hun vakgebied. Amsterdam UMC had in 2018 in totaal 421 hoogleraren (locatie AMC 236 hoogleraren waarvan 25% vrouw en locatie VUmc 185 hoogleraren

waarvan 29% vrouw). Op locatie AMC werden vijftien hoogleraren benoemd, waarvan veertien op een gewone leerstoel en één op een bijzondere leerstoel. Op locatie VUmc zijn veertien hoogleraren benoemd. Het strategisch personeelsbeleid is gericht op diversiteit, een evenwichtige opbouw van de staf en een verdere groei van het aantal vrouwelijke hoogleraren. Dit komt overeen met de politieke boodschap van het belang van het vergroten van diversiteit onder wetenschappelijk personeel.

Promoties

In 2018 zijn er binnen de Faculteit der Geneeskunde VUmc-VU 149 proefschriften gepubliceerd. Binnen de Faculteit der Geneeskunde AMC-UvA waren dat er 229.

Subsidies

Voor onderzoekers die prestigieuze, (inter)nationale subsidies willen aanvragen wordt ondersteuning georganiseerd door de subsidiedesk van VU/VUmc en de Research Office van locatie AMC.

In 2018 heeft Amsterdam UMC wederom een aantal toonaangevende EU subsidies en persoonsgebonden subsidies verworven. In 2018 is ook de Amsterdam UMC Fellowship toegekend, voorheen bekend als de AMC Fellowship.

Wervend vermogen

In 2018 hebben VUmc en AMC onderzoekers voor meer dan 164 miljoen euro uit de tweede, derde en vierde geldstroom geworven. Voor AMC wordt de administratie van deze geldstromen vrijwel geheel door de AMR gevoerd.

Hier wordt de jaarlijkse bruto gefactureerde omzet geregistreerd. Voor locatie VUmc wordt door het projectbureau Wetenschappelijk Onderzoek de verworven subsidies als overige geldstroom projecten geregistreerd.

Medisch ethische toetsing van onderzoeksprotocollen

De METc's van beide locaties toetsen elk medisch-wetenschappelijk onderzoek waarbij mensen betrokken zijn. Daarbij wegen zij het wetenschappelijk belang van het onderzoek af tegen de belasting en het risico voor de patiënt. De METc VUmc heeft 603 protocollen ontvangen waarvan 125 voor een reguliere WMO beoordeling door de commissie, 47 bio-banken en 431 niet-WMO plichtig. Zij heeft 437 beoordelingen afgerond met een positief besluit, er zijn nog 166 in behandeling.

Research Dataplatform

Het Research dataplatform (RDP) is een platform waar gegevens uit verschillende (zorg)systemen geïntegreerd opgeslagen en beschikbaar gesteld worden voor onderzoekers. Onderzoekers hoeven hierdoor niet afzonderlijk van elkaar data-extracties uit verschillende (zorg)systemen op te vragen en te koppelen, waardoor het onderzoek efficiënter wordt. Bovendien worden de principes van good clinical practices gewaarborgd (zoals de privacy van patiënten en de informatiebeveiligingseisen).

Valorisatie

Valorisatie is naast patiëntenzorg, onderwijs, en onderzoek een van de kerntaken van Amsterdam UMC. De wetenschappers leveren met hun onderzoek een betekenisvolle bijdrage aan ontwikkelingen die de maatschappij verder

brenge. Innovation Exchange Amsterdam (IXA) ondersteunt onderzoekers bij het valoriseren van wetenschappelijke kennis.

De technology transfer offices van AMC en VU/VUmc werken samen met de kantoren van UvA en HvA, binnen de Innovation Exchange Amsterdam (IXA), en houden zich bezig met valorisatie. IXA zet zich in het bijzonder in voor het aangaan van grote onderzoekssamenwerkingen met de industrie en het naar de markt brengen van nieuwe uitvindingen via octrooien, licenties en spin-offs. Spin-offs uit 2018 zijn vanuit locatie VUmc Findest BV, Acaboo BV en Scitodate BV.

IXA KTO AMC en IXA KTO VU-VUmc onderzoeken hoe ze het best samen verder kunnen optrekken in het kader van de bestuurlijke fusie tussen AMC en VUmc en de bewegingen richting een juridische fusie. Hiertoe is een aantal scenario's geschetst.

Amsterdam UMC beschikt over een aantal financiële instrumenten om valorisatie op weg te helpen; o.a. een Proof of Concept Fonds (POC), dat beginnende ondernemers de mogelijkheid biedt om een technische haalbaarheidsstudie te doen.



3.3 Onderwijs en opleiden

Het instituut voor Onderwijs en Opleiden (IOO) bestaat uit drie clusters: de VUmc School of Medical Sciences (WO opleidingen), de Amstel Academie (verpleegkundige (vervolg) opleidingen en medisch ondersteunende opleidingen) en tenslotte de VUmc Academie (bij- en nascholingen, congressen, projecten en maatwerktrajecten).

Ontwikkeling VUmc medewerkers

IOO is nauw betrokken bij strategisch opleiden binnen VUmc. Een geactualiseerde versie van het strategisch opleidingsplan is geleverd voor de aanvraag van Kwaliteitsimpuls Subsidie. De

voorbereiding van de JCI accreditatie heeft geleid tot een overzicht van verplichte scholing voor alle beroepsgroepen van VUmc.

Alliantie VUmc-AMC

De alliantie met AMC staat hoog op de agenda. Binnen alle domeinen wordt onderzocht waar harmonisatie en (op langere termijn) integratie mogelijk is. Uitgangspunt is dat beide universiteiten (UvA en VU) hun eigen studenten en opleidingen bachelor en master geneeskunde behouden. Gestructureerd overleg tussen IOO-AMC en IOO-VUmc is georganiseerd. Een opdracht voor het oprichten van een gezamenlijke Amsterdam UMC Education Board is geformuleerd.

VUmc School of Medical Science*Kengetallen:*

- Totaal aantal studenten VUmc School of Medical Sciences **2439**
- Totaal aantal docenten / opleiders dat een didactische scholing volgde **550**
- Totaal wetenschappelijke publicaties **55**
- Totaal aantal promoties **4**
- Totaal aantal aios bij VUmc **511**

Nationale Studenten Enquête

Elk jaar wordt de Nationale Studenten Enquête (NSE) afgenomen onder hbo- en wo-studenten in Nederland. Dit leidt tot een ranking.

De VUmc SMS heeft in 2018 goed gescoord. Alle opleidingen staan in de top drie, zie onderstaande tabel.

Opleiding	Ranglijst	
	2017	2018
Bachelor geneeskunde	1 ^e plaats	1 ^e plaats
Master geneeskunde	5 ^e plaats	3 ^e plaats
Master Oncology	1 ^e plaats	2 ^e plaats
Master Cardiovascular Research	3 ^e plaats	1 ^e plaats

Geneeskunde opleiding VUmc krijgt kwaliteitszegel 'Topopleiding'

In de Keuzegids Universiteiten 2019 is de Geneeskunde opleiding van VUmc toegevoegd als landelijke topopleiding.

Bacheloropleidingen met dit keurmerk behoren volgens de Keuzegids tot de beste van het land. Naast de Geneeskunde opleiding hebben nog zes VU-bacheloropleidingen het kwaliteitszegel 'Topopleiding' gekregen, dit zijn er twee meer dan vorig jaar. De VU stijgt hiermee naar de derde plek in de ranglijst van de zes Nederlandse klassieke universiteiten.

Vervolgopleidingen

De centrale opleidingscommissie (COC) heeft in 2018 nauwlettend de ontwikkelingen binnen de Alliantie gevolgd. Door o.a. de lateraliseren van zorg zijn de opleidingslocaties voor de dermatologie, orthopedie, oogheelkunde, longchirurgie en urologie onderling verschoven. De erkenningen van de in 2018 gevisiteerde opleidingen (cardiologie, keel-neus oorheelkunde, pathologie en spoedeisende hulp) zijn verlengd.

Amstel Academie*Kengetallen*

- Totaal aantal deelnemers verpleegkundige vervolgoopleidingen **1508**
- Totaal aantal deelnemers medisch ondersteunende opleidingen **601**
- Totaal aantal MBO HBO-verpleegkunde studenten (inclusief stagiaires) **508**

Ontwikkelingen opleidingen

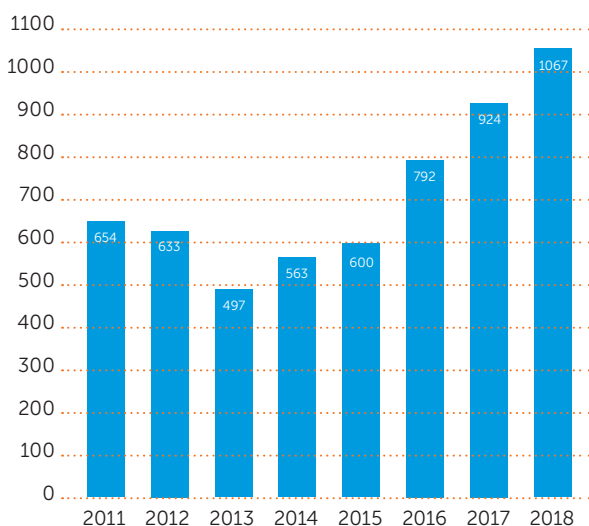
Het programma CZO (college zorg opleidingen) Flex Level maakt modulair en contextgericht opleiden mogelijk. Opleidingen kunnen daardoor meebewegen met veranderingen in de zorg. De Amstel Academie zit bovenop deze ontwikkeling. Ook in 2018 zijn weer nieuwe opleidingen gestart, zoals de vervolgoopleiding tot revalidatieverpleegkundige.

Opleidingscapaciteit

2018 heeft voor de Amstel Academie opnieuw in het teken gestaan van de krappe arbeidsmarkt voor gespecialiseerd verpleegkundigen en medisch ondersteunende beroepen als anesthesiemedewerker, operatieassistent en

radiodiagnostisch laborant. Onderstaand schema toont de ontwikkeling van het aantal nieuwe inschrijvingen bij de Amstel Academie over de afgelopen jaren.

Nieuwe inschrijvingen Amstel Academie



VUmc Academie

Kengetallen

- Totaal aantal deelnemers aan open aanbod VUmc Academie **2342**
- Totaal aantal deelnemers aan maatwerk cursussen VUmc Academie **2393**
- Totaal aantal deelnemers e-learning **9331**

Leerplatforms

Het mobiel sociaal leerplatform MOOS is doorontwikkeld. Daarmee is een infrastructuur voor communities of practice beschikbaar. Succesvolle pilots zijn in uitvoering bij VUmc en partnerziekenhuizen. Daarnaast is een tweede

social learning platform in gebruik genomen dat gekoppeld wordt aan inhoud, o.a. op het gebied van pro-active nursing en palliatieve zorg.

Programma O²PZ

In 2018 heeft VUmc Academie subsidie weten te verkrijgen om het Programma Onderwijs Opleiden en Palliatieve Zorg (O²PZ) te realiseren. Het betreft een zesjarig, ambitieus programma dat moet leiden tot landelijke regie en samenwerking tussen betrokken stakeholders, en een landelijk zichtbaar, toekomstgericht, efficiënt en structureel ingebed onderwijsaanbod van hoge kwaliteit voor alle (toekomstige) professionele zorgverleners in de palliatieve zorg.

BIG-herregistratie

In het project BIG herregistratie is een scholings- en toetsingsprogramma ontwikkeld voor de herregistratie van basisartsen. In 2018 is het project afgerond en is de herregistratie van basisartsen opgenomen in de staande organisatie.

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Human Resources

Fusie: kaders stellen en ondersteunen

In het kader van de fusie is in 2018 is de divisie-structuur geharmoniseerd en is het bestuursreglement vastgesteld. Het kader hoe om te gaan met personele consequenties van het

fusie proces is vastgelegd in een gemeenschappelijk Sociaal Beleidskader (SBK) en reorganisatiecode. Voor medewerkers die op de andere locatie gaan werken als gevolg van de fusie is een raamovereenkomst voor detacheringen opgesteld.

Als gevolg van lateralisaties en integraties zijn in 2018 ruim 80 teams en afdelingen begeleid bij samenwerkings- en besturingsvraagstukken en vond veranderkundige ondersteuning en advies plaats. Personele regelingen zijn geharmoniseerd, waaronder de reiskostenregeling en voorrangsen matchingsbeleid.

Werkbalans en duurzame inzetbaarheid: inzichtelijk maken en verbeteren

Op beide locaties zijn in 2018 projecten gestart en geïntensiveerd op het gebied van duurzame inzetbaarheid: levensfasegericht werken, werkbalans, vitaliteit en sociale veiligheid. Vanuit Sofokles wordt jaarlijks budget toegekend om deze projecten te financieren. Eén van de meest belangrijke projecten in 2018 was het thema werkbalans waarbij de focus lag op medewerkers met zorg-gerelateerde functies. Op beide locaties zijn themaweken en trainingen georganiseerd die in het teken stonden van omgaan met werkdruk en bereiken van werkbalans.

Duurzaam inzetbaar betekent ook het behouden

van betrokken en gekwalificeerde medewerkers. Om medewerkers voor Amsterdam UMC te behouden heeft in 2018 zowel het aantrekken van nieuwe medewerkers als het behouden van medewerkers prioriteit gekregen. Het tekort aan personeel is ondanks gerichte inspanning niet volledig op te lossen en is ook op landelijk niveau een probleem. Er zijn tal van interventies ingezet: gerichte werving, extra opleiden en functiedifferentiaties. Het behouden van betrokken en gekwalificeerde medewerkers is ook in 2019 een belangrijk onderwerp.

Opleiden en ontwikkelen

Op beide locaties is een strategisch opleidingsplan (door)ontwikkeld. AMC heeft extra aandacht aan verpleegkundige beroepen in ontwikkeling besteed. Voor het ontwikkelen van leiderschap zijn 14 leiderschapsprogramma's en diverse trainingen uitgevoerd. Deelnemers komen uit beide locaties.

Nieuwe verpleegkundige beroepsprofielen

In 2018 is in beide umc's gestart met zogenaamde 'proeftuinen' waarin ervaring wordt opgedaan met nieuwe verpleegkundige MBO- en HBO-functieprofielen.

3.4.2 Financiën

Resultaat 2018 bedraagt 23,6 mln.

Het resultaat 2018 bedraagt 23,6 mln. Dit komt overeen met 2,71% van de geconsolideerde omzet (2017: 3,79%). De opbrengsten zijn met 41 mln. gestegen naar 872 mln. De stijging wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door hogere zorgopbrengsten, opleidingssubsidies en overige bedrijfsopbrengsten. De bedrijfslasten zijn gestegen met 48 mln. naar 839 miljoen.

Dit komt hoofdzakelijk door hogere personele

kosten en een stijging van de productiegebonden kosten (o.a. dure geneesmiddelen).

Financiering

Op 31 december 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de lange leningen zijn geherfinancierd. Daarbij zijn alle bestaande renteswaps genoveerd waardoor vanaf 2019 geen gebruik meer wordt gemaakt van derivaten. Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als back-up voor het betalingsverkeer.

Financiële ratio's

In onderstaande tabel staan de belangrijkste financiële ratio's weergegeven. Door de toevoeging van het resultaat aan de reserves is de solvabiliteit met 2,46% verbeterd t.o.v. 2017. De Debt Service Coverage Ratio (DSCR), die aangeeft in hoeverre aan rente en aflossingsverplichtingen kan worden voldaan, is 4,72. De financiële ratio's blijven binnen de bancaire normen die worden gesteld.

Financiële ratio's	2017	2018
Solvabiliteit <i>norm</i>	26,2% > 18,5%	28,66% >20%
DSCR <i>norm</i>	5,2 > 1,3	4,72 > 1,3
Gross Debt/EBITDA <i>norm</i>	2,9 < 5,5	nvt

Voor de afspraken gelden onderstaande definities

- Solvabiliteit: Gecorrigeerd balanstotaal/ gecorrigeerd eigen vermogen
- DSCR: EBITDA van het afgesloten jaar/ (jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in afgesloten boekjaar)

Gecorrigeerd Eigen Vermogen: Het (aandelen) kapitaal vermeerderd met (a) het collectief gefinancierd gebonden vermogen en (b) het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met (i) goodwill, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

Gecorrigeerd Balanstotaal: Balanstotaal verminderd met de (i) goodwill, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders/vennoten/ maten en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

EBITDA: Nettowinst, gecorrigeerd voor (i) aandeel resultaat derden, (ii) resultaat deelnemingen, (iii) belastingen, (iv) het netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), (v) het netto resultaat uit financiële lasten en financiële baten, (vi) afschrijvingen, en (vii) jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease.

Gezond operationeel resultaat

VUmc streeft naar een gezond operationeel resultaat en opbouw van voldoende financiële reserves om toekomstige investeringen mogelijk te maken en eventuele tegenvallers door toegenomen risico's in de verlening van ziekenhuiszorg op te vangen. In 2019 is een resultaat van 12,3 mln. begroot. Bij een resultaat van 12,3 mln. bedraagt de begrote marge 1,5% van de opbrengsten. In de komende periode

blijft beheersing van kosten vereist. Indien het begrote resultaat niet wordt gerealiseerd, zijn additionele resultaatsverbeteringen noodzakelijk om financieel gezond te blijven.

3.4.3 Strategie

Een historisch moment voor AMC en VUmc was de bestuurlijke fusie op 7 juni 2018. Hiermee is een grote stap voorwaarts gezet om gezamenlijk topreferente zorg te leveren die nationaal en internationaal toonaangevend is. Bij de totstandkoming van de fusie zijn verschillende ambities gedefinieerd met betrekking tot onze kerntaken en bedrijfsvoering. De in ontwikkeling zijnde fusiemonitor zal onze ambities meetbaar maken aan de hand van verschillende prestatie-indicatoren. De monitor biedt mogelijkheden om de dialoog met elkaar aan te gaan, zowel intern als extern, en om bij te sturen waar nodig. In het najaar van 2018 zijn de eerste afdelingen geconcentreerd op een van de twee locaties van Amsterdam UMC. De kinder-IC, oogheelkunde, longchirurgie en orthopedie hebben als eerste dit lateralisatieproces doorlopen.

Met het realiseren van de fusie krijgt de netwerkfunctie van Amsterdam UMC als regisseur in de regio een andere betekenis. Op basis van een uitgebreide data-analyse is een eerste schets van een nieuwe netwerkstrategie geformuleerd. Ook is instrumentarium ontwikkeld om het (medisch) management te ondersteunen bij het maken van gefundeerde portfoliokeuzes.

In 2018 is actief verdere samenwerking gezocht met zorgorganisaties in de regio met als resultaat dat steeds meer laag- en midden-complexe zorg wordt uitgevoerd door andere ziekenhuizen of ZBC's zoals het Huid Medisch

Centrum. Eind 2018 is een samenwerkingsovereenkomst getekend met Amstelland met als doel een deel van de basiszorg van Amsterdam UMC te verplaatsen naar Ziekenhuis Amstelland. Tegelijkertijd versterkt deze beweging het tertiaire profiel van Amsterdam UMC. Ook is de bestaande samenwerking met het Flevoziekenhuis uitgebreid. Deze ontwikkelingen geven Amsterdam UMC de mogelijkheid om zich te concentreren op hoogcomplex en tertiaire patiëntenzorg en toegang te krijgen tot meer data voor onderzoek. Deze bewegingen worden ondersteund door de zorgverzekeraars.

Amsterdam Skills Center

In 2018 is gebouwd aan het Amsterdam Skills Centre (ASC) dat in februari van 2019 zijn deuren heeft geopend. Het trainingscentrum biedt medisch specialisten en andere zorgverleners van over de hele wereld een innovatieve leeromgeving met 12 hightech operatiekamers, operatierobots, virtual reality simulatoren en onderwijsfaciliteiten. Met een 'new way of learning skills' ontwikkelt het ASC snellere, veiligere en efficiëntere opleidingsmodules waarmee medisch specialisten in korte tijd – lastige – ingrepen onder de knie krijgen. Het centrum is 100% eigendom van Amsterdam UMC en gebouwd in samenwerking met het

medisch-technologiebedrijf Stryker. Het ASC is in aanbouw op het terrein van Amsterdam UMC, locatie AMC.

3.4.4 ICT

Harmonisatie is één van de belangrijkste uitdagingen op het gebied van ICT, vooral omdat de ICT-situatie van beide locaties van Amsterdam UMC verschillend is. Voor het harmoniseren van werkplekken en infrastructuur ligt het initiatief bij ICT zelf, waarbij zoveel mogelijk gebruik wordt gemaakt van 'logische' vervangingsmomenten. Het tempo van de harmonisatie van applicaties en gegevens wordt vooral bepaald door het tempo van de



alliantievorming.

De Raad van Bestuur heeft in 2018 het veranderplan voor de gezamenlijke Dienst ICT vastgesteld na een positief advies van beide ondernemingsraden. De eerste drie gezamenlijke afdelingen gaan per 15 maart 2019 van start. Rond de zomer 2019 volgen de overige afdelingen.

Om de samenwerking tussen de beide locaties van Amsterdam UMC te vergemakkelijken, is in 2018 gestart met het voorbereiden van één gemeenschappelijke omgeving voor mail, agenda, documentopslag, audio- en video conferencing. Hierdoor wordt de samenwerking tussen medewerkers op beide locaties aanzienlijk vergemakkelijkt. De sharepoint-sites van AMC en VUmc zijn in 2018 al overgezet naar Office365. Ook is een rechtstreekse netwerkverbinding tussen de locaties AMC en VUmc in gebruik genomen.

