



catharina
een santeon ziekenhuis



Bestuursverslag en jaarrekening 2023

**Gedreven
door het
leven.**

Jaarverslaggeving Catharina Ziekenhuis 2023

Colofon

Uitgave: Catharina Ziekenhuis

Tekst en eindredactie: Bert Jan Groenink, Pascal Rensing, Geert Piek en Kristel Govaarts

Inhoudsopgave

	Pagina
Voorwoord van de Raad van Bestuur	3
1. Verslag van de Raad van Toezicht	5
2. Bestuursverslag	10
2.1 Algemeen	10
2.1.1 Concernbeschrijving	10
2.1.2 Toelatingen	10
2.1.3 Werkgebied en samenwerking	10
2.1.4 Structuur van het concern	12
2.1.5 Organogram concern	13
2.2 Bedrijfsvoering	14
2.2.1 Besturing, managementinformatie en personeel	14
2.2.2 Financieel resultaat	15
2.2.3 Bestuursmodel en medezeggenschap	16
2.2.4 Governance en risicomanagement	16
2.3 Strategisch beleid	18
2.3.1 Missie, visie en kernwaarden	18
2.3.2 Veranderagenda voor de Toekomst	19
2.3.3 Sociaal jaarverslag	24
2.4 Financieel beleid	26
2.4.1 Jaarverantwoording 2023	26
2.4.2 Vooruitblik 2024	29
3. Jaarrekening 2023	31
4. Overige gegevens	87

Voorwoord van de Raad van Bestuur

Het jaar van samenwerken, netwerken & blijven innoveren

'Sneltest in ambulance verbetert zorg bij een verdenking op hartinfarct'

'Nieuwe levensverlengende behandelmethode voor patiënten met uitgezaaide darmkanker'

'Sneller herstellen en opnames voorkomen door thuismonitoring'

Wie naar 2023 kijkt, ziet alleen al aan deze kleine selectie van nieuwskoppen dat we terug kunnen kijken op een prachtig jaar vol hoogtepunten. Het is mooi om dat zelf te constateren, maar wellicht nog mooier als het anderen opvalt. En dan zeker als het aan de andere kant van de wereld gebeurt. In september publiceerde het Amerikaanse nieuwstijdschrift Newsweek de ranglijst World's Best Smart Hospitals 2024 en daarin steeg het Catharina Ziekenhuis 24 plaatsen, naar plek 227.

Onze technologische innovaties worden wereldwijd opgemerkt. Dat stemt trots, vooral ook omdat we de vertaalslag kunnen maken naar de praktijk en de patiënt. Denk alleen al aan Zorg bij jou, ons digitale platform om mensen thuis te kunnen monitoren. Het is én blijft de uitdaging om de zorg toegankelijk te houden en te verbeteren, wat de drijfveer is voor onze onderzoeken.

Het Catharina Ziekenhuis kreeg - hoe toepasselijk - op de Dag van de Zorg (12 mei) de internationale Qualicor-accreditatie uitgereikt. Het is het bewijs dat we goede en veilige zorg bieden, waarbij we transparant zijn in onze aanpak. Nog zo'n mooie erkenning: het zilveren certificaat van de Milieuthermometer, een belangrijk keurmerk voor ziekenhuizen en zorginstellingen die zich willen inzetten voor een duurzamere bedrijfsvoering. Een kroon op het werk voor onze Green Teams, die op vele vlakken kijken waar wij als ziekenhuis winst kunnen behalen.

Bovendien mogen wij onszelf de komende vijf jaar topklinisch ziekenhuis blijven noemen. Het is prettig om nogmaals stil te staan bij de lovende woorden van de visitatiecommissie van de Samenwerkende Topklinische Ziekenhuizen (STZ): de complimenten voor ons opleidingsaanbod, het uitgebreide wetenschappelijke werk en de vele innovaties waaronder artificial intelligence, digitalisering en passende zorg.

Maar de volledige inzet, gedrevenheid en passie van al onze medewerkers werden eveneens expliciet benoemd. Het valt ook onze patiënten op dat we dag in dag uit voor ze klaar staan. Dat blijkt wel uit de score van 8,7 in de Patiëntervaringsmonitor. Niet onbelangrijk: deze positieve berichten gingen hand in hand met goede financiële cijfers.

Na zo'n prima jaar is het ook verstandig om uit te zoomen en naar het bredere plaatje te kijken. Kwartaalcijfers, duurzaamheidsinvesteringen, personeelszaken, het is allemaal van groot belang. Toch zijn de momenten dat we een time-out nemen en naar de verre toekomst kijken nóg belangrijker. Wat is onze strategie? En waar staat het Catharina Ziekenhuis in 2030? Hoe gaan we dan om met de uitdagingen die er onherroepelijk zijn: te weinig handen aan het bed, de almaar groter wordende groep patiënten, hoge zorgkosten en het teveel aan broeikasgassen dat de zorg uitstoot? Het zijn stuk voor stuk grote opgaven, maar wij hebben de overtuiging dat alle vier de thema's oplosbaar zijn. Dat we al stappen aan het maken zijn op al deze terreinen – Zorg bij jou werd al genoemd - en dat we de samenwerking opzoeken met zorgpartners in de regio en de zes andere Santeon Ziekenhuizen, geeft een groot gevoel van optimisme voor de toekomst.

2023 was niet alleen een bijzonder jaar voor dit ziekenhuis, maar ook voor veel mensen op persoonlijk vlak. Geranne Engwirda bijvoorbeeld; zij nam in december afscheid als lid van de Raad van Bestuur om per 2024 aan de slag te gaan als bestuursvoorzitter van de Nederlandse Zorgautoriteit. Een prachtige kans voor haar die wij haar allemaal gunnen gezien. Haar verdiensten voor het Catharina Ziekenhuis zijn groot. Een expliciet woord van dank is op zijn plaats.

En wat te denken van deze regio in 2023; Brainport Eindhoven zette grote stappen. De absolute koploper in economische groei in Nederland is déze regio. En die groei zal alleen maar toenemen. Toch slaagden we er in om in het Catharina Ziekenhuis het dorpsgevoel te behouden, waarin lief en leed gedeeld wordt, waarin een sterk gemeenschapsgevoel leeft. Aan ons de opgave om dat te continueren in een wereld die blijft veranderen, een wereld waarin fysieke en digitale zorg steeds vloeiender in elkaar zullen overgaan en we meer zullen gaan samenwerken.

Daarin veranderen we mee, zoals we dat ook in 2023 gedaan hebben. Dat kon alleen dankzij de inzet en betrokkenheid van iedereen die werkzaam is in of voor het ziekenhuis. Mijn laatste woorden zijn daarom niet verrassend: heel veel dank daarvoor!

Mede namens alle Catharina collega's,

Prof. Dr. B.J.M. van der Meer
Voorzitter Raad van Bestuur

1. Verslag van de Raad van Toezicht

In 2023 heeft het Catharina Ziekenhuis zowel intern als extern een sterkere focus aangebracht in haar activiteiten. De samenwerking met het Anna ziekenhuis en met Bernhoven zijn versterkt. Met het Máxima Medisch Centrum werden gesprekken gevoerd over de wijze waarop de samenwerking geïntensiveerd kan worden. Deze drie ziekenhuizen zijn onze belangrijkste samenwerkingspartners in Brabant. Dat doet niet af aan het belang van de Santeon samenwerking, waarin Zorg bij jou een krachtige inhoudelijke ontwikkeling heeft doorgemaakt, een virtueel ziekenhuis dat met financiële steun van de zorgverzekeraars een impuls zal geven aan de modernisering van de ziekenhuiszorg. De interne focus blijft gericht op Waardegedreven zorg, portfoliosturing en digitalisering. De consistentie in het beleid draagt bij aan de positionering van het ziekenhuis in landelijke ontwikkelingen zoals het Integraal Zorgakkoord (IZA). Ondanks de arbeidsmarktproblematiek is het ziekenhuis er in 2023 in geslaagd goed te blijven presteren op het gebied van patiënttevredenheid. Het financiële resultaat stemt ook tot tevredenheid. De uitdaging zal blijven dat resultaat meer dan de afgelopen jaren uit de reguliere bedrijfsvoering te realiseren.

Voor de sturing van de organisatie was het aangekondigde vertrek van mevrouw Engwirda-Kromwijk als lid Raad van Bestuur een onverwacht en gevoelig verlies. Gedurende acht jaar heeft zij met grote inzet, deskundigheid en persoonlijke betrokkenheid bijgedragen aan de ontwikkeling van het Catharina Ziekenhuis tot de professionele en financieel stabiele organisatie die het nu is.

Visie op toezicht

De Raad van Toezicht heeft een visie op toezicht vastgesteld. In deze visie op toezicht geeft de Raad van Toezicht zijn visie op waarom, waartoe en hoe hij toezicht houdt. Deze visie vormt, samen met de statuten, het reglement Raad van Toezicht, het reglement Raad van Bestuur en het Informatieprotocol, de basis voor de samenwerking tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. De visie stimuleert tot reflectie op en het gesprek over het functioneren en de onderlinge relatie tussen de bestuurders en toezichthouders van het Catharina Ziekenhuis. De Raad van Toezicht vervult deze rol vanuit een onafhankelijke positie, zonder last of ruggenspraak en houdt daarbij integraal toezicht op de realisatie van de missie, visie en doelstellingen van het Catharina Ziekenhuis, het beleid van de Raad van Bestuur, het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur, de bestuurbaarheid van het ziekenhuis en de algemene gang van zaken in het ziekenhuis. De Raad van Toezicht van het Catharina Ziekenhuis onderschrijft in zijn visie op toezicht de Governancecode Zorg 2022 en past de uitgangspunten van deze code toe.

Bij het integraal toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken van het Catharina Ziekenhuis hanteert de Raad van Toezicht de kernwaarden van het Catharina Ziekenhuis. De Raad van Toezicht ondersteunt de ambities die het Catharina Ziekenhuis heeft geformuleerd in haar meerjarenstrategie. De Raad van Toezicht maakt niet alleen verbinding met de Raad van Bestuur, maar ook met de medisch specialisten, de (vertegenwoordiging van de) medewerkers en de (vertegenwoordiging van de) patiënten, waardoor de Raad van Toezicht betrokken blijft bij de organisatie als geheel. Gezien de sterk veranderende en steeds sneller veranderende omgeving is ook van de Raad van Toezicht alertheid nodig om in zijn toezichthoudende rol goed te anticiperen op de ontwikkelingen binnen en buiten het ziekenhuis.

De Raad van Toezicht vervult de rol van werkgever voor de Raad van Bestuur en heeft de wettelijke en statutaire verplichting om integraal toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur en

de algemene gang van zaken binnen het ziekenhuis. Er wordt toezicht gehouden vanuit de maatschappelijke doelstelling van het Catharina Ziekenhuis opdat deze doelstelling en de kwaliteit, veiligheid en continuïteit van de zorg- en dienstverlening gewaarborgd zijn.

Een gezonde bedrijfsvoering en financiële situatie zijn daarbij belangrijke randvoorwaarden. Hiermee levert de Raad van Toezicht een bijdrage aan het maatschappelijk vertrouwen in de sector als geheel. Daarnaast wordt toezicht gehouden op en fungeert de Raad van Toezicht als klankbord en adviseur bij het opstellen en realiseren van de ambities van het Catharina Ziekenhuis. Hierbij wordt getoetst of de Raad van Bestuur alle in aanmerking komende belangen van betrokkenen en stakeholders heeft meegewogen.

De reikwijdte van het toezicht is vastgelegd in de statuten van het Catharina Ziekenhuis, het Reglement Raad van Toezicht en het Reglement Raad van Bestuur. Het resultaat van het toezicht is dat voor alle belanghebbenden transparant is op welke wijze het beleid tot stand is gekomen, welke acties en besluiten hebben geleid tot welke resultaten, hoe de bedrijfsmiddelen zijn aangewend en of volledig is gehandeld binnen de wettelijke en maatschappelijke kaders.

Profielschets

Voor de Raad van Toezicht is een generieke profielschets opgesteld waar de raad aan moet voldoen. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen zakelijke binding met het Catharina Ziekenhuis en zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren.

In 2023 hebben er geen wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Wel vond, na positieve advisering door de gremia, de herbenoeming van mevrouw prof. dr. R.M. Letschert plaats.

Voor de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar DigiMV. Relevante nieuwe nevenfuncties worden gemeld aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. Binnen de nevenfuncties is geen risico op ongewenste belangenverstrengeling tussen de belangen van een individueel lid van de Raad van Toezicht en dat van de organisatie geconstateerd.

Commissies van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent drie commissies: de Arbeidsvoorwaarden- en Remuneratiecommissie, de Auditcommissie en de Commissie Toezicht Kwaliteit van de Zorg en Veiligheid.

De Arbeidsvoorwaarden- en Remuneratiecommissie richt zich op de benoeming, de arbeidsvoorwaarden en de jaarlijkse beoordeling van de leden van de Raad van Bestuur. Per einde 2023 bestond de Arbeidsvoorwaarden- en Remuneratiecommissie uit de heer drs. J.J.G.M. Sanders (voorzitter) en mevrouw mr. M.M. Jonk (lid).

De Auditcommissie richt zich specifiek op het financieel-economische beleid en de bedrijfsvoering in de gezondheidszorg. De commissie vergadert in aanwezigheid van het lid Raad van Bestuur, de manager Financiën en de internal auditor. Per einde 2023 bestond de Auditcommissie uit de heer ir. A.H. Lieftinck (voorzitter) en mevrouw prof. dr. R.M. Letschert (lid).

De Commissie Toezicht Kwaliteit van de Zorg en Veiligheid richt zich specifiek op het beleid ten aanzien van kwaliteit en veiligheid en actuele thema's op het gebied van kwaliteit en veiligheid. De commissie vergadert in aanwezigheid van de voorzitter van de Raad van Bestuur, de portefeuillehouders Kwaliteit & Veiligheid van het bestuur van de Vereniging Medische Staf (VMS) en het Managementteam, de manager Kwaliteit & Veiligheid en de voorzitter van het Verpleegkundig Stafbestuur.

Per einde 2023 bestond de Commissie Toezicht Kwaliteit van de Zorg en Veiligheid uit mevrouw prof. dr. S.E. Geerlings (voorzitter) en mevrouw mr. M.M. Jonk (lid).

In 2023 is het reglement van de Commissie geëvalueerd en aangepast, waarbij onder andere de verhoging van de vergaderfrequentie is vastgelegd.

Alle commissies zijn adviserend aan de Raad van Toezicht, zonder eigen mandaat.

Tabel: Samenstelling Raad van Toezicht per einde verslagjaar

Naam	Functie in Raad van Toezicht	Datum benoeming	Eerstvolgende jaren van aftreden ¹	Herbenoembaar na huidige termijn ²	Aanwezigheid
Dhr. drs. J.J.G.M. Sanders	Voorzitter	02-07-2018	2026 of 2027	0 maal	6 maal
Mw. mr. M.M. Jonk	Vicevoorzitter	19-03-2018	2026	0 maal	7 maal
Mw. prof. dr. S.E. Geerlings	Lid	02-07-2018	2026 of 2027	0 maal	7 maal
Dhr. ir. A.H. Lieftinck	Lid	17-09-2018	2026	0 maal	7 maal
Mw. prof. dr. R.M. Letschert	Lid	16-09-2019	2027	0 maal	7 maal

¹ Een viertal toezichthouders is voor het eerst benoemd in 2018. Om de continuïteit binnen de Raad van Toezicht te waarborgen is begin 2022 het rooster van aftreden aangepast. Daarin zijn flexibele termijnen opgenomen, met het doel te voorkomen dat er pieken in verloop van toezichthouders ontstaan.

² De benoemingstermijn is vier jaar, waarna één maal herbenoeming kan plaatsvinden.

Reglement

Het Catharina Ziekenhuis kent een reglement voor de Raad van Toezicht waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd. Dit reglement geeft - met de statuten van de Stichting Catharina Ziekenhuis - inhoud aan het toezicht op en het samenspel met de Raad van Bestuur, evenals op het functioneren van de Raad van Toezicht zelf.

Het reglement is geëvalueerd; op basis daarvan is besloten dat het reglement geen aanpassing behoeft.

Evaluatie

In 2023 is het functioneren van de Raad van Toezicht intern geëvalueerd. De Arbeids- en Remuneratiecommissie heeft aan de hand van een gestructureerde vragenlijst de individuele leden van de Raad van Toezicht, de leden van de Raad van Bestuur en de secretaris van de Raad van Toezicht geïnterviewd. De bevindingen zijn gedeeld en besproken. De evaluatie is met inbreng van alle betrokkenen verlopen. De resultaten van de evaluatie zijn gedeeld met de Raad van Bestuur.

Afstand en nabijheid zijn goed in balans. De samenwerking wordt ervaren als verbindend, opbouwend en transparant.

De diverse samenwerkingsplannen en meer in het algemeen de externe dynamiek in de gezondheidszorg vraagt, meer dan in voorgaande jaren, om aandacht voor beeldvorming, oordeelsvorming en de klankbordrol naar de Raad van Bestuur.

De grote lijnen in beleid, samenwerking en toekomstbeeld zijn gedeeld en herbekrachtigd.

Vergaderingen en besluiten

Om te kunnen voldoen aan zijn toezichthoudende taken, wordt de Raad van Toezicht in ieder geval periodiek tijdig en volledig geïnformeerd over de realisatie van de doelstellingen, eventuele risico's verbonden aan activiteiten, de financiële verslaglegging, de kwaliteit en veiligheid van zorg, de naleving van wet- en regelgeving, de verhouding met de belanghebbenden en het op passende wijze uitvoering geven aan de maatschappelijke doelstelling en verantwoordelijkheid van de organisatie.

Conform de Governancecode Zorg 2022 wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd aan de hand van een informatieprotocol.

In 2023 heeft de Raad van Toezicht zeven keer vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Voorafgaand aan iedere vergadering heeft de Raad van Toezicht steeds intern overleg gevoerd.

In 2023 lag de beleidsfocus op de verdere uitvoering van de Veranderagenda voor de Toekomst, die nader is uitgewerkt in het Periodeplan 2022-2024. Hoofdthema's in het Periodeplan zijn Waardegedreven zorg, Portfoliosturing en Digitalisering. Daarnaast zijn Collega's op 1 en Duurzaam Rendement organisatiebrede projecten die cruciaal zijn bij het nastreven van de organisatie doelstellingen.

Diverse leden van het Managementteam hebben in de vergaderingen een toelichting gegeven op de actuele ontwikkelingen binnen hun portefeuille. De Raad van Toezicht heeft ten aanzien van de landelijke discussie over neveninkomsten van medisch specialisten nadrukkelijk onder de aandacht gebracht dat de focus van de ziekenhuisactiviteiten moet liggen op het belang van de patiënt en de zorgvuldige bedrijfsvoering van het ziekenhuis. Transparantie over neveninkomsten is dan een vereiste. De Raad van Toezicht heeft zich herhaaldelijk laten informeren over dit thema. Naast de reguliere vergaderingen was het periodieke overleg met het Bestuur van de VMS daar een goede gelegenheid voor.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht gesproken over strategische samenwerkingen in de regio, zoals met het Anna ziekenhuis, de Technische Universiteit Eindhoven, het Máxima Medisch Centrum en Bernhoven, de verlenging van de Samenwerkingsovereenkomst met het Medisch Specialistisch Bedrijf en de planvorming rond Santeon Thuis.

