

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Máxima Medisch Centrum

Máxima MC

Bestuursverslag 2021

*raad van bestuur
april 2022*



Inhoudsopgave

1	Algemene informatie.....	2
1.1	Algemeen	2
1.2	Missie en Visie.....	2
1.3	Juridische structuur	3
1.4	Focusgebieden.....	6
2	Financiële ontwikkelingen	8
2.1	Impact Coronavirus (COVID-19)	8
2.2	Behaalde omzet en resultaten	11
2.3	Toestand balansdatum	12
2.4	Voornaamste risico's en onzekerheden	14
2.5	Kasstroom en financieringsbehoefte	14
2.6	Verwachtingen 2022.....	14
3	Risicomanagement	16
3.1	Risicomanagementsysteem	16
3.2	Voornaamste risico's en onzekerheden	16
4	Organisatie	19
4.1	Cultuur	19
4.2	Onderzoek en ontwikkeling	19
4.3	Maatschappelijke aspecten van ondernemen.....	21



1 Algemene informatie

1.1 Algemeen

Máxima MC is een vooruitstrevend topklinisch ziekenhuis in de Brainportregio met twee locaties: hartje Eindhoven en op de grens van Veldhoven en Eindhoven. Máxima MC hecht veel waarde aan onderzoek, opleiding en innovatie om de zorg op een steeds hoger niveau te kunnen brengen.

Máxima MC heeft de ambitie om een van de meest vernieuwende aanbieders van medisch specialistische zorg in Nederland te zijn. Máxima MC transformeert tot een toekomstbestendig ziekenhuis waar waardegedreven denken gemeengoed is. De drijfveer hierbij is de zorg voor de patiënt te verbeteren, waarbij Máxima MC de maatschappelijke verantwoordelijkheid neemt om de zorg betaalbaar te houden.

Voor 2021 zijn drie focusgebieden (Verantwoorde Zorg, Bouwen aan Zorg en MMC werkt) vastgesteld die moeten bijdragen aan het toekomstbestendig maken van de zorg. Deze focusgebieden worden elders in dit verslag nader toegelicht.

1.2 Missie en Visie

De **missie** van Máxima MC is:

Máxima MC stelt zich tot doel Brabant gezonder te maken door het aanbieden van hoogwaardige medisch specialistische kennis en vaardigheden.

De **visie** van Máxima MC is:

Máxima MC is de meest vernieuwende aanbieder van medisch specialistische zorg in Nederland. Het is in de regio de leidende partner op het gebied van preventie van ziekte en behoud van gezondheid. Onze zorg leidt aantoonbaar tot een betere kwaliteit van leven dan die bij andere zorgaanbieders. Wetenschap en innovatie staan in dienst van deze visie en zijn landelijk onderscheidend.

Voor onze patiënten betekent dit dat:

- er altijd aandacht is voor de hele mens en zijn omgeving en zijn gezondheid op langere termijn;
- wij altijd samen kijken welke individuele keuze het best haalbare resultaat oplevert;
- de patiënt er op kan vertrouwen dat we samen een behandeling kiezen waar hij zich ook het beste bij voelt;
- onze diagnostiek en behandeling altijd gebaseerd is op de modernste medische inzichten;
- wij voorop lopen bij het introduceren van vernieuwingen in de zorg, die de zorg verantwoord, efficiënt, patiëntgericht en betaalbaar houden;



- wij bereid zijn om onze deskundigheid ook buiten het ziekenhuis in te zetten;
- wij samenwerken om ziekten te voorkomen;
- wij volledig open zijn over onze behandeling en onze resultaten.

In de communicatie-uitingen van Máxima MC is dit vertaald naar vier kernwaarden:



Verstand van Gezond

Zo lang mogelijk zo gezond mogelijk blijven: daar dragen onze specialisten en professionals graag aan bij. Als het kan preventief en zo nodig met zinvolle medische onderzoeken en behandelingen. Zodat onze patiënten het maximaal mogelijke uit hun leven kunnen halen.



Speciaal voor Iedereen

Ieder van onze patiënten is uniek. Met persoonlijke gezondheidsvragen en levenswensen in relatie tot zijn specifieke omgeving. Een gezonde balans tussen wat u kunt en wat u wilt: daar werken we graag aan. Met hart, ziel en gezond verstand.



Wederzijds vertrouwen

We zijn ervan overtuigd dat we samen meer bereiken: ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid. We helpen onze patiënt zijn eigen kracht te gebruiken. Zo werken we ook samen met onze partners in de zorgketen. U kunt dus vertrouwen op ons complete zorgnetwerk.