Eind oktober 2018 werd VUmc getroffen door een grote ICT-storing waardoor medewerkers niet meer konden inloggen op de centrale werkplek View. De impact was fors: poliklinieken zijn anderhalve dag gesloten geweest, een groot aantal VUmc-medewerkers heeft bijna twee dagen niet kunnen werken via View en ook de SEH is tijdelijk gesloten geweest. Het EPD was wel beschikbaar via de zogenaamde EPIC-only werkplekken. De storing werd veroorzaakt door een opeenstapeling van factoren. Gelet op het belang van de continuïteit van de ICT-infrastructuur voor VUmc is de vraag aan de orde welke kwetsbaarheden mogelijk nog meer aanwezig zijn. Om die vraag te kunnen beantwoorden heeft een extern bedrijf in goede samenwerking met de ICT-beheerders

van VUmc een zogenaamde 'health check' uitgevoerd. Het onderzoek is in februari 2019 afgerond.

3.4.5 Privacybescherming & Informatiebeveiliging

VUmc stelt zich tot doel privacybescherming en informatiebeveiliging zorgvuldig uit te voeren conform wet-, regelgeving en normen.

VUmc is voorafgaand aan 2018 – ter voorbereiding op de Europese privacywetgeving (Avg) - voor alle organisatieactiviteiten NEN7510 gecertificeerd (norm voor informatiebeveiliging in de zorg), functionarissen gegevensbescherming zijn aangesteld en een register voor gegevensverwerkingen is ingericht. Om verder te voldoen aan de Avg zijn in 2018 de volgende kernresultaten behaald:

- Privacybeleid is aangepast aan de nieuwe privacywetgeving (Avg);
- Er is een privacyverklaring gepubliceerd om duidelijk te maken hoe locatie VUmc met persoonsgegevens omgaat voor patiënten, medewerkers, studenten, etc.;
- Bewustwording op het gebied van privacybescherming en informatiebeveiliging is bevorderd bij alle medewerkers d.m.v. verplichte e-learning modules, interne audits, presentaties en voorlichtingsmateriaal op intranet;
- Er worden structureel privacy risico inventarisaties (PIA's) uitgevoerd bij nieuwe verwerkingen van persoonsgegevens. Voor de vastgestelde risico's worden maatregelen getroffen;
- Jaarlijks wordt een VUmc brede risicoanalyse uitgevoerd op het gebied van privacybescherming en informatiebeveiliging. Beheersmaatregelen worden vastgesteld

voor de vastgestelde risico's;

- Persoonsgegevens worden passend beveiligd o.b.v. eisen die verbandhouden met beschikbaarheid, juistheid en vertrouwelijkheid;
- Met leveranciers die persoonsgegevens in opdracht van VUmc verwerken worden contractuele afspraken gemaakt over de privacybescherming en informatiebeveiliging (Verwerkersovereenkomsten);
- Datalekken worden door medewerkers beter herkend en gemeld. Deze incidenten worden gebruikt om zwakke plekken in de bescherming en beveiliging van persoonsgegevens op te sporen en op te lossen.

In 2019 ligt het zwaartepunt op het harmoniseren van locatie AMC en VUmc in het kader van de vorming van Amsterdam UMC.

3.4.6 Risicomanagement

Voor het onderwerp risicomanagement waren in 2018 drie doelstellingen geformuleerd. Hieronder een overzicht van deze doelstellingen en de behaalde resultaten:

- Een volledig werkend integraal systeem van risicomanagement: Op meerdere niveaus in de organisatie is het systeem van risicomanagement in de PDCA-cyclus ingericht. Elke divisie en stafdirectie heeft in zijn managementcontracten de top 3 risico's en maatregelen aangegeven. Monitoring op de voortgang gebeurt in de x-maands-rapportages. Ook in de jaarplannen en rapportages van de kwaliteitscommissies komen de top 3 risico's terug.
- Inventarisatie top risico's en invoering beheersmaatregelen: Voor 2018 waren voor VUmc acht top risico's benoemd. Monitoring van de voortgang van deze top risico's is

ingebod in de P&C-cyclus. Daarnaast is er veel aandacht rondom het organiseren van bewustwording en dialoog rondom top risico's. Drie van de acht top risico's 2018 zijn inmiddels voldoende geborgd in de organisatie. De overige top risico's komen herijkt terug in 2019. In 2018 zijn voorbereidingen getroffen voor harmonisatie top risico's met AMC, dit heeft geresulteerd in lijst top risico's Amsterdam UMC 2019.

- Het ontwikkelen van een aanpak specifiek voor alliantierisico's samen met AMC: Op basis van de ervaringen van wave 1 is een stappenplan ontwikkeld voor Prospectieve risico-inventarisaties (PRI) voor de lateralisatietrajecten. In december gaf de RvB aan de RvT een update over de belangrijkste risico's alliantievorming.

3.4.7 Communicatie

Voor de afdelingen communicatie van AMC en VUmc heeft 2018 in het teken gestaan van het merkbeleid en de merkimplementatie van de nieuwe entiteit 'Amsterdam UMC'. Tevens heeft communicatie de organisatie van het officiële tekenmoment van de fusie op zich genomen. Via een beeldverbinding met De Waag zijn de aanwezigen op de feestelijke bijeenkomst in AMC en VUmc, 'live' getuige geweest van de markering van de bestuurlijke fusie. Direct aansluitend zagen de naam en het beeldmerk van Amsterdam UMC het levenslicht.

De fusiedatum is gemarkeerd door een nieuwe instellingsfilm, een uitgebreide mediacampagne, alsook een introductiecampagne in de binnenstad van Amsterdam, waar het publiek via billboards en een Amsterdam UMC-tram, bekend is gemaakt met het nieuwe merk. Via social media

heeft de naam Amsterdam UMC binnen enkele weken meer dan 1,2 miljard personen bereikt.

Het waren niet de enige uitdagingen voor de afdelingen communicatie. Er zijn grote inspanningen verricht om zowel een nieuwe website als een nieuwe intranetsite op te leveren. En passant is er een corporate Amsterdam UMC-pagina opgeleverd door de gezamenlijke afdelingen communicatie.

Naast de communicatieve ondersteuning van de alliantie, en de daaropvolgende verschuivingen in patiëntenzorg, ontwikkelden de afdelingen nieuwe middelen om het personeel en andere (externe) belanghebbenden te informeren over

Amsterdam UMC. Zo zijn aan het eind van 2018 de eerste contouren zichtbaar geworden van een nieuw personeelsblad, een gezamenlijke intranet-homepage en zijn de eerste stappen gezet naar een gezamenlijk extern wetenschapsblad. Tot slot hebben veel activiteiten plaatsgevonden op meerdere niveaus om de communicatieteams aan beide zijden van de Amstel goed te laten samenwerken – er moet immers met één mond gesproken worden.

3.4. 8 Duurzaamheid

Green Deal

Eind 2018 is door de NFU de Green Deal 'Duurzame zorg voor een gezonde toekomst'



getekend. Met de Green Deal heeft VUmc afgesproken om in 2050 95% CO₂ te besparen en forse stappen te zetten in het verminderen van medicijnresten in afvalwater, circulaire economie en een gezondmakende leef-omgeving.

Vrije Universiteit (VU)

Samen met de Vrije Universiteit (VU) heeft VUmc in het 'Energie Master Plan' de ambitie vastgelegd om in 2035 100% fossielvrij zijn. Alle elektriciteit die nu ingekocht wordt, is 100% duurzaam (windkracht). In 2018 was 20% opgewekt in Nederland, 80% opgewekt in overige Europese landen. De ambitie is om elk jaar het percentage in Nederland opgewekte elektriciteit te verhogen.

Nieuwbouw

Preventie van de milieubelasting is een nadrukkelijk onderdeel van nieuwbouwontwikkeling, beheer en gebruik van gebouwen en inkoop. Daarbij streeft locatie VUmc naar het voorkomen van gebruik van eindige bronnen en ontstaan van vervuiling.

4. Vooruitblik 2019

Strategie Amsterdam UMC

In 2019 zal Amsterdam UMC zich verder positioneren in het regionale, nationale en internationale speelveld. Hiertoe wordt in 2019 een nieuwe visie en strategie van Amsterdam UMC geformuleerd. Dit zal antwoorden geven op vragen als: Wie willen we zijn? Waar zijn we goed in? Waarin willen we excelleren? Hoe gaan we dit bereiken? Welke resultaten gaan we meten? Hoe kunnen we blijvend bijdragen aan een kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg de komende jaren? De strategische doelstellingen die daaruit voortvloeien helpen ons om de komende jaren richting te geven aan de toekomst van Amsterdam UMC.

Regionale Samenwerking

Regionale samenwerking staat hoog op de agenda in 2019. De maatschappij verwacht van umc's dat ze niet alleen op internationaal niveau hun reputatie als topzorgcentra en – onderzoeksinstituut hoog houden, maar ook een duidelijke regierol vervullen in de regio op al onze kerntaken. Van de umc's wordt verwacht dat ze netwerken gaan opzetten in de regio waarin ze gevestigd zijn. Daarin wordt samen met burgers, patiënten en betrokken organisaties gewerkt aan innovatie. Dat begint met het inventariseren van de belangrijkste uitdagingen in de regio. Vervolgens worden regionale kennis- en innovatieagenda's voor gezondheid en zorg opgesteld.

Samenwerking met andere centra kan helpen onze knelpunten aan te pakken, bijvoorbeeld op het gebied van operatiecapaciteit. In 2019 wordt verder verkend welke andere patiëntenzorg Ziekenhuis Amstelland op langere termijn kan overnemen. Ook zal

de samenwerking met andere omringende ziekenhuizen (zoals Flevoziekenhuis, Dijklander Ziekenhuis, Spaarne Gasthuis, Zaans Medisch Centrum, NKI-AvL, Noordwest Ziekenhuisgroep, OLVG en Tergooi) worden geïntensiveerd. Het doel is de juiste zorg op de juiste plek te realiseren. De governance van de samenwerkingen zal hierbij aandacht krijgen. De samenwerking met de gemeente Amsterdam zal verder versterkt worden met het oog op de komst van de EMA, de gevolgen van de Brexit en de (gewenste) komst van zogenaamde med-tech bedrijven in de regio Amsterdam. Deze kennisintensieve en innovatieve bedrijven kunnen het profiel van Amsterdam als innovatief kenniscentrum op gezondheidszorggebied verder versterken en zijn als samenwerkingspartner voor Amsterdam UMC belangrijk.

Door het brede potentieel in de regionale netwerken te benutten nemen de relevantie en de maatschappelijke impact toe, en komen de resultaten van het innovatieproces de gehele regio ten goede. De initiërende en faciliterende rol hiervoor ligt bij Amsterdam UMC. Zij organiseert de infrastructuur, brengt de methodologische expertise en kennis in en vormt zo samen met andere kennisinstellingen, een 'academie voor de regio'.

Harmonisatie, Integratie en Lateralisatie

Per 1 januari 2019 zijn de divisies van AMC en VUmc geharmoniseerd en de spiegelbeeldige divisies van beide locaties samengevoegd tot tien nieuwe, Amstel-overstijgende divisies. In 2019 zijn afdelingen en diensten aan zet om daadwerkelijk stappen te zetten in de harmonisatie en integratie. Dit is maatwerk, sommige



afdelingen zijn al verder dan andere. Het hele proces van de herverdeling van taken en specialismen over de twee locaties (lateralisatie) zal nog jaren gaan duren. Als onderdeel van de zorgbewegingen worden telkens prospectieve risicoanalyses (PRI's) uitgevoerd en patiënt effect rapportages (PER's) opgesteld. Deze rapportages geven inzicht in de beheersmaatregelen die Amsterdam UMC moet treffen om onderdelen van de patiëntenzorg veilig van locatie te laten veranderen.

Rookvrij Amsterdam UMC

In 2019 gaat er een campagne komen met voorlichting en begeleiding met als doel een rookvrij Amsterdam UMC campus.

Imaging Center

Amsterdam UMC brengt alle activiteiten rondom beeldvormende technieken samen in het Imaging Center. Het project zet in op synergie, flexibiliteit en duurzaamheid. In april 2019 is het gebouw opgeleverd. In de komende maanden wordt de apparatuur

getest en gevalideerd. De opening van het Amsterdam UMC Imaging Center staat gepland voor het najaar van 2019. Met de opening van het Imaging Center krijgt de ontwikkeling van geneesmiddelen een krachtige en innovatie impuls, passend in de ontwikkeling dat EMA naar Amsterdam Zuid komt en de farmaceutische industrie volgt.

ADORE

Met de vorming van ADORE (Amsterdam Oncology and Neuroscience Research) wil Amsterdam UMC de vakgebieden oncologie en neurowetenschappen bij elkaar brengen. ADORE staat voor een gedurfde, nieuwe manier van medisch-wetenschappelijk onderzoek. Onderzoek met als uitgangspunt de parallellen tussen de oncologie en de neurologie. Amsterdam UMC en VU brengen hier hun zogenoemde translationeel oncologisch en neuro-wetenschappelijk onderzoek samen. Onderzoek met on-Nederlandse ambities. Onder voorbehoud van financiering wordt in 2019 de aanbesteding voor de bouw van het RDC/ADORE gebouw uitgezet.

5. Balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht

Inleiding

Hoofdstuk 5 bestaat uit de balans, resultatenrekening en het kasstroomoverzicht. VUmc is een financieel gezonde organisatie. De uitgebreide jaarrekening is terug te vinden op de website www.amsterdamumc.nl locatie VUmc.

5.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	Ref	31-dec. 2018	31-dec.2017
		€ 1000	€ 1000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	13.606	14.735
Materiële vaste activa	2	509.332	485.754
Financiële vaste activa	3	31.294	5.092
Totaal vaste activa		554.232	505.582
Vlottende activa			
Voorraden	4	7.874	7.613
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	11.863	19.048
Debiteuren en overige vorderingen	6	156.171	197.147
Liquide middelen	7	44.129	34.458
Totaal vlottende activa		220.037	258.266
Totaal activa		774.269	763.848
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	28.702	28.837
Algemene en overige reserves		192.944	169.409
Wettelijke reserves		2.128	1.970
Totaal groepsvermogen		223.775	200.215
Voorzieningen	9	67.250	52.117
Overige voorzieningen			
Langlopende schulden	10	267.559	256.410
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	215.685	255.106
Totaal passiva		774.269	763.848

5.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018

	Ref	2018 € 1000	2017 € 1000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	491.339	480.787
Subsidies	15	197.510	188.063
Overige bedrijfsopbrengsten	16	183.431	162.040
Som der bedrijfsopbrengsten		872.279	830.890
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	506.522	484.324
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	18 46.180	52.916
Overige bedrijfskosten	19	285.964	253.512
Som der bedrijfslasten		838.666	790.752
BEDRIJFSRESULTAAT		33.613	40.138
Financiële baten en lasten	20	-9.222	-8.339
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		24.391	31.799
Vennootschapsbelasting	21	785	290
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		23.607	31.509
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Brand-bedrijfsschade		-613	-613
Bestemmingsreserve Groot onderhoud		0	22.006
Bestemmingsreserve Alliantie Instituut		479	1.861
Algemene reserve		23.370	7.025
Specieke reserves onderwijs en onderzoek		-856	-1.823
Overige reserves		1.068	2.138
Wettelijke reserves		159	915
		23.607	31.509

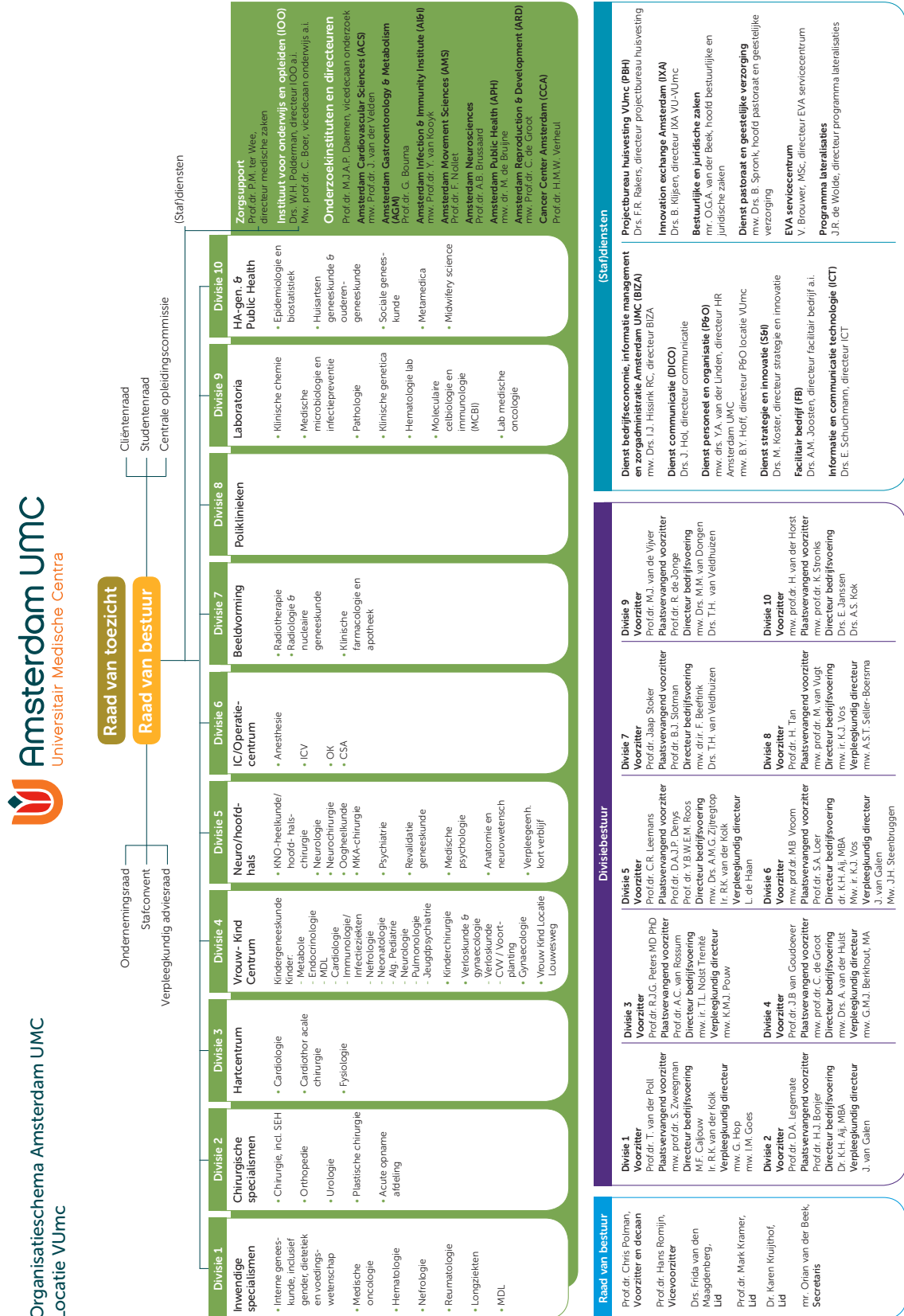
5.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht

Stichting VUmc	Ref	2018	2017
		€ 1.000	€ 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		33.613	40.138
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	18	51.524	58.663
- mutaties voorzieningen	9	15.133	-259
- mutaties investeringsbijdragen derden	10	620	2.123
- mutaties overige langlopende schulden	10	-1.391	-1.855
		65.887	58.673
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	4	-262	1.197
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	5	7.185	1.930
- debiteuren en overige vorderingen	7	40.976	-129.116
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-13.351	-2.475
		38.746	-128.465
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		134.047	-29.654
Ontvangen interest	20	164	144
Betaalde interest	20	-9.585	-9.954
Resultaat deelneming	20	199	1.471
Vennootschapsbelasting	23	-785	-290
		-10.006	-8.629
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		124.041	-38.283
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-73.782	-62.628
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	906	1.163
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.096	-2.452
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-11	-243
Mutatie vorderingen op gelieerde rechtspersonen	3	0	5
Mutatie leningen u/g	3	-2.677	594
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-76.660	-63.561