De Raad van Toezicht heeft in 2023 onder meer de volgende besluiten genomen dan wel voorgenomen besluiten van de Raad van Bestuur goedgekeurd:

(Meerjaren-)beleid en jaarcyclus:

- Het verlengen van het Periodeplan 2022-2023 van het Catharina Ziekenhuis tot 31 december 2024.
- Het bestuursverslag en de jaarrekening 2022 van de Stichting Catharina Ziekenhuis.
- De begroting 2024 van het Catharina Ziekenhuis.
- De benoeming van PWC tot accountantsbureau en de heer Chr. Hameeteman tot externe accountant voor het Catharina Ziekenhuis.
- De ondertekening van een mantelovereenkomst ten behoeve van strategische samenwerking met Bernhoven.
- Het in Santeon-verband oprichten van een Coöperatie en een BV ten behoeve van Santeon Thuis/Zorg bij jou.
- Het afsluiten van een nieuwe kredietovereenkomst met het bankenconsortium.
- De oprichting van een joint venture ten behoeve van de bereidingenapotheek en goedkeuring van de overeenkomsten met betrekking tot participatie hierin door het Catharina Ziekenhuis.

In juni heeft een beleidsmiddag plaatsgevonden. Aan de hand van een presentatie van de Raad van Bestuur zijn actuele ontwikkelingen in de zorg en in het Catharina Ziekenhuis besproken, vanuit de sparringpartner rol van de Raad van Toezicht.

In iedere jaarcyclus vindt twee maal per jaar overleg plaats tussen de Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en het bestuur van de Vereniging Medische Staf. Het bestuur van het Medisch Specialistisch Bedrijf was bij die bijeenkomsten ook aanwezig. Daarnaast is een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht twee maal per jaar aanwezig bij een overlegvergadering tussen Raad van Bestuur en Ondernemingsraad en twee maal per jaar bij een overlegvergadering tussen Raad van Bestuur en Cliëntenraad. Leden van het Managementteam worden uitgenodigd bij de bespreking van voor hen relevante onderwerpen.

Twee maal per jaar sluit de externe accountant aan bij een overleg van de Raad van Toezicht en drie maal bij de Auditcommissie, onder meer bij de behandeling van de jaarrekening, het controleplan en de management letter.

Organisatie:

- De WNT klasse-indeling van het Catharina Ziekenhuis in klasse V en de daarmee samenhangende vaststelling van de honorering voor Raad van Toezicht en Raad van Bestuur.

Governance:

- De aanpassing van het reglement van de Commissie Toezicht Kwaliteit van de Zorg en Veiligheid.
- De verhoging van de reiskostenvergoeding voor Raad van Toezichtleden conform de aangepaste fiscale regelgeving.
- Het profiel ten behoeve van de werving van een nieuw lid Raad van Bestuur.

Commissies:

De *Auditcommissie* heeft in 2023 zeven keer vergaderd. Tijdens de bijeenkomsten was er vooral aandacht voor de financiële ontwikkelingen, de opvolging van de managementletter van de accountant en het interne controleplan Internal Audit, contracten met zorgverzekeraars, wijzigingen in landelijke wet- en regelgeving en ICT.

De *Commissie Toezicht Kwaliteit van de Zorg en Veiligheid* heeft in 2023 drie keer vergaderd, waarbij het informatieprotocol is gevolgd. Er is expliciet aandacht besteed aan de structurele en incidentele ontwikkelingen op het gebied van kwaliteit en veiligheid, bezoeken door de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd, calamiteitenonderzoeken en resultaten van diverse kwaliteitsmetingen en opleidingsvisitaties.

De *Arbeidsvoorwaarden- en Remuneratiecommissie* is in 2023 bijeen geweest in het kader van de jaargesprekken met de individuele leden van de Raad van Bestuur.

De commissie houdt toezicht op de declaraties van de Raad van Bestuur. De werkwijze is vastgelegd in het Beleid vergoeding onkosten en aannemen geschenken en uitnodigingen Raad van Bestuur.

In september 2023 kondigde mevrouw Engwirda-Kromwijk onverwacht haar ontslag als bestuurder aan. De Raad van Toezicht heeft in samenspraak met de gremia een wervingsprofiel opgesteld en daarmee de opvolgingsprocedure voor de positie van lid Raad van Bestuur gestart.

Eind december is ten behoeve van de waarneming in de vacature een Interim Bestuursraad gevormd. Naast de voorzitter van de Raad van Bestuur fungeren de heer drs. B. den Heijer MiF, mevrouw drs. R.H.M. Snelder en de heer drs. J.P.J. van den Broek RA RC gezamenlijk in de waarneming.

Slotwoord

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de inzet van iedereen die in het ziekenhuis heeft bijgedragen aan de zorg voor onze patiënten, alle medewerkers, medisch specialisten en vrijwilligers. De resultaten, gemeten in tevredenheid van patiënten en verwijzers en in kengetallen in de bedrijfsvoering, zijn structureel goed en dat is een gezamenlijke prestatie die waardering verdient.

Drs. J.J.G.M. Sanders
Voorzitter Raad van Toezicht

2. Bestuursverslag

2.1 Algemeen

2.1.1 Concernbeschrijving

Het Catharina Ziekenhuis is een topklinisch, topreferent opleidingsziekenhuis. Het ziekenhuis is lid van Santeon, een samenwerkingsverband van zeven topklinische ziekenhuizen.

Door de geografische ligging heeft het Catharina Ziekenhuis landelijk een unieke positie. Na de Randstad heeft de regio Zuidoost Brabant de dichtste bevolking en de academische centra liggen relatief ver weg. Bovendien is het Catharina Ziekenhuis het enige 24-uurs ziekenhuis in Eindhoven. Het beschikt over spoedeisende zorg, een huisartsenpost en een dienstapotheek. Het ziekenhuis is groot geworden door de ondernemende en innovatieve cultuur van medewerkers en medische staf.

Het Catharina Ziekenhuis is een algemeen ziekenhuis en biedt een breed pakket aan medisch specialistische zorg. Naast vrijwel alle reguliere functies biedt het ziekenhuis als een van de Samenwerkende Topklinische opleidingsZiekenhuizen (STZ) topklinische zorg, zowel regionaal als bovenregionaal. Voor nagenoeg alle specialismen is er een compleet pakket aan bijzondere vormen van zorg aanwezig. Ook vervult het Catharina Ziekenhuis een centrum- of doorverwijsfunctie (de zogeheten topreferente zorg) op het gebied van hart- en vaatziekten en oncologie.

Het Catharina Ziekenhuis ondersteunt specialisten en medici met innovatieve technieken in de groei van haar topzorg. Dat blijkt onder meer uit de geavanceerde techniek en apparatuur die worden gebruikt voor diagnostiek en therapie.

Het Catharina Ziekenhuis is tevens een STZ opleidingsziekenhuis. In deze vereniging werken 27 grote opleidingsziekenhuizen samen. Deze ziekenhuizen leveren hooggespecialiseerde zorg en zijn 'teaching hospitals' voor medisch specialistische opleidingen. We bieden opleidingen tot medisch specialist en diverse specialistische verpleegkundige opleidingen.

2.1.2 Toelatingen

Per 1 januari 2022 is de WTZi vervangen door de WTZa (Wet Toetreding Zorgaanbieders). De WTZi erkenning is voor het Catharina Ziekenhuis van rechtswege omgezet in een WTZa erkenning. Het Catharina Ziekenhuis is een 'Instelling voor Medisch Specialistische Zorg', IMSZ type 2: wij leveren alle voorkomende zorg.

Daarnaast is ons ziekenhuis door het College voor Zorgverzekeringen toegelaten als Instelling voor Geestelijke Gezondheidszorg (25 bedden).

2.1.3 Werkgebied en samenwerking

Het Catharina Ziekenhuis heeft haar locatie aan de Michelangelolaan 2 in Eindhoven. Voor de basiszorg hebben wij een regionale functie. Voor de topreferente en topklinische zorg is het werkgebied veel omvangrijker. Het strekt zich uit over heel Nederland.

Santeon

Landelijk vormt het Catharina Ziekenhuis met het St. Antonius Ziekenhuis in Utrecht/Nieuwegein, het Canisius-Wilhelmina Ziekenhuis in Nijmegen, het Martini Ziekenhuis in Groningen, het Onze Lieve Vrouwe Gasthuis in Amsterdam, het Medisch Spectrum Twente in Enschede en het Maasstad Ziekenhuis in Rotterdam de vereniging Santeon. De zeven Santeon ziekenhuizen werken samen aan de

hoogste kwaliteit van zorg, veiligheid en gastvrijheid, met een focus op leiderschap, excellent werkgeverschap en doelmatige bedrijfsvoering, onder meer door het stimuleren van Value Based Healthcare.

Samenwerking in de regio en landelijk

Netwerken van zorg zijn noodzakelijk om de steeds verder concentrerende zorg te kunnen blijven aanbieden. Dit past ook bij de toon van het Integraal Zorg Akkoord (IZA). In het najaar van 2022 is het IZA ondertekend door partijen uit zorg, ondersteuning en welzijn. Samen werken deze partijen toe naar passende zorg en ondersteuning, samen met de patiënt, op de juiste plek en met de nadruk op gezondheid. De komende jaren is het IZA de werkagenda voor de zorg. In het IZA werken alle zorgpartijen samen aan de maatschappelijke uitdagingen in de zorg. De ziekenhuiszorg vormt een belangrijke schakel in het bereiken van de doelen in het IZA.

Om 'de juiste zorg op de juiste plek' te brengen is netwerksamenwerking noodzakelijk. Voor het Catharina Ziekenhuis biedt die netwerksamenwerking ook kansen om de uitwerking van haar strategie te ondersteunen. Netwerken zijn zowel regionaal, met de ons omliggende ziekenhuizen, zoals de Anna Zorggroep, het Máxima Medisch Centrum, Bernhoven en het Elkerliek Ziekenhuis, als nationaal van belang. Onze verwachting en inzet is dat de positie van Santeon in het landelijke veld groter wordt. Hierin participeren wij actief.

Ons uitgangspunt is dat we onderdeel zijn van verschillende, soms overlappende, netwerken. We maken hierin een onderscheid tussen een netwerk voor onze speerpunten en voor onze reguliere zorg, netwerken met andere zorgaanbieders en wetenschap. Onze samenwerkingsverbanden zijn herkenbaar, betrouwbaar en consistent voor de verschillende partners waarmee we een netwerk vormen.

Van bijzonder belang blijft de samenwerking binnen Zorg bij jou (voorheen Santeon Thuis genaamd). Dat is de samenwerking van de zeven Santeon ziekenhuizen om de zorg verder te digitaliseren en hybride zorg te stimuleren. Daarbij is het streven dat ziekenhuizen, huisartsen, VVT en andere zorgaanbieders aangesloten raken bij de ontwikkeling van de faciliteiten binnen Zorg bij jou.

Zorg bij jou biedt een geïntegreerde ervaring voor patiënten en zorgprofessionals, voor behandeling op het juiste moment op de juiste plaats; thuis als het kan, in het ziekenhuis als het moet. Door digitalisering willen we de capaciteit en kwaliteit van de zorg verhogen tegen gelijke of lagere kosten per patiënt. Daarvoor is een transitie nodig waarbij de volgende principes gehanteerd worden:

- Thuis (dichtbij) als het kan, in het ziekenhuis (ver weg) als het nodig is
- Zelfmonitoring en -management als het kan, consult als het nodig is
- Digitaal als het kan, fysiek als het nodig is
- 24/7 begeleiding beschikbaar voor de patiënt

De patiënt krijgt via één voordeur toegang tot Zorg bij jou via app/browser en heeft controle over de digitale interactie met ziekenhuizen en zorgverleners (o.a. afspraken plannen, virtuele consulten e.d.). Patiënten worden gemonitord op voor hen relevante parameters door middel van 'connected' apparaten en vragenlijsten. Afwijkingen worden eerder waargenomen waardoor verergering van de klachten wordt voorkomen. De samenwerking biedt ook niet-Santeon ziekenhuizen de mogelijkheid deel te nemen. Bijvoorbeeld ziekenhuis Bernhoven heeft daar serieuze interesse in getoond.

Hybride zorg

In het verslagjaar 2023 zijn er belangrijke stappen gezet op het gebied van hybride zorg. Het Santeon verband Zorg bij jou ontving toekenning van IZA-gelden. Daarnaast werd het initiatief omgezet naar een coöperatie en een bijbehorende BV. Vanuit deze organisatie kunnen de faciliteiten voor inzet van hybride zorg ontwikkeld en aangeboden worden.

In ons ziekenhuis heeft de toepassing van hybride zorg, specifiek thuismonitoring, een vlucht genomen. Zo kunnen sinds dit jaar COPD-, Zwangerschapsdiabetes-, Hartfalen- en CVA-patiënten gebruik maken van thuismonitoring. Op deze manier worden ze bij klachten snel geholpen en worden consulten en ziekenhuisopnames voorkomen. Daartoe werd ook ons monitoringscentrum ingericht. De eerste twee monitoringsverpleegkundigen werden in het derde kwartaal aangesteld, tegen het einde van het jaar volgden nog twee ervaren krachten. Dit monitoringscentrum is een nieuwe afdeling, ingericht via de principes van onze organisatie.

Als deel van deze thuismonitoring is er bij wijze van leeromgeving een samenwerking met het Maastad Ziekenhuis aangegaan, waarbij patiënten van het Catharina Ziekenhuis door het team in Rotterdam gemonitord worden. Uniek en een voorbeeld van hoe we in de toekomst flexibel kunnen omgaan met hybride zorg op lokaal, regionaal en landelijk niveau.

Dit was mogelijk door de inzet van verschillende zorgteams, met de ondersteuning van het lokale Zorg bij jou programmteam. Dit programmteam startte aan het begin van 2023 en heeft in korte tijd een stevig fundament gebouwd. Er is een duidelijke aanpak, die herhaalbaar en schaalbaar is over tijd.

Pathologie en medische microbiologie

Op het gebied van pathologie en microbiologie zijn ook in 2023 vervolgstappen gezet om de zorg toekomstgericht vorm te kunnen geven, zo veel mogelijk gebaseerd op samenwerking met regionale ziekenhuispartners. Het Catharina Ziekenhuis heeft in 2023 de voorbereidingen getroffen om per 1 januari 2024 de dienstverlening op het gebied van Medische Microbiologie in samenwerking met het Radboud UMC uit te voeren. Ook het Máxima Medisch Centrum participeert in die samenwerking. Voor de Pathologie wordt de samenwerking met de huidige leverancier, Eurofins PAMM, voortgezet.

2.1.4 Structuur van het concern

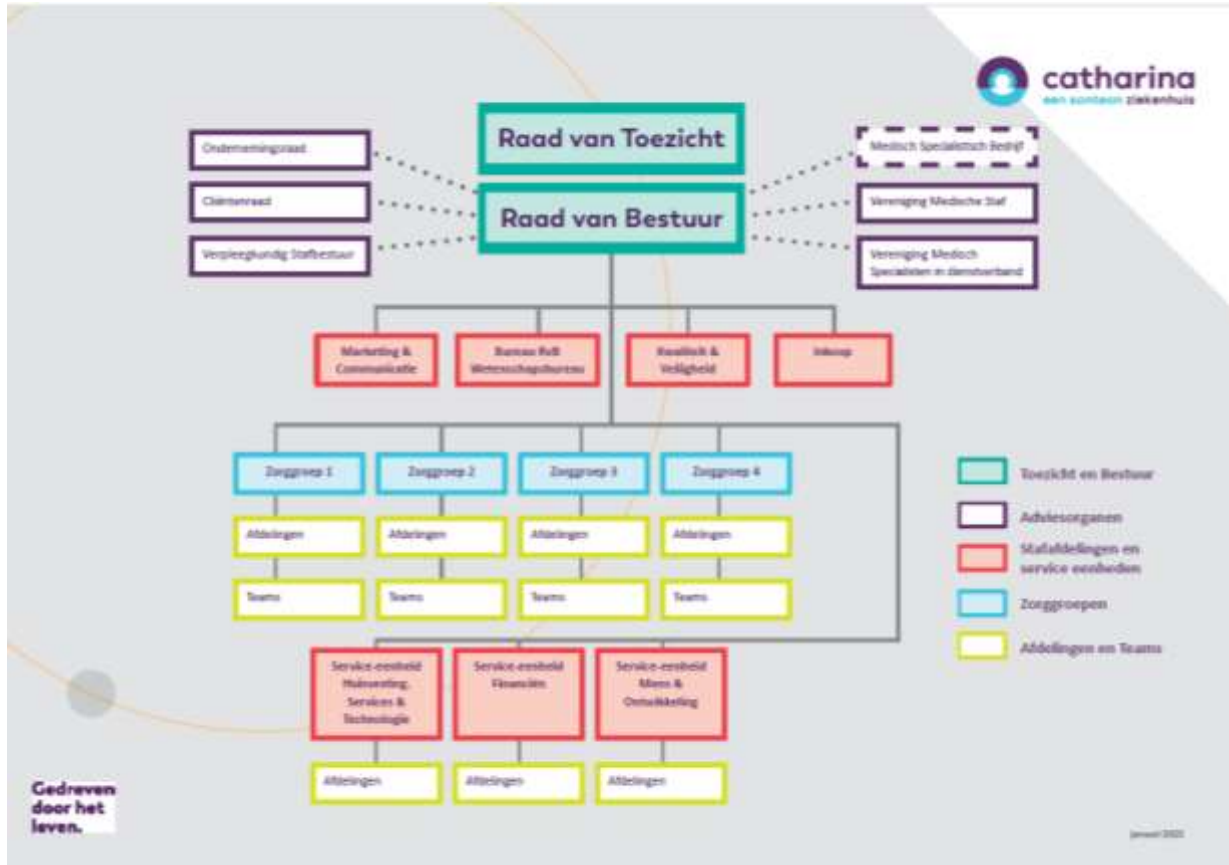
Het Catharina Ziekenhuis is een stichting. De Raad van Bestuur draagt de statutaire eindverantwoordelijkheid voor de algemene gang van zaken binnen het ziekenhuis, de realisatie van de doelstellingen, de strategie en de daaruit voortvloeiende resultaten. Bij statuten is neergelegd dat daarop toezicht wordt gehouden door een Raad van Toezicht. Voor de deelnemingen wordt verwezen naar de jaarrekening.