De toekomst is nu

Het bruist in het Máxima. Wat nu nog niet kan, ontwikkelen we namelijk al vandaag. Wat anderen ontdekken, passen we meteen toe. We zijn vindingrijk in het bedenken van nieuwe technieken en het slim organiseren van onze zorg voor u. De toekomst is nu.

1.3 Juridische structuur

Juridische structuur

Máxima MC heeft als rechtsvorm een stichting (Stichting Máxima Medisch Centrum), waarvan de bestuursvorm overeenkomstig het raad van bestuur– raad van toezicht model (dualistisch model) is vormgegeven.

Máxima MC is een algemeen ziekenhuis met twee voorzieningen in het kader van de Wet Bijzondere Medische verrichtingen (WBMV), te weten de NICU en het Hemofilie Behandel Centrum.

Stichting Máxima Medisch Centrum is 100% aandeelhouder van de vennootschappen SenS B.V., Health Innovation Campus B.V., Maxim's B.V. en Farmaceutisch Centrum Máxima B.V..



Raad van Toezicht

Conform de statuten van Stichting Máxima Medisch Centrum bestaat de raad van toezicht uit tenminste vijf en ten hoogste zeven leden. Bij de samenstelling van de raad van toezicht wordt rekening gehouden met een evenwichtige spreiding van deskundigheid en maatschappelijke betrokkenheid van de leden van de raad van toezicht.

De raad van toezicht heeft een rooster van aftreden opgesteld. Conform de zorgbrede Governancecode 2017 worden de leden van de raad van toezicht benoemd voor een periode van 4 jaar en zijn de leden maximaal één maal herbenoembaar.

In het verslagjaar 2021 heeft binnen de raad van toezicht één mutatie plaatsgevonden met de benoeming van de heer G.H.J. Huffmeijer per 1 januari 2021 als voorzitter raad van toezicht.

De leden van de raad van toezicht hebben in 2021 een honorarium ontvangen. Bij het vaststellen van de hoogte hiervan is door de raad van toezicht de Wet Normering Topinkomens in acht genomen. Daarnaast is aangesloten bij het advies van de NVTZ dienaangaande.

Máxima MC kent een reglement raad van toezicht, waarin de verantwoordelijkheden van de raad van toezicht zijn geëxpliciteerd. Om uitvoering te kunnen geven aan de toezichthoudende taken is de raad van toezicht gedurende het verslagjaar zes keer bijeengekomen voor reguliere vergaderingen. Binnen de raad van toezicht is een commissie financiën, een commissie kwaliteit alsmede een remuneratiecommissie. Deze commissies zijn in een lagere frequentie bijeengekomen. Tevens is gedurende het verslagjaar een ad hoc commissie ingesteld in verband met de invulling van de vacature lid raad van bestuur. Daarnaast heeft de raad van toezicht afzonderlijk gesproken met de adviesorganen (Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Bestuur Vereniging Medische Staf).

Raad van bestuur

Conform de statuten van Stichting Máxima Medisch Centrum bestaat de raad van bestuur uit minimaal twee personen. De samenstelling van de raad van bestuur is gedurende het verslagjaar gewijzigd: per 1 februari 2021 is mevrouw C.M.G.M. de Ruijter gestart als lid raad van bestuur. Daarmee is de raad van bestuur met drie leden weer compleet.

Máxima MC kent een reglement raad van bestuur, waarin de verantwoordelijkheden van de raad van bestuur zijn geëxpliciteerd. De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur wordt bepaald door de raad van toezicht. Hierbij wordt de Wet Normering Topinkomens in acht genomen.

Mogelijke belangenverstrengeling door leden raad van bestuur en leden raad van toezicht wordt voorkomen door te handelen conform de zorgbrede Governancecode. Zowel de raad van toezicht als de leden raad van bestuur onderling, zien toe op het



voorkomen van persoonlijke bevoordeling en/of belangenverstrengeling. De nevenfuncties van de leden raad van bestuur en raad van toezicht zijn transparant en daarmee toetsbaar. Conform de Wet bestuur en toezicht voorzien de statuten van Stichting Máxima Medisch Centrum daarnaast in een regeling inzake tegenstrijdige belangenverstrengeling.

Medische staf

De medische staf bestaat uit de in het ziekenhuis werkzame medisch specialisten en andere in het reglement van de medische staf aangewezen in, of ten behoeve van, het ziekenhuis werkzame personen. De vereniging medische staf heeft een tweeledig doel:

- Het bevorderen van kwalitatief goede medische specialistische zorg aan de patiënten;
- Het behartigen van de functionele belangen van haar leden.