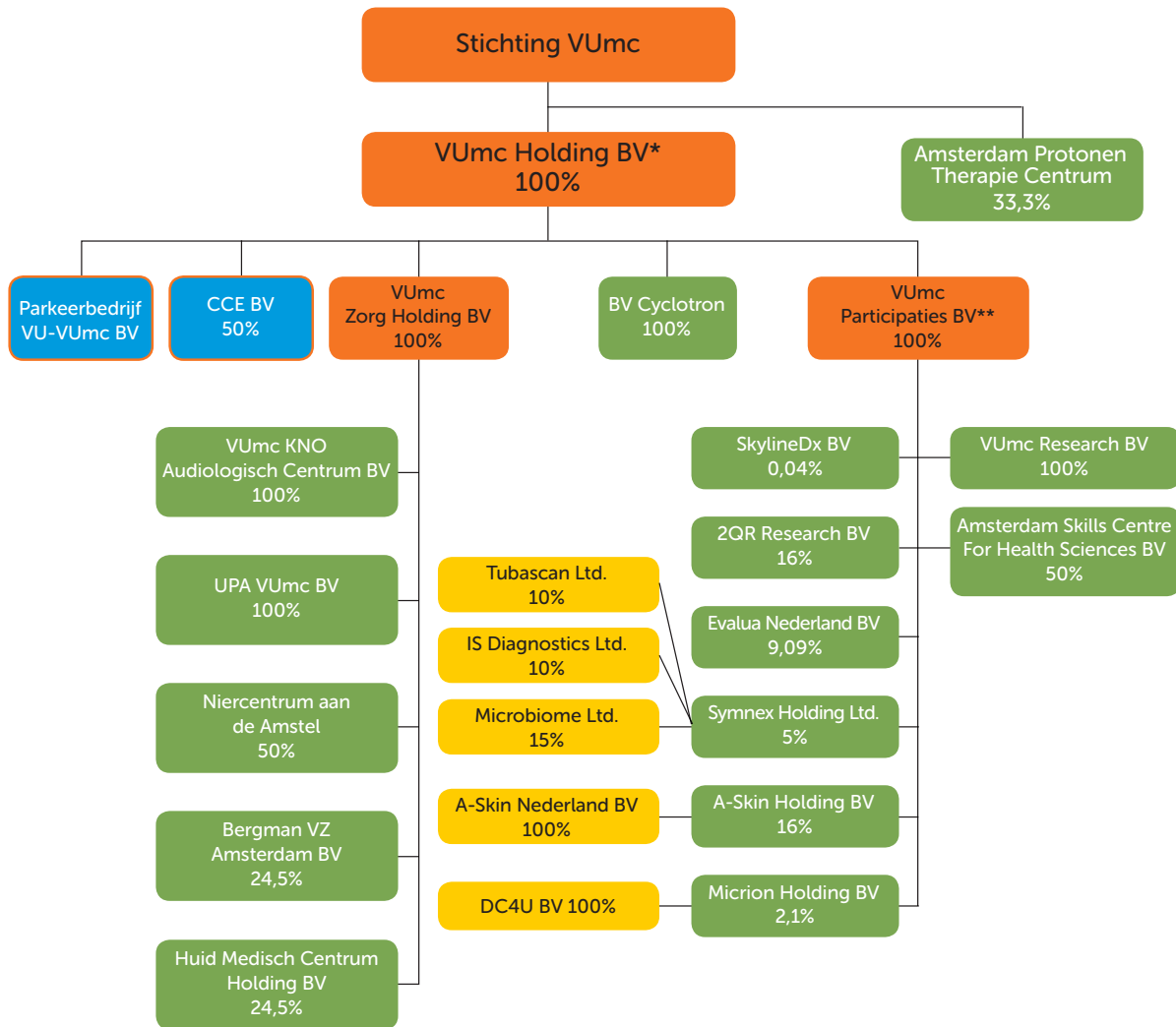
	Ref	2018	2017
		€ 1.000	€ 1.000
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			
Nieuw opgenomen leningen	10	153.870	0
Aflossing langlopende schulden	10	-161.239	-7.875
Vermogensstortingen/vermogensonttrekkingen	8	-46	60
		-7.415	-7.814
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			
		39.966	-109.658
Mutatie geldmiddelen			
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.			
Liquide middelen per ultimo verslagjaar	7	44.129	34.458
Schulden aan kredietinstellingen korte termijn	11	40.000	70.295
Saldo per einde verslagjaar		4.129	-35.837
Saldo per begin verslagjaar		35.837	-73.821
		39.966	-109.658

6. Bijlagen

1: Organisatieschema VUmc per 1 maart 2019



2: Holdingstructuur Stichting VUmc per 31 december 2018



- BV's gedeelde eigendom met VU
- holding functie
- spin-off's
- BV's waarin spin-off een belang heeft

*Tot 1-1-2016 Boelevaar Tussenholding BV

**Tot 1-1-2016 Boelevaar Holding BV

Bijlage 3: Raad van Bestuur

A. Overzicht samenstelling en portefeuillevindeling van de leden van de Raad van Bestuur VUmc (tot 7-6-2018)

RvB VUmc	Primair aandachtsgebied
Drs. W.J. Bos	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter • Strategie & innovatie • Financiën, planning & control, bedrijfsvoering • Personeel en organisatie, incl. bonden en ondernemingsraden • Bouw en huisvesting • Afstemming VU-VUmc • Identiteit & Vereniging • Fusie met AMC • Allianties, uitplaatsingen en samenwerkingen • Verzekeraars • NFU: Bestuur en S&F
Prof. dr. C.H. Polman	<ul style="list-style-type: none"> • Vicevoorzitter en decaan • Onderwijs • Wetenschappelijk onderzoek • Kennis valorisatie • Patiëntenzorg algemeen (i.o.m. Mark Kramer) • Patiëntenzorg specifiek: veiligheid, IGJ, VMS • Opleidingen • NFU: O&O • back up HR/personele aangelegenheden inclusief bonden en ondernemingsraad • onderzoek Amsterdam UMC inclusief onderzoeksinstituten, researchsupport, subsidiedesks, valorisatie (inhoudelijk) • NFU: bestuur en Onderwijs & Onderzoek • NFU O&O • Opleidingen
Prof. dr. M.H.H. Kramer	<ul style="list-style-type: none"> • Lid • Patiëntenzorg algemeen (i.o.m. Chris Polman) • Patiëntenzorg specifiek: kwaliteit, zorglogistiek, integrale capaciteitsplanning • ICT • Privacybescherming & Informatiebeveiliging • Elektronisch patiëntendossier Epic • Samenwerkingen (patiëntenzorg) NFU: Opleiding & Patiëntenzorg

B. Overzicht samenstelling en portefeuillevindeling van de leden van de Raad van Bestuur VUmc (7-6-2018 tot 1-10-2018)

RvB VUmc	Primair aandachtsgebied
Drs. W.J. Bos	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter VUmc • VU en VU-vereniging algemeen • Strategie • Fusie- en lateraliseringsproces • HR / personele aangelegenheden inclusief bonden en ondernemingsraden • Vastgoed en bouw • NFU: Bestuur en S&F
Prof. dr. J.A. Romijn	<ul style="list-style-type: none"> • Vicevoorzitter VUmc • UvA algemeen • Patiëntenzorg Amsterdam UMC algemeen: IGZ / klachtenbehandeling (2^e) • Cliëntenraad AMC • NFU: Bestuur en O&O
Prof. dr. C.H. Polman	<ul style="list-style-type: none"> • Decanaat VUmc incl hooglerarenbenoemingen, onderwijs en studentenraad • Onderzoek Amsterdam UMC inclusief onderzoeksinstituten, researchsupport, subsidiedesks, valorisatie (inhoudelijk) • Patiëntenzorg Amsterdam UMC: IGJ / klachtenbehandeling (1^e) • Cliëntenraad VUmc • NFU: O&O
Drs. G.J.M. van den Maagdenberg	<ul style="list-style-type: none"> • Lid • Financiën • Samenwerkingen, partners, deelnemingen, valorisatie (financieel) • Inkoop • Services en faciliteiten • Informatisering en ICT/Epic • NFU: S&F
Prof. dr. M.H.H. Kramer	<ul style="list-style-type: none"> • Lid • Patiëntenzorg: kwaliteit en veiligheid, accreditatie, capaciteit, logistiek en innovatie • Opleiding • Stafconvent • Verpleegkundige zaken (incl. VAR) • Samenwerkingen, partners, deelnemingen (inhoudelijk) • NFU: O&P

C. Overzicht samenstelling en portefeuillevindeling van de leden van de Raad van Bestuur VUmc (1-10-2018 tot en met 31-12-2018)

RvB VUmc	Primair aandachtsgebied
Prof. dr. C.H. Polman	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter VUmc • Decaan VUmc inclusief hooglerarenbenoemingen, onderwijs en studentenraad • VU en VU-vereniging algemeen • HR/personele aangelegenheden, inclusief bonden en ondernemingsraad VUmc • Onderzoek Amsterdam UMC inclusief onderzoeksinstituten, researchsupport, subsidiedesks, valorisatie (inhoudelijk) • Back up VUmc voor patiëntenzorg: IGJ/klachtbehandeling • NFU: Bestuur en O&O
Prof. dr. J.A. Romijn	<ul style="list-style-type: none"> • Vicevoorzitter VUmc • UvA algemeen • Patiëntenzorg algemeen • Back up AMC voor patiëntenzorg: IGJ/klachtbehandeling • Strategie • Lateralisatie- en integratieproces • NFU: Bestuur en O&O
Drs. G.J.M. van den Maagdenberg	<ul style="list-style-type: none"> • Lid • HR/personele aangelegenheden, inclusief bonden en ondernemingsraad AMC • Financiën alliantie • Inkoop • Verkoop • Services en faciliteiten • Duurzaamheid • Vastgoed en bouw • Informatisering & ICT • Samenwerkingen, partners, deelnemingen, valorisatie (financieel) • NFU: S&F
Prof. dr. M.H.H. Kramer	<ul style="list-style-type: none"> • Lid • Patiëntenzorg alliantie: kwaliteit en veiligheid, accreditatie, capaciteit, logistiek en innovatie • Patiëntenzorg: IGJ/klachtbehandeling • Opleiding • Stafconvent • Verpleegkundige zaken (incl. VAR) • Cliëntenraden AMC en VUmc • Samenwerkingen, partners, deelnemingen (inhoudelijk) • NFU: O&P

D. Overzicht nevenfuncties leden van de Raad van Bestuur Stichting VUmc (status t/m 31-12-2018)

Naam	Nevenfuncties
Drs. W.J. (Wouter) Bos (1963)	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter bestuur Giovanni van Bronckhorst Foundation • Voorzitter bestuur BOSK, vereniging van mensen met een lichamelijke handicap • Columnist Zorgvisie • Vice-voorzitter NFU Bestuur • Voorzitter NFU bestuurscommissie Sturing & Financiering • Adviseur gemeente Amsterdam mbt uitbouw LSH-cluster
Prof. dr. C.H. (Chris) Polman (1958)	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht College Zorg Opleidingen (via NFU) • Lid Raad van Toezicht Hartwig Medical Foundation (via NFU) • Lid NFU bestuurscommissie Onderwijs & Onderzoek • Lid NFU Bestuur • Lid Algemeen Bestuur Capaciteitsorgaan
Prof. dr. M.H.H. (Mark) Kramer (1957)	<ul style="list-style-type: none"> • Lid bestuur Stichting Opleiding Ziekenhuis Geneeskunde (SOZG) • Lid bestuur Vereniging voor Ziekenhuis Geneeskunde (VvZG) • Voorzitter Gezondheidsraad commissie 'Chronisch vermoeidheid syndroom/myalgische encefalomyelitis' (CVS/ME) • Lid bestuur stichting Lymph&Co • Lid Raad van Toezicht ziekenhuis Rijnstate Arnhem • Lid Raad van civiel-militair Zorg en Onderzoek Veteranen (RZO, ministerie van Defensie) • Bestuurslid stichting eMBrace • Lid Raad van Toezicht de Forensische Zorgspecialisten • Lid NFU bestuurscommissie Opleiding & Patiëntenzorg • Lid RvC Centramed
Prof. dr. J.A. (Hans) Romijn (1955)	<ul style="list-style-type: none"> • Editor-in-Chief European Journal of Endocrinology • Lid Raad van Toezicht Procolo • Voorzitter Raad van Commissarissen AMC Medical Research BV • Lid bestuur Stichting Amsterdam Health and Technology Institute (AHTI) • Lid bestuur Nederlandse Federatie van Universitair Medische Centra (NFU) • Lid Raad van Toezicht Amsterdam Institute of Global Health and Development (AIGHD) • Lid bestuur Stichting Pharmagister • Lid Raad van Toezicht Spinoza Centrum • Lid bestuur Stichting Preventie, Vroegdiagnostiek en e-Health • Lid Raad van Toezicht Stichting Transparantregister Zorg • Lid bestuur Stichting Kinderoncologisch Centrum Amsterdam • Lid bestuur NFU bestuur
Mw. drs. G.J.M. (Frida) van den Maagdenberg (1961)	<ul style="list-style-type: none"> • Lid NFU-bestuurscommissie S&F (Sturing & Financiering) • Lid Raad van Commissarissen AMC Medical Research BV • Lid Raad van Commissarissen en voorzitter Auditcommissie Nederlandse Loterij (vanaf 01-04-2017) • Lid Raad van Commissarissen en lid remuneratie- en benoemingscommissie Nederlandse Waterschapsbank (vanaf 01-04-2017) • Lid bestuur Nivel (vanaf 1-1-2017) • Lid Centrale Plancommissie Centraal Planbureau (vanaf 08-2017) • Lid Raad van Commissarissen SURF BV (van 01-2017 tot 08-2018)

Bijlage 4: Raad van Toezicht

A. Overzicht functies leden Raad van Toezicht Stichting VUmc (tot 7-6-2018)

Naam	Functie	Aangetreden	Termijn
Drs. W. Geerlings (1950)	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Lid Kwaliteitscommissie Lid Remuneratiecommissie Voorgedragen door de Cliëntenraad 	01-03-2013	2
Prof. dr. E.C. Klasen (1949)	<ul style="list-style-type: none"> Vicevoorzitter Voorzitter Kwaliteitscommissie 	06-09-2013	2
Drs. J.P. Rijdsijk (1956)	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Remuneratiecommissie Voorzitter Audit- en Huisvestingscommissie 	01-01-2012	2
Mr. drs. J.L. Burggraaf (1964)	<ul style="list-style-type: none"> Lid Audit- en Huisvestingscommissie 	06-09-2013	2
Mr. A.J.M. Nijboer (1962)	<ul style="list-style-type: none"> Lid Audit- en Huisvestingscommissie 	01-01-2017	1

B. Overzicht functies leden Raad van Toezicht Stichting VUmc (7-6-2018 tot en met 31-12-2018)

Naam	Functie	Aangetreden	Termijn
Drs. W.J. Kuijken (1952)	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Lid remuneratiecommissie 	07-06-2018	1
Prof.dr. S.W.J. Lamberts (1944)	<ul style="list-style-type: none"> Vicevoorzitter Lid Commissie Kerntaken, Kwaliteit en Veiligheid 	07-06-2018	1
Drs. W. Geerlings (1950)	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Commissie Kerntaken, Kwaliteit en Veiligheid Voorgedragen door de Cliëntenraad 	01-03-2013	2
Drs. P.S. Overmars (1964)	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Audit- en Huisvestingscommissie 	07-06-2018	2
Mw. prof. dr. P.L. Meurs (1953)	<ul style="list-style-type: none"> Lid Commissie Kerntaken, Kwaliteit en Veiligheid Lid Audit- en Huisvestingscommissie 	07-06-2018	1
Drs. J.P. Rijdsijk (1956)	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter Remuneratiecommissie Lid Audit- en Huisvestingscommissie 	01-01-2012	2
Mr. A.J.M. Nijboer (1962)	<ul style="list-style-type: none"> Lid Audit- en huisvestingscommissie 	01-01-2017	1

Naam	(Neven)functies
Drs. W. (Willem) Geerlings	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Stichting Rijnmondnet • Vicevoorzitter Raad van Commissarissen Zorgverzekeraar ONVZ • Lid bestuur Commissie evaluatie wetgeving ZonMW • Voorzitter Medische Commissie van de Radio Medische Dienst van de KNRM • Lid bestuur stichting P2T (Phase2Therapy) • Lid NVZD commissie voor accreditatie van bestuurders • Lid beoordelingscommissie Citrienfonds
Prof.dr. E.C. Eduard Klasen Tot 7-6-2018	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht VU • Adviseur Raad van Bestuur Leids Universitair Medisch Centrum (op verzoek) • Adviseur Raad van Bestuur Universitair Medisch Centrum Groningen (op verzoek) • Emeritus hoogleraar Management van Gezondheidsonderzoek bij de Universiteit Leiden • Voorzitter commissie Bevorderen van Verantwoorde Onderzoekspraktijken ZonMw • Voorzitter Raad van Toezicht Hartstichting • Voorzitter ZonMw commissie Personalized Medicine • Voorzitter Raad van Toezicht NIVEL • Voorzitter Raad van Toezicht Wilhelmina Ziekenhuis Assen • Lid Raad van Toezicht Healthy Ageing Network Northern Netherlands • Voorzitter Raad van Toezicht Oncode Instituut
Drs. J.P. (Jacqueline) Rijdsijk	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Triodos Fair Share Fund • Voorzitter Raad van Commissarissen Triodos Groen Fonds • Lid Raad van Advies Airbus Defence and Space Netherlands • Voorzitter Raad van Toezicht Veerstichting Leiden • Lid Raad van Toezicht Royal Cosun • Lid Raad van Commissarissen Deloitte Nederland • Vicevoorzitter Raad van Commissarissen AAP Implantate
Mr. A.J.M. (Anita) Nijboer	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Auditcommissie De Persgroep Nederland BV • Voorzitter Raad van Toezicht Amsterdam Marketing • Vicevoorzitter VNO/NCW metropool Amsterdam • Lid bestuur (penningmeester) Stichting Donateurs Koninklijk Concertgebouworkest • Lid bestuur steunfonds Nederlandse Bachvereniging
Mr. drs. J.L. (Jan Louis) Burggraaf Tot 7-6-2018	<p><i>Hoofdfunctie:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Partner bij Allen & Overy LLP <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht VU • Non-executive lid van de board van De Persgroep S.A., • Lid Raad van Toezicht Christelijke Hogeschool Ede (CHE) • Lid Raad van Commissarissen Do-it BV

Naam	(Neven)functies
Drs. W.J. (Wim) Kuijken	<ul style="list-style-type: none"> • Deltacommissaris (tot 1-1-2019) • Voorzitter Raad van Commissarissen De Nederlandsche Bank • Voorzitter Raad van Toezicht Het Kadaster • Voorzitter bestuur The Hague Security Delta (vanaf 1-1-2019 voorzitter Raad van Toezicht) • Lid Raad van Advies Nationaal Park De Hoge Veluwe • Lid Instituutsadviesraad ASTRON • Decaan Leernetwerk Nederlandse School voor Openbaar Bestuur • Lid bestuur Stichting Klaartje Dormits (tot 1-1-2019)
Mw. prof.dr. P.L. (Pauline) Meurs	<p><i>Hoofdfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Hoogleraar Bestuur van de Gezondheidszorg Erasmus Universiteit Rotterdam • Wetenschappelijk directeur Erasmus Centrum voor Zorgbestuur • Voorzitter Raad voor Volksgezondheid en Samenleving <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Buitengewoon lid Onderzoeksraad voor Veiligheid • Lid Algemeen Bestuur Vereniging Aegon • Lid Raad van Toezicht Universiteit van Amsterdam • Lid Raad van Toezicht PharmAccess Group • Lid Raad van Toezicht Artez, hogeschool voor de Kunsten • Lid Raad van Toezicht Parnassiagroep
Prof.dr. S.W.J. (Steven) Lamberts	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Commissarissen Sophia BV Erasmus MC • Lid Auditcommissie European Neuroendocrine Tumor Network • Voorzitter NFU erkenningscommissie expertisecentra zeldzame ziekten • Voorzitter Stichting ter bevordering van de volledige correspondentie van Desiderius Erasmus • Voorzitter Stichting Erasmus, icoon van Rotterdam • Lid Giovanni van Bronkhorst Stichting ter bevordering welzijn jeugd in Rotterdam-Zuid • Lid Kunstcommissie Erasmus Universiteit • Voorzitter NWO commissie zwaartekracht subsidies • Voorzitter NWO commissie Citrieffonds • Lid KNAW • Voorzitter Stichting Digitaal Monument Desiderus Erasmus • Lid ZonMW commissie gender en gezondheid
Drs. P.S. (Piero) Overmars	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Randstad Beheer B.V. en gelieerde entiteiten • Voorzitter Raad van Commissarissen Nutreco N.V. (tot 1-3 2018) • Voorzitter Stichting OKI • Voorzitter Stichting AKBHHH • Voorzitter Goldschmeding Stichting voor Mens, Werk en Economie • Lid Raad van Commissarissen Dura Vermeer Groep N.V. • Voorzitter Raad van Commissarissen Adyen

Bijlage 5: Onderzoek

Zwaartepunt	Onderzoeksinstituut
Hersenen en cognitie	Amsterdam Neuroscience
Maag-darmstelsel en stofwisseling	Amsterdam Gastroenterology & Metabolism
Kanker	Cancer Center Amsterdam
Voortplanting en ontwikkeling	Amsterdam Reproduction & Development
Afweer en infectieziekten	Amsterdam Infection & Immunity
Publieke gezondheidszorg	Amsterdam Public Health
Hart- en vaatziekten	Amsterdam Cardiovascular Sciences
Bewegen	Amsterdam Movement Sciences

Enkele hoogtepunten van het afgelopen jaar uit de onderzoeksinstituten:

Cancer Center Amsterdam

Er zijn weer veel mooie subsidies binnengehaald, waaronder de toekenning van een Europees Transcan project aan prof. Daphne de Jong, samen met teams uit Duitsland, Frankrijk en Oostenrijk, voor onderzoek naar een zeldzame vorm van lymfatische kanker. Verder veel publicaties in topbladen, waaronder een studie van Kristiaan Lenos en collega's die werd gepubliceerd in Nature Cell Biology.

Amsterdam Infection & Immunity Institute

Bijzonder hoogtepunt was het winnen van de Global Short Film Award met de video bij het Nature-artikel van E Rodriguez, STT Schettters & Y van Kooyk getiteld: 'The tumour glyco-code as a novel immune checkpoint for immunotherapy', die werd uitgereikt tijdens het internationaal filmfestival van Cannes. In AI&I is het 'Laboratory of Applied Evolutionary Biology' opgericht binnen de afdeling Medische Microbiologie dankzij een investering van de Raad van Bestuur AMC. In AI&I is het 'Laboratory of Applied Evolutionary Biology' opgericht binnen de afdeling Medische Microbiologie dankzij een investering van de Raad van Bestuur AMC.