2.1.5 Organogram concern

Het organogram van het Catharina Ziekenhuis is als volgt:

Figuur: Organogram Catharina Ziekenhuis per 31 december 2023



2.2 Bedrijfsvoering

2.2.1 Besturing, managementinformatie en personeel

Het Catharina Ziekenhuis is opgebouwd uit resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE's). Op operationeel niveau is de medisch specialistische zorg per specialisme ondergebracht in een RVE. Binnen de RVE functioneren de afdelingen (bijvoorbeeld verpleegafdeling en polikliniek) als integraal verantwoordelijke afdeling (IVA). De RVE's zijn geclusterd in vier zorggroepen (tactisch niveau).

Essentieel in dit organisatiemodel is de managementparticipatie van medisch specialisten in de vorm van duo-management op alle drie de managementniveaus. Op organisatieniveau vormen de Raad van Bestuur en het bestuur van de Vereniging Medische Staf een alliantie, de strategische as. Op tactisch en operationeel niveau wordt invulling gegeven aan duo-management door de specialist-manager en het lijnmanagement.

De RVE's worden geflankeerd door drie service-eenheden:

- Financiën
- Mens en Ontwikkeling
- Huisvesting, Services en Technologie

Naast de service eenheden is er, direct gepositioneerd onder de Raad van Bestuur, een viertal stafafdelingen:

- Bureau Raad van Bestuur
- Kwaliteit & Veiligheid
- Marketing & Communicatie
- Inkoop

Tabel: Kerngegevens personeel (geconsolideerd)

	2023	2022
Aantal personeelsleden in loondienst, jaargemiddelde in verslagjaar	3.825	3.811
Aantal FTE personeelsleden in loondienst, jaargemiddelde in verslagjaar	2.965	2.943
Medisch specialisten	251	241

2.2.2 Financieel resultaat

Het geconsolideerde resultaat en de financiële ratio's zijn hieronder verkort weergegeven.

Tabel: Geconsolideerd resultaat

In miljoenen euro's	2023	2022
Zorgverzekeringswet	482,2	453,4
Wet langdurige zorg	1,1	0,7
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	29,5	27,3
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	4,0	1,5
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	31,8	28,7
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum	4,7	3,8
Overige bedrijfsopbrengsten	0,0	5,1
Som der bedrijfsopbrengsten	553,3	520,5
Kosten van grond- en hulpstoffen	5,6	5,4
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	80,7	73,8
Lonen en salarissen	176,2	162,0
Sociale lasten	27,5	27,5
Pensioenlasten	15,3	15,3
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	34,3	36,7
Overige bedrijfskosten	191,7	180,2
Som der bedrijfslasten	531,3	500,9
Bedrijfsresultaat	22,0	19,6
Financiële baten en lasten	-2,1	-3,6
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	19,9	16,0
Aandeel derden resultaat en vennootschapsbelasting	0,0	0,0
Resultaat in boekjaar	19,9	16,0

Tabel: Financiële ratio's

Ratio's	2023	2022
Rendement	3,6%	3,1%
Solvabiliteit (balans)	44,8%	41,9%
Loan to Value	53,7%	51,5%
Debt Service Coverage Ratio	3,3	3,3
Interest Coverage Rate	16,0	15,7
Net debt/EBITDA	1,5	1,5

2.2.3 Bestuursmodel en medezeggenschap

De Stichting Catharina Ziekenhuis heeft een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De afspraken tussen beiden zijn vastgelegd in statuten, reglementen en een informatieprotocol.

In 2023 zijn de statuten van de Stichting Catharina Ziekenhuis niet gewijzigd.

Raad van Bestuur

De Stichting Catharina Ziekenhuis kent een tweehoofdige Raad van Bestuur, met specifieke aandachtsgebieden en een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering. Nevenfuncties worden gemeld aan en beoordeeld en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Voor de nevenfuncties van de leden van de Raad van Bestuur wordt verwezen naar DigiMV.

De arbeidsvoorwaarden van de bestuurders (de regeling en de inkomenshoogte) zijn opgenomen in de verantwoording Wet Normering Topinkomens in de jaarrekening en daarmee openbaar.

De Raad van Bestuur werkt met een Reglement Raad van Bestuur waarin de verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur zijn geëxpliciteerd. Jaarlijks beoordeelt de Raad van Toezicht het functioneren van de Raad van Bestuur.

De formele besluitvorming door de Raad van Bestuur vindt plaats in zijn wekelijkse vergadering.

Medezeggenschap

Het Catharina Ziekenhuis heeft als medezeggenschaps- en adviesorganen een Ondernemingsraad, een Cliëntenraad, een Verpleegkundig Stafbestuur, een bestuur van de Vereniging Medische Staf en een bestuur van de Vereniging Medisch Specialisten in Dienstverband.

De Cliëntenraad van het Catharina Ziekenhuis fungeert tevens als Cliëntenraad voor het MSB Catharina u.a., in de vorm van een personele unie van de leden, die allen zowel zitting hebben in de Cliëntenraad van het Catharina Ziekenhuis als in de Cliëntenraad van het MSB Catharina u.a.

2.2.4 Governance en risicomanagement

Governancecode Zorg 2022

Het Catharina Ziekenhuis onderschrijft het belang van good governance en hanteert de Governancecode Zorg 2022 hierbij als leidraad. Aandachtspunten en aanbevelingen zijn vertaald naar regelingen binnen het Catharina Ziekenhuis.

Gedragcode, integriteitsbeleid en klachtenregelingen

Het Catharina Ziekenhuis heeft een algemene gedragscode voor medewerkers ontwikkeld en vastgesteld. De gedragscode omschrijft aan de hand van de kernwaarden op hoofdlijnen gewenste omgangsvormen en (integer) gedrag. Daarnaast is een aantal aanvullende maatregelen getroffen op het gebied van integriteitsbeleid. Zo zijn er een gedragscode voor e-mail- en internetgebruik, een klokkenluidersregeling en een klachtenregeling voor individuele medewerkers. Ook zijn er (interne en externe) vertrouwenspersonen aangesteld.

De behandeling van klachten van patiënten is vastgelegd in de 'Klachtenregeling patiënten Catharina Ziekenhuis'.

In het verslagjaar 2023 is geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling.

Risicomanagement

Het Catharina Ziekenhuis is een topklinisch ziekenhuis en we streven naar het bieden van kwalitatief goede en veilige zorg aan onze patiënten in een veilige werkomgeving. Veiligheid staat daarbij voorop. Alle relevante zaken in het kader van veiligheid zijn ondergebracht in een VeiligheidsRisicoManagementSysteem (VRMS). Door het toepassen van integraal veiligheid- en risicomanagement dragen we zorg voor de continuïteit van het primaire bedrijfsproces en voorkomen we vermijdbare schade

aan patiënten, medewerkers en imago. Dit doordat we afdelings- en ziekenhuisbrede risico's herkennen, prioriteren en elimineren of beheersen.

De kapstok van het VRMS wordt gevormd door acht veiligheidspijlers die in samenhang gemanaged worden. Per pijler zijn risicogebieden gedefinieerd en aan elk risicogebied is een eigenaar toegekend. Deze eigenaren zijn eindverantwoordelijk voor het formuleren, uitvoeren en monitoren van veiligheidsbeleid/-strategie binnen het betreffende risicogebied, waarin de geldende normen en wet- en regelgeving meegenomen worden. Het achterliggende doel is het verbeteren van de (patiënt)veiligheid.

De acht pijlers zijn:

1. Patiëntveiligheid
2. Medicatieveiligheid
3. Medewerkerveiligheid
4. Gebouwveiligheid
5. Veiligheid medische technologie
6. Informatieveiligheid
7. Financiële veiligheid/zekerheid
8. Imago, reputatie en partners

In 2023 is een start gemaakt met de doorontwikkeling van het VRMS naar een integraal Kwaliteit-, Veiligheid- en Risicomanagementsysteem (K-VRMS). Het betreft een doorontwikkeling waarbij bestaande systemen en werkafspraken op gebied van kwaliteitsmanagement én risicomanagement nog verder geïntegreerd worden. Er wordt een verdere verbinding gemaakt tussen de (kwaliteits)systemen en bedrijfsvoering gebaseerd op een doorgevoerde PDCA-cyclus. Het doel is om per 2026 het vernieuwde K-VRMS ziekenhuisbreed volledig geïmplementeerd te hebben.

2.3 Strategisch beleid

De oorsprong van het Catharina Ziekenhuis gaat terug naar 1843, toen in de Catharina-parochie het Rooms Katholieke Binnenziekenhuis van Onze Lieve Vrouwe, Moeder van Barmhartigheid werd opgericht. Het ziekenhuis maakte in de lange periode die volgde een enorme groei door en verhuisde in 1973 van de Eindhovense binnenstad naar Woensel. Sindsdien heet het ziekenhuis officieel het Catharina Ziekenhuis.

Inmiddels is het Catharina Ziekenhuis een modern topklinisch opleidingsziekenhuis met ruim 3.800 medewerkers. We zien het als een voorrecht om hoogwaardige medisch-specialistische zorg te verlenen ten behoeve van het meest kostbare bezit van mensen, de gezondheid. Wij beschouwen het als onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om dit voor de patiënt op de meest optimale wijze te organiseren. In een sterk veranderende omgeving en een tijd van financiële krapte vraagt dit om focus en creativiteit. Juist in deze tijd is het belangrijk te laten zien waar het ziekenhuis voor staat en welke verbeterpunten we moeten aanpakken. In onze Veranderagenda voor de Toekomst 'Het nieuwe samenspel' hebben we geformuleerd hoe we dit in de komende jaren willen doen. In 2023 zijn de voorbereidingen gestart voor het systematisch tot stand brengen van een strategie voor de periode tot 2030, onder regie van een stuurgroep en met een grote inbreng van hoger management en alle interne gremia. De eerste bijeenkomsten hebben plaatsgevonden en de verwachting is na de zomer 2024 tot definitieve planvorming te komen.

2.3.1 Missie, visie en kernwaarden

Missie

Onze missie is om met onze zorg elke dag de kwaliteit van leven merkbaar te verbeteren.

Visie

Patiënten ontvangen bij ons veilige en specialistische zorg die voor hen merkbaar van waarde is. Deze zorg leveren wij samen met onze netwerkpartners. Op een aantal terreinen bieden wij hooggespecialiseerde zorg. Onze kracht is kennis én kunde, gevoed door opleiding en onderzoek. Wij zijn gedreven door het leven. De kwaliteit van leven van onze patiënt staat bij ons centraal, niet alleen zijn of haar ziekte. Patiënten kiezen samen met onze zorgverleners welke zorg hen het beste past, onafhankelijk van tijd en plaats. Om dat te kunnen doen, innoveren wij continu. Onze medewerkers zijn dé dragers van veilige en waardegedreven zorg voor onze patiënten.

Kernwaarden

Onze missie omschrijft waar we ons bestaansrecht aan ontleen, onze visie beschrijft onze rol die we te vervullen hebben, nu en straks. De kernwaarden zijn de verbindende factor tussen die twee en zijn bepalend in onze omgang met de patiënt, naar buiten richting samenwerkingspartners, en naar binnen richting onze collega's. Onze kernwaarden zijn: ambitieus, verbindend en veerkrachtig.

Ambitieus

Ons streven is om de patiënt de zorg die voor hem van meeste waarde is te leveren. De behandeling die wij leveren moet er toe doen voor de patiënt. En dat betekent dat we met minder geen genoegen nemen. Iedere dag opnieuw zetten wij ons met hart en ziel in om de best mogelijke zorg te leveren. Wij vinden de kwaliteit van leven te belangrijk om voor minder te gaan. Dat betekent dat we sterk gericht zijn op continue verbetering van zorg, vooruitgang van zorg en verandering van zorg: zorg wordt geboden op het juiste moment, op de juiste plaats en met de best passende uitkomst voor ie-

dere patiënt. Tegelijkertijd proberen we de zorg betaalbaar te houden. Met veilige en waardegedreven zorg als leidend principe en innovatieve technologie als belangrijk hulpmiddel. Onze verbinding met de andere Santeon ziekenhuizen helpt ons hierbij.

Verbindend

We voelen ons verbonden met het leven en met de kwaliteit van het leven. We willen volle aandacht geven aan het beter of gezonder maken van mensen. Het gaat daarbij zowel om de medische kant als om de menselijke kant, patiënten worden bij ons gastvrij ontvangen en bejegend. Door onze inhoudelijke specialisatie en onderzoek kunnen we de voor de patiënt meeste waardevolle medische zorg bieden. En door persoonlijke aandacht te geven zorgen we dat onze patiënten deze waarde ook ervaren. Wij zijn verbonden met de maatschappij die van ons verwacht dat wij altijd klaar staan om de beste zorg te leveren. We zijn verbonden met onze patiënten, met onze medewerkers, met andere Santeonziekenhuizen, met verwijzers en met onze netwerkpartners. Wij zijn sterk door samenwerking en functioneren als schakel in een keten met verwijzers, behandelaars, verzekeraars en andere partners, zoals Philips en de Technische Universiteit Eindhoven.

Veerkrachtig

Zoals patiënten ons inspireren door hun veerkracht, zo willen wij een voorbeeld zijn voor elkaar en onze netwerkpartners. We zijn ambitieus, we streven naar het verbeteren van de zorg in zijn geheel. Maar dat gaat niet zonder slag of stoot. Daar is veerkracht voor nodig. Veerkracht waarop ook in de toekomst een beroep zal worden gedaan gegeven de sterk veranderende en steeds sneller veranderende omgeving. De dingen anders en beter willen doen vraagt om lef en om te leren van fouten. Wij anticiperen, bewegen mee, accommoderen veranderingen, zijn flexibel en doen een beroep op ieders veerkracht.

2.3.2 Veranderagenda voor de Toekomst

In onze Veranderagenda voor de Toekomst, het meerjarenbeleidsplan 2018-2022, staat dat wij met onze zorg elke dag de kwaliteit van leven merkbaar willen verbeteren, door de juiste zorg op de juiste plek en veilige en waardegedreven zorg. De looptijd van het plan is, met name door de vertraging in de COVID-periode, verlengd in 2023. De uitvoering van de Veranderagenda voor de Toekomst is concreetiseerd in een drietal resultaatgebieden. Samen bevatten ze de kernelementen uit de Veranderagenda: Waardegedreven zorg, Digitalisering en Portfoliomanagement. Deze werkwijze heeft tot doel aan het einde van de looptijd van het meerjarenplan te zorgen voor focus in de uitvoering.

Portfoliosturing

Portfoliosturing heeft tot doel:

- Behoud van het beoogde profiel en uitbouwen van ons portfolio waar mogelijk.
- Er door gericht samen te werken met zorgpartners voor zorgen dat patiënten toegang behouden tot de zorg die zij nodig hebben.
- Gerichter onze capaciteit benutten.
- Bijdragen aan een financieel gezond ziekenhuis: we leveren enkel zorg die betaald wordt en benutten de beschikbare ruimte die geboden wordt in afspraken met onze verzekeraars.

Binnen dit resultaatgebied maken we keuzes over welke zorg bij ons profiel past en welke zorg ook anders of elders kan worden geleverd. Daartoe maken we afspraken met netwerkpartners. In 2023 betrof dat o.a. Equipe en VVT instellingen en zijn er plannen gemaakt met Bernhoven om dit te realiseren. Hierdoor realiseren we ons productieplan per segment. Dat levert duurzame rendementsontwikkeling op: we leveren zorg die wordt betaald. Ook benutten we onze capaciteit en ons netwerk

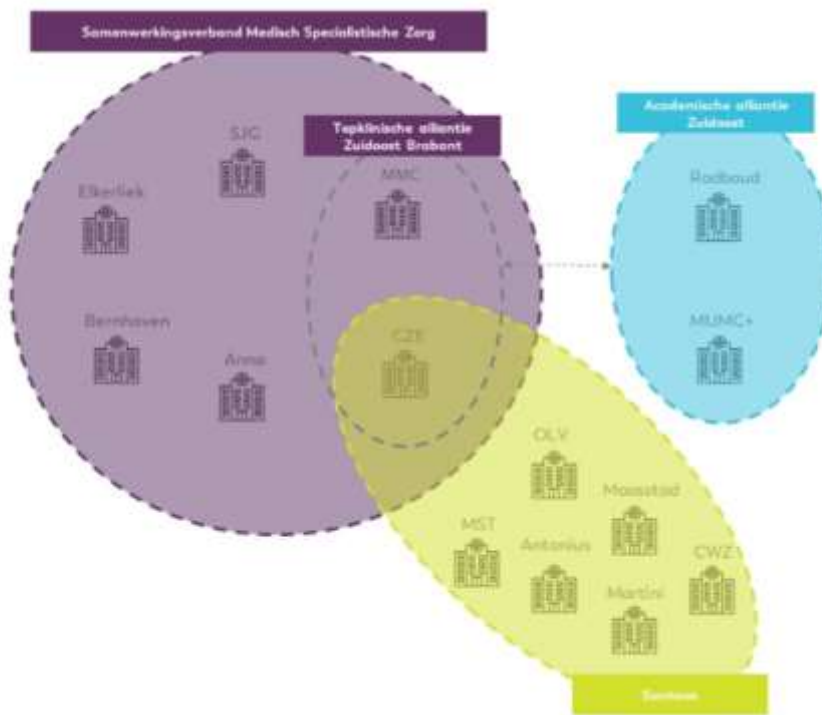
optimaal. Bij dat alles streven we er naar optimaal gebruik te maken van de beschikbare ruimte in de afspraken met zorgverzekeraars.

Binnen capaciteitsmanagement wordt gekeken hoe we onze capaciteiten integraal op elkaar kunnen afstemmen op strategisch, tactisch en operationeel vlak. Het doel is dat patiënten de juiste zorg op het juiste moment op de juiste plek krijgen.

Netwerken van zorg

Wij organiseren samenwerking zo dat het ziekenhuis een onderdeel is van het netwerk van zorg rondom de patiënt. Dit doen we op verschillende vlakken: bij het Catharina Hart- en Vaatcentrum, het Catharina Kanker Instituut, de acute zorg, de basis electieve zorg (planbare zorg) en de huisartsen. Daarnaast is er de samenwerking binnen Santeon en met de academische alliantie tussen MUMC+ en Radboud UMC.

In de netwerkvisie is vastgelegd hoe we ons verhouden tot de partner-ziekenhuizen binnen en buiten de regio. Daarbij gaan we uit van de volgende samenwerkingsrelaties:



Catharina Hart- en Vaatcentrum

Het Hart- en Vaat Centrum levert zowel secundaire als tertiaire zorg op het gebied van Hart en Vaatzorg in de bredere regio Zuidoost Brabant. We zijn een toonaangevend topklinisch centrum dat gespecialiseerd is in het verlenen van hoogwaardige complexe zorg op het gebied van cardiologie, cardio thoracale chirurgie, vaatchirurgie en vasculaire neurologie. Opleiding, onderzoek en innovatie staan hoog in het vaandel om dit iedere dag waar te kunnen blijven maken. In 2023 is hard gewerkt aan diverse waardegedreven verbeteringen in onze zorg. Zowel in de vorm van onderzoeksprogramma's als ook in de concrete verbeteringen in de zorg. Altijd met als doel om de kwaliteit en toegankelijkheid van zorg te borgen.