Er is nauwe betrokkenheid van de medisch specialisten bij het beleid en de besturing van het ziekenhuis. De raad van bestuur hecht aan de inbreng van de medische staf ten aanzien van strategische vraagstukken. Deze vraagstukken worden o.a. besproken in het wekelijkse Strategisch BeleidsOverleg (SBO), waaraan een afvaardiging van het bestuur Vereniging Medische Staf deelneemt. Deze afvaardiging bestaat uit drie leden, zijnde de voorzitter MSB de Medici, voorzitter VMSSD en een 'onafhankelijk' voorzitter.

Met ingang van 1 januari 2015 is het Medisch Specialistisch Bedrijf 'De Medici' opgericht. Hierin participeren, met uitzondering van de neurochirurgen, de medisch specialisten die tot 1 januari 2015 als vrijgevestigd medisch specialist in Máxima MC werkzaam waren. Máxima MC heeft middels een dienstverleningsovereenkomst een contractuele relatie met het MSB 'de Medici', alsmede een SLA die jaarlijks wordt overeengekomen.

De medisch specialisten in loondienst van het ziekenhuis hebben zich medio 2015 verenigd. Dit heeft geleid tot de oprichting van de Vereniging Medisch Specialisten Dienstverband (VMSSD). De raad van bestuur heeft structureel overleg met de VMSSD.

Medezeggenschapsorganen

Máxima MC beschikt op grond van de Wet op de Ondernemingsraden en de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen over een Ondernemingsraad en een Cliëntenraad. Bij de besluitvormingsprocessen worden de wettelijke rechten en plichten van deze organen in acht genomen. Er vindt structureel overleg (zowel formeel als informeel) plaats met de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad. Daarnaast bestaat er een Verpleegkundige Adviesraad, die in 2021 omgevormd is naar een formele Vereniging Verpleegkundige Staf. In nauwe samenspraak met de raad van bestuur wordt gewerkt aan een doorontwikkeling van deze vereniging, met als doel de inbreng van de verpleegkundige beroepsgroep op bestuurlijk niveau te verbeteren.



1.4 Focusgebieden

De raad van bestuur heeft, naast de reguliere bedrijfsvoering, voor het verslagjaar drie focusgebieden benoemd:

1. Verantwoorde Zorg
2. Bouwen aan Zorg
3. MMC werkt

Verantwoorde Zorg

In het Bestuurlijk Hoofdlijnenakkoord (BHA) 2019-2022 wordt gesproken over het concept 'de juiste zorg op de juiste plek'. De essentie hiervan is het *voorkomen* van (duurdere) zorg, *verplaatsen* van zorg (dichterbij mensen thuis) en het *vervangen* van zorg (door andere zorg zoals eHealth). Dat betekent:

- uitgaan van het functioneren van mensen en hun omgeving;
- aandacht voor gezondheid, gedrag, preventie en tijdige signalering van ziekte;
- toegankelijke ondersteuning en zorg voor iedereen;
- passende en effectieve zorg, aansluitend bij leerervaringen en context;
- met goede uitkomsten in termen van ervaren kwaliteit van leven;
- tegen betaalbare maatschappelijke kosten.

Voor Máxima MC heeft dit in 2019 geleid tot het opstarten van een vijfjarig programma van 2019 - 2024 onder de naam '**Verantwoorde Zorg**'. Máxima MC richt zich daarbij op vier thema's. Deze hebben als gemeenschappelijk doel het bevorderen van de gezondheid van onze patiënten, wat resulteert in andere en minder interventies.

1. *Zorg onafhankelijk van tijd en plaats.* Digitale innovaties waardoor patiënten op afstand en buiten reguliere openingstijden geholpen kunnen worden.
2. *Preventie en vitaliteit.* Preventie, vitaliteit en leefstijl resulteren in behoud van gezondheid wat complicaties bij ziekte voorkomt en ligduur verkort.
3. *Leveren van lijnloze, geïntegreerde zorg binnen het netwerk.* Ketenpartner samenwerking om overdracht/ doorstroming te verbeteren of te voorkomen dat patiënten naar het ziekenhuis hoeven.
4. *Optimalisatie van zorg.* Procesverbetering in het ziekenhuis waarbij het proces wordt ingericht op reële behoeftes en gepast gebruik.