Amsterdam Cardiovascular Sciences

Onderzoekers van ACS waren succesvol bij het verkrijgen van persoonlijke beurzen. Daarnaast werden ook een aantal grote consortium beurzen verkregen zowel nationaal als internationaal, onder andere een Health Holland TKI-LSH beurs, en waren onderzoekers succesvol met crowdfunding acties in samenwerking met de Hartstichting. Reinier Boon is participant in een groot consortium getiteld CardioReGenix dat onderzoek doet naar gerichte gen-therapie voor hartcellen. Een ander groot consortium is gestart met onderzoekers uit Amsterdam UMC, Leiden University Medical Center, Maastricht University en University of Twente voor specifiek onderzoek naar de oorzaak van hoge bloeddruk in de longen.

Amsterdam Public Health research institute

APH streeft ernaar Amsterdam de gezondste stad in Nederland te maken en een voorbeeld voor metropoolregio's wereldwijd te laten zijn. De volgende voorbeelden illustreren dit. 'Laat je niet vallen'; onder ouderen komt vallen steeds vaker voor en dit leidt bij hen tot verminderde kwaliteit van leven, sociale isolatie en functieverlies. De GGD Amsterdam werkt samen met APH-onderzoekers vanuit Amsterdam UMC, en zorgverleners zoals fysio- en ergotherapeuten

en huisartsen om ouderen te informeren hoe vallen te voorkomen en trainingen aan te bieden. @ease is een laagdrempelig initiatief waarbij jongeren die behoefte hebben aan een luisterend oor kunnen praten met getrainde jonge vrijwilligers, die indien nodig snel de juiste zorgverlener helpen vinden via een groot netwerk van regionale partners. @ease is tot stand gekomen met hulp van de GGD Amsterdam, Maastricht UMC+, Amsterdam UMC en een aantal instellingen voor ambulante geestelijke gezondheidszorg, zoals de Bascule en Mondriaan.

LIKE gebruikt de stad Amsterdam als levend laboratorium om gezond gedrag onder Amsterdamse jongeren te bevorderen en overgewicht terug te dringen. Ouders, andere wijkbewoners, scholen, supermarkten en hulpverleners zijn ook bij LIKE betrokken. Het project wordt uitgevoerd in het kader van Sarphati Amsterdam, een samenwerking tussen de GGD Amsterdam, de gemeente Amsterdam en Amsterdamse kennisinstellingen.

Amsterdam Gastroenterology & Metabolism

AG&M kende 3 innovatie subsidies toe en 2 'talent development' subsidies. Er werd een belangrijke subsidie toegekend aan Anje te Velde, samen met een interdisciplinair onderzoek team, door de Samenwerkende GezondheidsFondsen en Topsector Life Sciences & Health voor het project MijnEigenGezondheid (MyOwnResearch) dat patiënten een rol in het onderzoek geeft. Clara van Karnebeek en Hans Waterham hebben United for Metabolic Diseases (UMD) opgericht, een samenwerking tussen de 6 UMC metabole expertise centra en de patiënt organisatie VKS. Dit werd mogelijk gemaakt met bijdragen van Stichting Metakids en de VriendenLoterij. Stan van de Graaf ontving de 'UEG rising star award 2018', en de European Crohn's and Colitis Organisation Pioneer Award ging naar Wouter de Jonge en Geert D'Haens.

Amsterdam Neuroscience

In 2018 is de nieuwe samenwerking Amsterdam Mind and Brain coalition (AMBition) van start gegaan. Dit is een samenwerking tussen Amsterdam Neuroscience, Amsterdam Brain Cognition (ABC), Institute for Brain and Behaviour, Amsterdam (IBBA; Vrije Universiteit Amsterdam) en het Netherlands Institute for Neuroscience of the KNAW. AMBition richt zich op het slaan van bruggen tussen de vier Amsterdamse toponderzoeksgroepen op het gebied van "Mind and Brain". Met de lancering van AMBition groeit de internationale zichtbaarheid van Amsterdam als een aantrekkelijk en inspirerend centrum voor onderzoek, en biedt Amsterdam de kans aansluiting te vinden bij de groep wereldwijd toonaangevende instituten in dit veld van onderzoek.

Vermeldenswaard zijn de projecten gericht op het publiek, zoals de lancering van een openbare website gericht op het versnellen van de werving van deelnemers aan klinische proeven op gebied van dementie en andere hersenaandoeningen als gezamenlijk initiatief van Alzheimer Nederland, de Hersenstichting en VUmc Alzheimercentrum (zie de website van hersenonderzoek.nl, www.hersenonderzoek.nl), en de lancering van de mobiele telefoon app voor het testen van een nieuwe dementiepreventiestrategie, door AMC-onderzoekers (zie de website van Prodemos, www.prodemos-project.eu). Tot slot heeft het innovatiefonds van VUmc een innovatiesubsidie voor de start van een 'High Performance Computing center of expertise and bioinformatics community' toegekend. Dit initiatief zal de onderzoekers van VUmc en AMC voorzien van 'computational resources' en van een kennisuitwisselingsplatform.

Publicaties

Research Output ¹	AMC-UvA		VUmc-VU	
	2017	2018	2017	2018
Dissertaties				
Thesis - research internal, graduation UvA or VU	201	210	165	146
Thesis - research external, graduation UvA or VU	31	19		3
Publicaties				
Refereed article	4.064	3.910	2.988	3.088
Non-refereed article	232	246	96	163
Book	7	2	2	5
Book chapter	40	34	54	35
Professional publication	227	226	296	136

Hoogleraren

Amsterdam UMC had in 2018 in totaal² 421 hoogleraren (locatie AMC 236 hoogleraren waarvan 25% vrouw en locatie VUmc 185 hoogleraren waarvan 29% vrouw).

Hoogleraren naar functie en geslacht	AMC - UvA 2017			AMC - UvA 2018		
	Totaal	V	M	Totaal	V	M
gewoon	192	51	141	202	53	149
bijzonder	36	5	31	34	7	27
totaal	228	56	172	236	60	176
benoemde hoogleraren	19	3	16	15	6	9

Hoogleraren naar functie en geslacht	VUmc - VU 2017			VUmc - VU 2018		
	Totaal	V	M	Totaal	V	M
gewoon (= regulier + afd.hfd)	151	41	110	164	48	116
bijzonder	22	6	16	21	6	15
totaal	173	47	126	185	54	131
benoemde hoogleraren	14	10	4	14	5	9

¹ Wetenschappelijke publicaties geregistreerd in Pure VUmc en Pure AMC op peildatum 4-3-2019

² Op peildatum 31 december 2018

³ Toekenning aanvraag 2017. Toekenning aanvraagronde 2018 nog niet bekend dd. 04-03-2019.

⁴ Gezien de verschillende definities en registraties tussen beide locaties zijn niet alle genoemde bedragen en aantallen één op één met elkaar vergelijkbaar. Getracht is een zo goed mogelijk vergelijkend beeld te geven van het wervend vermogen van beide locaties.

⁵ dd. 21-2-2019 projecten met een startdatum in 2018. Bedragen en aantallen zullen in de loop van dit jaar nog

veranderen omdat in de eerste helft van het volgende jaar nog regelmatig projecten worden opgestart.

⁶ Bruto gefactureerde omzet onderzoeksprojecten, inclusief onder handen werk, in miljoen € (exclusief BTW).

⁷ Gezien de verschillende definities en registraties tussen beide locaties zijn niet alle genoemde bedragen en aantallen één op één met elkaar vergelijkbaar. Getracht is een zo goed mogelijk vergelijkend beeld te geven van het wervend vermogen en aantal projecten van beide locaties. Aan harmonisatie van de financiële projectadministratie wordt gewerkt.

⁸ per 31-12-2018

⁹ Nieuwe en getekende MTA's, CDA's en license agreements

Subsidies

Subsidie	locatie AMC	locatie VUmc
EU - Marie Curie Innov.Train.Netw.	1	0
EU - H2020 coordinatorship	1	2
ERC Consolidator Grant	1	0
NWO/ZonMw - Veni	4	3
NWO/ZonMw - Vidi ³	4	4
NWO/ZonMw - Vici	3	1
NWO TOP	1	1
NWO Aspasia	6	1
NHS Dekker beurzen	1	3
KWF onderzoeksprojecten	9	14

Wervend vermogen⁴

In 2018 hebben VUmc en AMC onderzoekers voor meer dan 164 miljoen euro uit de tweede, derde en vierde geldstroom geworven. Voor het AMC wordt de administratie van deze geldstromen vrijwel geheel door de AMR gevoerd. Hier wordt de jaarlijkse bruto gefactureerde omzet geregistreerd. In locatie VUmc wordt door het projectbureau Wetenschappelijk Onderzoek (PWO) de verworven subsidies als overige geldstroom projecten geregistreerd.

Werfkracht 2018	locatie VUmc ⁵	locatie AMC ⁶
Totaal overige geldstromen (in miljoenen euro's)	€ 66,74	€ 98,63
Aantal projecten ⁷	365	1233

Vindingen 2018	AMC	VUmc
geïdentificeerd	50	8

Patenten 2018	AMC	VUmc
nieuwe aanvragen	9	4
vervallen	9	3
actief in portefeuille	78	94 ⁸

Contracten 2018	AMC	VUmc ⁹
MTA's	137	196
CDA's	87	321
license agreements	25	13

Bijlage 6: Afkortingenlijst

Afkorting	
ADORE	Amsterdam Oncology and Neuroscience Research
AIOS	Arts in opleiding tot specialist
AMC	Academisch Medisch Centrum Amsterdam
ARB	Amsterdam Research Board
ASC	Amsterdam Skills Center
Avg	Algemene verordening gegevensbescherming
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CIOK	Commissie Integraal Overzicht Kwaliteit
COC	Centrale Opleidingscommissie
CRAZ	Cliëntenraden Academische Ziekenhuizen
CQ-i	Consumer Quality index
CZO	College zorgopleidingen
DBC	Diagnose behandel combinatie
DSCR	Debt Service Coverage Ratio
DWGM	Dure of weesgeneesmiddelen
EPD	Elektronisch Patiënten Dossier
EVA	Elektronisch Patiënten Dossier VUMC AMC
HvA	Hogeschool van Amsterdam
ICM	Integraal Capaciteitsmanagement
IGJ	Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
IOO	Instituut voor Onderwijs en Opleiden
IPSG	International Patient Safety Goals
IXA	Innovation Exchange Amsterdam
JCI	Joint Commission International
METc	Medisch Ethische Toetsingscommissie
NFU	Nederlandse Federatie van umc's
NKI-AvL	Nederlands Kanker Instituut – Antoni van Leeuwenhoek
NSE	Nationale Studenten Enquête
ODV	Onderlinge Dienstverlening
OK	Operatiekamer
OLVG	Onze Lieve Vrouwe Gasthuis
OR	Ondernemingsraad
PER	Patiënt Effect Rapportage
PI's	Principal Investigators
PRI	Prospectieve Risico Inventarisatie
RDP	Research Dataplatform
RvB	Raad van Bestuur
RvT	Raad van Toezicht
SBK	Sociaal Beleidskader
TTO	Transfer Technology Office
UMC	Universitair Medisch Centrum
UvA	Universiteit van Amsterdam
VAR	Verpleegkundige Adviesraad
VMS	Veiligheidsmanagementsysteem
VU	Vrije Universiteit
VUmc	Vrije Universiteit Medisch Centrum
VUmc-SMS	VUmc School of Medical Sciences
Wkkgz	Wet Kwaliteit en Klachten Gezondheidszorg
WMCZ	Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen
WOR	Wet op de Ondernemingsraden
ZBC	Zelfstandige behandelcentrum



AMC en VUmc werken
samen in Amsterdam UMC

VUmc
De Boelelaan 1117
1081 HV Amsterdam

Postbus 7057
1007 MB Amsterdam

T +31(0)20 444 4444
www.vumc.nl



AMC en VUmc werken
samen in Amsterdam UMC

VUmc
De Boelelaan 1117
1081 HV Amsterdam

Postbus 7057
1007 MB Amsterdam

T +31(0)20 444 4444
www.vumc.nl

Stichting VUmc
Jaarrekening 2018



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

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1.1 Jaarrekening 2018	
1.1.1 Geconsolideerde jaarrekening	57
1.1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	58
1.1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	59
1.1.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2018	60
1.1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	61
1.1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	69
1.1.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	79
1.1.2 Enkelvoudige jaarrekening	95
1.1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	96
1.1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	97
1.1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	98
1.1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	99
1.1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	108
1.1.2.6 Vaststellen en goedkeuren jaarrekening	120
1.2 Overige gegevens	121
1.2.1 Overige gegevens	122
1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	123
1.3 Bijlage	129
1.3.1 Rijksbijdrage werkplaatsfunctie	130
1.3.2 Rijksbijdrage geneeskunde	132

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> € 1.000	<u>31-dec-17</u> € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	13.606	14.735
Materiële vaste activa	2	509.332	485.754
Financiële vaste activa	3	31.294	5.092
Totaal Vaste activa		<u>554.232</u>	<u>505.582</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	7.874	7.613
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	11.863	19.048
Debiteuren en overige vorderingen	6	156.171	197.147
Liquide middelen	7	44.129	34.458
Totaal Vlottende activa		<u>220.037</u>	<u>258.266</u>
Totaal activa		<u><u>774.269</u></u>	<u><u>763.848</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> € 1.000	<u>31-dec-17</u> € 1.000
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	8	28.702	28.837
Algemene reserves en overige reserves		192.944	169.409
Wettelijke reserves		2.128	1.970
Totaal Groepsvermogen		<u>223.775</u>	<u>200.215</u>
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	9	67.250	52.117
Langlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	10	267.559	256.410
Overige kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	215.685	255.106
Totaal passiva		<u><u>774.269</u></u>	<u><u>763.848</u></u>

1.1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> <u>€ 1.000</u>	<u>2017</u> <u>€ 1.000</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	491.339	480.787
Subsidies	15	197.510	188.063
Overige bedrijfsopbrengsten	16	183.431	162.040
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>872.279</u>	<u>830.890</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	506.522	484.324
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	46.180	52.916
Overige bedrijfskosten	19	285.964	253.512
Som der bedrijfslasten		<u>838.666</u>	<u>790.752</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		33.613	40.138
Financiële baten en lasten	20	-9.222	-8.339
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>24.391</u>	<u>31.799</u>
Vennootschapsbelasting	23	785	290
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		<u><u>23.607</u></u>	<u><u>31.509</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> <u>€ 1.000</u>	<u>2017</u> <u>€ 1.000</u>
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade		-613	-613
Bestemmingsreserve Groot onderhoud		0	22.006
Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten		479	1.861
Algemene reserve		23.370	7.025
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek		-856	-1.823
Overige reserves		1.068	2.138
Wettelijke reserves		159	915
		<u>23.607</u>	<u>31.509</u>

1.1.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2018

	Ref.	2018		2017	
		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			33.613		40.138
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	18	51.524		58.663	
- mutaties voorzieningen	9	15.133		-259	
- mutaties investeringsbijdragen derden	10	620		2.123	
- mutaties overige langlopende schulden	10	-1.391		0	
			65.887		60.528
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-262		1.197	
- mutatie onderhanden werk u.h.v. DBC-zorgproducten	5	7.185		1.930	
- debiteuren en overige vorderingen	7	40.976		-129.116	
- kortlopende schulden (excl schulden aan kredietinstellingen)	11	-13.351		0	
			34.548		-125.990
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			134.047		-25.324
Ontvangen interest	20	164		144	
Betaalde interest	20	-9.585		-9.954	
Resultaat deelneming	20	199		1.471	
Vennootschapbelasting	23	-785		-290	
			-10.006		-8.629
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten			124.041		-33.953
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-73.782		-62.628	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	906		1.163	
Investerings immateriële vaste activa	1	-1.096		-2.452	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Investerings in deelnemingen	3	-11		-243	
Mutatie vorderingen op gelieerde rechtspersonen	3	0		5	
Mutatie leningen u/g	3	-2.677		594	
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-76.660		-63.561
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	153.870		0	
Aflossingen langlopende schulden	10	-161.239		-7.875	
Vermogensstortingen/vermogensonttrekkingen	8	-46		60	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-7.415		-7.814
Mutatie geldmiddelen			<u>39.966</u>		<u>-109.658</u>
Toelichting op de mutatie geldmiddelen					
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.					
Liquide middelen per ultimo verslagjaar	7		44.129		34.458
Schulden aan kredietinstellingen op korte termijn	11		40.000		70.295
Saldo per einde verslagjaar			4.129		-35.837
Saldo per begin verslagjaar			35.837		-73.821
			<u>39.966</u>		<u>-109.658</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 2018, vastgesteld door het bestuur op 8 mei 2019 en op 28 mei 2019 goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht van de Stichting VUmc.

Activiteiten

De stichting rekent in het boekjaar 2018 tot haar activiteiten: patiëntenzorg, het verrichten van wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en opleidingen.

Het Academisch Medisch Centrum en Stichting VUmc zijn op 7 juni 2018 bestuurlijk gefuseerd en werken sinds die datum samen onder een gezamenlijke naam: Amsterdam UMC. Deze jaarrekening is alleen opgesteld voor Stichting VUmc, onderdeel van Amsterdam UMC. Er is geen geconsolideerde jaarrekening van Amsterdam UMC opgesteld. De wet stelt dat er voor consolidatie zowel sprake dient te zijn van organisatorische eenheid alsook economische eenheid. Organisatorische eenheid is er in sterke mate voor Amsterdam UMC. De beperkingen in de economische eenheid resulteren er echter in dat er feitelijk geen sprake is van control over de gehele Amsterdam UMC groep. Het ontbreken van deze control resulteert er in dat er geen geconsolideerde jaarrekening van Amsterdam UMC kan worden opgesteld.

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 is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van de afdelingen immateriële vaste activa, langlopende- en kortlopende schulden alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Tevens worden de richtlijnen voor verslaggeving in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2017) gevolgd.

De jaarrekening wordt - voorzien van een accountantsverklaring - vóór 1 juni van het daaropvolgend jaar gedeponeerd bij het ministerie van VWS en gepubliceerd op www.jaarverantwoordingzorg.nl, www.vumc.nl en bij de Kamer van Koophandel.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op de meerjarenliquiditeitsprognose en de resultaten van de analyse op het voldoen aan de vereisten van de bankconvenanten.

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

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

Schattingswijzigingen

In 2018 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, aangepast om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

In de consolidatie voor het boekjaar 2018 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 (100% eigendom Stichting VUmc).

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.

In de jaarrekening van Stichting VUmc zijn de volgende deelnemingen geconsolideerd:

- VUmc Research BV, te Amsterdam (100%);
- VUmc KNO Audiologisch Centrum BV, te Hilversum (100%);
- BV Cyclotron VU, te Amsterdam (100%);
- UPA VUmc BV, te Amsterdam (100%);
- Parkeerbedrijf VU-VUmc BV, te Amsterdam (50%);
- CCE BV, te Amsterdam (50%);
- Niercentrum aan de Amstel BV, te Amstelveen (50%);
- Amsterdam Skills Centre For Health Sciences BV, te Amsterdam (50%);
- Bergman VZ Amsterdam BV, te Amsterdam (24,5%);
- Huid Medisch Centrum Holding BV, te Amsterdam (24,5%);
- 2QR Research BV, te Delft (16%);
- A-Skin Nederland BV, te Amsterdam (16%);
- Symnex Holding Ltd., te Houten (5%);
- DC4U BV, te Breukelen (2,1%);
- SkylineDx BV, te Rotterdam (0,04%).

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 op een 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.

Joint venture

Joint ventures worden proportioneel verwerkt in de jaarrekening. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

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 zijn betrokken omdat 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 protonetherapie.

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

- Stichting VUmc Fonds, 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 de stichting.

- Stichting VUmc CCA, gevestigd te Amsterdam,
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.
- Academie Verloskunde Amsterdam en Groningen (AVAG), gevestigd te Amsterdam
AVAG is een samenwerkingsinstituut van Hogeschool Inholland en VUmc. AVAG is verantwoordelijk voor het verloskundig onderwijs en voor het verloskundig onderzoek (Midwifery Science), en geeft hieraan in samenwerking met anderen vorm.
- Stichting ADORE, gevestigd te Amsterdam,
ADORE staat voor Amsterdam Oncology and Neuroscience Research. De stichting bevordert een gedurfde, nieuwe manier van medische-wetenschappelijk onderzoek. Onderzoek met als uitgangspunt de parallellen tussen oncologie en de neurologie.

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.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 het 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 bijzondere waardevermindering (impairment). Als de zorginstelling aanmerkelijk risico loopt over de boekwaarde van het vastgoed dient een impairmenttoets te worden uitgevoerd. Op basis van de toets van de boekwaarde ten opzicht van 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 te worden gebracht.

De realiseerbare waarde is de hoogste van de directe opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Uit de bedrijfswaardeberekening 2018 blijkt dat de bedrijfswaarde ruim hoger is dan de boekwaarde. Hierdoor is het vaststellen van de directe opbrengstwaarde niet nodig.

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

- De meerjarenbegroting 2019-2028 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 oneindig 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 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 resultatenrekening 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, indien van toepassing, wordt 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.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. Zelf geproduceerde medicijnen zijn gewaardeerd tegen materiaal- en loonkosten.