Zo hebben we in 2023 onze eerste zorgpaden thuismonitoring gelanceerd in CVA en hartfalen zorg. Het TopZorg onderzoeksprogramma heeft zijn eerste resultaten geleverd, zoals de Sneltest in ambulances die zorg bij een verdenking op hartinfarct verbetert. We intensiveren de samenwerkingen in

de regio, zoals bijvoorbeeld het Nederlands Hart Netwerk. Een ander mooi voorbeeld is de samenwerking met het Anna ziekenhuis, waar we concreet zorg op de juiste plek hebben gebracht, bouwend op ieders kracht. Ook helpen onze cardio thoracaal chirurgen in het Traumacentrum Brabant.

Catharina Kanker Instituut

Het Catharina Kanker Instituut biedt zowel complexe zorg als basiszorg aan in de regio Groot-Eindhoven. Voor de complexe zorg ontvangt het ieder jaar meer verwijzingen uit de regio maar ook bovenregionaal. Om de groei te kunnen blijven accommoderen werken we hard aan onze kwaliteit en toegankelijkheid van zorg. Dit doen we samen met onze Patiëntenraad die actief meedenkt om de zorg patiëntgericht houden. Mooie voorbeelden zijn de start van AYA zorg, de start van Connect and Go en de doorontwikkeling van de ondersteunende zorg.

Maar ook de samenwerking met de ziekenhuizen in de regio is verstevigd. We werkten al met samenwerkingsovereenkomsten en SLA's, nu werken we meer en meer samen als ware we één centrum. Door steviger samen te werken denken we de groei aan oncologische patiënten en tekorten aan personeel aan te kunnen. Maar ook in de grotere regio OncoZon wordt de samenwerking intenser en hebben we dit jaar de OECI audit gehad. Een audit die ons zal bevestigen dat het netwerk goed en efficiënt georganiseerd is.

Acute Zorg

In het kader van het Integraal Zorg Akkoord is binnen het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) een regiobeeld en een regioplan acute zorg vastgesteld. Hierin is vastgelegd welke activiteiten Brabantbreed worden opgepakt en welke per subregio. Subregionaal vindt bestuurlijke afstemming plaats over de vervolgstappen en acties.

Daarnaast zijn de SEH afdelingen van Anna ziekenhuis, Máxima Medisch Centrum en Catharina Ziekenhuis enkele malen bijeen geweest om te kijken naar knelpunten en best practices op het gebied van dempen van de zorgvraag (instroom), optimalisatie van processen en efficiënter inzetten van het aanbod (door- en uitstroom) en wat de huizen daarin voor elkaar kunnen betekenen. Dit wordt in 2024 verder vervolgd.

In nauwe samenwerking met de medische staf is, onder leiding van een externe projectleider, verder gewerkt aan het verbeteren van de instroom, doorstroom en uitstroom van patiënten op de Spoedeisende Hulp. Hierbij is ook veel aandacht voor het optimaliseren van de samenwerking met de vakgroepen met het oog op de veranderende toekomst.

Huisartsen

De huisarts is voor het Catharina Ziekenhuis een belangrijke samenwerkingspartner in de zorg rondom de patiënt. Periodiek voeren we strategisch overleg met de bestuurders van de huisartsen zorggroepen, waarin de juiste zorg op de juiste plek het hoofdthema is. Ook betrekken we hierbij de zorgverzekeraars. Samen zoeken we naar mogelijkheden om de zorg verder te verbeteren. Een gezamenlijke projectkalender geeft op een gestructureerde wijze richting aan deze samenwerking. Daarnaast werkt het Catharina Ziekenhuis uiteraard continu aan de dienstverlening richting huisartsen, zoals tijdigheid van ontslagbrieven en de bereikbaarheid van onze specialisten.

Digitalisering

Innovatie draagt bij aan het leveren van veilige, waardegedreven zorg en het optimaler benutten van onze infrastructurele en personele capaciteiten. Innovatie stelt ons in staat om de juiste zorg op de juiste plek te leveren. Ook in 2023 zijn er via het programma Digitalisering Polikliniek op alle poliklinieken vervolgstappen gezet in het optimaliseren, digitaliseren en standaardiseren van werkprocessen. De invoering van HiX 6.3 in de laatste maanden van het jaar droeg daaraan bij. Een zichtbare verandering was de plaatsing van aanmeldzuilen.

Ondersteunende afdelingen bereidden de verbeteringen van werkprocessen voor en ontwikkelden opleidingsmaterialen. Vervolgens zijn alle poliklinieken begeleid in het stap voor stap implementeren

en borgen van deze verbeteringen. Iedere polikliniek volgde hierin zijn eigen tempo, maar met hetzelfde einddoel voor ogen.

Maandelijks meten we de kwaliteit van deze werkprocessen, zowel ziekenhuisbreed als per specialisme. Zo nam het gebruik van het patiëntenportaal MijnCatharina verder toe, ontvangt meer dan de helft van de patiënten afsprakenberichten alleen nog maar digitaal, steeg de toestemmingsregistratie voor het digitaal beschikbaar stellen van medische gegevens en is het gebruik van faxapparatuur een uitzondering geworden.

Patiëntparticipatie

In 2023 heeft de Expertgroep Patiëntparticipatie een advies uitgebracht aan het resultaatgebied Waardegedreven zorg over hoe patiëntparticipatie vorm gegeven kan worden binnen de aandoeningen die in dat programma zijn opgenomen. Uitgangspunt hierbij is dat de multidisciplinaire verbeter teams erbij gebaat zijn patiënten vroegtijdig en bij voorkeur actief te laten participeren.

Het advies geeft kaders over welke vorm van participatie passend is bij verschillende situaties en biedt tips over hoe deze toe te passen. Inmiddels heeft een groot deel van de verbeter teams vorm gegeven aan participatie door bijvoorbeeld het uitvoeren van focusgroepen, panelgesprekken of het inrichten van een eigen patiëntenraad.

In het kader van Samen Beslissen is in 2023 een start gemaakt met het samenstellen van een eigen intern scholingsprogramma waaraan zorgverleners kunnen deelnemen. Om deze scholingen te kunnen geven zijn trainers opgeleid via Santeon. Er hebben vijf intakes plaatsgevonden voor oncologische trajecten. Aan de hand van deze intakes zijn de opleidingswensen in kaart gebracht zodat deze in 2024 opgenomen kunnen worden in een scholingstraject op maat.

Om Samen Beslissen ook bij patiënten te stimuleren is een folder ontwikkeld die digitaal aan nieuwe patiënten wordt toegestuurd, om hen te helpen zich voor te bereiden op het gesprek met hun zorgverlener.

Ter bevordering van Samen Beslissen in de spreekkamer zijn eerste verkennende stappen gezet om te komen tot een dashboard waarmee de uitkomsten van PROM (Patient Related Outcome Measurement) grafische inzichtelijk zijn in de spreekkamer.

Ziekenhuisbreed meten van patiëntervaringen en –uitkomsten

We nemen, samen met een groot deel van de Santeon ziekenhuizen, deel aan een meting van de NVZ om middels PREM (Patient Related Experience Measurement) patiëntervaringsonderzoek te doen. Patiënten die zorg kregen in ons ziekenhuis kregen, als zij daarvoor toestemming hadden gegeven, een korte vragenlijst toegezonden per e-mail. Binnen de kliniek is een rapportcijfer van 8,7 behaald, binnen de polikliniek een 8,6 en met de telefonische consulten een 8,7.

Deze meting heeft de afgelopen drie jaar jaarlijks plaatsgevonden, vanaf 2024 vindt deze meting één keer per twee jaar plaats. Aanvullend op deze jaarlijkse meting met vaststaande vragen, hebben afdelingen de mogelijkheid om vragen die zij zelf hebben aan patiënten te stellen.

Ook zijn in 2023 de voorbereidingen getroffen voor het uitvoeren van een eerste generieke patiënt journey. Deze journey brengt in kaart welke momenten in het zorgproces voor de patiënt de zogeheten ‘momenten van de waarheid’ zijn en hoe patiënten deze momenten in ons ziekenhuis beleven. Het in beeld brengen van deze reis biedt aanknopingspunten om met hulp van input van onze patiënten de zorg te verbeteren.

Waardegedreven Zorg

In 2023 is er grote vooruitgang geboekt binnen het resultaatgebied Waardegedreven Zorg (WGZ). Voor een twintigtal veel voorkomende aandoeningen zijn multidisciplinaire teams samengesteld. Deze aandoeningen zijn: aortakleplijden, boezemfibrilleren, coronairlijden, hartfalen, borstkanker,

darmkanker, longkanker, prostaatcancer, pancreascancer, slokdarm-/maagkanker, lymfklierkanker, obesitas, COPD, geboortezorg, endometriose, heupfractuur, rugklachten, CVA, HIV en IBD.

De multidisciplinaire teams werken samen met patiënten aan het inzichtelijk maken van de waarde die we leveren voor onze patiënten en richten verbetercycli in om de kwaliteit van de zorg continu te monitoren en waar mogelijk te verbeteren.

De waarde voor patiënten meten we aan de hand van een vast te stellen waardepropositie, een combinatie van uitkomstindicatoren (bijvoorbeeld overleving, complicaties en kwaliteit van leven), procesindicatoren (bijvoorbeeld wachttijd) en kostenindicatoren (bijvoorbeeld ligduur of hoeveelheid ingezette diagnostiek). Voor deze indicatoren worden data verzameld, worden de inzichten ingebed in verbetercycli op de afdelingen en voor samen beslissen in de spreekkamer. Tevens worden de waardeproposities ingebed in de planning- & controlcyclus van het ziekenhuis en in samenwerkingsafspraken met verwijzers en verzekeraars.

In 2023 zijn alle teams van start gegaan. Inmiddels hebben twaalf teams hun waardepropositie vastgesteld en zijn meer dan twintig verbeterprojecten gestart. Bijvoorbeeld wordt gewerkt aan het verkorten van de ligduur van ablatie-patiënten op de hartlounge, de wachttijd van non-stemi patiënten voor een dotter, de tijd tot diagnose bij prostaatcancer, kortere ligduur van patiënten na een longkankeroperatie door thuismonitoring met een healthdot, het digitaliseren van de follow up na een darmkankeroperatie en een slimmere triage van patiënten met lage rugklachten zodat zij sneller bij de juiste specialist komen.

Parallel aan het implementeren van de verbeterprojecten zal de waardepropositie, en de verbetering van de indicatoren daarbinnen, de komende periode een steeds centrale plek in de besturing van het Catharina Ziekenhuis krijgen.

Duurzaamheid

Het Catharina Ziekenhuis zet zich actief in om de eigen bedrijfsvoering te verduurzamen. Naast het stimuleren van duurzame elektriciteitsproductie door een dekking van het volledige eigen verbruik door windcertificaten, hebben ongeveer twaalf Green Teams zich aangemeld om binnen hun eigen afdeling aan de slag te gaan. In 2023 heeft het ziekenhuis haar certificering van het zorgsysteem voor milieu en duurzaamheid, de Milieuthermometer geprolongerd met de ambitie om in de toekomst het hoogste niveau te behalen. Tevens zijn de thema's en doelstellingen van de landelijke Green Deal 3.0 geadopteerd en de lokale Green Deal Eindhoven 2.0 en in intern beleid omgezet en is de invulling van de nieuwe Europese richtlijn voor de duurzaamheids- en MVO-rapportage (CSRD) verkend. In 2023 heeft het Catharina Ziekenhuis deze afspraken verwerkt in het beleidsplan duurzaamheid en is het zilveren certificeringsniveau van de Milieuthermometer, in lijn met de Green Deal Eindhoven, geprolongerd.

Het beleid dat door het Catharina Ziekenhuis op gebied van duurzaamheid is ingezet focust zich op de vijf hoofdthema's energie, mobiliteit, medicijnen, grondstoffen en voeding. Samen werken we aan duurzame zorg. Op alle vijf hoofdthema's is gestart met onderzoek naar verbetermogelijkheden en daar waar van toepassing implementatie van beleid. Op deze thema's zijn gedreven en enthousiaste functionarissen aan de slag en zijn diverse onderzoeken en veranderingen in gang gezet of in de nabije toekomst voorzien. Bijzonder om te vermelden is de nieuwe centrale sterilisatie afdeling die in aanbouw is, waarvan de installaties volledig elektrisch werken en geen met aardgas opgewekte centrale stoom nodig hebben en de nieuwe koelinstallatie van de keuken die op basis van een natuurlijk koelmiddel werkt.

Voor 2024 wil het Catharina Ziekenhuis de interne duurzaamheidsorganisatie versterken om zo afdelingen en individuele medewerkers in hun duurzaamheidsambities te ondersteunen. Tevens zal een start worden gemaakt met een eerste verkenning van toekomstige verplichtingen in het kader van de CSRD en de wijze waarop we hier invulling aan kunnen geven.

2.3.3 Sociaal Jaarverslag

In dit sociaal jaarverslag zijn naast de cijfers over personeel en opleidingsactiviteiten de belangrijkste activiteiten op het gebied van Collega's op 1 gekoppeld aan de pijlers in de Veranderagenda voor de Toekomst en de jaarplannen van Mens & Ontwikkeling en Opleidingen. Om de drie resultaatgebieden vanuit de strategische agenda van het Catharina Ziekenhuis waar te maken is in 2022 de randvoorwaarde dat de collega's op 1 horen te staan vertaald naar een plan van aanpak voor de komende jaren. Vanuit een drietal programmalijnen worden projecten opgepakt om te stimuleren dat collega's op 1 staan in ons ziekenhuis. Ook wordt periodiek de voortgang van dit plan gemeten. De agenda voor 2023 werd in dit plan bepaald. De resultaten hiervan zijn:



Collega's op één is een programma gericht op medewerkers en omvat drie programmalijnen: Behouden, ontwikkelen en aantrekken van collega's, Autonomie en leiderschap in een plezierige werkomgeving en medewerker vriendelijke werkprocessen.

KPI's* voor Collega's op 1

KPI	Wij horen bij de beste 25% in de groep Samenwerkende Topklinische Opleidingsziekenhuizen (STZ)	Wij horen bij de top vijf van de topklinische ziekenhuizen	Verloopercentage niet hoger dan 9,5%	Wegindicator
Medewerker onderzoek	Bij de beste 25% <ul style="list-style-type: none"> Zelf nieuwe dingen leren Suggesties om werk te verbeteren Zelf regelen hoe werk wordt uitgevoerd Meesterboer Verstandhouding collega's 	In Q4 stonden we op plek 4 met een voortschrijdend verzuimpercentage van 6,28% Q3: plek 5 met 6,08%	Verloopercentage is 12,2% (December: 12,1%)	Er zijn 54 herminde meer dan begraaf. Dit is 1,7% van het gemiddelde aantal ft.
Verzuim				
Verloop				
Werving				
Catharina Ziekenhuis	3 meest scorende onderwerpen: <ul style="list-style-type: none"> Communicatie Samenwerking afdelingen Efficiënt werken 			

* KPI is een kleine prestatie indicator - ze maken de voortgang zichtbaar en concreet. Zo kunnen we zien waar we het goed doen en waar nog werk te doen is

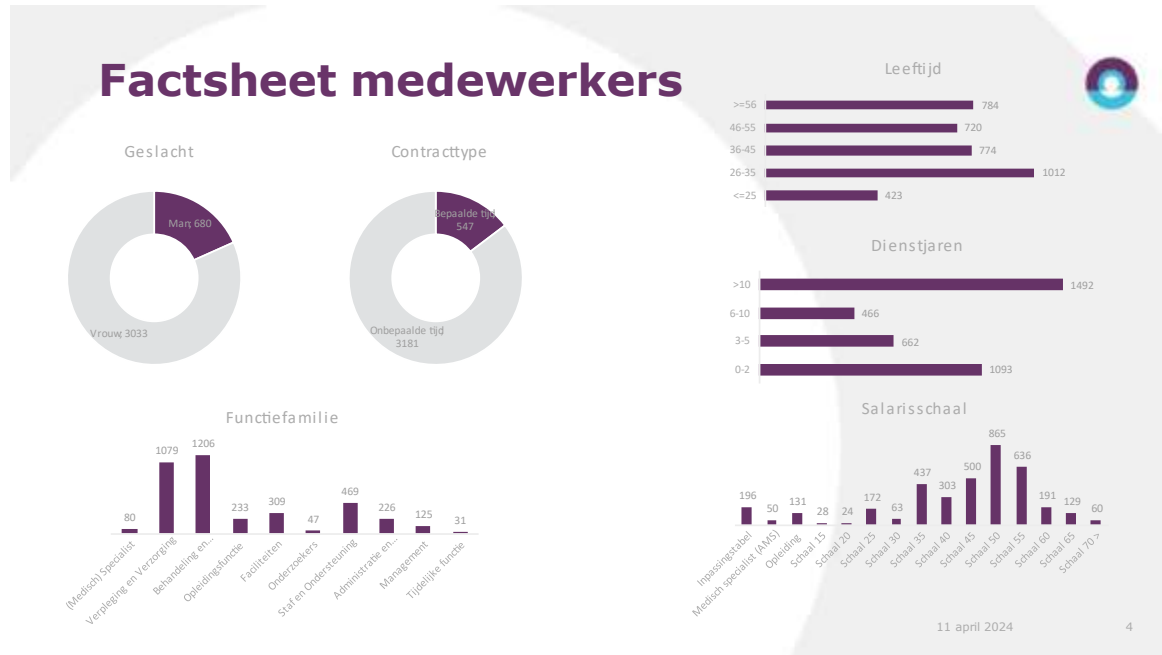
Medewerkers in cijfers

In december 2023 waren er 3.713 medewerkers in loondienst.

Het verlooppercentage van het afgelopen jaar is 11,4% en het instroompercentage is 14,1%.

Het verzuimpercentage in 2023 is 5,8%. 33% van de medewerkers heeft in 2023 niet verzuimd. In 2022 was dit 26%. De gemiddelde meldingsfrequentie in 2023 is 1,5. In 2022 was dit 1,7.

Het Catharina Ziekenhuis is een topklinisch opleidingsziekenhuis en had op 31 december 2023 543 studenten en studenten onder begeleiding. In onderstaande factsheet is een aantal andere kengetallen opgenomen.



2.4 Financieel beleid

Het Catharina Ziekenhuis heeft geen winstoogmerk en is gericht op het maximaal faciliteren van het zorg-, opleidings- en onderzoeksklimaat binnen de mogelijkheden van de beschikbare middelen. Voor de continuïteit van de organisatie en het beschikbaar houden van voldoende financiële middelen is het van belang het weerstandsvermogen en de uitkomst van andere financiële kengetallen op voldoende niveau te houden.

2.4.1 Jaarverantwoording 2023

Resultaatontwikkeling

Het Catharina Ziekenhuis heeft in het jaar 2023 een positief geconsolideerd resultaat gerealiseerd van € 19,9 miljoen (2022 € 16,0 miljoen geconsolideerd). Het genormaliseerd resultaat ligt op € 9,7 miljoen.