Onderhanden werk DBC-zorgproducten

De waardering van het onderhanden werk vindt plaats op basis van huidige opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde per openstaand zorgproduct per 31 december 2018, wordt vastgesteld door middel van de DBC-Grouper.

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 en nog te vorderen bedragen van zorgverzekeraars, boven gecontracteerde plafondafspraken 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 nominale waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

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.

Stichting VUmc waardeert de voorzieningen met betrekking tot het eigen risico voor de WW en WGA tegen contante waarde. De waarderinggrondslag van de overige voorzieningen wordt hieronder nader toegelicht.

Het disconteringspercentage dat de stichting gebruikt voor de voorzieningen bedraagt 1,3% en is gebaseerd op de per 31 december 2017 intern beschikbare informatie over de marktrente met een looptijd van 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 met een horizon van 10 jaar, afgeleid van het onderhoudsplan van de afdeling huisvesting. 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.

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 de stichting 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 voorziening houdt verband met de verplichtingen die ontstaan voor langdurig zieke medewerkers, die uiteindelijk in de WGA zullen instromen en is berekend volgens de nominale waarderingmethode.

Voorziening medische aansprakelijkheid

Deze voorziening houdt verband met het eigen risico van nog niet afgewikkelde claims uit voorgaande jaren die bij Centramed zijn verzekerd.

Voorziening amovering BV Cyclotron VU

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van de amovering van radioactieve materiaal.

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.

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.

Onderhanden projecten uit hoofde van onderzoek

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

Financiële instrumenten

In 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als backup voor het betalingsverkeer.

Leasing

Stichting VUmc heeft voor het onderhoud van verschillende ICT licenties leasecontracten afgesloten. In de jaarrekening zijn deze, in lijn met de verslaggevingsvereisten vanuit de RJ, toegelicht onder de rubriek lease- en huurverplichtingen vermeld in de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen. Binnen VUmc is geen sprake van financial leasecontracten.

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.

Opbrengsten zorgprestaties: Omzet DBC-zorgproducten

De handreiking omzetverantwoording 2014 en 2015 zijn voor het grootste deel onverkort van toepassing op 2018. 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 2018 Medisch Specialistische Zorg*" gevolgd. Zie de toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2018 – rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 voor verdere informatie (incl. doelmatigheidscontroles). VUmc heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars.

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

De resterende in de jaarrekening 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor VUmc hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren
3. Landelijke concentratie van kinderoncologische zorg

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2018

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor VUmc:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

VUmc voert op basis van de "*Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018*" een onderzoek inzake 2018 uit. 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 2019 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind december 2019 uitsluitel over dit onderzoek. Doelmatigheidscontroles over 2018 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. VUmc gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. 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.

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

VUmc heeft met de zorgverzekeraars voor 2018 schadelastafspraken gemaakt. Met een verzekeraar is de afspraak op basis van een aanneemsom gemaakt, met de overige op basis van plafondafspraken. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 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 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

3. Landelijke concentratie van kinderoncologische zorg in het Prinses Maxima Centrum

In 2018 is het Prinses Maxima Centrum voor Kinderoncologie (PMC) in een nieuw gebouw gehuisvest en is de kinderoncologische zorg die bij UMC's plaatsvindt overgedragen aan PMC. Hiervoor volgt een contractaanpassing met de zorgverzekeraars. In de jaarrekening hebben we voor de reeds verplaatste zorg hiermee rekening 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.

Opbrengsten zorgprestaties: Beschikbaarheidsbijdragen en overige opbrengsten

Bij de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de aan patiëntenzorg gelieerde categorieën 'Opbrengsten zorgverzekeringswet', '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

Stichting 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 resultatenrekening. Dit gebeurt op het moment dat het project afgerond 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 resultatenrekening verwerkt, op moment dat deze verliezen bekend zijn.

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

Stichting 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 Stichting VUmc. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Stichting VUmc betaalt hiervoor premies waarvan de ene helft door de werkgever wordt betaald en de andere helft door de werknemer. Het bestuur van het pensioenfonds besluit jaarlijks of de pensioenrechten worden geïndexeerd.

Vanaf 2015 moeten pensioenfondsen bij beleidsbeslissingen gebruikmaken van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden, waardoor 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 2019 was de actuele dekkingsgraad 100,5% en de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Stichting 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. Stichting VUmc heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

VUmc is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting, op basis van artikel 5.1, onderdeel c, sub1, Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Stichting VUmc is belastingplichtig voor de omzetbelasting.

De rechtspersonen waarin wordt deelgenomen in het geplaatste kapitaal door Stichting VUmc zijn zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De belasting over het resultaat van de deelnemingen wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten.

Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief, welke is vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting. Het tarief voor de heffing van vennootschapsbelasting voor het jaar 2018 bedraagt 20% voor het belastbare bedrag tot € 200.000. Daarboven bedraagt het vennootschapsbelastingtarief 25%.

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 geldstroom), Onderzoek overige geldstromen en resultaat deelnemingen.

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

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 de volgende op VUmc van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg- en welzijnssector, klasse J.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor VUmc is € 189.000. 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, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Financieel risicobeheer

In de normale bedrijfsuitoefening wordt Stichting VUmc blootgesteld aan financiële risico's.

Renterisico

Stichting VUmc heeft geen variabel rentende leningen, de leningenportefeuille bestaat enkel uit vastrentende leningen. Het renterisico uit de leningenportefeuille beperkt zich tot de renteherzieningen van deze leningen. Het volume waaraan de organisatie bloot staat aan het renteniveau dat van kracht is op een renteherzieningsmoment overschrijdt nooit de renterisiconorm van 20%.

Liquiditeitsrisico

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

Kredietrisico

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

1.1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	13.606	14.735
Totaal Immateriële vaste activa	<u>13.606</u>	<u>14.735</u>

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	19.492	17.040
Cumulatieve afschrijving	-4.757	-1.866
Boekwaarde per 1 januari:	<u>14.735</u>	<u>15.174</u>
Investeringen:	1.096	2.452
Afschrijvingen:	-2.225	-2.891
Mutaties boekwaarde	-1.130	-439
Aanschafwaarde	20.588	19.492
Cumulatieve afschrijving	-6.982	-4.757
Boekwaarde per 31 december:	<u>13.606</u>	<u>14.735</u>

Toelichting:

In deze rubriek vallen de aangekochte licenties en de kosten van ontwikkeling van software met een afschrijvingstermijn van 5 of 10 jaar volgens de lineaire afschrijvingsmethode. In 2018 zijn licenties aangekocht voor € 0,8 mln en er is voor € 0,3 mln geïnvesteerd in de ontwikkeling van software. De afschrijvingstermijn voor deze investeringen is 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	287.908	296.890
Machines en installaties	789	1.014
Andere vaste bedrijfsmid., techn. en adm. uitrusting	108.414	110.535
Mat.vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen	112.221	77.316
Totaal Materiële vaste activa	<u>509.332</u>	<u>485.754</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	1.150.802	1.093.485
Cumulatieve afschrijving	-665.047	-613.424
Boekwaarde per 1 januari:	<u>485.754</u>	<u>480.061</u>
Investeringen:	87.687	85.389
Afschrijvingen:	-49.299	-55.772
Gereedgekomen projecten:	-13.905	-22.760
Desinvesteringen aanschafwaarde:	-2.914	-5.312
Desinvesteringen afschrijving:	2.008	4.149
Mutaties boekwaarde	<u>23.577</u>	<u>5.694</u>
Aanschafwaarde	1.221.670	1.150.802
Cumulatieve afschrijving	-712.338	-665.047
Boekwaarde per 31 december:	<u>509.332</u>	<u>485.754</u>

Toelichting:

In 2018 zijn er investeringen gedaan in gebouwen voor € 13 mln, in machines en installaties voor € 0,2 mln en in andere vaste bedrijfsmiddelen voor € 27,9 mln. De investeringsbedragen m.b.t. overige onderhanden projecten bouw is € 46,6 mln. Het saldo van de in 2018 gereedgekomen en geactiveerde projecten bedraagt € 13,9 mln. De afschrijvingen op activa bedragen € 49,3 mln en worden volgens de lineaire methode afgeschreven. De afschrijvingstermijn gerelateerd aan bouw ligt tussen de 10 en 50 jaar, voor inventaris apparatuur 10 jaar en voor inventaris computer 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Deelnemingen	2.625	2.614
Leningen u/g	5.155	2.478
Overige financiële vaste activa	23.514	0
Totaal Financiële vaste activa	<u>31.294</u>	<u>5.092</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari:	5.092	5.449
Bij: resultaat deelneming	167	286
Bij: verstrekte leningen	6.082	738
Bij: amortisatie novering financiële instrumenten	23.514	0
Af: mutatie rekening-courant	0	-5
Af: ontvangen aflossing leningen	-3.291	-212
Af: kapitaal terugstorting	0	-44
Af: voorziening oninbaarheid leningen u/g	-115	-1.121
Af: verkoopresultaat aandelen	-14	0
Af: kapitaalonttrekking	-142	0
Boekwaarde per 31 december:	<u>31.294</u>	<u>5.092</u>

Toelichting:

Deelnemingen: Betreft de netto vermogenswaarde van de deelnemingen van Stichting VUmc, zoals in onderstaand overzicht is weergegeven. De gegevens over het eigen vermogen en resultaat in dit overzicht zijn ontleend aan de laatst beschikbare concept jaarrekeningen, die nog niet in alle gevallen zijn vastgesteld.

Leningen u/g: Onder deze post is o.a. de lening aan de Stichting Arateus van Cappadocië (SAC) ter gedeeltelijke financiering van het diabetes onderzoekcentrum te Hoorn van € 2,4 mln opgenomen. De aflossing geschiedt uiterlijk bij de toekomstige verkoop van het pand. In 2018 is een kasgeldlening van € 3 mln verleend aan het Amsterdam Skills Centre. Daarnaast zijn er preseed leningen ter (gedeeltelijke) financiering van diverse onderzoeken verstrekt.

I.v.m. mogelijke oninbaarheid van een aantal leningen is er een voorziening opgenomen.

Overige financiële vaste activa: Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige langlopende schulden. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps, die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever en zijn opgenomen in de nieuwe financiering. VUmc heeft daarmee per balansdatum geen swaps meer. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtstvorm	Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaalbe-	Eigen	Resultaat
rechtspersoon		kapitaal	lang (in %)	vermogen	€ 1.000
		€ 1.000		€ 1.000	€ 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >=20%					
Niercentrum aan de Amstel BV te Amstelveen	Medisch centrum gericht op begeleiding en behandeling van mensen met nierschade	9	50%	1.147	126
Bergman Vrouwenzorg Amsterdam BV te Amsterdam	Medisch specialistisch centrum gericht op zorg voor vrouwen	28	24,5%	302	13
Huid Medisch Centrum Holding BV te Amstedaam	Medisch centrum gericht op niet complexe en cosmetische	0	24,5%	0	0

Amsterdam Skills Centre for Health Sciences te Amsterdam	Internationaal trainingscentrum voor medisch specialisten	0	50%	0	0
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
2QR Research BV te Delft	Onderzoek m.b.t. 2QR-complex voor preventie en behandeling van klachten van bacteriële aard	4	16%	34	-/- 13
SkylineDx BV te Rotterdam	Gericht op ontwikkeling van genetische test voor bepaling bloedkankertype	0	0,04%	0	0
Symnex Holding Ltd. te Houten	Gericht op innovatieve moleculaire microbiologische detectietechnieken voor infectieziekten	0	5%	0	0
A-Skin Nederland BV te Amsterdam	Gericht op tissue engineering voor o.a. wond genezing	51	16%	0	0
DC4U BV te Breukelen	Gespecialiseerd in GlycoDC techniek ter gerichte sturing van het immunsysteem	4	2,1%	0	0
Centramed te Zoetermeer	Verzekeren medische aansprakelijkheidsrisico	1	-	1.142	40
Totaal eigen vermogen deelnemingen				-----	2.625

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Medische middelen	5.504	5.302
Hulpmiddelen	1.102	1.026
<i>Overige voorraden:</i>		
Voorraad sterilisatie magazijn	216	191
Voorraad Centraal magazijn	260	251
Voorraad BV Cyclotron VU	605	660
Overige voorraden	186	183
Totaal Voorraden	<u><u>7.875</u></u>	<u><u>7.612</u></u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk DBC-zorgproducten gereguleerd segment	34.203	35.937
Af: voorschotten onderhanden werk	-22.340	-16.889
Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	<u><u>11.863</u></u>	<u><u>19.048</u></u>

6. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	47.238	-7.396
Vorderingen op geïeërde rechtspersonen	1.448	474
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten	87.864	187.921
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen u.h.v. subsidies	3.586	2.240
Vorderingen u.h.v. overige geldstroomactiviteiten	4.935	1.534
Transitoria debiteuren	4.774	4.134
Overige kortlopende vorderingen	1.154	1.051
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Te ontvangen rente	0	1
Vooruitbetaalde kosten	5.172	7.189
Totaal Debiteuren en overige vorderingen	<u>156.171</u>	<u>197.147</u>

Toelichting:

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

Vorderingen op debiteuren: Deze post bevat de vorderingen op zorgverzekeraars, individuele patiënten en overige (niet patiëntgebonden) debiteuren. De voorziening dubieuze debiteuren, die in aftrek op deze post is gebracht, bedraagt € 9,7 mln.

Nog te factureren omzet DBC- en overige zorgproducten: Deze fluctuatie komt doordat VUmc, door het ontbreken van definitieve contractafspraken, eind 2017 niet heeft kunnen factureren.

Vorderingen u.h.v. overige geldstroomactiviteiten: De stijging wordt veroorzaakt door de herijking van projectactiviteiten in 2018.

Transitoria debiteuren: De vordering op personeel in 2018 bedraagt € 0,1 mln.

7. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Kassen	39	32
ABN AMRO	1.161	2.519
ING bank N.V., rekening-courant	20.028	12.704
Rabobank	15.476	18.407
Deutsche Bank Nederland N.V.	5.692	726
BNG	1.732	70
Totaal Liquide middelen	<u>44.129</u>	<u>34.458</u>

Toelichting:

Een toelichting op de mutatie in de liquide middelen is gepresenteerd in het kasstroomoverzicht. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting VUmc m.u.v. het bedrag van € 0,3 mln bij de ING Bank ter dekking van bankgaranties.

PASSIVA**8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves	28.702	28.837
Algemene reserves en overige reserves	192.944	169.409
Wettelijke reserves	2.128	1.970
Totaal Groepsvermogen	<u>223.775</u>	<u>200.215</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade	1.896	-613	0	1.283
Bestemmingsreserve Imaging Centre	3.073	0	0	3.073
Bestemmingsreserve Groot onderhoud	22.006	0	0	22.006
Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten	1.861	479	0	2.340
Totaal Bestemmingsreserves	<u>28.837</u>	<u>-134</u>	<u>0</u>	<u>28.702</u>

Algemene reserves en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserve	105.924	23.370	-1.402	127.892
<i>Overige reserves:</i>				
Specifieke reserve onderwijs en onderzoek	36.901	-856	4.379	40.424
Overige reserves	26.584	1.068	-3.024	24.628
Totaal Algemene reserves en overige reserves	<u>169.409</u>	<u>23.582</u>	<u>-46</u>	<u>192.944</u>

Wettelijke reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Wettelijke reserve deelnemingen	1.970	159	0	2.128
Totaal Wettelijke reserves	<u>1.970</u>	<u>159</u>	<u>0</u>	<u>2.128</u>

Toelichting:**Resultaatbestemming**

Het resultaat van 2018 is conform de statutaire bepalingen toegevoegd aan het eigen vermogen.

Overige mutaties

Onder de overige mutaties is de dividenduitkering van deelneming VUmc Holding BV aan VUmc verwerkt.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	23.607	31.509
Vermogensstortingen cq. vermogensonttrekkingen	-46	60
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-46	60
Totaalresultaat van de instelling	<u>23.560</u>	<u>31.570</u>

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per
	1-jan-18				31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Voorziening groot onderhoud	26.448	21.910	0	-10.661	37.697
Voorziening reorganisatie	4.506	1.038	0	-3.288	2.256
Voorziening eigen risico WW	7.132	263	0	0	7.395
Voorziening jubileumuitkering	4.960	131	0	0	5.091
Voorziening seniorenregeling	15	0	0	-15	0
Voorziening persoonsgebonden budget	6.605	4.184	-108	-4.280	6.401
Voorziening medische aansprakelijkheid	0	5.627	0	0	5.627
Voorziening amovering BV Cyclotron VU	2.451	332	0	0	2.782
Totaal Voorzieningen	<u>52.117</u>	<u>33.485</u>	<u>-108</u>	<u>-18.244</u>	<u>67.250</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: 31-dec-18
€ 1.000

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	18.954
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	48.296
Hiervan > 5 jaar	4.386

Toelichting:

Groot onderhoud is ter dekking van onderhoudskosten volgens het meerjaren onderhoudsplan en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

Voorziening reorganisatie houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisaties binnen Stichting VUmc en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode. De voorziening omvat de kosten die direct samenhangen met afvloeiing of omscholing van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2019.

Voorziening eigen risico WW (inclusief WGA) is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het eigen risicodragerschap voor de Werkloosheidswet (WW) en voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex-)werknemers van Stichting VUmc (WGA). De voorziening is bepaald volgens de contante waarde methode en is gebaseerd op de door UWV en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten voor 2019.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen ter dekking voor de kosten voor langdurig zieken, die uiteindelijk in de WGA zullen komen. Deze reservering is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

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 voorziening is per eind 2017 opnieuw berekend. De impact van de berekening is dermate beperkt dat het niet in de cijfers is verwerkt.

De **seniorenregeling** is opgenomen in de CAO van de UMC's waarbij de werknemer onder bepaalde voorwaarden recht heeft op werkurenvermindering met behoud van salaris en op een eenmalige bonus. Ter dekking van deze langlopende verplichtingen is deze voorziening gevormd volgens de nominale waarderingsmethode.

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.

Medische aansprakelijkheid houdt verband met het eigen risico van nog niet afgewikkelde claims uit voorgaande jaren die bij Centramed zijn verzekerd.

Voorziening amovering BV Cyclotron VU is gevormd ter dekking van de kosten van de amovering van radioactieve materiaal. BV Cyclotron VU zal in 2019 verhuizen naar het Imaging Centre. De sloop van het gebouw en de amovering van de bunker en cyclotrons zal naar verwachting in 2022 aanvangen.

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	180.304	187.699
<i>Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en apparatuur:</i>		
Apparatuurbijdragen derden	13.216	11.046
A fonds perdu bijdragen	32.835	34.518
Bouwbijdragen door derden	21.889	21.755
<i>Overige langlopende schulden:</i>		
Overige langlopende schulden	19.316	1.391
Totaal Langlopende schulden	267.559	256.410

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	195.529	203.404
Bij: nieuwe leningen	153.870	0
Af: aflossingen	-161.239	-7.875
Stand per 31 december	188.160	195.529
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.856	7.829
Stand Langlopende schulden per 31 december	180.304	187.699

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

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	7.856	7.829
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	180.304	187.699
Hiervan > 5 jaar	148.880	156.564

Het verloop van de investeringsbijdragen derden is als volgt:

	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Apparatuurbijdragen derden	11.046	4.464	2.294	13.216
A fonds perdu bijdragen	34.518	0	1.683	32.835
Bouwbijdragen door derden	21.755	1.500	1.366	21.889
Totaal Egalisatierekening afschrijvingen	67.320	5.964	5.343	67.939

Toelichting:

Langlopende leningen: VUmc heeft 12 langlopende leningen per ultimo 2018 voor de financiering van de materiële vaste activa. De leningenportefeuille bestaat per balansdatum uit drie leningen (restschuld per balansdatum 2018 van € 34,2 mln) die reeds in 2017 bestonden. De overige langlopende leningen zijn afgelost en geherfinancierd. De herfinanciering van dit deel van de leningenportefeuille heeft vorm gekregen middels 9 nieuwe leningen. Alle leningen uit de leningenportefeuille kennen een lineair lossend karakter met een (langlopende) vaste rente. De restschuld per balansdatum 2018 van de totale portefeuille betreft € 188,2 mln (2017: € 195,5 mln). Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd, noch zijn er achtergestelde leningen.

Met de financiers zijn onderstaande ratioverplichtingen afgesproken:

- Solvabiliteitsratio minimaal 20%: Gecorrigeerd Eigen Vermogen / Gecorrigeerd Balanstotaal.
- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto Rentelasten plus Aflossingen in het afgesloten boekjaar.

Stichting VUmc voldoet aan de gestelde ratioverplichtingen.

	<u>Norm</u>	<u>St.VUmc</u>
Solvabiliteitsratio	20%	28,66%
DSCR	1,3	4,72

Voor de afspraken gelden onderstaande definities:

Gecorrigeerd Eigen Vermogen: Het (aandelen)kapitaal vermeerderd met (a) het collectief gefinancierd gebonden vermogen en (b) het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met (i) goodwill, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

Gecorrigeerd Balanstotaal: Balanstotaal verminderd met de (i) goodwill, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders/vennoten/maten en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

EBITDA: Nettowinst, gecorrigeerd voor (i) aandeel resultaat derden, (ii) resultaat deelnemingen, (iii) belastingen, (iv) het netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), (v) het netto resultaat uit financiële lasten en financiële baten, (vi) afschrijvingen, en (vii) jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease.

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.