Binnen het genormaliseerd resultaat is in 2023 de druk op de capaciteit zichtbaar. De beschikbaarheid van personeel staat onder druk waardoor het noodzakelijk is geweest OK-ingrepen te reduceren om zo de afschaling van beschikbaarheid van bedden op te vangen. Gedurende 2023 is daarom ook besloten het productieplan gedurende het jaar naar beneden bij te stellen. Dit bijgestelde productieplan is gehaald, maar daarmee is geen groei in de omzet gerealiseerd. Om het bijgestelde productieplan te halen zijn er echter wel meer kosten gemaakt (met name voor inhuur van personeel).

Naast de hogere kosten voor personeel (door de nieuwe cao) en de hoge inhuur (PNIL) zijn ook de overige kosten voor 2023 hoger. De stijging van de overige kosten in 2023 is het gevolg van enerzijds hogere indexatie op kosten zoals energie en anderzijds is er door schaarste een opwaartse druk op de kosten in 2023. De alternatieven zijn vaak duurder dan het origineel. Een deel van deze stijging is opgevangen door het resultaatgebied duurzaam rendement waarmee gedurende 2023 € 2,3 miljoen is bespaard. Met dit resultaatgebied gaan we ook onverminderd door.

Hoewel het genormaliseerde resultaat van het ziekenhuis stabiel blijft neemt het resultaat toe. Dit is met name te danken aan de afwikkeling van een aantal langlopende dossiers.

Gedurende het boekjaar 2023 is overeenstemming bereikt voor de afwikkeling van schadelastjaar 2018 met een van de grote zorgverzekeraars. In de afgelopen jaren was er een verschil van inzicht over het toepassen van een van de contractbepalingen. Na overeenstemming met de zorgverzekeraar is deze opgenomen voorziening ten gunste van het resultaat gebracht. Samen met de afwikkeling van de andere oude schadelastjaren, inclusief de definitieve uitkomsten ten aanzien van de handreiking én de afwikkeling van de CB-regelingen leidt dit tot een positief effect van € 6,0 miljoen. Rondom de subsidie van de opschaling van de IC-zorg is gedurende de afgelopen drie jaar veel onzekerheid geweest. Uit voorzichtigheid is dan ook maar een deel van deze subsidie in de afgelopen jaren verantwoord. Na de definitieve afwikkeling van de subsidie, mede door ook aangepaste controle vereisten, is het laatste bedrag (€ 4,0 miljoen) van deze reservering ten gunste van het resultaat van 2023 gebracht.

Opbrengsten

De opbrengsten zijn met € 32,8 miljoen toegenomen tot € 553,3 miljoen (2022: € 520,5 miljoen). De zorggebonden omzet is gestegen met € 28,7 miljoen ten opzichte van 2022, nagenoeg geheel door de prijsindex. De subsidies zijn in 2023 gestegen, enerzijds door indexaties en anderzijds door toename van het aantal gediplomeerden.

Kosten

De kosten zijn gestegen met € 30,4 miljoen naar € 531,3 miljoen (2022: € 500,9 miljoen). De grootste stijging van de kosten is te zien bij de personeelskosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten) van € 14,3 miljoen (+7,0%). De stijging is grotendeels toe te rekenen aan de cao stijging.

Om de acute capaciteit beschikbaar te houden, is de inzet van tijdelijk personeel blijvend noodzakelijk geweest. Deze inzet is hoger dan in 2022, mede door het hoge ziekteverzuim van de personeelsleden.

De overige bedrijfskosten zijn per saldo toegenomen met € 11,6 miljoen. Ondanks dat de productie stabiel is, zijn de patiëntgebonden kosten wel gestegen. Deze stijging heeft enerzijds te maken met de index van 2023 en anderzijds met het verhogende effect vanwege schaarste van artikelen. Verder zijn de kosten van energie toegenomen in 2023.

In tegenstelling tot de andere kosten zijn de afschrijvingskosten afgenomen. In 2023 is de focus met name geweest op vervanging en onderhoud én de nieuwbouw van gebouw R. Hierdoor zijn de afschrijvingskosten lager dan in voorgaand jaar, maar deze zullen na de activering in 2024 weer toenemen.

De financiële baten en lasten zijn met € 1,4 miljoen toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. In 2023 is door een voorfinanciering van gebouw R tijdelijk een deposito afgesloten waardoor er rentebaten zijn ontvangen. Daarnaast zorgt het aflossen van de leningen, inclusief een zeer lage rentestand, voor dalende kosten.

Kengetallen

Gezien de toenemende risico's streeft het Catharina Ziekenhuis naar een behoud van de kengetallen over de hele breedte. Hieronder worden de kengetallen nader toegelicht.

Rendement

Het rendement geeft een indicatie aan voor de relatieve winstmarge van de onderneming.

Tabel: Rendement

	2023	2022	2021
Rendement	3,6%	3,1%	3,0%

Solvabiliteit (balans)

De solvabiliteitsratio op basis van de balans is gedefinieerd als het geconsolideerde eigen vermogen (de som van kapitaal, bestemmingsreserves de algemene en overige reserves) gedeeld door het balanstotaal. In de financieringsovereenkomst is een solvabiliteitsnorm overeengekomen van minimaal 25%.

Tabel: Solvabiliteit (balans)

	2023	2022	2021
Solvabiliteitsratio	44,8%	41,9%	40,0%

Loan to Value

Loan to Value wordt gedefinieerd door de waarde van de langlopende schulden inclusief aflossingsverplichting komend boekjaar te delen door de waarde van het onderpand (materiële vaste activa).

Tabel: Loan to Value

	2023	2022	2021
Loan to Value	53,7%	51,5%	53,1%

Een percentage van minder dan 100% betekent dat de waarde van het onderpand hoger is dan de omvang van de verstrekte lening.

Debt Service Coverage Ratio

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) is berekend door het bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen en belastingen te delen door de financieringslasten.

Tabel: Debt Service Coverage Ratio

	2023	2022	2021
Debt Service Coverage Ratio	3,3	3,3	3,1

De DSCR ratio wordt gebruikt om een beeld te krijgen van de betalingscapaciteit (Debt Service) in verhouding tot de financiële verplichtingen. In de financieringsovereenkomst is een DSCR-norm overeengekomen van > 1,3.

Interest Coverage Rate

De Interest Coverage Rate geeft aan hoeveel maal een organisatie haar interestlasten verdient. Het is om die reden een maatstaf voor de mate waarin het bedrijfsresultaat voor rente en belastingen kan terugvallen zonder dat de onderneming in financiële moeilijkheden komt. Doordat het bedrijfsresultaat ten opzichte van vorig jaar is gestegen bij nagenoeg gelijkblijvende rentelasten, stijgt de Interest Coverage Rate.

Tabel: Interest Coverage Rate

	2023	2022	2021
Interest Coverage Rate	16,0	15,7	12,0

Debt / EBITDA

Debt-to-EBITDA is een kengetal waarmee inzicht wordt verkregen in de verhouding van de netto-schulden ten opzichte van het bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen en belastingen. Dit kengetal geeft een inschatting van de termijn waarop een organisatie haar schuld kan aflossen. De debt-to-EBITDA ratio wordt met name gebruikt voor de inschatting van het (krediet)risico. Hoe hoger de debt-to-EBITDA ratio hoe hoger de schuld en het risico.

Tabel: Debt / EBITDA

	2023	2022	2021
Debt / EBITDA	1,5	1,5	2,4

Kasstroomen

De geconsolideerde netto kasstroom over 2023 bedraagt € 5,8 miljoen positief. De verandering in de liquiditeitspositie kan als volgt worden geanalyseerd:

Tabel: Kasstroomen

	2023	2022	2021
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	36.025	62.749	9.263
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-37.948	-19.450	-22.509
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	7.717	-13.257	-4.957
Netto kasstroom	5.794	30.042	-18.203

2.4.2 Vooruitblik 2024

Begroting 2024

In 2024 zal capaciteit een van de belangrijkste uitdagingen blijven. Binnen het bestaande personeel was er enerzijds sprake van een hoger ziekteverzuim dan begroot en anderzijds stonden openstaande vacatures langer open (arbeidsmarktproblematiek). In 2024 is er daarom ook blijvend aandacht voor alle aspecten van behoud, binden en boeien van medewerkers (Collega's op 1) om zo de inzet van personeel te kunnen behouden en/of vergroten. Daarnaast nemen de zorgvraag en de patiëntenaantallen toe. Om met de veranderde omstandigheden om te gaan, wordt komend jaar een groot project rondom de herinrichting van de kliniek uitgewerkt. Hierbij wordt gekeken naar een efficiënte inrichting en inzet van de klinische capaciteit met ook oog voor de nieuwe bezettings- en personele eisen. Dit project zal worden opgesplitst in meerdere deelprojecten waaronder functiedifferentiatie, herijking van het formatieplaatsenplan en herstructurering van de klinische capaciteit.

Op het financiële vlak bevat de begroting van 2024 een verdere uitdaging op de betaalbaarheid van de kosten. Hoewel de nacalculatie van de NVZ index 2023 september meer ruimte biedt dan de maart raming 2023, is dat voor 2024 niet het geval. De totale dekking vanuit de NVZ index is daarmee nog onvoldoende om alle financiële effecten van de cao af te dekken. Daarnaast zien we dat de kosten verder stijgen door hogere indexeringen en extra opwaartse druk door een lagere beschikbaarheid van middelen.

Doordat in de COVID-periode alleen de noodzakelijke instandhoudings- en onderhoudsinvesteringen hebben plaatsgevonden, is er sprake van een achterstand bij de instandhouding (sinvesteringen). De verwachting is dan ook een focus op het inhalen van de achterstand in de komende projectenkalender. Hierbij gaat het met name om de (bouw)projecten, maar ook daarmee samenhangende investeringen rondom (medische) apparatuur. Verder zal in 2024 de afronding en ingebruikname van gebouw R plaatsvinden.

Financiële risico's voor 2024

In de begroting 2024 worden voor het Catharina Ziekenhuis als belangrijkste risico's erkend:

- Voldoende capaciteit om het productieplan / de afspraken met de zorgverzekeraars te realiseren waarbij:
 - Realisatie van de productie en de daarmee samenhangende begrote opbrengsten onder druk staan;
 - Sturing op de portfoliokeuzes en profielverbeteringen van belang is om de strategie van het ziekenhuis te realiseren;
 - Arbeidsmarktproblematiek en voldoende personele bezetting de capaciteit onder druk zet;
 - Kosten beheersing van belang is om de verschuivingen binnen de omzet te kunnen volgen.
- Het ontvangen van voldoende dekking in de tarieven voor de kostenstijgingen.
- Daarnaast zorgen inflatie en leveringsonzekerheden van (medische) hulpmiddelen voor extra druk op de kosten.
- Het behalen van duurzaam rendement is geen vanzelfsprekendheid, maar wel noodzakelijk voor een financieel gezond ziekenhuis.

De veranderopdracht voor de zorg vastgelegd in het integraal zorgakkoord

In september 2022 is het integraal zorgakkoord (IZA) ondertekend door de branche-partijen. Met het IZA zijn de contouren geschetst voor de komende jaren binnen onze sector, zowel inhoudelijk als financieel. Deze contouren zijn richtinggevend voor de contractafspraken tussen zorgverzekeraars en ziekenhuizen. Wij zien in het IZA een bevestiging van de koers zoals het Catharina Ziekenhuis die heeft uitgezet in haar (strategische) plannen. De Veranderagenda voor de Toekomst blijft daarom ons fundament.

In 2024 wordt verder gewerkt aan een nieuwe strategische visie tot aan 2030. In verschillende horizonnen wordt gekeken naar de toekomstige thema's waarna deze vertaald gaan worden naar de nieuwe strategie.

Jaarrekening 2023

Stichting Catharina Ziekenhuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

3.	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	33
3.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	34
3.2	Geconsolideerde Winst- en verliesrekening over 2023	36
3.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	37
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
3.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	50
3.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	58
3.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
3.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	60
3.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	61
3.10	Toelichting op de geconsolideerde Winst- en verliesrekening 2023	62
3.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	69
3.12	Enkelvoudige Winst- en verliesrekening over 2023	71
3.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	72
3.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	73
3.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	78
3.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	79
3.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	80
3.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	81
3.19	Toelichting op de enkelvoudige Winst- en verliesrekening 2023	82
3.20	Vaststelling en goedkeuring	86
4.	Overige gegevens	87
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	88
4.2	Nevenvestigingen	88
4.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	88

3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

3.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€ 1.000	€ 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		1.080	1.115
2. Vooruitbetaald op immateriële vaste activa		619	364
Totaal immateriële vaste activa		<u>1.699</u>	<u>1.479</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		72.819	81.791
2. Machines en installaties		66.548	72.620
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		64.113	67.117
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		35.126	12.124
Totaal materiële vaste activa		<u>238.606</u>	<u>233.652</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. Andere deelnemingen		934	934
2. Overige vorderingen		-15	35
Totaal financiële vaste activa		<u>919</u>	<u>969</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. Grond- en hulpstoffen		11.988	10.942
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	5.663	4.333
III Vorderingen	6		
1. Handelsdebiteuren		27.060	34.499
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.997	2.694
3. Overige vorderingen		73.977	69.197
4. Overlopende activa		20.037	12.799
Totaal vorderingen		<u>124.071</u>	<u>119.189</u>
IV Liquide middelen	7	41.717	35.923
C Totaal activa		<u>424.663</u>	<u>406.487</u>

3.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€ 1.000	€ 1.000
PASSIVA			
D Groepsvermogen	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		4.084	4.084
II Bestemmingsreserve		123	123
III Algemene en overige reserves		185.865	166.014
Totaal groepsvermogen		<u>190.072</u>	<u>170.221</u>
E Voorzieningen	9		
1. Overige		12.631	11.528
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
1. Schulden aan banken		114.612	107.132
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
1. Schulden aan banken		13.495	13.258
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		22.680	25.390
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.957	11.350
4. Schulden ter zake pensioenen		5.190	5.156
5. Overige schulden		15.993	22.487
6. Overige passiva		38.033	39.965
Totaal kortlopende schulden		<u>107.348</u>	<u>117.606</u>
H Totaal passiva		<u>424.663</u>	<u>406.487</u>

3.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€ 1.000	€ 1.000
A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
1 Zorgverzekeringswet		482.189	453.435
2 Wet langdurige zorg		1.129	717
3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet		29.524	27.270
4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.001	1.466
		516.843	482.888
C Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	31.763	28.710
Netto omzet		548.606	511.598
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		4.721	3.825
Overige bedrijfsopbrengsten	16	0	5.067
		4.721	8.892
Som der bedrijfsopbrengsten		553.327	520.490
Kosten van grond- en hulpstoffen	17	5.586	5.475
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	80.747	73.824
Lonen en salarissen	19	176.212	161.996
Sociale lasten	19	27.501	27.477
Pensioenlasten	19	15.335	15.270
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	34.254	36.709
Overige bedrijfskosten	21	191.695	180.120
Som der bedrijfslasten		531.330	500.871
BEDRIJFSRESULTAAT		21.997	19.619
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	1.366	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-3.512	-3.591
		-2.146	-3.590
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		19.851	16.029
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		19.851	16.029
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023	2022
		€ 1.000	€ 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	0
Algemene en overige reserves		19.851	16.029
		19.851	16.029

3.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	€ 1.000	2023 € 1.000	€ 1.000	2022 € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			21.997		19.619
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 2,20	33.903		35.696	
- mutaties voorzieningen	9	<u>1.103</u>		<u>164</u>	
			35.006		35.860
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-1.046		-339	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-1.330		-2.608	
- vorderingen		-4.142		-4.311	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		-11.468		18.118	
			<u>-17.986</u>		<u>10.860</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			39.017		66.339
Ontvangen interest		626		1	
Betaalde interest		-3.618		-3.591	
Betaalde vennootschapsbelasting		<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-2.992</u>		<u>-3.590</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>36.025</u>		<u>62.749</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen immateriële vaste activa		-625		-567	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		835	
Investeringen materiële vaste activa		-37.724		-19.856	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	351		178	
Overige mutaties financiële vaste activa - bijschrijving resultaat ledenrekening	3	50		-40	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-37.948</u>		<u>-19.450</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	25.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-17.283</u>		<u>-13.257</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			7.717		-13.257
Mutatie geldmiddelen			<u>5.794</u>		<u>30.042</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			35.923		5.881
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>41.717</u>		<u>35.923</u>
Mutatie geldmiddelen			5.794		30.042

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Catharina Ziekenhuis is statutair en feitelijk gevestigd aan de Michelangelolaan 2 te Eindhoven en is geregistreerd onder KvK-nummer 41087385. Stichting Catharina Ziekenhuis heeft ten doel het (doen) verlenen van goede zorg waaronder begrepen behandeling, begeleiding, verpleging en verzorging aan patiënten, het bevorderen van opleidingen en onderzoek en voorts al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, direct of indirect, alles in de ruimste zin van het woord. Daarnaast heeft de stichting ten doel om ten dienste van het algemene belang van de Catharina-groep aandelen te houden in en zorg te dragen voor toezicht op rechtspersonen van de Catharina-groep en de werkzaamheden die de Catharina-groep uitvoert te bevorderen.

Groepsverhoudingen

Stichting Catharina Ziekenhuis staat aan het hoofd van de Catharina-groep die zij vormt samen met Zorgholding Eindhoven en Omstreken B.V., Stichting Catharina Onderzoeksfonds en Facilitesse B.V. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Catharina Ziekenhuis is in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Catharina Ziekenhuis opgenomen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023 dat is geëindigd op 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder RJ 655 'Zorginstellingen' en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Valuta eenheden

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Catharina Ziekenhuis.

De bedragen die zijn opgenomen in deze geconsolideerde jaarrekening zijn, indien niet anders vermeld, afgerond op € 1.000,-.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Dit betreft een herrubricering van € 28,4 mln van debiteuren naar "Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten" (€ 26,8 mln) en "Nog te ontvangen bedragen" (€ 1,6 mln), een herrubricering van € 2,7 mln van "Nog te ontvangen bedragen" naar "Nog te ontvangen belastingen en premies sociale verzekeringen", een herrubricering van € 3,4 mln van "Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars" naar "Nog te ontvangen van zorgverzekeraars" en een herrubricering van € 0,6 mln van "Nog te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen" naar "Nog te ontvangen belastingen en premies sociale verzekeringen".

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Oordelen en 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. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is wordt dit bij de betreffende post apart toegelicht.

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

- Onderhanden DBC's en DBC zorgproducten;
- Voorzieningen;
- (Im)materiele vaste activa.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Stichting Catharina Ziekenhuis en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin Stichting Catharina Ziekenhuis (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin Stichting Catharina Ziekenhuis een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor meer of minder invloed verschaffen.

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

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Catharina Ziekenhuis.