À 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. 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: Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige financiële vaste activa. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever. Het kortlopende deel is per balansdatum opgenomen in de rubriek kortlopende schulden onder de subcategorie nog te betalen kosten.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	40.000	70.295
Schulden gelieerde rechtspersonen	3.200	1.436
Crediteuren	23.654	28.661
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.856	7.829
Belastingen en sociale premies	12.044	15.428
Schulden ter zake pensioenen	4.730	4.324
Te betalen salarissen	5.970	5.458
Te betalen vakantiegeld	15.096	14.657
Vakantiedagen verplichting	13.990	12.660
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Onderhanden werk overige geldstroom projecten	44.006	34.346
Nog te betalen kosten	37.313	51.077
Vooruitontvangen opbrengsten	7.825	8.935
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>215.685</u>	<u>255.106</u>

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen > 0	55.495	50.504
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen < 0	<u>11.489</u>	<u>16.158</u>
Per saldo	<u>44.006</u>	<u>34.346</u>

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

Schulden aan kredietinstellingen: Voor de kortlopende financieringsbehoefte maakte de stichting ultimo 2018 gebruik van rekening-courant en kasgeldleningen.

Nog te betalen kosten: Deze fluctuatie wordt veroorzaakt door de afname in de transitorische posten van crediteuren (nog te ontvangen facturen), door de vrijval van een reservering en de daling in de nog te betalen kosten m.b.t. affiliatie coassistenten.

12. Financiële instrumenten

In 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Daarbij zijn de financiële instrumenten genoveerd naar de nieuwe geldgever en opgenomen in de nieuwe financiering.

Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als back-up voor het betalingsverkeer.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Lease- en huurverplichtingen

VUmc heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten.

Tevens is VUmc diverse verplichtingen aangegaan m.b.t. onderhoudscontracten, inkoop- en investeringsverplichtingen.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	<u>Korter dan 1jaar</u>	<u>Langer dan 1jaar</u>	<u>Langer dan 5jaar</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Leaseverplichtingen	398	2.094	600
Huurverplichtingen	12.252	283.155	238.517
Onderhoudscontracten	3.523	6.513	526
Inkoopverplichtingen	9.954	145.092	108.000
Investeringsverplichtingen	<u>3.434</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	29.561	436.854	347.643

Doorbelaste huren

VUmc heeft een aantal ruimte verhuurd aan derden. Daarnaast leent VUmc personeel uit aan derden.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	<u>Korter dan 1jaar</u>	<u>Langer dan 1jaar</u>	<u>Langer dan 5jaar</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Doorbelaste huren	6.045	38.516	22.139
Detacheringen	<u>3.449</u>	<u>1.702</u>	<u>0</u>
	9.494	40.218	22.139

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

- VROM, inzake veilig afvoeren van afgedankte hoogactieve bronnen € 264.413
- huurgarantie van Van Linschotenlaan 1 te Hilversum € 15.792
- Belastingdienst/douane, accijnzen en belastingen (67.500 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.

Stichting VUmc heeft in de afgelopen jaren een dynamische patentportefeuille opgebouwd die per 31 december 2018 bestond uit 94 unieke patentaanvragen (2017: 93). In 2018 zijn 4 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.

In de beschikking van het landelijk MBI-omzetplafond 2018 door de NZa van 27 november 2017 (Nummer TB/REG-18642-01) komt het voor 2018 beschikbare kader uit op € 22.542,3 mln (prijsniveau 2017)

Het beschikbare kader 2017 was € 21.649,7 mln (prijsniveau 2016) en in 2016 € 21.049 mln.

In het bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019 tot en met 2022 van 4 juni 2018 is onder 3.3 Omgang met overschrijdingen de volgende tekst opgenomen: Voor de jaren 2016 en 2017 is op basis van huidige inzichten in de medisch-specialistische zorg een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de afgesproken kaders voor het macrobeheersinstrument (MBI) voor de betreffende jaren. Ten aanzien van deze overschrijdingen zal het MBI niet worden ingezet.

Ingevolge de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg van 10 juli 2015 dient voor het einde van elk jaar te worden bepaald of er voor voorgaande jaren een MBI-heffing moet worden opgelegd. Door bovenstaande tekst uit het bestuurlijk akkoord is er geen reden om een verplichting op te nemen voor de overschrijdingen van het MBI in 2016 en 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 is nog niet bekend of er sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2018, derhalve is er geen betrouwbare inschatting te maken van een uit het MBI voortkomende verplichting over 2018 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.

Zelfonderzoek

VUmc heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. VUmc voert op basis van de Stimuleringsregeling, als onderdeel van de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018, een onderzoek inzake 2018 uit, hetgeen als zodanig onder de specifieke aandachtspunten inzake de omzetverantwoording als onderdeel van de grondslagen voor resultaatbepaling in deze jaarrekening is toegelicht.

Niet in de balans opgenomen rechten

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 is in 2017 ingediend. Door landelijke onduidelijkheden over 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. De Belastingdienst heeft de aangifte in 2018 in behandeling genomen, echter is er nog geen besluit genomen. Hierdoor loopt de afwikkeling door in 2019.

1.1.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018**Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2018**

Segment 1 Patiëntenzorg

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	490.206	479.805
Subsidies	197.510	188.063
Overige bedrijfsopbrengsten	-42.482	-51.791
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>645.234</u>	<u>616.077</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	360.487	343.372
Afschrijvingen	36.765	43.471
Overige bedrijfskosten	215.644	188.854
Som der bedrijfslasten	<u>612.896</u>	<u>575.697</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	32.338	40.380
Financiële baten en lasten	-9.394	-9.809
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>22.943</u>	<u>30.571</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u><u>22.943</u></u>	<u><u>30.571</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade	-613	-613
Bestemmingsreserve Groot onderhoud	0	22.006
Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten	479	1.861
Algemene reserve	22.010	5.179
Overige reserves	1.068	2.138
	<u><u>22.943</u></u>	<u><u>30.571</u></u>

Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2018

Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	72.618	71.398
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>72.618</u>	<u>71.398</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	51.918	50.708
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.645	8.620
Overige bedrijfskosten	13.266	12.321
Som der bedrijfslasten	<u>73.830</u>	<u>71.649</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.212	-251
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>-1.212</u>	<u>-251</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u><u>-1.212</u></u>	<u><u>-251</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Algemene reserve	-1.212	-251
	<u><u>-1.212</u></u>	<u><u>-251</u></u>

Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2018

Segment 3 Onderzoek overige geldstromen

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	112.381	102.564
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>112.381</u>	<u>102.564</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	79.127	73.556
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	34.110	30.831
Som der bedrijfslasten	<u>113.238</u>	<u>104.388</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-856	-1.823
Financiële baten en lasten	1	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>-856</u>	<u>-1.823</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>-856</u>	<u>-1.823</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek	-856	-1.823
	<u><u>-856</u></u>	<u><u>-1.823</u></u>

Gesegmenteerde Resultatenrekening over 2018

Segment 4 VUmc Holding B.V.

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	1.133	982
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	40.913	39.869
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>42.046</u>	<u>40.850</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	14.990	16.688
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	770	824
Overige bedrijfskosten	22.943	21.506
Som der bedrijfslasten	<u>38.703</u>	<u>39.018</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.344	1.832
Financiële baten en lasten	13	-1
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN	<u>3.357</u>	<u>1.831</u>
Vennootschapsbelasting	785	290
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>2.572</u>	<u>1.542</u>
Resultaat deelneming	159	1.471
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>2.731</u>	<u>3.013</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Algemene reserve	2.572	2.098
Wettelijke reserves	159	915
	<u>2.731</u>	<u>3.013</u>

Aansluiting totaal Resultaat met resultaat segmenten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Segment 1 Patiëntenzorg	22.943	30.571
Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	-1.212	-251
Segment 3 Onderzoek overige geldstromen	-856	-1.823
Segment 4 VUmc Holding B.V.	2.731	3.013
	<hr/>	<hr/>
	23.607	31.509
Totaal volgens de geconsolideerde resultatenrekening	<u>23.607</u>	<u>31.509</u>

BATEN**14. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	409.021	401.088
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (trauma en OTO)	7.883	9.271
Academische Zorg	68.297	65.308
Overige zorgprestaties	6.137	5.120
Totaal Opbrengsten zorgprestaties	<u>491.339</u>	<u>480.787</u>

Toelichting:

De fluctuatie in Beschikbaarheidsbijdragen komt door de nagekomen baten m.b.t. oude jaren eind 2017. De stijging van de Academische Zorg is het gevolg van de hogere toekenning in 2018.

15. Subsidies*De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (werkplaatsfunctie)	75.305	76.854
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (medische faculteit UMC)	58.471	56.191
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	49.348	42.856
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	14.386	12.161
Totaal Subsidies	<u>197.510</u>	<u>188.063</u>

Toelichting:

De toename van de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds) wordt veroorzaakt door afrekeningen oude jaren, die naast de reguliere toekenning in 2018, tot extra inkomsten hebben geleid. Een gedetailleerde overzicht over de bestedingen van de Rijksbijdrage Geneeskunde (medische faculteit UMC) en Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie is opgenomen in de Bijlage.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Exploitatie projecten laboratoria	2.194	2.075
Maaltijdvergoedingen	1.517	1.405
Vergoeding projecten	113.237	103.158
Vergoeding opleiding ten behoeve van derden	9.514	9.325
Universitaire huisartsenpraktijk	940	869
Onderwijs dienstverlening	2.612	2.254
<i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i>		
Doorberekende huren	4.620	4.618
Personele activiteiten ten behoeve van derden	4.658	5.200
Andere baten en lasten	1.111	780
Overig	43.029	32.356
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u>183.431</u>	<u>162.040</u>

Toelichting:

De hogere opbrengsten van Vergoeding projecten zijn, net als in 2017, het gevolg van de hogere inkomsten uit Niet Invasieve Prenatale Tests (NIPT). De stijging van de rubriek Overig wordt voornamelijk veroorzaakt door nagekomen baten en afrekeningen m.b.t. oude jaren.

LASTEN**17. Personeelskosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	368.687	360.253
Sociale lasten	41.378	40.706
Pensioenpremies	50.375	46.072
Overige personeelskosten	15.882	13.065
Personele lasten voorgaande jaren	45	-1.165
	<u>476.366</u>	<u>458.931</u>
Personeel niet in loondienst	30.156	25.393
Totaal Personeelskosten	<u>506.522</u>	<u>484.324</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SEGMENT 1 Patiëntenzorg (inclusief werkplaatsfunctie)	4.517	4.493
SEGMENT 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	555	571
SEGMENT 3 Onderzoek overige geldstromen	985	930
SEGMENT 4 VUmc Holding B.V.	32	31
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>6.089</u>	<u>6.025</u>

Toelichting:

De stijging in lonen en salarissen is te verklaren door de stijging van de gemiddelde kosten per fte a.g.v. de verhoging van de salarisschalen per 1 augustus 2018 met 2,5% en de werking van het jaarlijkse anciënniteiteffect. De stijging van de sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van lonen en salarissen en een stijging van de premies. De toename van de pensioenen komt door de stijging van de premiepercentages.

Er zijn geen fte's in het buitenland werkzaam.

De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de dotatie van de reservering vakantiedagen en de toename van de personele lasten voorgaande jaren. Door de tekorten op de arbeidsmarkt is de inhuur van medisch personeel en van ondersteunend personeel in 2018 toegenomen. Hierdoor zijn de kosten van personeel niet in loondienst gestegen.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.225	2.891
- materiële vaste activa	49.299	55.772
- vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	-5.344	-5.747
Totaal Afschrijvingen vaste activa	<u>46.180</u>	<u>52.916</u>

Toelichting:

De specificatie van de vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding is opgenomen onder de Langlopende schulden.

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

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.575	15.324
Algemene kosten	42.480	40.515
Patiëntgebonden kosten	142.823	135.889
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
Onderhoud	5.794	4.551
Energie gas	289	337
Energie stroom	8.803	9.290
Energie transport en overig	114	189
Subtotaal	<u>15.000</u>	<u>14.368</u>
Huur en leasing	5.251	6.524
Kosten voor onderwijs en onderzoek	15.235	10.419
Dotaties en vrijval voorzieningen	34.610	15.743
Inkoopkosten	14.989	14.730
Totaal Overige bedrijfskosten	<u><u>285.964</u></u>	<u><u>253.512</u></u>

Toelichting:

Patiëntgebonden kosten: De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de kostenstijging voor reagentia en contrastmiddelen, (dure) geneesmiddelen en bloedproducten en de stijging in de kosten voor onderhoud medische inventaris.

Kosten onderwijs en onderzoek: De stijging is grotendeels te verklaren door de kostenstijging voor Niet Invasieve Prenatale Tests (NIPT) en de toename in de kosten van onderwijsmateriaal.

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

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Rentebaten	164	144
Resultaat deelnemingen	199	1.471
Subtotaal financiële baten	<u>363</u>	<u>1.615</u>
Rente lasten	9.585	9.954
Subtotaal financiële lasten	<u>9.585</u>	<u>9.954</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u><u>-9.222</u></u>	<u><u>-8.339</u></u>

22. 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 de volgende op VUmc van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg- en welzijnssector, klasse J.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor VUmc is € 189.000. 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. C.H. Polman	Prof. dr. M.H.H. Kramer
Funcctiegegevens	voorzitter	vice-voorzitter en decaan	lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1 jan - 30 sept	1 okt - 31 dec	1 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,3
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.803	209.200	49.586
Beloningen betaalbaar op termijn	14.606	20.989	5.923
<i>Totale bezoldiging</i>	138.409	230.189	55.509
Individueel toepasselijke maximum	141.362	189.000	56.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	Bezoldiging van topfunctionarissen boven de WNT-norm vallen binnen de overgangsregeling	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2017			
Funcctiegegevens	voorzitter	vice-voorzitter en decaan	lid
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,3
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.865	208.941	48.871
Beloningen betaalbaar op termijn	19.409	19.558	5.428
<i>Totale bezoldiging</i>	211.274	228.499	54.299
Individueel toepasselijke maximum	181.000	181.000	54.300
Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van 1.700 of minder			
Naam	Funcctie	Termijn	
Prof.dr. J.A. Romijn	vice-voorzitter	7 juni - 31 dec	
Drs. G.J.M. v.d. Maagdenberg	Lid	7 juni - 31 dec	

Per 7 juni 2018 zijn de Raad van Bestuur van Stichting Vumc en het Academisch Medisch Centrum bestuurlijk gefuseerd. De twee nieuwe leden zijn afkomstig van het AMC en worden niet door het Vumc verloond. De inkomensopgave voor deze leden vindt in de jaarrekening van het AMC plaats.

2. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (in euro's)

Naam	drs. W. Geerlings		drs. J.P. Rijsdijk		mr. A.J.M. Nijboer		prof. E.C. Klasen		mr. Drs. J.L. Burggraaf	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Funcatiegegevens	lid	voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid	vice-voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling	7 juni-31 dec	1 jan-6 juni	1 jan-31 dec	1 jan-31 dec	1 jan-31 dec	1 jan-31 dec	1 jan-6 juni	1 jan-31 dec	1 jan-6 juni	1 jan-31 dec

Bezoldiging		12.167	24.000	18.900	16.000	18.900	16.000	7.500	15.750	7.500	15.750
Totale bezoldiging		10.770									

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.770	12.194	27.150	18.900	18.100	18.900	18.100	8.130	18.100	8.130	18.100
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	--------	-------	--------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Motivering indien overschrijding	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Funcatie	Termijn
drs. W.J. Kuiken	voorzitter	7 juni-31 dec
prof. dr. S.W.J. Lamberts	lid	7 juni-31 dec
prof. dr. P.L. Meurs	lid	7 juni-31 dec
drs. P.S. Overmans	lid	7 juni-31 dec

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

Functie	Duur dienstverband in 2018	Omvang dienstverband (in fte) 2018	Beloning 2018	Belastbare onkostenvergoedingen 2018	Beloningen betaalbaar op termijn 2018	Totaal bezoldiging 2018	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2018	Motivering van overschrijding	Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2018	Individueel WNT-maximum bezoldiging 2018	Duur dienstverband in 2017	Omvang dienstverband (in fte) 2017	Beloning 2017	Belastbare onkostenvergoedingen 2017	Beloningen betaalbaar op termijn 2017	Totaal bezoldiging 2017
hoogleraar	11-3112	10	138.785	0	18.678	207.463	139.000	Beloning is marktconform		139.000	11-3112	10	138.482	0	17.394	155.876
manager	11-3112	10	134.220	0	19.769	203.989	139.000	Beloning is marktconform		139.000	11-3112	10	176.263	0	18.472	194.735

22. Honoraria van de onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2018 is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1 Controle van de jaarrekening	708	707
2 Overige controlewerkzaamheden	295	338
3 Fiscale advisering	142	240
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal Honoraria accountant	<u>1.145</u>	<u>1.285</u>

Toelichting

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn een weergave van de kosten per boekjaar.

23. Venootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Venootschapsbelasting	785	290
Totaal Venootschapsbelasting	<u>785</u>	<u>290</u>

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen € 1.000	Kosten van ontwikkeling € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen € 1.000	Vooruitbe- talingen op immateriële activa € 1.000	Totaal € 1.000
Stand per 1 januari 2018						
-aanschafwaarde	0	810	18.682	0	0	19.492
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	-80	-4.677	0	0	-4.757
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	730	14.005	0	0	14.735
Mutaties in het boekjaar						
-investeringen	0	301	795	0	0	1096
-waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
-afschrijvingen	0	-115	-2.110	0	0	-2.225
-bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>-terugnane 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	0	0	0	0
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	16	-1316	0	0	-1130
Stand per 31 december 2018						
-aanschafwaarde	0	1111	19.477	0	0	20.588
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	-195	-6.787	0	0	-6.982
Boekwaarde per 31 december 2018	0	916	12.690	0	0	13.606
Afschrijvingspercentage	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € 1.000	Machines en installaties € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € 1.000	Totaal € 1.000
Stand per 1 januari 2018						
-aanschafwaarde	649.915	10.494	413.077	77.316	0	1.50.802
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	-353.025	-9.480	-302.542	0	0	-665.047
Boekwaarde per 1 januari 2018	296.890	1014	110.535	77.316	0	485.754
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	12.982	218	27.865	46.622	0	87.687
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	-21.963	-443	-26.893	0	0	-49.299
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- gereed gekomen projecten	0	0	0	-13.905	0	-13.905
<i>- terugnane 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	-2.913	0	0	-2.914
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.008	0	0	2.008
per saldo	-8.981	-225	67	32.717	0	23.577
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	287.908	789	110.602	110.033	0	509.332
Stand per 31 december 2018						
-aanschafwaarde	662.896	10.711	438.029	110.033	0	122.1670
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	-374.988	-9.923	-327.427	0	0	-712.338
Boekwaarde per 31 december 2018	287.908	789	110.602	110.033	0	509.332
Afschrijvingspercentage	2%-10%	5%	10%-20%	0%	0%	

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen		Overige deelnemingen		Vorderingen op groepsmaatschappijen		Vorderingen op deelnemenen (overige deelnemingen)		Overige effecten		Novering financiële instrumenten		Overige vorderingen		Totaal	
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2018	2.614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.478	5.092		
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Resultaat deelnemingen	167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167		
Waardeverandering fin. vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ontvangen dividend/verkoop aandelen	-14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-14		
Versprekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.082	6.082		
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.291	-3.291		
(Terugnname) waardeverminderingen	-142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-142		
Terugstorting agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Novering financiële instrumenten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.514	0	0	23.514		
Voorziening o minbaarheid leningen ug	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-115	-115		
Boekwaarde per 31 december 2018	2.625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.514	0	5.165	31.294		
Som waardeverminderingen	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.791	2.802		

GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2018

Leninggever	Afsluitdatum*	Hoofdsom € 1.000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31-12-2017 € 1.000	Nieuwe leningen		Aflissing in 2018 € 1.000	Restschuld 31-12-2018 € 1.000	Restschuld over 5 jaar € 1.000	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflissings- wijze	Aflissing 2019 € 1.000	Gestelde zekerheden
							in 2018 € 1.000	in 2018 € 1.000							
Deutsche Bank	26-09-1996	2.269	40	Variabel lineair lossend	15000%	1078			1078	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	16-06-1997	1.361	40	Vast lineair lossend	15000%	672			672	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-01-1998	2.269	40	Variabel lineair lossend	15000%	1.163			1.163	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-04-1998	1815	20	Vast lineair lossend	4,5900%	45			45	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	16-04-2010	8.050	14	Vast lineair lossend	3,2100%	3.738			575	3.163	288	6	kwartaal	575	geen
Deutsche Bank	01-01-2006	17.500	40	Variabel lineair lossend	15000%	12.469			12.469	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-04-2009	12.000	35	Vast lineair lossend	5,0900%	9.086			9.086	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	27-03-2015	6.143	21	Vast lineair lossend	2,1750%	5.339			293	5.046	3.583	18	kwartaal	293	geen
BNG	27-03-2015	29.807	30	Vast lineair lossend	3,1450%	27.075			994	26.082	2.114	27	kwartaal	994	geen
BNG	31-03-2015	77.779	19	Variabel lineair lossend	15000%	70.589			70.589	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabobank	31-03-2015	70.823	19	Variabel lineair lossend	15000%	64.276			64.276	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	31-12-2018	34.667	26	Vast lineair lossend	4,0725%					34.667	28.000	26	kwartaal	1333	geen
BNG	31-12-2018	24.000	24	Vast lineair lossend	15,150%					24.000	19.000	24	kwartaal	1000	geen
BNG	31-12-2018	9.967	26	Vast lineair lossend	3,1225%					9.967	8.050	26	kwartaal	383	geen
BNG	31-12-2018	17.333	26	Vast lineair lossend	3,8940%					17.333	14.000	26	kwartaal	667	geen
BNG	31-12-2018	17.333	26	Vast lineair lossend	3,6750%					17.333	14.000	26	kwartaal	667	geen
BNG	31-12-2018	9.967	26	Vast lineair lossend	4,0800%					9.967	8.050	26	kwartaal	383	geen
BNG	31-12-2018	23.920	26	Vast lineair lossend	4,3300%					23.920	19.320	26	kwartaal	920	geen
BNG	31-12-2018	9.317	26	Vast lineair lossend	4,2170%					9.317	7.525	26	kwartaal	358	geen
BNG	31-12-2018	7.367	26	Vast lineair lossend	4,3720%					7.367	5.950	26	kwartaal	283	geen
		383.687				195.530			161.240	188.162	148.880			7.856	

*Afsluitdatum is Stortingsdatum lening

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> <u>€ 1.000</u>	<u>31-dec-17</u> <u>€ 1.000</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	13.606	14.735
Materiële vaste activa	2	503.960	483.384
Financiële vaste activa	3	<u>53.349</u>	<u>30.113</u>
Totaal Vaste activa		570.915	528.233
Vlottende activa			
Voorraden	4	6.824	6.467
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	10.764	17.546
Debiteuren en overige vorderingen	6	150.070	193.499
Liquide middelen	7	<u>23.497</u>	<u>110</u>
Totaal Vlottende activa		191.155	217.621
Totaal activa		<u><u>762.070</u></u>	<u><u>745.854</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> <u>€ 1.000</u>	<u>31-dec-17</u> <u>€ 1.000</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	28.702	28.837
Algemene reserves en overige reserves		192.944	169.409
Wettelijke reserves		<u>2.128</u>	<u>1.970</u>
Totaal Eigen vermogen		223.775	200.215
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	9	64.468	49.666
Langlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	10	267.544	256.379
Overige kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	206.283	239.594
Totaal passiva		<u><u>762.070</u></u>	<u><u>745.854</u></u>

1.1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	490.206	479.805
Subsidies	15	197.510	188.063
Overige bedrijfsopbrengsten	16	157.823	136.846
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>845.538</u>	<u>804.714</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	501.414	478.761
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	45.410	52.091
Overige bedrijfskosten	19	268.445	235.556
Som der bedrijfslasten		<u>815.269</u>	<u>766.408</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		30.269	38.306
Financiële baten en lasten	20	-6.663	-6.797
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>23.607</u>	<u>31.509</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade		-613	-613
Bestemmingsreserve Groot onderhoud		0	22.006
Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten		479	1.861
Algemene reserve		23.370	7.025
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek		-856	-1.823
Overige reserves		1.068	2.138
Wettelijke reserves		159	915
		<u>23.607</u>	<u>31.509</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 2018**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	13.606	14.735
Totaal Immateriële vaste activa	13.606	14.735

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	19.492	17.040
Cumulatieve afschrijving	-4.757	-1.866
Boekwaarde per 1 januari:	14.735	15.174
Investeringen:	1.096	2.452
Afschrijvingen:	-2.225	-2.891
Mutaties boekwaarde	-1.130	-439
Aanschafwaarde	20.588	19.492
Cumulatieve afschrijving	-6.982	-4.757
Boekwaarde per 31 december:	13.606	14.735

Toelichting:

In deze rubriek vallen de aangekochte licenties en de kosten van ontwikkeling van software met een afschrijvingstermijn van 5 of 10 jaar volgens de lineaire afschrijvingsmethode. In 2018 zijn licenties aangekocht voor € 0,8 mln en er is voor € 0,3 mln geïnvesteerd in de ontwikkeling van software. De afschrijvingstermijn voor deze investeringen is 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	283.467	295.653
Andere vaste bedrijfsmid., techn. en adm. uitrusting	108.272	110.415
Mat.vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen	112.221	77.316
Totaal Materiële vaste activa	503.960	483.384

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Aanschafwaarde	1.131.765	1.075.412
Cumulatieve afschrijving	-648.380	-597.588
Boekwaarde per 1 januari:	483.384	477.823
Investeringen:	83.900	84.416
Afschrijvingen:	-48.513	-54.932
Gereedgekomen projecten:	-13.905	-22.760
Desinvesteringen aanschafwaarde:	-2.913	-5.303
Desinvesteringen afschrijving:	2.008	4.140
Mutaties boekwaarde	20.576	5.561
Aanschafwaarde	1.198.846	1.131.765
Cumulatieve afschrijving	-694.886	-648.380
Boekwaarde per 31 december:	503.960	483.384

Toelichting:

In 2018 zijn er investeringen gedaan in gebouwen voor € 9,5 mln en in andere vaste bedrijfsmiddelen voor € 27,9 mln. De investeringsbedragen m.b.t. overige onderhanden projecten bouw is € 46,6 mln. Het saldo van de in 2018 gereedgekomen en geactiveerde projecten bedraagt € 13,9 mln. De afschrijvingen op activa bedragen € 48,5 mln en worden volgens de lineaire methode afgeschreven. De afschrijvingstermijn gerelateerd aan bouw ligt tussen de 10 en 50 jaar, voor inventaris apparatuur 10 jaar en voor inventaris computer 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Deelnemingen	24.616	27.281
Vorderingen op gelieerde rechtspersonen	27	522
Leningen u/g	5.192	2.310
Overige financiële vaste activa	23.514	0
Totaal Financiële vaste activa	53.349	30.113

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari:	30.113	27.951
Bij: kapitaalstorting	0	60
Bij: resultaat deelneming	2.771	3.013
Bij: verstrekte leningen	6.082	496
Bij: amortisatie novering financiële instrumenten	23.514	0
Af: kapitaalonttrekking	-57	0
Af: dividenduitkering	-5.379	0
Af: ontvangen aflossing leningen	-3.085	-286
Af: mutatie vordering op deelneming	-495	0
Af: voorziening oninbaarheid leningen u/g	-115	-1.121
Boekwaarde per 31 december:	53.349	30.113

Toelichting:

Deelnemingen: Betreft de netto vermogenswaarde van de deelnemingen van VUmc, zoals in onderstaand overzicht is weergegeven. De gegevens over het eigen vermogen en resultaat in dit overzicht zijn ontleend aan de laatst beschikbare concept jaarrekeningen over 2018, die nog niet in alle gevallen zijn vastgesteld. In 2018 is door VUmc Research BV en Parkeerbedrijf VU-VUmc BV dividend uitgekeerd aan het VUmc.

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

Leningen u/g: Onder deze post is o.a. de lening aan de Stichting Arateus van Cappadocië (SAC) ter gedeeltelijke financiering van het diabetes onderzoekcentrum te Hoorn van € 2,4 mln opgenomen. De aflossing geschiedt uiterlijk bij de toekomstige verkoop van het pand. In 2018 is een kasgeldlening van € 3 mln verleend aan het Amsterdam Skills Centre. Daarnaast zijn er preseed leningen ter (gedeeltelijke) financiering van diverse onderzoeken verstrekt.

I.v.m. mogelijke oninbaarheid van een aantal leningen is er een voorziening opgenomen.

Overige financiële vaste activa: Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige langlopende schulden. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps, die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever en zijn opgenomen in de nieuwe financiering. VUmc heeft daarmee per balansdatum geen swaps meer. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtstvorm</u> <u>rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft</u> <u>kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe-</u> <u>lang (in %)</u>	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
		€ 1.000		€ 1.000	€ 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen					
VUmc Holding BV te Amsterdam	Beheer van vennootschappen in het belang van VU Medisch	18	100%	23.474	2.731
Centramed te Zoetermeer	Verzekeren medische aansprakelijkheids- risico	1	-	1.142	40
Totaal eigen vermogen deelnemingen				----- 24.616	

4. Voorraden*De specificatie is als volgt :*

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Medische middelen	5.245	4.999
Hulpmiddelen	1.102	1.026
<i>Overige voorraden:</i>		
Voorraad sterilisatie magazijn	216	191
Voorraad centraal magazijn	260	251
Totaal Voorraden	<u>6.824</u>	<u>6.467</u>

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk u.h.v. DBC-zorgproducten	33.104	34.435
Af: voorschotten onderhanden werk	-22.340	-16.889
Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	<u>10.764</u>	<u>17.546</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Vorderingen op debiteuren	40.811	-10.468
Vorderingen op gelieerde rechtspersonen	1.657	474
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten	87.953	188.126
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen u.h.v. subsidies	3.586	2.240
Vorderingen u.h.v. overige geldstroomactiviteiten	6.114	1.534
Transitoria debiteuren	4.774	4.403
Overige kortlopende vorderingen	2	0
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Te ontvangen rente	0	1
Vooruitbetaalde kosten	5.172	7.189
Totaal Vorderingen en overlopende activa	<u>150.070</u>	<u>193.499</u>

Toelichting:

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

Vorderingen op debiteuren: Deze post bevat de vorderingen op zorgverzekeraars, individuele patiënten en overige (niet patiëntgebonden) debiteuren. De voorziening dubieuze debiteuren, die in aftrek op deze post is gebracht, bedraagt € 9,6 mln.

Nog te factureren omzet DBC- en overige zorgproducten: Deze fluctuatie komt doordat VUmc, door het ontbreken van definitieve contractafspraken, eind 2017 niet heeft kunnen factureren.

Vorderingen u.h.v. overige geldstroomactiviteiten: De stijging wordt veroorzaakt door de herijking van projectactiviteiten in 2018.

Transitoria debiteuren: De vordering op personeel in 2018 bedraagt € 0,1 mln.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Kas	11	11
ABN AMRO	1	1
Rabobank	6.967	0
Deutsche Bank Nederland N.V.	5.134	28
BNG	1.732	70
ING bank N.V., rekening-courant	9.652	0
Totaal Liquide middelen	<u>23.497</u>	<u>110</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van VUmc m.u.v. het bedrag van € 0,3 mln bij de ING Bank ter dekking van bankgaranties.

PASSIVA**8. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves	28.702	28.837
Algemene reserves en overige reserves	192.944	169.409
Wettelijke reserves	2.128	1.970
Totaal Eigen vermogen	<u>223.775</u>	<u>200.215</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade	1.896	-613	0	1.283
Bestemmingsreserve Imaging Centre	3.073	0	0	3.073
Bestemmingsreserve Groot onderhoud	22.006	0	0	22.006
Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten	1.861	479	0	2.340
Totaal Bestemmingsreserves	<u>28.837</u>	<u>-134</u>	<u>0</u>	<u>28.702</u>

Algemene reserves en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserve	105.924	23.370	-1.402	127.892
<i>Overige reserves:</i>				
Specifieke reserve onderwijs en onderzoek	36.901	-856	4.379	40.424
Overige reserves	26.584	1.068	-3.024	24.628
Totaal Algemene reserves en overige reserves	<u>169.409</u>	<u>23.582</u>	<u>-46</u>	<u>192.944</u>

Wettelijke reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Wettelijke reserve deelnemingen	1.970	159	0	2.128
Totaal Wettelijke reserves	<u>1.970</u>	<u>159</u>	<u>0</u>	<u>2.128</u>

Toelichting:**Resultaatbestemming**

Het resultaat van 2018 is conform de statutaire bepalingen toegevoegd aan het eigen vermogen.

Overige mutaties

Onder de overige mutaties is de dividenduitkering van deelneming VUmc Holding BV aan VUmc verwerkt.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Voorziening groot onderhoud	26.448	21.910	0	-10.661	37.697
Voorziening reorganisatie	4.506	1.038	0	-3.288	2.256
Voorziening eigen risico WW	7.132	263	0	0	7.395
Voorziening jubileumuitkering	4.960	131	0	0	5.091
Voorziening seniorenregeling	15	0	0	-15	0
Voorziening persoonsgebonden budget	6.605	4.184	-108	-4.280	6.401
Voorziening medische aansprakelijkheid	0	5.627	0	0	5.627
Totaal Voorzieningen	49.666	33.153	-108	-18.244	64.468

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

31-dec-2018
€ 1.000

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	18.954
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	45.514
Hiervan > 5 jaar	4.386

Toelichting:

Groot onderhoud is ter dekking van onderhoudskosten volgens het meerjaren onderhoudsplan en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

Voorziening reorganisatie houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisaties binnen het VUmc en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode. De voorziening omvat de kosten die direct samenhangen met afvloeiing of omscholing van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2019.

Voorziening eigen risico WW (inclusief WGA) is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het eigen risicodragerschap voor de Werkloosheidswet (WW) en voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex-)werknemers van het VUmc (WGA). De voorziening is bepaald volgens de contante waarde methode en is gebaseerd op de door UWV en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten voor 2019.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen ter dekking voor de kosten voor langdurig zieken, die uiteindelijk in de WGA zullen komen. Deze reservering is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

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 voorziening is per eind 2017 opnieuw berekend voor de jaren 2018 en 2019.

De **seniorenregeling** is opgenomen in de CAO van de UMC's waarbij de werknemer onder bepaalde voorwaarden recht heeft op werkurenvermindering met behoud van salaris en op een eenmalige bonus. Deze regeling is per 31-12-2018 afgelopen.

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.

Medische aansprakelijkheid houdt verband met het eigen risico van nog niet afgewikkelde claims uit voorgaande jaren die bij Centramed zijn verzekerd.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	180.304	187.699
<i>Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en appartuur:</i>		
Apparatuurbijdragen derden	13.201	11.015
A fonds perdu bijdragen	32.835	34.518
Bouwbijdragen door derden	21.889	21.755
<i>Overige langlopende schulden:</i>		
Overige langlopende schulden	19.316	1.391
Totaal Langlopende schulden	267.544	256.379

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Stand per 1 januari	195.529	203.404
Bij: nieuwe leningen	153.870	0
Af: aflossingen	-161.239	-7.875
Stand per 31 december	<u>188.160</u>	<u>195.529</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.856	7.829
Stand Langlopende schulden per 31 december	<u>180.304</u>	<u>187.699</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	7.856	7.829
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	180.304	187.699
Hiervan > 5 jaar	148.880	156.564

Het verloop van de investeringsbijdragen derden is als volgt:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-18</u>			<u>31-dec-18</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Apparatuurbijdragen derden	11.015	4.464	2.279	13.201
A fonds perdu bijdragen	34.518	0	1.683	32.835
Bouwbijdragen door derden	21.755	1.500	1.366	21.889
Totaal Egalisatierekening afschrijvingen	<u>67.289</u>	<u>5.964</u>	<u>5.328</u>	<u>67.924</u>

Toelichting:

Langlopende leningen: VUmc heeft 12 langlopende leningen per ultimo 2018 voor de financiering van de materiële vaste activa. De leningenportefeuille bestaat per balansdatum uit drie leningen (restschuld per balansdatum 2018 van € 34,2 mln) die reeds in 2017 bestonden. De overige langlopende leningen zijn afgelost en geherfinancierd. De herfinanciering van dit deel van de leningenportefeuille heeft vorm gekregen middels 9 nieuwe leningen. Alle leningen uit de leningenportefeuille kennen een lineair lossend karakter met een (langlopende) vaste rente. De restschuld per balansdatum 2018 van de totale portefeuille betreft € 188,2 mln (2017: € 195,5 mln). Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd, noch zijn er achtergestelde leningen.

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.

À 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. 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: Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige financiële vaste activa. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever. Het kortlopende deel is per balansdatum opgenomen in de rubriek kortlopende schulden onder de subcategorie nog te betalen kosten.

11. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Schulden aan kredietinstellingen	40.000	70.295
Schulden gelieerde rechtspersonen	8.261	952
Crediteuren	21.429	21.299
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.856	7.829
Belastingen en sociale premies	12.502	15.157
Schulden ter zake pensioenen	4.731	4.322
Te betalen salarissen	5.964	5.458
Te betalen vakantiegeld	15.093	14.652
Vakantiedagen verplichting	13.990	12.660
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Onderhanden werk overige geldstroom projecten	31.798	22.723
Nog te betalen kosten	36.924	55.387
Vooruitontvangen opbrengsten	7.735	8.860
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>206.283</u>	<u>239.594</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen > 0	43.287	38.881
Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen < 0	11.489	16.158
Per saldo	<u>31.798</u>	<u>22.723</u>

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

Schulden aan kredietinstellingen: Voor de kortlopende financieringsbehoefte maakte VUmc ultimo 2018 gebruik van de rekening-courant faciliteiten en kasgeldleningen.**Schulden gelieerde rechtspersonen:** Betreft een kortlopende lening van de VUmc Research BV aan het VUmc.**Nog te betalen kosten:** Deze fluctuatie wordt veroorzaakt door de afname in de transitorische posten van crediteuren (nog te ontvangen facturen), door de vrijval van een reservering en de daling in de nog te betalen kosten m.b.t. affiliatie coassistenten.**12. Financiële instrumenten**

In 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Daarbij zijn de financiële instrumenten genoveerd naar de nieuwe geldgever en opgenomen in de nieuwe financiering.

Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als back-up voor het betalingsverkeer.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Lease- en huurverplichtingen**

VUmc heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten.

Tevens is VUmc diverse verplichtingen aangegaan m.b.t. onderhoudscontracten, inkoop- en investeringsverplichtingen.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	<u>Korter dan</u>	<u>Langer dan</u>	<u>Langer dan</u>
	<u>1jaar</u>	<u>1jaar</u>	<u>5jaar</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Leaseverplichtingen	398	2.094	600
Huurverplichtingen	12.252	283.155	238.517
Onderhoudscontracten	3.523	6.513	526
Inkoopverplichtingen	9.954	145.092	108.000
Investeringsverplichtingen	3.434	0	0
	<u>29.561</u>	<u>436.854</u>	<u>347.643</u>

Doorbelaste huren

VUmc heeft een aantal ruimte verhuurd aan derden. Daarnaast leent VUmc personeel uit aan derden. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

	<u>Korter dan 1 jaar</u>	<u>Langer dan 1 jaar</u>	<u>Langer dan 5 jaar</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Doorbelaste huren	6.045	38.516	22.139
Detacheringen	<u>3.449</u>	<u>1.702</u>	<u>0</u>
	9.494	40.218	22.139

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

• VROM, inzake veilig afvoeren van afgedankte hoogactieve bronnen	€ 264.413
• huurgarantie van Van Linschotenlaan 1 te Hilversum	€ 15.792
• Belastingdienst/douane, accijnzen en belastingen (67.500 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 2018 bestond uit 94 unieke patentaanvragen (2017: 93). In 2018 zijn 4 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.

In de beschikking van het landelijk MBI-omzetplafond 2018 door de NZa van 27 november 2017 (Nummer TB/REG-18642-01) komt het voor 2018 beschikbare kader uit op € 22.542,3 mln (prijsniveau 2017). Het beschikbare kader 2017 was € 21.649,7 mln (prijsniveau 2016) en in 2016 € 21.049 mln.

In het bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019 tot en met 2022 van 4 juni 2018 is onder 3.3 Omgang met overschrijdingen de volgende tekst opgenomen: Voor de jaren 2016 en 2017 is op basis van huidige inzichten in de medisch-specialistische zorg een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de afgesproken kaders voor het macrobeheersinstrument (MBI) voor de betreffende jaren. Ten aanzien van deze overschrijdingen zal het MBI niet worden ingezet.

Ingevolge de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg van 10 juli 2015 dient voor het einde van elk jaar te worden bepaald of er voor voorgaande jaren een MBI-heffing moet worden opgelegd. Door bovenstaande tekst uit het bestuurlijk akkoord is er geen reden om een verplichting op te nemen voor de overschrijdingen van het MBI in 2016 en 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 is nog niet bekend of er sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2018, derhalve is er geen betrouwbare inschatting te maken van een uit het MBI voortkomende verplichting over 2018 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.

Zelfonderzoek

VUmc heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. VUmc voert op basis van de Stimuleringsregeling, als onderdeel van de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018, een onderzoek inzake 2018 uit, hetgeen als zodanig onder de specifieke aandachtspunten inzake de omzetverantwoording als onderdeel van de grondslagen voor resultaatbepaling in deze jaarrekening is toegelicht.

Niet in de balans opgenomen rechten

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 is in 2017 ingediend. Door landelijke onduidelijkheden over 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. De Belastingdienst heeft de aangifte in 2018 in behandeling genomen, echter is er nog geen besluit genomen. Hierdoor loopt de afwikkeling door in 2019.

1.1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018**Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2018**

Segment 1 Patiëntenzorg

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	490.206	479.805
Subsidies	197.510	188.063
Overige bedrijfsopbrengsten	-27.176	-37.116
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>660.539</u>	<u>630.751</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	370.368	354.496
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	36.765	43.471
Overige bedrijfskosten	221.068	192.404
Som der bedrijfslasten	<u>628.201</u>	<u>590.371</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	32.338	40.380
Financiële baten en lasten	-9.394	-9.809
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>22.943</u>	<u>30.571</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade	-613	-613
Bestemmingsreserve Groot onderhoud	0	22.006
Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten	479	1.861
Algemene reserve	22.010	5.179
Overige reserves	1.068	2.138
	<u>22.943</u>	<u>30.571</u>

Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2018

Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	72.618	71.398
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>72.618</u>	<u>71.398</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	51.918	50.708
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.645	8.620
Overige bedrijfskosten	13.266	12.321
Som der bedrijfslasten	<u>73.830</u>	<u>71.649</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.212	-251
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.212</u></u>	<u><u>-251</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Algemene reserve	-1.212	-251
	<u><u>-1.212</u></u>	<u><u>-251</u></u>

Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2018

Segment 3 Onderzoek overige geldstromen

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	112.381	102.564
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>112.381</u>	<u>102.564</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	79.127	73.556
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	34.110	30.831
Som der bedrijfslasten	<u>113.238</u>	<u>104.388</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-856	-1.823
Financiële baten en lasten	1	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-856</u></u>	<u><u>-1.823</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Specifieke reserves onderwijs en onderzoek	-856	-1.823
	<u><u>-856</u></u>	<u><u>-1.823</u></u>

Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2018

Segment 4 VUmc Holding B.V.