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

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Grondslagen voor de consolidatie (vervolg)

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Catharina Ziekenhuis als de tot de Catharina-groep behorende rechtspersonen en vennootschappen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend. Dit betreft:

- Zorgholding Eindhoven en Omstreken B.V. te Eindhoven (100%)
- Facilitesse B.V. te Eindhoven (100%)
- Stichting Catharina Onderzoeksfonds te Eindhoven (100%)

De volgende rechtspersonen zijn niet in de consolidatie betrokken in verband met beperkte zeggenschap:

- Onderlinge Waarborgmij. Centramed B.A.
- Breedbandregio Eindhoven B.V.
- Coöperatie Zorg bij jou U.A.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht. Deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen 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 bestuurders, andere sleutelfunctionarissen in het management 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.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, Winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

Immateriele vaste activa

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

De immateriële vaste activa en vooruitbetalingen worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Voor kosten van ontwikkeling wordt een wettelijke reserve gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

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

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa (vervolg)

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0-10%
- Machines en Installaties: 5-10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting: 10-33,33%
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom: 20-33,33%

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. 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 Winst- en verliesrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Wanneer de stichting geheel of ten dele instaat voor de schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde Winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd. Leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa (vervolg)

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

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

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting Catharina Ziekenhuis en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Stichting Catharina Ziekenhuis heeft geanalyseerd of er sprake is van indicaties voor bijzondere waardeverminderingen en heeft op basis daarvan geconcludeerd dat hier geen sprake van is.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de laatst bekende inkoopprijs, of lagere opbrengstwaarde, onder aftrek van een eventuele voorziening voor incurantheid. De voorziening wordt statisch bepaald.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden DBC's is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden DBC's worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

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

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

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsreserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Stichting Catharina Ziekenhuis ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

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

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer.

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 medische aansprakelijkheid

Deze voorziening is gevormd in verband met het eigen risico dat is verbonden aan de verzekering medische aansprakelijkheid en is gewaardeerd tegen de verwachte uitstroom van middelen, gebaseerd op de opgave van de schadeverzekeraar.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaar van arbeidsongeschiktheid, voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, voor zover deze kosten na afloop van het boekjaar vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) en Ziektewet (ZW)

Stichting Catharina Ziekenhuis is eigen risicodragers voor WGA en ZW. Voor WGA is een voorziening gevormd om mogelijke uitkeringslasten voor de komende 10 jaar te kunnen financieren. De voorziening voor eigen risico ZW is getroffen op basis van de per ultimo boekjaar openstaande ZW-verplichtingen en de nog maximaal resterende ZW-periode aan oud-werknemers van Stichting Catharina Ziekenhuis. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,5%.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt voor de eerste vijf jaren 3,0%, daarna oplopend tot 3,1% voor de volgende vijf jaar.

Generatieregeling

Medewerkers kunnen, als ze voldoen aan bepaalde criteria, gebruik maken van het generatiebeleid. Dit betekent dat zij kunnen kiezen om hun dienstverband terug te zetten naar 80% en een uitbetaling krijgen op basis van 90%. Voor het gedeelte van het salaris (10%) waar geen arbeid voor wordt verricht, is een voorziening getroffen tot aan de pensioengerechtigde leeftijd.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met resterende looptijd van meer dan 1 jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar. Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

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

Financiële leases

Als Stichting Catharina Ziekenhuis optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat Stichting Catharina Ziekenhuis eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de Winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingsverliezen direct in de Winst- en verliesrekening verwerkt.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Afgeleide financiële instrumenten

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

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de Winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de Winst- en verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting wordt de kostprijs van dit actief aangepast met de afdekkingsresultaten die nog niet in de Winst- en verliesrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de Winst- en verliesrekening verwerkt.

Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een financieel actief of een financiële verplichting, dan worden de nog niet in de Winst- en verliesrekening verwerkte afdekkingsresultaten verwerkt in de Winst- en verliesrekening in de periode(n) dat het verkregen actief of de aangegane verplichting van invloed is op de winst of het verlies.

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

Stichting Catharina Ziekenhuis bezit renteswaps om het renterisico dat zij loopt, af te dekken. Voor de verwerking van de renteswaps wordt kostprijs hedge accounting toegepast. De renteswaps worden gewaardeerd tegen kostprijs. Deze is doorgaans nihil en is daarom niet opgenomen in de balans. Resultaten uit renteswaps worden als zodanig aangemerkt op het moment van realisatie.

Hedgerelaties worden in specifieke hedgedocumentatie gedocumenteerd en periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties bepaald door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer niet langer voor hedge accounting wordt gekozen, wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de Winst- en verliesrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Indien sprake is van een reëlewaardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaardering van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de Winst- en verliesrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reëlewaardewijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bepaling reële waarde

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

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de Winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Jaarlijks wordt een schatting gemaakt om contracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar toe te rekenen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Toerekening van schadelastjaar naar boekjaren vindt plaats op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo boekjaar, gebaseerd op productiegegevens ultimo boekjaar. Daarnaast wordt rekening gehouden met de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek in de verantwoording van de opbrengsten.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Overige opbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de Winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de Winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of voor balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de Winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de Winst- en verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Catharina Ziekenhuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Catharina Ziekenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Catharina Ziekenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Stichting Catharina Ziekenhuis 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 Catharina Ziekenhuis 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 Stichting Catharina Ziekenhuis 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.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 voor de kosten van een actief worden systematisch in de Winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

3.4.4 Grondslagen van waardering van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende schulden, worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op rente opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstromen uit financieringsactiviteiten.

3.4.5 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.

3.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) wordt gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.479	2.848
Bij: investering	625	567
Bij: activeringen vanuit onderhanden werk	370	581
Af: mutatie onderhanden werk	-370	-581
Af: afschrijvingen	-405	-1.101
Af: buitengebruikstelling	0	-835
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.699</u></u>	<u><u>1.479</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6. Alle investeringen lopen via de onderhanden projecten en vanuit hier worden de juiste activa categorie geactiveerd.

In 2023 is onder andere geïnvesteerd in JiveX Healthcare Content Management (HCM) systeem.

2. Materiële vaste activa

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	233.652	251.562
Bij: investering	38.803	16.863
Bij: activeringen vanuit onderhanden werk	15.801	25.814
Af: mutatie onderhanden werk	-15.801	-25.814
Af: afschrijvingen	-33.498	-34.595
Af: buitengebruikstelling	-351	-178
Boekwaarde per 31 december	<u><u>238.606</u></u>	<u><u>233.652</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.7. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 3.9. Alle investeringen lopen via de onderhanden projecten en vanuit hier worden de juiste activa categorie geactiveerd.

In 2023 is onder andere geïnvesteerd in een CT scan en in hartlongmachines.

3. Financiële vaste activa

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	969	929
Overige mutaties	-42	52
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-8	-12
Boekwaarde per 31 december	<u><u>919</u></u>	<u><u>969</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.8.

De overige mutaties betreft het negatief resultaat van Centramed over boekjaar 2022.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal € 1.000	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen € 1.000	Resultaat € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zorgholding Eindhoven en Omstreken B.V. (statutair gevestigd te Eindhoven)	Beheersvennootschap	18	100%	-173	255
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Onderzoeksfonds (statutair gevestigd te Eindhoven)	Onderzoek	0	100%	3.628	258
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Facilitesse B.V. (statutair gevestigd te Eindhoven)	Schoonmaakactiviteiten	18	100%	-162	255
Rechtstreekse kapitaalbelangen < 20%:					
Onderlinge Waarborgmij. Centramed B.A. (statutair gevestigd te Zoetermeer)	Verzekering	859	4%	23.871	-1.267
Breedbandregio Eindhoven B.V. (statutair gevestigd te Eindhoven)	Internetdiensten	74	2%	4.612	339

Toelichting:

De financiële gegevens van de rechtspersonen of vennootschappen met 100% kapitaalbelang worden bij stichting Catharina Ziekenhuis geconsolideerd

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 € 1.000	31-dec-22 € 1.000
Medische middelen	5.289	4.358
Hulpmiddelen	4.891	4.659
Overige voorraden	1.808	1.925
Totaal voorraden	11.988	10.942

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht. De stijging van de voorraad van Medische middelen wordt veroorzaakt door de toename van de voorraad geneesmiddelen.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 € 1.000	31-dec-22 € 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	47.600	44.741
Af: ontvangen voorschotten	-41.937	-40.408
Totaal onderhanden werk	5.663	4.333

Toelichting:

Het saldo van het onderhanden werk is hoger dan voorgaand jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere waardering (prijsindex). De ontvangen voorschotten liggen daarmee (prijsindex) ook hoger dan vorig jaar.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1. Handelsdebiteuren		
Openstaande vorderingen op handelsdebiteuren	27.060	34.499
Totaal handelsdebiteuren	<u>27.060</u>	<u>34.499</u>
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.997	2.694
3. Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	73.792	69.024
Overige vorderingen	185	173
Totaal overige vorderingen	<u>73.977</u>	<u>69.197</u>
4. Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	9.155	7.002
Nog te ontvangen bedragen	5.449	2.437
Nog te ontvangen van zorgverzekeraars	5.433	3.360
Totaal overlopende activa	<u>20.037</u>	<u>12.799</u>
Totaal vorderingen	<u><u>124.071</u></u>	<u><u>119.189</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering op debiteuren is gebracht, bedraagt ultimo 2023 € 524 K (2022: € 458 K).

De stand "Nog te factureren omzet DBC's/DBC-zorgproducten" is toegenomen ten opzichte van vorig jaar met name door de hogere tarieven.

Het totaalbedrag aan debiteuren en overige vorderingen heeft een kortlopende karakter.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bankrekeningen	41.717	35.892
Kassen	0	31
Totaal liquide middelen	<u><u>41.717</u></u>	<u><u>35.923</u></u>

Toelichting:

De bankrekeningen bestaan uit direct opvraagbare rekening courant tegoeden en deposito's. Op het rekening courant tegoed wordt een €STR gekoppelde rente ontvangen.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting Catharina Ziekenhuis met uitzondering van de deposito van € 7,4 miljoen.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Gestort en opgevraagd kapitaal	4.084	4.084
Bestemmingsreserve	123	123
Algemene en overige reserves	<u>185.865</u>	<u>166.014</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>190.072</u></u>	<u><u>170.221</u></u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	4.084	0	0	4.084
Totaal kapitaal	<u>4.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.084</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	4.084	0	0	4.084
Totaal kapitaal	<u>4.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.084</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserve:				
Vakgroep Kindergeneeskunde	123	0	0	123
Totaal bestemmingsreserve	<u>123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>123</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserve:				
Vakgroep Kindergeneeskunde	123	0	0	123
Totaal bestemmingsreserve	<u>123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>123</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene en overige reserves	166.014	19.851	0	185.865
Totaal algemene en overige reserves	<u>166.014</u>	<u>19.851</u>	<u>0</u>	<u>185.865</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene en overige reserves	149.985	16.029	0	166.014
Totaal algemene en overige reserves	<u>149.985</u>	<u>16.029</u>	<u>0</u>	<u>166.014</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	19.851	16.029

Toelichting:

De mutatie in het eigen vermogen 2023 betreft de toevoeging van het totale resultaat over boekjaar 2023 aan de algemene en overige reserves.

De bestemmingsreserve voor de Kindergeneeskunde ad € 123 K is bedoeld voor de scholing van een algemeen kinderarts in een van de vakgebieden binnen de kindergeneeskunde. De aanleiding voor het vormen van de reserve is het vertrek van twee artsen aankomende jaren.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Medische aansprakelijkheid	3.592	493	904	0	3.181
Jubileumvoorziening	1.635	348	220	0	1.763
Voorziening sloop	554	0	0	554	0
Personeel Facilitesse	261	0	44	217	0
Inlooppremie AOV	0	429	0	0	429
Generatieregeling	0	1.949	0	0	1.949
WGA en ZW voorziening	4.433	1.002	666	0	4.769
Voorziening langdurig zieken	625	0	0	258	367
Voorziening deelneming	428	0	0	255	173
Totaal voorzieningen	<u>11.528</u>	<u>4.221</u>	<u>1.834</u>	<u>1.284</u>	<u>12.631</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-2023**
€ 1.000

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	529
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.102
hiervan > 5 jaar	1.629

Toelichting per categorie voorziening:

Stichting Catharina Ziekenhuis heeft via Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. een medische aansprakelijkheidsverzekering. Zolang Stichting Catharina Ziekenhuis de eigen risicogrens niet heeft bereikt, worden claims betaald door Stichting Catharina Ziekenhuis. Aangezien de afwikkeling van claims meerdere jaren kan beslaan, wordt een voorziening aangelegd. De voorziening wordt bepaald door de cumulatie van verschillende kalenderjaren van het (positieve) restant saldo van het eigen risico minus door Stichting Catharina Ziekenhuis betaalde claims.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt voor de eerste vijf jaren 3,0%, daarna oplopend tot 3,1% voor de volgende vijf jaar.

De voorziening sloop is dit kalenderjaar vrijgevallen.

Stichting Catharina Ziekenhuis heeft de activiteiten van Facilitesse B.V. (schoonmaak) overgedragen aan een derde partij. De medewerkers in dienst van Stichting Catharina Ziekenhuis zijn daarbij overgegaan met behoud van rechten. Ultimo 2023 is deze suppletiereregeling afgekocht, waardoor de voorziening op nihil is bepaald.

De voorziening inlooppremie AOV betreft de inloopdekking voor medewerkers met een 1^e ziekteverzuimdag tussen 1 maart 2020 tot 1 januari 2025, voor een jaarbedrag van € 86 K voor in totaal vijf jaar.

Medewerkers kunnen, als ze voldoen aan bepaalde criteria, gebruik maken van het generatiebeleid. Dit betekent dat zij kunnen kiezen om hun dienstverband terug te zetten naar 80% en een uitbetaling krijgen op basis van 90%. Voor het gedeelte van het salaris (10%) waar geen arbeid voor wordt verricht, is een voorziening getroffen tot aan de pensioengerechtigde leeftijd.

Voor het eigen risicodragerschap WGA wordt een voorziening gevormd om mogelijke uitkeringslasten voor de komende tien jaar te kunnen financieren. De voorziening voor eigen risico Ziektewet is getroffen op basis van de per 31-12-2023 openstaande ZW-verplichtingen en de nog maximaal resterende ZW-periode aan oud-werknemers van Stichting Catharina Ziekenhuis.

De voorziening langdurig zieken is gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaar van arbeidsongeschiktheid, voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, voor zover deze kosten na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

De voorziening deelneming betreft het volledige negatieve eigen vermogen van de 100% deelneming Zorgholding Eindhoven en Omstreken B.V. per 31-12-2023. Aangezien de nettovermogenswaarde van deze deelneming negatief is, is de waarde van deze deelneming gewaardeerd op nihil. Deze negatieve waarde bij Stichting Catharina Ziekenhuis is tot uitdrukking gebracht in de voorziening deelneming aangezien Stichting Catharina Ziekenhuis het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	120.390	133.647
Bij: nieuwe leningen	25.000	0
Af: aflossingen	17.283	13.257
Stand per 31 december	<u>128.107</u>	<u>120.390</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	13.495	13.258
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>114.612</u>	<u>107.132</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	13.495	13.258
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	114.612	107.132
hiervan > 5 jaar	73.630	65.185

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht 3.9 Overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De zekerheden zijn verstrekt aan de Coöperatieve Rabobank U.A. Via de verhaalsregeling treden zij op namens het banconsortium Rabobank en ABN-AMRO en het WFZ.

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1. Schulden aan banken	13.495	13.258
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.680	25.390
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.957	11.350
4. Schulden terzake van pensioenen	5.190	5.156
5. Overige Schulden		
Nog te betalen salarissen	1.380	1.157
Overige schulden	1.392	5.696
Nog te betalen kosten	13.221	15.634
Totaal overige schulden	<u>15.993</u>	<u>22.487</u>
6. Overige passiva		
Vakantiegeld	6.500	6.119
Vakantiedagen	3.555	3.554
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	25.838	23.828
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	2.140	6.464
Totaal overige passiva	<u>38.033</u>	<u>39.965</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>107.348</u>	<u>117.606</u>

Toelichting:

De daling van overige schulden wordt veroorzaakt door subsidies die in 2022 vooruit zijn ontvangen, terwijl in 2023 deze post is omgeslagen in een nog te ontvangen bedrag.

De verplichtingen persoonlijk budget levensfase betreft de niet opgenomen regulier toegekende uren alsmede een verplichting voor de garantieregeling 55+ die vanuit de CAO 2014-2016 is bepaald.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Catharina Ziekenhuis maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. De primaire taak van Stichting Catharina Ziekenhuis is hierin leidend: de ter beschikking staande middelen hebben een maatschappelijk karakter en Stichting Catharina Ziekenhuis gedraagt zich dienovereenkomstig. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Stichting Catharina Ziekenhuis loopt met name renterisico over rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Catharina Ziekenhuis risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot bepaalde schulden met een variabele rente heeft Stichting Catharina Ziekenhuis renteswaps afgesloten, zodat een vaste rente wordt betaald ondanks dat er een variabele rente is afgesproken. Het verschil tussen de variabele en vaste rente wordt terugontvangen c.q. bijbetaald. In totaal is er aan langlopende schulden voor een bedrag van € 128,1 miljoen opgenomen per ultimo 2023: 100% hiervan heeft een vaste rente, 13,7% hiervan is gebaseerd op het 3 maands Euribor gecombineerd met een renteswap. 8,4% van de portefeuille betreft een basisrentelening waarvan de basisrente een lang karakter en de variabele opslag een kortere vaste periode betreft.

Tussen Rabobank, ABN AMRO en Stichting Catharina Ziekenhuis is overeengekomen dat minimaal voor 50% van de investeringsfaciliteit het renterisico afgedekt moet zijn. Per jaarultimo 2023 is het renterisico voor 100% afgedekt.

Ultimo 2012 zijn 14 renteswaps in euro's afgesloten met als doel het renterisico op de financiering van de bouwprojecten 2012-2016 met een hoofdsom van € 84,7 miljoen af te dekken. De ingangsdatum van de renteswaps varieert tussen februari 2012 en december 2015, de looptijd varieert van 8 tot 20 jaar en de contracten worden lineair afgelost. Ultimo 2023 resteren 6 renteswaps met een resterende saldo van € 17,6 mln. Op grond van de renteswaps betaalt Stichting Catharina Ziekenhuis over het ultimo 2023 resterend saldo van € 17,6 mln een vaste rente van 2,72%, 3,09% en 3,2% en ontvangt de marktrente gelijk aan het 3 maands Euribor. De renteswaps dienen ter dekking van het renterisico dat het Catharina Ziekenhuis loopt op haar onderhandse leningen met een marktrente gelijk aan het 3 maands Euribor met een vaste krediet opslag, resp. 1,75%, 1,75 %, en 2,1%. De totale negatieve marktwaarde van de renteswaps bedraagt per 31 december 2023 € 0,5 mln (2022: € 0,2 mln). De afgesloten renteswaps passen binnen het risicomijdend beleid. Alle renteswaps zijn afgesloten voor afdekking van het renterisico op de kredietfaciliteit. Er zijn geen derivaten afgesloten met margin calls. Er staan geen renteswaps uit zonder bijbehorende lening.