	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</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
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	2.731	3.013
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>2.731</u>	<u>3.013</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2018</u> € 1.000	<u>2017</u> € 1.000
Algemene reserve	2.572	2.098
Wettelijke reserves	159	915
	<u>2.731</u>	<u>3.013</u>

Aansluiting totaal Resultaat met resultaat segmenten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Segment 1 Patiëntenzorg	22.943	30.571
Segment 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	-1.212	-251
Segment 3 Onderzoek overige geldstromen	-856	-1.823
Segment 4 VUmc Holding.	2.731	3.013
	<hr/>	<hr/>
	23.607	31.509
Totaal volgens de enkelvoudige resultatenrekening	<u>23.607</u>	<u>31.509</u>

Toelichting op de resultatenrekening**BATEN****14. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	407.888	400.106
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (trauma en OTO)	7.883	9.271
Academische Zorg	68.297	65.308
Overige zorgprestaties	6.137	5.120
Totaal Opbrengsten zorgprestaties	<u>490.206</u>	<u>479.805</u>

Toelichting:

De fluctuatie in Beschikbaarheidsbijdragen komt door de nagekomen baten m.b.t. oude jaren eind 2017. De stijging van de Academische Zorg is het gevolg van de hogere toekenning in 2018.

15. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (werkplaatsfunctie)	75.305	76.854
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (medische faculteit UMC)	58.471	56.191
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	49.348	42.856
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	14.386	12.161
Totaal Subsidies	<u>197.510</u>	<u>188.063</u>

Toelichting:

De toename van de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds) wordt veroorzaakt door afrekeningen oude jaren, die naast de reguliere toekenning in 2018, tot extra inkomsten hebben geleid.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Exploitatie projecten laboratoria	2.194	2.075
Maaltijdvergoedingen	1.517	1.405
Vergoedingen projecten	112.384	103.515
Vergoeding opleiding ten behoeve van derden	9.514	9.325
Universitaire huisartsenpraktijk	940	869
Onderwijs dienstverlening	2.612	2.254
<i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i>		
Doorberekende huren	4.620	4.618
Personele activiteiten ten behoeve van derden	4.572	5.090
Andere baten en lasten	1.111	780
Overig	18.359	6.916
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u>157.823</u>	<u>136.846</u>

Toelichting:

De hogere opbrengsten van Vergoeding projecten zijn, net als in 2017, het gevolg van de hogere inkomsten uit Niet Invasieve Prenatale Tests (NIPT). De stijging van de rubriek Overig wordt voornamelijk veroorzaakt door nagekomen baten en afrekeningen m.b.t. oude jaren.

Toelichting op de resultatenrekening**LASTEN****17. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Lonen en salarissen	366.881	358.425
Sociale lasten	41.051	40.411
Pensioenpremies	50.113	45.792
Overige personeelskosten	15.459	12.230
Personele lasten voorgaande jaren	45	-1.165
	<u>473.550</u>	<u>455.692</u>
 Personeel niet in loondienst	 27.864	 23.068
 Totaal Personeelskosten	 <u>501.414</u>	 <u>478.761</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SEGMENT 1 Patiëntenzorg (inclusief werkplaatsfunctie)	4.517	4.493
SEGMENT 2 Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom	555	571
SEGMENT 3 Onderzoek overige geldstromen	985	930
	<u>6.057</u>	<u>5.994</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	 <u>6.057</u>	 <u>5.994</u>

Toelichting:

De stijging in lonen en salarissen is te verklaren door de stijging van de gemiddelde kosten per fte a.g.v. de verhoging van de salarisschalen per 1 augustus 2018 met 2,5% en de werking van het jaarlijkse anciënniteiteffect. De stijging van de sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van lonen en salarissen en een stijging van de premies. De toename van de pensioenen komt door de stijging van de premiepercentages.

Er zijn geen fte's in het buitenland werkzaam.

De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de dotatie van de reservering vakantiedagen en de toename van de personele lasten voorgaande jaren. Door de tekorten op de arbeidsmarkt is de inhuur van medisch personeel en van ondersteunend personeel in 2018 toegenomen. Hierdoor zijn de kosten van personeel niet in loondienst gestegen.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
- immateriële vaste activa	2.225	2.891
- materiële vaste activa	48.513	54.932
- vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	-5.329	-5.732
	<u>45.410</u>	<u>52.091</u>
 Totaal Afschrijvingen vaste activa	 <u>45.410</u>	 <u>52.091</u>

Toelichting:

De specificatie van de vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding is opgenomen onder de Langlopende schulden.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.530	15.280
Algemene kosten	41.745	38.804
Patiëntgebonden kosten	142.823	135.889
<i>Onderhoud energiekosten:</i>		
Onderhoud	5.784	4.540
Energie gas	168	210
Energie stroom	8.803	9.290
Energie transport en overig	114	189
Subtotaal	<u>14.869</u>	<u>14.230</u>
Huur en leasing	4.925	6.219
Kosten voor onderwijs en onderzoek	14.275	9.722
Dotaties en vrijval voorzieningen	34.278	15.411
Totaal Overige bedrijfskosten	<u><u>268.445</u></u>	<u><u>235.556</u></u>

Toelichting:

Patiëntgebonden kosten: De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de kostenstijging voor reagentia en contrastmiddelen, (dure) geneesmiddelen en bloedproducten en de stijging in de kosten voor onderhoud medische inventaris.

Kosten onderwijs en onderzoek: De stijging is grotendeels te verklaren door de kostenstijging voor Niet Invasieve Prenatale Tests (NIPT) en de toename in de kosten van onderwijsmateriaal.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rentebaten	144	141
Resultaat deelnemingen	2.771	3.013
Subtotaal financiële baten	<u>2.915</u>	<u>3.154</u>
Rente lasten	9.578	9.950
Subtotaal financiële lasten	<u>9.578</u>	<u>9.950</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u><u>-6.663</u></u>	<u><u>-6.796</u></u>

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IM MATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goedwill 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 2018						
-aanschafwaarde	0	810	18.682	0	0	19.492
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	-80	-4.677	0	0	-4.757
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	730	14.005	0	0	14.735
Mutaties in het boekjaar						
-investeringen	0	301	795	0	0	1096
-waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
-afschrijvingen	0	-15	-2.110	0	0	-2.225
-bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>-terugneme 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
-des investeringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	86	-1316	0	0	-1130
Stand per 31 december 2018						
-aanschafwaarde	0	1.111	19.477	0	0	20.588
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	0	-195	-6.787	0	0	-6.982
Boekwaarde per 31 december 2018	0	916	12.690	0	0	13.606
Afschrijvingspercentage	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

ENKELVOLDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € 1.000	Machines en installaties € 1.000	Anderere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € 1.000	Totaal € 1.000
Stand per 1 januari 2018						
-aanschafwaarde	64.1827	0	412.621	77.316	0	1.131.765
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	-346.174	0	-302.206	0	0	-648.380
Boekwaarde per 1 januari 2018	295.653	0	110.415	77.316	0	483.384
Mutaties in het boekjaar						
-investeringen	9.476	0	27.802	46.622	0	83.900
-herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-afschrijvingen	-2.1662	0	-26.852	0	0	-48.513
-bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
-gereede gekomen projecten	0	0	0	-13.905	0	-13.905
<i>-terugnane 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	-2.913	0	0	-2.913
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.008	0	0	2.008
persaldo	-12.186	0	45	32.717	0	20.576
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	283.467	0	110.460	110.033	0	503.960
Stand per 31 december 2018						
-aanschafwaarde	65.1303	0	437.510	110.033	0	1.198.846
-cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
-cumulatieve afschrijvingen	-367.836	0	-327.050	0	0	-694.886
Boekwaarde per 31 december 2018	283.467	0	110.460	110.033	0	503.960
Afschrijvingspercentage	2%-10%	5%	10%-20%	0%	0%	

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen		Overige deelnemingen		Vorderingen op groepsmaatschappijen		Vorderingen op deelnemenen (overige deelnemingen)		Overige effecten		Novering financiële instrumenten		Overige vorderingen		Totaal	
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2018	26.179	1102	522	0	0	0	0	2.310	30.113							
Kapitaalskortingen/onttrekking	-57	0	0	0	0	0	0	0	-57							
Resultaat deelnemingen	2.731	40	0	0	0	0	0	0	2.771							
Waardeverandering fin. vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Ontvangen dividend	-5.379	0	0	0	0	0	0	0	-5.379							
Versprekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	6.082							
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.085							
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Terugstorting agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
Mutatie vordering op deelneming	0	0	-495	0	0	0	0	0	-495							
Novering financiële instrumenten	0	0	0	0	0	0	0	23.514	23.514							
Voorziening oninbaarheid leningen u/g	0	0	0	0	0	0	0	0	-115							
Boekwaarde per 31 december 2018	23.474	1142	27	0	0	23.514	0	5.192	53.349							
Som waardeverminderingen	-2.706	40	0	0	0	0	0	2.997	331							

ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIM O 2018

Leninggever	Afsluitdatum*	Hoofdsom € 1000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Nieuwe leningen		Aflissing		Restschuld 31-12-2018 € 1000	Restschuld over 5 jaar € 1000	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflissings- wijze	Aflissing 2019 € 1000	Gestelde zekerheden
						Restschuld 31-12-2017 € 1000	Aflissing in 2018 € 1000	Restschuld 31-12-2018 € 1000	Restschuld over 5 jaar € 1000						
Deutsche Bank	26-09-1996	2.269	40	Variabel lineair lossend	15000%	1078	0	1078	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	16-06-1997	1.361	40	Vast lineair lossend	15000%	672	0	672	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-01-1998	2.269	40	Variabel lineair lossend	15000%	1.163	0	1.163	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-04-1998	1845	20	Vast lineair lossend	4,5900%	45	0	45	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	16-04-2010	8.050	14	Vast lineair lossend	3,2100%	3.738	0	3.738	0	288	288	6	kwartaal	575	geen
Deutsche Bank	01-01-2006	17.500	40	Variabel lineair lossend	15000%	12.469	0	12.469	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
Deutsche Bank	01-04-2009	12.000	35	Vast lineair lossend	5,0900%	9.086	0	9.086	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	27-03-2015	6.143	21	Vast lineair lossend	2,1750%	5.339	293	5.046	3.583	3.583	18	27	kwartaal	293	geen
BNG	27-03-2015	29.807	30	Vast lineair lossend	3,4500%	27.075	994	26.082	21.14	21.14	27	0	kwartaal	994	geen
BNG	31-03-2015	77.779	19	Variabel lineair lossend	15000%	70.589	0	70.589	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
Rabobank	31-03-2015	70.823	19	Variabel lineair lossend	15000%	64.276	0	64.276	0	0	0	0	kwartaal	0	geen
BNG	31-12-2018	34.667	26	Vast lineair lossend	4,0725%	34.667	0	34.667	28.000	28.000	26	26	kwartaal	1.333	geen
BNG	31-12-2018	24.000	24	Vast lineair lossend	15,150%	24.000	0	24.000	19.000	19.000	24	24	kwartaal	1.000	geen
BNG	31-12-2018	9.967	26	Vast lineair lossend	3,1325%	9.967	0	9.967	8.050	8.050	26	26	kwartaal	383	geen
BNG	31-12-2018	17.333	26	Vast lineair lossend	3,8940%	17.333	0	17.333	14.000	14.000	26	26	kwartaal	667	geen
BNG	31-12-2018	17.333	26	Vast lineair lossend	3,6750%	17.333	0	17.333	14.000	14.000	26	26	kwartaal	667	geen
BNG	31-12-2018	9.967	26	Vast lineair lossend	4,0800%	9.967	0	9.967	8.050	8.050	26	26	kwartaal	383	geen
BNG	31-12-2018	23.920	26	Vast lineair lossend	4,3500%	23.920	0	23.920	19.320	19.320	26	26	kwartaal	920	geen
BNG	31-12-2018	9.317	26	Vast lineair lossend	4,2170%	9.317	0	9.317	7.525	7.525	26	26	kwartaal	358	geen
BNG	31-12-2018	7.367	26	Vast lineair lossend	4,3720%	7.367	0	7.367	5.950	5.950	26	26	kwartaal	283	geen
		383.687				195.530	153.871	161.240	188.162	148.880				7.856	

*Afsluitdatum is Stortingsdatum lening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt over het boekjaar 2018, vastgesteld door de raad van bestuur van het VUmc op 8 mei 2019 en op 28 mei 2019 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

Prof. dr. C.H. Polman – voorzitter / decaan	
Prof. dr. J.A. Romijn – vicevoorzitter	
Prof. dr. M.H.H. Kramer – lid	
Drs. G.J.M. van den Maagdenberg – lid	
Dr. C.J. Kruijthof – lid	

Raad van Toezicht Stichting VUmc

Drs. W.J. Kuijken – voorzitter	
Prof. dr. S.W.J. Lamberts – vicevoorzitter	
Drs. P.S. Overmars – lid	
Drs. W. Geerlings – lid	
Prof. dr. P.L. Meurs – lid	
Mr. A.J.M. Nijboer – lid	
Drs. J.P. Rijdsdijk – 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.

BIJLAGE

Rijksbijdrage werkplaatsfunctie

	2018 subsidie model	2017 subsidie model
Aantal graden	304	346
Aantal inschrijvingen	1.856	1.920

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 studentaantallen en graden in de peilperiode.

Besteding van de rijksbijdrage werkplaatsfunctie (* EUR 1 miljoen)

De Rijksbijdrage werkplaatsfunctie bedraagt in 2018 EUR 75,3 (2017: EUR 76,9). De toename van de Rijksbijdrage is het gevolg van voornamelijk een verhoging van het makrokader.

De methodiek van de verantwoording volgt de voorkeursverantwoording vanuit NFU. De verantwoording over de besteding van de Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie 2018 is opgesteld aan de hand van het "CapGemini model" waarover met het ministerie van OCW is afgesproken, dat het voor de verantwoording gebruikt kan worden. Het model is eind 2017 geëvalueerd. Er hebben naar aanleiding hiervan marginale aanpassingen plaats gevonden, welke zijn afgestemd binnen de NFU en met de VSNU. Het ministerie van OCW is hierover geïnformeerd. VUmc heeft het afgesproken model toegepast.

Het CapGemini-model is een kostenverdelingsmodel.

	2018	2017
RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE	75,3	76,9
<u>Indicatieve besteding</u>		
Kosten gebouwen en terreinen		
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (Bron: OCW)	-10,4	-9,7
Overige gebouwgebonden kosten	-4,6	-4,4
Dotatie voorziening Groot onderhoud	-3,5	-4,0
Indirecte kosten	-1,3	-1,3
<i>Subtotaal kosten gebouwen en terreinen</i>	<i>-19,9</i>	<i>-19,5</i>
Kosten medische en overige inventaris		
Afschrijvingen	-6,4	-8,1
Kosten van kapitaal	-0,3	-0,4
Huur, Lease	-0,5	-0,8
Verbruik, onderhoud en reparatie	-3,7	-3,5
Indirecte kosten	-0,8	-0,9
<i>Subtotaal kosten medische en overige inventaris</i>	<i>-11,8</i>	<i>-13,7</i>
Kosten personeel		
Medisch specialisten & ondersteuning	-14,8	-14,5
Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning	-13,2	-12,9
<i>Subtotaal kosten personeel</i>	<i>-28,0</i>	<i>-27,4</i>
Vertragingskosten	-17,5	-17,1
Overige kosten		
Wachtgeld	-4,4	-4,1
TOTALE VERANTWOORDING	-81,5	-81,8
<i>VERSCHIL</i>	<i>-6,2</i>	<i>-4,9</i>
<i>Oververantwoording</i>	<i>8,3%</i>	<i>6,4%</i>

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.

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.

Onder de (overige) gebouwgebonden 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 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

Het ziekenhuis geeft personele en materiële ondersteuning aan alle klinische WP-ers bij de uitvoering van hun onderwijs- en onderzoekstaak.

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. De personeelskosten voor medisch specialisten wordt op basis van het relatieve aandeel van de werkplaatsfunctie in de overige opbrengsten (i.e. rijksbijdragen, beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleidingen en BBAZ/O&I) toegerekend aan de onderzoek- en onderwijstaak.

Vertragingskosten

Hieronder worden verstaan de kosten die ontstaan in de patiëntenzorg door uitvoering van de werkplaatsfunctie i.c.m. de meerkosten van de patiëntenzorg ten gevolge van onderwijs en onderzoek. Geraamd wordt dat 10% van de grondslag 'vertragingskosten' wordt veroorzaakt door de uitvoering van de werkplaatsfunctie. De grondslag 2008 is gesteld als basis, en jaarlijks aangepast aan zowel de groei in studentaantallen als de NZa-index.

Overige kosten

De post wachtgelden betreft de uitkeringen na ontslag en hieraan gerelateerde kosten welke betrekking hebben op de oude - bovenwettelijke - regeling.

Rijksbijdrage geneeskunde

	2018 subsidie model	2017 subsidie model
Promoties	160	165
Inschrijvingen	1.856	1.920
Studenten	2.396	2.310
Einddiploma's bachelor	335	322
Einddiploma's master	304	346

In de kolommen subsidiemodel 2018 en 2017 zijn de aantallen per parameter opgenomen, die de VU gebruikt voor het intern subsidiemodel VU-VUmc (met teldatum t-2, dus voor bekostiging 2018 worden aantallen uit collegejaar 2015-2016 gehanteerd). Het betreft hier enkel de geneeskundeopleiding (bachelor en master).

Besteding van de rijksbijdrage geneeskunde

De Rijksbijdrage geneeskunde bedraagt in 2018 € 72,6 mln (2017: € 71,4 mln). Dit betreft de bruto facultaire bijdrage, inclusief collegegelden. Daarnaast worden ook de inhoudingen vanuit VU voor onderlinge dienstverlening inzichtelijk gemaakt.

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

	2018	2017
Totaal netto facultaire bijdrage	58,7	55,9
Inhoudingen op de facultaire rijksbijdrage	13,9	15,4
Totaal bruto facultaire bijdrage	72,6	71,4

Indicatieve besteding (* EUR 1 miljoen)**Personele besteding**

WP-staf onderwijs en onderzoek	-30,9	-30,3
Ondersteunend NWP	-12,2	-11,9
Indirecte kosten	-8,8	-8,6
<i>Subtotaal personele besteding</i>	<i>-51,9</i>	<i>-50,9</i>

Materiele kosten

Dienstverlening VU	-4,1	-5,1
Overige O&O-kosten (incl bedrijfsbureaus onderwijs en onderzoek)	-5,9	-3,3
<i>Subtotaal materiele kosten</i>	<i>-10,0</i>	<i>-8,4</i>

Overig

Huisvestings- en gebruikskosten	-12,4	-12,5
Diversen / andere financieringsbronnen	1,7	0,5
<i>Subtotaal overig</i>	<i>-10,7</i>	<i>-12,1</i>

TOTALE VERANTWOORDING

-72,6 -71,4

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

De WP-staf formatie onderwijs, onderzoek en opleiding bedraagt circa 42% van de totale WP-staf formatie. De ondersteunende NWP formatie is gesteld op de verlonde formatie bij het onderwijsinstituut en onderzoeksdienst, rekening houdend met wat is toegewezen aan de werkplaatsfunctie. De promovendi betreffen de promovendi in loondienst bij het VUmc.

De indirecte kosten vallen uiteen in algemene personele kosten binnen de bedrijfsbureaus O&O en de overige personeelskosten. Deze overige personele kosten ten behoeve van O&O bedragen 2% van de salarislasteren. Dit percentage komt overeen met de verhouding van de overige personeelskosten t.o.v. de totale salariskosten binnen het VUmc.

Materiële lasten

De materiële kosten bestaan uit dienstverlening vanuit VU en overige kosten die gemaakt worden t.b.v. onderwijstaken en onderzoekskosten.

De dienstverlening VU kent haar oorsprong in de afspraak dat VU en VUmc gezamenlijk de faculteit geneeskunde verzorgen. VU stelt hiervoor ruimte en ondersteuning ter beschikking. De inhouding is bestemd ter dekking voor het aandeel in de kosten dat de VU maakt voor dit gezamenlijke doel: het O&O van de faculteit geneeskunde.

De overige O&O-kosten betreffen met name de kosten bij de O&O-bedrijfsbureaus.

Overig

Een onderdeel van de bruto-facultaire bijdrage wordt besteed aan huur- en overige huisvestingskosten. Hierbij kan worden gedacht aan de Medische Faculteit, medische bibliotheek en O|2. Ook het gebruik van snijzaal en radionuclidencentrum vallen hieronder.

Verder zijn er incidentele kosten die onder de overige kosten worden verantwoord. In 2016 was een tegemoetkoming voor prestatieprojecten. Omdat niet alle kosten volledig zijn toe te rekenen aan de facultaire bijdrage, is een correctie toegepast voor de kosten die worden betaald uit andere financieringsbronnen zoals de BBAZ.