Op alle derivaten wordt kostprijs hedge accounting toegepast.

Kredietrisico

Stichting Catharina Ziekenhuis loopt kredietrisico over leningen en vorderingen zoals opgenomen onder de financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het belangrijkste kredietrisico loopt Stichting Catharina Ziekenhuis op vorderingen op zorgverzekeraars. De vorderingen zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote zorgverzekeraars.

Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico wordt grotendeels bepaald door het moment van overeenstemming over prijzen met de zorgverzekeraars. Vindt dit laat plaats, dan kan er niet worden gefactureerd en is het ziekenhuis afhankelijk van bevoorschotting door de zorgverzekeraars. Dit is een tijdelijke kortlopende extra bevoorschotting.

Marktrisico

De kwaliteit van de zorg wordt in hoge mate belangrijk in de contractering door de zorgverzekeraars. Op basis van dit element kan een zorgverzekeraar besluiten bepaalde producten in het Catharina Ziekenhuis niet meer te contracteren.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen, leningen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen, met uitzondering van de derivaten waarop kostprijs hedge accounting wordt toegepast.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten en interne controles op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles en interne controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen of activa opgenomen in de balans.

Kredietfaciliteit en gestelde zekerheden

Stichting Catharina Ziekenhuis heeft langlopende schulden aan banken met een totaal openstaand saldo van € 128,1 miljoen ultimo boekjaar. Hiervan is 54,1% geborgd door Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Hypothecaire zekerheid is verstrekt en secundaire zekerheden zijn verpand aan WfZ en aan het bankenconsortium Rabobank en ABN-AMRO. Ultimo 2023 beschikt Stichting Catharina Ziekenhuis over een niet opgenomen rekening courant faciliteit van € 40 miljoen.

Bankgaranties

Stichting Catharina Ziekenhuis heeft geen bankgaranties verstrekt aan derden.

Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

Deelnemers van het WfZ zijn via het obligo mederiscodragers. In het extreme geval dat het WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken én de door het WfZ gevestigde zekerheden en het door haar aangehouden vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen jegens de geldgevers te voldoen, kan het WfZ een beroep doen op haar deelnemers. De deelnemers zijn in deze uitzonderlijke situatie verplicht achtergesteld vermogen aan het WfZ ter beschikking te stellen tot maximaal 3% van de restschuld van de geborgde leningen van de deelnemer.

Voor Stichting Catharina Ziekenhuis bedraagt deze verplichting ultimo 2023 € 2,1 mln (3% van € 69,3 mln). Voor 2022 bedroeg deze verplichting € 2,4 mln.

Aangegane investeringsverplichtingen

Voor de nieuwbouw van gebouw R zijn in 2023 verplichtingen aangegaan voor € 7,1 mln (doorlooptijd tot ultimo 2024). Daarnaast zijn voor de vervanging VDI en 3PAR VDI verplichtingen aangegaan voor € 2,1 mln (doorlooptijd tot ultimo 2024). In totaal zijn er voor € 18,7 mln verplichtingen aangegaan.

Centramed

Uit de 'Overeenkomst garantstelling Centramed' blijkt dat Stichting Catharina Ziekenhuis zich in het verleden garant heeft gesteld voor eventuele mogelijke tekorten over oude jaren bij Centramed. Deze garantstelling is in 2023 opnieuw bevestigd voor een bedrag ad € 274.930.

Op dit moment zijn er geen indicaties aanwezig dat deze garantstelling ook daadwerkelijk tot een uitstroom van middelen zal leiden voor Stichting Catharina Ziekenhuis en is opname van een verplichting dan ook niet aan de orde.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Catharina Ziekenhuis maakte tot 20 november 2018 deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting samen met Facilitesse B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid tot die datum.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Catharina Ziekenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

3.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Onderhanden Projecten	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	1.935	364	2.299
- cumulatieve afschrijvingen	820	0	820
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>1.115</u>	<u>364</u>	<u>1.479</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investering	0	625	625
- activeringen vanuit onderhanden werk	370	0	370
- onderhanden werk naar activa	0	-370	-370
- afschrijvingen	405	0	405
- <i>Buitengebruikstelling</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-35</u>	<u>255</u>	<u>220</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	2.305	619	2.924
- cumulatieve afschrijvingen	1.225	0	1.225
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.080</u>	<u>619</u>	<u>1.699</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%-33,33%	0%	

3.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € 1.000	Machines en Installaties € 1.000	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstelbetalingen op materiële vaste activa € 1.000	Totaal € 1.000
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	229.131	147.559	212.688	12.124	601.502
- cumulatieve afschrijvingen	147.340	74.939	145.571	0	367.850
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>81.791</u>	<u>72.620</u>	<u>67.117</u>	<u>12.124</u>	<u>233.652</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investering	0	0	0	38.803	38.803
- activeringen vanuit onderhanden werk	540	2.006	13.255	0	15.801
- onderhanden werk naar activa	0	0	0	-15.801	-15.801
- afschrijvingen	9.512	8.078	15.908	0	33.498
<i>- Buitengebruikstelling</i>					
aanschafwaarde	0	0	12.947	0	12.947
cumulatieve afschrijvingen	0	0	12.596	0	12.596
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>351</u>	<u>0</u>	<u>351</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-8.972</u>	<u>-6.072</u>	<u>-3.004</u>	<u>23.002</u>	<u>36.556</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	229.671	149.565	212.996	35.126	627.358
- cumulatieve afschrijvingen	156.852	83.017	148.883	0	388.752
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>72.819</u>	<u>66.548</u>	<u>64.113</u>	<u>35.126</u>	<u>238.606</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	10-33,33%	0%	

3.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige</u> <u>vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2023	934	35	969
Kapitaalstortingen	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0
Overboeking	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-8	-8
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0
Overige mutaties	0	-42	-42
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>934</u>	<u>-15</u>	<u>919</u>

3.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€ 1.000			%	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000			€ 1.000	
NWB	22-dec-06	25.000	20	Onderhands	3,96%	5.000	0	1.250	3.750	0	3	Lineair	1.250	1
NWB	22-dec-06	20.000	18	Onderhands	3,94%	2.222	0	1.111	1.111	0	1	Lineair	1.111	1
NWB	31-aug-08	2.930	20	Onderhands	5,09%	842	0	146	696	0	5	Lineair	147	1
BNG	1-sep-09	25.000	25	Onderhands	4,24%	11.750	0	1.000	10.750	5.750	11	Lineair	1.000	1
ASN	23-dec-09	10.000	15	Onderhands	3,67%	1.333	0	667	666	0	1	Lineair	667	1
NWB	9-mei-12	15.000	15	Onderhands	2,89%	5.000	0	1.000	4.000	0	4	Lineair	1.000	1
NN Investment manager	21-dec-12	16.000	30	Onderhands	2,99%	10.667	0	534	10.133	7.466	19	Lineair	533	1
Rabobank	1-okt-13	6.650	20	Hypotheek	4,47%	3.500	0	350	3.150	1.400	9	Lineair	350	2
ABN AMRO	1-okt-13	6.650	20	Hypotheek	4,47%	3.500	0	350	3.150	1.400	9	Lineair	350	2
BNG	10-okt-13	14.000	20	Onderhands	2,93%	7.700	0	700	7.000	3.500	10	Lineair	700	1
ABN AMRO	1-dec-13	4.000	20	Hypotheek	4,92%	2.200	0	2.200	0	0	0	Lineair	0	2
ABN AMRO	1-dec-13	4.500	10	Hypotheek	4,49%	450	0	450	0	0	0	Lineair	0	2
Rabobank	1-dec-13	4.000	20	Hypotheek	4,92%	2.200	0	2.200	0	0	0	Lineair	0	2
Rabobank	1-dec-13	4.500	10	Hypotheek	4,49%	450	0	450	0	0	0	Lineair	0	2
Rabobank	1-dec-14	7.000	20	Hypotheek	4,84%	4.200	0	350	3.850	2.100	11	Lineair	350	2
ABN AMRO	1-dec-14	7.000	20	Hypotheek	4,84%	4.200	0	350	3.850	2.100	11	Lineair	350	2
Aegon	12-dec-14	3.000	10	Onderhands	0,90%	600	0	300	300	0	1	Lineair	300	1
NN Investment manager	18-dec-14	9.000	20	Onderhands	1,49%	5.400	0	450	4.950	2.700	11	Lineair	450	1
Rabobank	1-dec-15	3.000	20	Hypotheek	2,10%	1.950	0	150	1.800	1.050	12	Lineair	150	2
ABN AMRO	1-dec-15	3.000	20	Hypotheek	2,10%	1.950	0	150	1.800	1.050	12	Lineair	150	2
Rabobank	10-mei-19	10.500	20	Hypotheek	2,05%	8.663	0	525	8.138	5.513	16	Lineair	525	2
ABN AMRO	10-mei-19	10.500	20	Hypotheek	2,05%	8.663	0	394	8.269	5.513	16	Lineair	656	2
BNG	3-jul-20	10.000	10	Onderhands	-0,01%	8.000	0	1.000	7.000	2.000	7	Lineair	1.000	1
BNG	8-dec-21	21.000	20	Onderhands	0,43%	19.950	0	1.050	18.900	13.650	18	Lineair	1.050	1
Rabobank	1-okt-23	12.500	20	Onderhands	4,85%	0	12.500	156	12.344	9.219	20	Lineair	625	2
ABN AMRO	1-okt-23	12.500	20	Onderhands	4,85%	0	12.500	0	12.500	9.219	20	Lineair	781	2
Totaal						120.390	25.000	17.283	128.107	73.630			13.495	

1. WfZ borging
2. Hypotheek

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

BATEN

14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

14.1 Zorgverzekeringswet

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	478.244	450.444
Overige zorgprestaties	3.536	2.991
Transformatiegelden	409	0
Totaal zorgverzekeringswet	<u>482.189</u>	<u>453.435</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan voor € 439,8 miljoen uit prijsplafond en nacalculatie. Daarnaast is voor de COVID-ligdagen voor € 1,9 miljoen vergoed uit hoofde van de vangnetregeling.

14.2 Wet langdurige zorg

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten verkeerd bed	1.129	717
Totaal wet langdurige zorg	<u>1.129</u>	<u>717</u>

Toelichting:

Onder verkeerd bed wordt verstaan het noodgedwongen verblijf in een instelling die medisch specialistische zorg levert na een opname in deze instelling, dat tot stand komt doordat er nog geen plek bij een Wlz-zorgaanbieder beschikbaar is, of de cliënt de Wlz-zorg nog niet thuis kan ontvangen.

14.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

<i>De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Subsidies op grond van Kaderwet VWS-subsidies of Zorginstituut	29.524	27.270
Totaal subsidies op grond van kaderwet VWS-subsidies of Zorginstituut	<u>29.524</u>	<u>27.270</u>

Toelichting:

De stijging van de subsidies wordt voornamelijk veroorzaakt door de subsidie rondom de topzorg.

14.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Subsidie opschaling IC	4.001	1.466
Totaal beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	<u>4.001</u>	<u>1.466</u>

Toelichting:

Landelijk was de opdracht aan de ziekenhuizen in de COVID periode de bedden van de IC op te schalen. Om dit mogelijk te maken is er een IC-subsidie toegekend. Na vaststelling van de subsidie voor de IC-opschaling is het laatste deel van de subsidie verantwoord in 2023.

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

BATEN

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige dienstverlening:		
- Horeca	2.599	2.104
- Verhuur onroerend goed	2.434	1.929
- Overige	3.598	3.525
Overige opbrengsten:		
- Apotheek	16.012	14.637
- Opbrengst parkeren	974	836
- Vergoeding personeel	5.077	5.477
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.069	202
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>31.763</u>	<u>28.710</u>

Toelichting:

De stijging bij de overige dienstverlening in 2023 ten opzichte van 2022 zit zowel bij de horeca als bij de verhuur van onroerend goed. De stijging bij de Horeca komt met name door hogere opbrengsten bij het bezoekersrestaurant. Dit vindt zowel zijn oorzaak in prijsstijgingen als in hogere bezoekersaantallen. De opbrengsten van de verhuur van onroerend goed zijn gestegen door stijging in de huurprijs (14,5%) en doorberekening van de energiekosten (10%). Daarnaast is met terugwerkende kracht (vanaf 2014) de erfpachtbelasting € 150 K doorberekend. Tot slot is daar ook de eindafrekening energiekosten PAMM € 135 K opgenomen.

Bij de overige opbrengsten zien we een stijging bij de opbrengsten van de apotheek in 2023 ten opzichte van 2022. De oorzaak ligt zowel bij prijsstijgingen als ook enkele nieuwe contracten met diverse zorginstellingen. De vergoeding van personeel laat een lagere opbrengst zien ten opzichte van 2022. Dit betreft lagere doorbelasting AIOS in vergelijking met 2022. Deze post fluctueert jaarlijks afhankelijk van de inzet AIOS.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De kosten van overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige bedrijfsopbrengsten	0	5.067
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>5.067</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten in 2022 betreft de teruggave van de Belastingdienst inzake de claim Facilitesse (5,1 miljoen).

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

LASTEN

17. Kosten van grond- en hulpstoffen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Geneesmiddelen	5.586	5.475
Totaal Kosten van grond- en hulpstoffen	<u>5.586</u>	<u>5.475</u>

18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Personeel niet in loondienst	14.381	11.306
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	66.366	62.518
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>80.747</u>	<u>73.824</u>

Toelichting:

De vrijgevestigd medisch specialisten zijn door middel van een dienstverleningsovereenkomst met de Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf Catharina U.A. aan het Catharina Ziekenhuis verbonden. De bedragen zoals verantwoord onder honorariumkosten betreffen, naast het honorarium van het MSB Catharina, ook de honoraria inzake dienstverleningsovereenkomsten met andere MSB's. De stijging in de kosten ten aanzien van 2022 heeft voornamelijk te maken met de verhoging van het norminkomen met 3% en de index in relatie tot de omzetcijfers. Het aantal FTE's is gelijk gebleven.

De inzet van personeel niet in loondienst laat een toename zien in 2023 ten opzichte van 2022. Personeel niet in loondienst wordt voornamelijk ingezet als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en langdurig ziekteverzuim.

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	176.212	161.996
Sociale lasten	27.501	27.477
Pensioenlasten	15.335	15.270
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>219.048</u>	<u>204.743</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.965</u>	<u>2.943</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen. Het gemiddelde aantal FTE's is iets gestegen. Daarnaast zijn de gemiddelde loonkosten per FTE gestegen. De stijging van de gemiddelde loonkosten per FTE wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de salarissen onder de CAO 2023-2025. In 2022 is er een bonus voor het personeel van € 1,7 mln geweest.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- Immateriële vaste activa	405	1.101
- Materiële vaste activa	33.498	34.595
- Buitengebruikstelling / Desinvestering	351	1.013
Totaal afschrijvingen	<u>34.254</u>	<u>36.709</u>

Toelichting:

In 2023 is een extra afschrijvingslast (buitengebruikstelling) genomen in verband met activa die niet meer fysiek aanwezig zijn of waarvan het besluit is genomen ze te onttrekken aan het bedrijfsproces, zoals hartlongmachines en endoscopen. De netto boekwaarde van deze activa bedraagt € 0,4 mln (2022: € 1,0 mln).

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige personeelskosten	10.196	10.415
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.344	14.032
Algemene kosten	22.880	21.051
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	132.546	125.998
Onderhoud en energiekosten	10.715	7.881
Huur en leasing	478	522
Dotaties en vrijval voorzieningen	-464	221
Totaal overige bedrijfskosten	<u>191.695</u>	<u>180.120</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn in 2023 gestegen ten opzichte van 2022 door hogere kosten voeding, schoonmaakkosten en waskosten.

De algemene kosten zijn in 2023 gestegen onder andere door hogere automatiserings-, verzekerings- en advieskosten.

De patiëntgebonden kosten zijn gestegen ten opzichte van 2022 door hogere kosten geneesmiddelen, kosten gerelateerd aan cardiologie (Medtronic) en reparatiekosten. Daarnaast zien we een prijsstijging over de gehele rubriek.

De energiekosten zijn gestegen ten opzichte van 2022 door prijsstijgingen. Energiekosten waren in 2022 nog tegen gunstig tarief vastgezet. In 2023 was dit deels het geval. Voor het overige deel in 2023 is tegen een zeer ongunstig tarief energie ingekocht.

De post dotaties en vrijval voorzieningen is voor 2023 negatief als gevolg van de vrijval voorziening sloop voor een bedrag van € 554 K.

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.366	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.512	-3.591
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.146</u>	<u>-3.590</u>

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

23. Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Catharina Ziekenhuis. Het voor Stichting Catharina Ziekenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 14 punten.

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum voor toezichthoudende topfunctionarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen: Raad van Bestuur

Bedragen x € 1	Prof. Dr. B.J.M. van der Meer	Drs. G.J.C.M. Engwirda- Kromwijk
	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.792	216.476
Beloningen betaalbaar op termijn	15.175	15.157
<i>Subtotaal</i>	<u>222.967</u>	<u>231.633</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	<u><u>222.967</u></u>	<u><u>231.633</u></u>
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	8.633
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	*1)
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

*1) Het (vaste) contract met bestuurder Drs. G.J.C.M. Engwirda-Kromwijk is per 1 oktober 2015 afgesloten en per 31 december 2023 beëindigd. Hierbij is het overgangsrecht van de wet "Verlaging bezoldigingsmaximum WNT" die per 1 januari 2015 is ingevoerd (overgangsrecht regime II) van toepassing. In verband met de beëindiging vindt over 2023 nog een nabetaling plaats van € 8.664,60 zijnde het opgebouwde vakantiegeld van juni 2023 tot en met december 2023. Het betreft een toegestane optische overschrijding dat veroorzaakt is door een betaling van een component dat betrekking heeft op een voorgaand boekjaar.

Gegevens 2022

Gegevens 2022	Prof. Dr. B.J.M. van der Meer	Drs. G.J.C.M. Engwirda- Kromwijk
	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.453	203.149
Beloningen betaalbaar op termijn	13.547	13.530
<i>Subtotaal</i>	<u>216.000</u>	<u>216.679</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Totale bezoldiging	<u><u>216.000</u></u>	<u><u>216.679</u></u>

De binnen Stichting Catharina Ziekenhuis geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris.

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

23. Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen: Raad van Toezicht

Bedragen x € 1	Drs. J.J.G.M. Sanders	Prof. Dr. S.E. Geerlings	Mr. M.M. Jonk	Prof. Dr. R.M. Letschert
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	33.450	22.300	22.300	22.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022				
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	32.400	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600
Bedragen x € 1				
Functiegegevens	Ir. A.H. Lief tinck			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	Lid 1/1 - 31/12			
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	22.300			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.			
Gegevens 2022				
Functiegegevens	Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12			
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	21.600			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600			

De bezoldiging is conform de WNT-norm.

3.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

24. Honoraria accountant

	2023	2022
	€ 1.000	€ 1.000
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	232	236
2 Overige controlewerkzaamheden	108	86
3 Fiscale advisering	35	2
4 Niet-controlediensten	3	0
Totaal honoraria accountant	<u>378</u>	<u>324</u>

Toelichting:

Bovenstaand vermelde honoraria zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft. Niet al deze werkzaamheden zijn gedurende het boekjaar verricht.

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

3.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€ 1.000	€ 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		1.080	1.115
2. Vooruitbetaald op immateriële vaste activa		619	364
Totaal immateriële vaste activa		<u>1.699</u>	<u>1.479</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		72.819	81.791
2. Machines en installaties		66.548	72.620
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		64.113	67.117
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		35.126	12.124
Totaal materiële vaste activa		<u>238.606</u>	<u>233.652</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. Andere deelnemingen		934	934
2. Overige vorderingen		-15	35
Totaal financiële vaste activa		<u>919</u>	<u>969</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. Grond- en hulpstoffen		11.988	10.942
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	5.663	4.333
III Vorderingen	6		
1. Handelsdebiteuren		27.054	34.495
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.997	2.694
3. Overige vorderingen		73.990	69.209
4. Overlopende activa		20.411	13.207
Totaal vorderingen		<u>124.452</u>	<u>119.605</u>
IV Liquide middelen	7	37.198	31.703
C Totaal activa		<u>420.525</u>	<u>402.683</u>

3.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€ 1.000	€ 1.000
PASSIVA			
D Eigen vermogen	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		4.084	4.084
II Bestemmingsreserve		123	123
III Algemene en overige reserves		182.237	162.645
Totaal eigen vermogen		<u>186.444</u>	<u>166.852</u>
E Voorzieningen	9		
1. Overige		12.631	11.528
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
1. Schulden aan banken		114.612	107.132
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
1. Schulden aan banken		13.495	13.258
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		22.673	25.390
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.957	11.350
4. Schulden ter zake pensioenen		5.190	5.156
5. Overige schulden		15.491	22.052
6. Overige passiva		38.032	39.965
Totaal kortlopende schulden		<u>106.838</u>	<u>117.171</u>
H Totaal passiva		<u>420.525</u>	<u>402.683</u>

3.12 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€ 1.000	€ 1.000
A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
1 Zorgverzekeringswet		482.189	453.435
2 Wet langdurige zorg		1.129	717
3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet		29.524	27.270
4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.001	1.466
		516.843	482.888
C Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	31.067	27.267
Netto omzet		547.910	510.155
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		4.721	3.825
Overige bedrijfsopbrengsten	16	0	5.067
		4.721	8.892
Som der bedrijfsopbrengsten		552.631	519.047
Kosten van grond- en hulpstoffen	17	5.586	5.475
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	80.747	73.824
Lonen en salarissen	19	175.898	161.643
Sociale lasten	19	27.501	27.477
Pensioenlasten	19	15.335	15.270
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	34.254	36.709
Overige bedrijfskosten	21	191.532	180.168
Som der bedrijfslasten		530.853	500.566
BEDRIJFSRESULTAAT		21.778	18.481
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	1.071	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-3.512	-3.591
		-2.441	-3.590
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		19.337	14.891
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	255	-1
RESULTAAT NA BELASTINGEN		19.592	14.890
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€ 1.000	€ 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	0
Algemene en overige reserves		19.592	14.890
		19.592	14.890

3.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen die zijn vermeld in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening. Voor een beschrijving van deze grondslagen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

3.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.479	2.848
Bij: investering	625	567
Bij: activeringen vanuit onderhanden werk	370	581
Af: mutatie onderhanden werk	-370	-581
Af: afschrijvingen	-405	-1.101
Af: buitengebruikstelling	0	-835
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.699</u></u>	<u><u>1.479</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.15.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	233.652	251.562
Bij: investering	38.803	16.863
Bij: activeringen vanuit onderhanden werk	15.801	25.814
Af: mutatie onderhanden werk	-15.801	-25.814
Af: afschrijvingen	-33.498	-34.595
Af: buitengebruikstelling	-351	-178
Boekwaarde per 31 december	<u><u>238.606</u></u>	<u><u>233.652</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.16. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 3.18.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	969	929
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-8	-12
Overige mutaties	-42	52
Boekwaarde per 31 december	<u><u>919</u></u>	<u><u>969</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.17.

3.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Medische middelen	5.289	4.358
Hulpmiddelen	4.892	4.659
Overige voorraden	1.807	1.925
Totaal voorraden	<u>11.988</u>	<u>10.942</u>

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	47.600	44.741
Af: ontvangen voorschotten	-41.937	-40.408
Totaal onderhanden werk	<u>5.663</u>	<u>4.333</u>

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1. Handelsdebiteuren		
Openstaande vorderingen op handelsdebiteuren	27.054	34.495
Totaal handelsdebiteuren	<u>27.054</u>	<u>34.495</u>
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.997	2.694
3. Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	73.792	69.024
Overige vorderingen	198	185
Totaal overige vorderingen	<u>73.990</u>	<u>69.209</u>
4. Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	9.149	6.995
Nog te ontvangen bedragen	5.829	2.852
Nog te ontvangen van zorgverzekeraars	5.433	3.360
Totaal overlopende activa	<u>20.411</u>	<u>13.207</u>
Totaal vorderingen	<u>124.452</u>	<u>119.605</u>

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bankrekeningen	37.198	31.672
Kassen	0	31
Totaal liquide middelen	<u>37.198</u>	<u>31.703</u>

3.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€ 1.000	€ 1.000
Gestort en opgevraagd kapitaal	4.084	4.084
Bestemmingsreserve	123	123
Algemene en overige reserves	182.237	162.645
Totaal eigen vermogen	<u>186.444</u>	<u>166.852</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	4.084	0	0	4.084
Totaal kapitaal	<u>4.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.084</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kapitaal	4.084	0	0	4.084
Totaal kapitaal	<u>4.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.084</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserve:				
Vakgroep Kindergeneeskunde	123	0	0	123
Totaal bestemmingsreserve	<u>123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>123</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserve:				
Vakgroep Kindergeneeskunde	123	0	0	123
Totaal bestemmingsreserve	<u>123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>123</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene en overige reserves	162.645	19.592	0	182.237
Totaal algemene en overige reserves	<u>162.645</u>	<u>19.592</u>	<u>0</u>	<u>182.237</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Algemene en overige reserves	147.755	14.890	0	162.645
Totaal algemene en overige reserves	<u>147.755</u>	<u>14.890</u>	<u>0</u>	<u>162.645</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€ 1.000	€ 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	186.444	19.592
Stichting Catharina Onderzoeksfonds	3.628	258
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>190.072</u>	<u>19.850</u>

3.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Medische aansprakelijkheidsverzekering	3.592	493	904	0	3.181
Jubileumvoorziening	1.635	348	220	0	1.763
Voorziening sloop	554	0	0	554	0
Personeel Facilitesse	261	0	44	217	0
Inlooppremie AOV	0	429	0	0	429
Generatieregeling	0	1.949	0	0	1.949
WGA en ZW voorziening	4.433	1.002	666	0	4.769
Voorziening langdurig zieken	625	0	0	258	367
Voorziening deelneming	428	0	0	255	173
Totaal voorzieningen	<u>11.528</u>	<u>4.221</u>	<u>1.834</u>	<u>1.284</u>	<u>12.631</u>

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

	31-dec-2023
	€ 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	529
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.102
hiervan > 5 jaar	1.679

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	120.390	133.647
Bij: nieuwe leningen	25.000	0
Af: aflossingen	17.283	13.257
Stand per 31 december	<u>128.107</u>	<u>120.390</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	13.495	13.258
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>114.612</u>	<u>107.132</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	13.495	13.258
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	114.612	107.132
hiervan > 5 jaar	73.630	65.185

3.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1. Schulden aan banken	13.495	13.258
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.673	25.390
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.957	11.350
4. Schulden terzake van pensioenen	5.190	5.156
5. Overige Schulden		
Nog te betalen salarissen	1.380	1.157
Overige schulden	1.437	5.718
Nog te betalen kosten	12.674	15.177
Totaal overige schulden	<u>15.491</u>	<u>22.052</u>
6. Overige passiva		
Vakantiegeld	6.500	6.119
Vakantiedagen	3.554	3.554
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	25.838	23.828
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	2.140	6.464
Totaal overige passiva	<u>38.032</u>	<u>39.965</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>106.838</u></u>	<u><u>117.171</u></u>

3.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

12. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten in de enkelvoudige balans wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de toelichting van de financiële instrumenten verwijzen wij naar paragraaf 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans sub 12 van de geconsolideerde jaarrekening.

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa enkelvoudig wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de toelichting van de niet in de balans opgenomen regelingen verwijzen wij naar paragraaf 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans sub 13 van de geconsolideerde jaarrekening.

3.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Onderhanden Projecten	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	1.935	364	2.299
- cumulatieve afschrijvingen	820	0	820
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>1.115</u>	<u>364</u>	<u>1.479</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investering	0	625	625
- activeringen vanuit onderhanden werk	370	0	370
- onderhanden werk naar activa	0	-370	-370
- afschrijvingen	405	0	405
- <i>Buitengebruikstelling</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-35</u>	<u>255</u>	<u>220</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	2.305	619	2.924
- cumulatieve afschrijvingen	1.225	0	1.225
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.080</u>	<u>619</u>	<u>1.699</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%-33,33%	0%	

3.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € 1.000	Machines en Installaties € 1.000	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa € 1.000	Totaal € 1.000
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	229.131	147.559	212.688	12.124	601.502
- cumulatieve afschrijvingen	147.340	74.939	145.571	0	367.850
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>81.791</u>	<u>72.620</u>	<u>67.117</u>	<u>12.124</u>	<u>233.652</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investering	0	0	0	38.803	38.803
- activeringen vanuit onderhanden werk	540	2.006	13.255	0	15.801
- onderhanden projecten naar activa	0	0	0	-15.801	-15.801
- afschrijvingen	9.512	8.078	15.908	0	33.498
<i>- Buitengebruikstelling</i>					
aanschafwaarde	0	0	12.947	0	12.947
cumulatieve afschrijvingen	0	0	12.596	0	12.596
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>351</u>	<u>0</u>	<u>351</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-8.972</u>	<u>-6.072</u>	<u>-3.004</u>	<u>23.002</u>	<u>36.556</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	229.671	149.565	212.996	35.126	627.358
- cumulatieve afschrijvingen	156.852	83.017	148.883	0	388.752
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>72.819</u>	<u>66.548</u>	<u>64.113</u>	<u>35.126</u>	<u>238.606</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	10-33,33%	0%	

3.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2023	934	35	969
Kapitaalstortingen	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0
Beëindiging	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-8	-8
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0
Overige mutaties	0	-42	-42
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>934</u>	<u>-15</u>	<u>919</u>

3.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€ 1.000			%	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000			€ 1.000	
NWB	22-dec-06	25.000	20	Onderhands	3,96%	5.000	0	1.250	3.750	0	3	Lineair	1.250	1
NWB	22-dec-06	20.000	18	Onderhands	3,94%	2.222	0	1.111	1.111	0	1	Lineair	1.111	1
NWB	31-aug-08	2.930	20	Onderhands	5,09%	842	0	146	696	0	5	Lineair	147	1
BNG	1-sep-09	25.000	25	Onderhands	4,24%	11.750	0	1.000	10.750	5.750	11	Lineair	1.000	1
ASN	23-dec-09	10.000	15	Onderhands	3,67%	1.333	0	667	666	0	1	Lineair	667	1
NWB	9-mei-12	15.000	15	Onderhands	2,89%	5.000	0	1.000	4.000	0	4	Lineair	1.000	1
NN Investment manager	21-dec-12	16.000	30	Onderhands	2,99%	10.667	0	534	10.133	7.466	19	Lineair	533	1
Rabobank	1-okt-13	6.650	20	Hypotheek	4,47%	3.500	0	350	3.150	1.400	9	Lineair	350	2
ABN AMRO	1-okt-13	6.650	20	Hypotheek	4,47%	3.500	0	350	3.150	1.400	9	Lineair	350	2
BNG	10-okt-13	14.000	20	Onderhands	2,93%	7.700	0	700	7.000	3.500	10	Lineair	700	1
ABN AMRO	1-dec-13	4.000	20	Hypotheek	4,92%	2.200	0	2.200	0	0	0	Lineair	0	2
ABN AMRO	1-dec-13	4.500	10	Hypotheek	4,49%	450	0	450	0	0	0	Lineair	0	2
Rabobank	1-dec-13	4.000	20	Hypotheek	4,92%	2.200	0	2.200	0	0	0	Lineair	0	2
Rabobank	1-dec-13	4.500	10	Hypotheek	4,49%	450	0	450	0	0	0	Lineair	0	2
Rabobank	1-dec-14	7.000	20	Hypotheek	4,84%	4.200	0	350	3.850	2.100	11	Lineair	350	2
ABN AMRO	1-dec-14	7.000	20	Hypotheek	4,84%	4.200	0	350	3.850	2.100	11	Lineair	350	2
Aegon	12-dec-14	3.000	10	Onderhands	0,90%	600	0	300	300	0	1	Lineair	300	1
NN Investment manager	18-dec-14	9.000	20	Onderhands	1,49%	5.400	0	450	4.950	2.700	11	Lineair	450	1
Rabobank	1-dec-15	3.000	20	Hypotheek	2,10%	1.950	0	150	1.800	1.050	12	Lineair	150	2
ABN AMRO	1-dec-15	3.000	20	Hypotheek	2,10%	1.950	0	150	1.800	1.050	12	Lineair	150	2
Rabobank	10-mei-19	10.500	20	Hypotheek	2,05%	8.663	0	525	8.138	5.513	16	Lineair	525	2
ABN AMRO	10-mei-19	10.500	20	Hypotheek	2,05%	8.663	0	394	8.269	5.513	16	Lineair	656	2
BNG	3-jul-20	10.000	10	Onderhands	-0,01%	8.000	0	1.000	7.000	2.000	7	Lineair	1.000	1
BNG	8-dec-21	21.000	20	Onderhands	0,43%	19.950	0	1.050	18.900	13.650	18	Lineair	1.050	1
Rabobank	1-okt-23	12.500	20	Onderhands	4,85%	0	12.500	156	12.344	9.219	20	Lineair	625	2
ABN AMRO	1-okt-23	12.500	20	Onderhands	4,85%	0	12.500	0	12.500	9.219	20	Lineair	781	2
Totaal						120.390	25.000	17.283	128.107	73.630			13.495	

1. WfZ borging
2. Hypotheek

3.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

BATEN

Voor zover posten uit de enkelvoudige Winst- en verliesrekening niet of nauwelijks afwijken van de geconsolideerde Winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde Winst- en

14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**14.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	478.244	450.444
Overige zorgprestaties	3.536	2.991
Transformatiegelden	409	0
Totaal zorgverzekeringswet	<u>482.189</u>	<u>453.435</u>

14.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten verkeerd bed	1.129	717
Totaal wet langdurige zorg	<u>1.129</u>	<u>717</u>

14.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Subsidies op grond van Kaderwet VWS-subsidies of Zorginstituut	29.524	27.270
Totaal subsidies op grond van kaderwet VWS-subsidies of Zorginstituut	<u>29.524</u>	<u>27.270</u>

14.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Subsidie opschaling IC	4.001	1.466
Totaal beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	<u>4.001</u>	<u>1.466</u>

3.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

BATEN

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige dienstverlening:		
- Horeca	2.599	2.104
- Verhuur onroerend goed	2.434	1.929
- Overige	2.902	2.083
Overige opbrengsten:		
- Apotheek	16.012	14.637
- Opbrengst parkeren	974	835
- Vergoeding personeel	5.077	5.477
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.069	202
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>31.067</u>	<u>27.267</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De kosten van overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige bedrijfsopbrengsten	0	5.067
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>5.067</u>

3.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2023**LASTEN****17. Kosten van grond- en hulpstoffen***De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Geneesmiddelen	5.586	5.475
Totaal Kosten van grond- en hulpstoffen	<u>5.586</u>	<u>5.475</u>

18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten*De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Personeel niet in loondienst	14.381	11.306
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	66.366	62.518
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>80.747</u>	<u>73.824</u>

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	175.898	161.643
Sociale lasten	27.501	27.477
Pensioenlasten	15.335	15.270
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	<u>218.734</u>	<u>204.390</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.965</u>	<u>2.943</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- Immateriële vaste activa	405	1.101
- Materiële vaste activa	33.498	34.595
- Buitengebruikstelling / Desinvesteringen	351	1.013
Totaal afschrijvingen	<u>34.254</u>	<u>36.709</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige personeelskosten	10.194	10.415
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.344	14.032
Algemene kosten	22.719	21.099
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	132.546	125.998
Onderhoud en energiekosten	10.715	7.881
Huur en leasing	478	522
Dotaties en vrijval voorzieningen	-464	221
Totaal overige bedrijfskosten	<u>191.532</u>	<u>180.168</u>

3.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2023

LASTEN

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.071	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.512	-3.591
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.441</u>	<u>-3.590</u>

23. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	255	-1
Totaal resultaat deelnemingen	<u>255</u>	<u>-1</u>

3.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Catharina Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024,

De Raad van Toezicht van Stichting Catharina Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Er vindt een fusie plaats tussen Stichting Catharina Ziekenhuis (de verkrijgende rechtspersoon'), Zorgholding en Facilitesse (de verdwijnende rechtspersonen'). Het doel van deze fusie is de vereenvoudiging van de juridische structuur. De fusie werkt administratief terug tot 1 januari 2024.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. Prof. Dr. B.J.M. van der Meer
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G. Drs. J.J.G.M. Sanders
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G. Mr. M.M. Jonk
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G. Prof. Dr. S.E. Geerlings
Lid Raad van Toezicht

W.G. Ir. A.H. Lieftinck
Lid Raad van Toezicht

W.G. Prof. Dr. R.M. Letschert
Lid Raad van Toezicht

4. OVERIGE GEGEVENS

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat de jaarrekening door de Raad van Bestuur wordt vastgesteld en dat zij deze ter goedkeuring voorlegt aan de Raad van Toezicht. Er zijn geen specifieke bepalingen omtrent resultaatbestemming in de statuten vermeld.

4.2 Nevenvestigingen

Stichting Catharina Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Catharina Ziekenhuis

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Catharina Ziekenhuis ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar groepsmaatschappijen) op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Catharina Ziekenhuis te Eindhoven gecontroleerd. De jaarverslaggeving omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

NLE00025697.1.1

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarverslaggeving anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag, op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de raad van toezicht.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid en is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de controlestandaarden is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer hier sprake van is.

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



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

Rotterdam, 27 mei 2024
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Christiaan Hameteman

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2023 van Stichting Catharina Ziekenhuis

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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



Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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



catharina
een santeon ziekenhuis



Het Catharina Ziekenhuis maakt deel uit van Santeon

Het Catharina Ziekenhuis is lid van de vereniging Samenwerkende Topklinische Ziekenhuizen

**Gedreven
door het
leven.**