Bouwen aan Zorg

Ontwikkelingen in de regionale zorgvraag bieden kansen voor de wijze waarop Máxima MC in de nabije toekomst zorg verleent. Om daar optimaal op in te spelen, is verandering nodig. Dit decennium staat daarom in het teken van doorontwikkeling: van onze huisvesting, interne organisatie, digitalisering en samenwerking met netwerkpartners en externe leveranciers.

Het strategische vastgoedvraagstuk waar Máxima MC voor staat, wordt niet als een losstaand vraagstuk beschouwd. Het wordt gezien in een bredere context en in



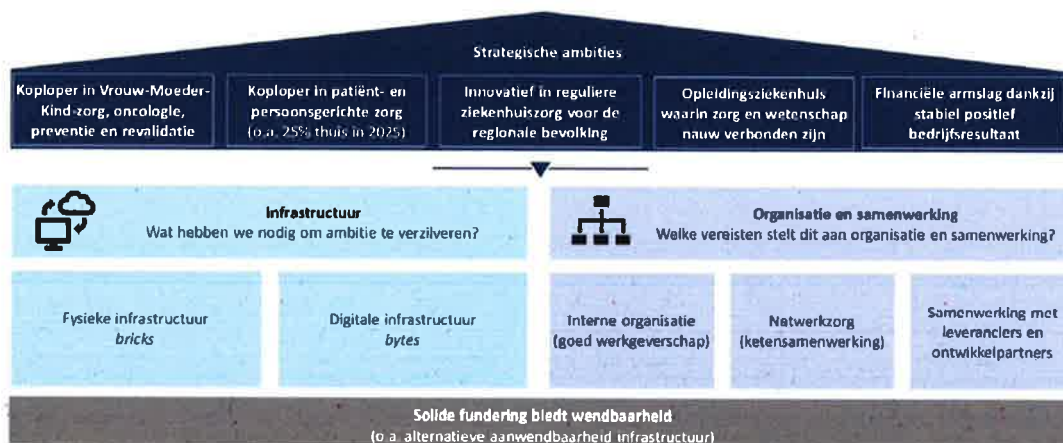
samenhang met bovengenoemde ontwikkelingen. Door de samenhang tussen vastgoed Fase 1 (Veldhoven) en Fase 2 (Eindhoven en Veldhoven) vraagt dit om een blik op de toekomst van de ziekenhuiszorg in de regio Zuidoost-Brabant. In 2021 is daarom de strategische vastgoedontwikkeling in een breder kader geplaatst, onder de noemer Bouwen aan Zorg.

Trends en ontwikkelingen geven een indicatie van hoe de zorgvraag zich de komende jaren ontwikkelt; tegelijkertijd valt deze toekomst niet met zekerheid weer te geven. Zo heeft de coronacrisis laten zien dat bewegingen, zoals een verschuiving van zorg naar digitale zorg en van zorg naar zorg thuis, zich plotseling snel kunnen ontwikkelen. Daarbij blijkt dit ook versneld tot acceptatie dan wel tot voorkeur bij patiënten (en naasten) te leiden. Maar ook dat eisen die gesteld worden aan de fysieke omgeving (eenpersoonkamers, ventilatie-eisen) significant aan verandering onderhevig kunnen zijn. Dit vraagt dan ook om een mate van wendbaarheid op het gebied van vastgoed en een grote flexibiliteit van de medewerkers.

De noodzakelijke keuzes op gebied van fysieke infrastructuur zijn nauw verweven met keuzes op het gebied van digitale innovatie en hebben consequenties voor de interne organisatie en externe (keten)samenwerking.

De te maken keuzes op het gebied van de digitale en fysieke infrastructuur volgen uit de strategische ambities die Máxima MC heeft ten aanzien van specialistische zorg, persoonsgerichte bedieningsconcepten, innovatieve invulling van de regionale zorgvraag en opleiding/onderzoek. Zo beïnvloedt de mate waarin Máxima MC in de toekomst zorg thuis met monitoring op afstand wil leveren, in hoge mate de benodigde (poli)klinische capaciteit en digitale infrastructuur. Ook hangt de slagingskans van innovatieve zorgverlening in de regio nauw samen met organisatie-inrichting en regionale samenwerking.

In onderstaande figuur komt de samenhang van deze onderwerpen goed naar voren en wordt duidelijk dat onze strategische ambities eisen stellen aan infrastructuur, organisatie en samenwerking.





Figuur 1: Aanpak van de analyse: van strategische ambities Máxima MC naar vereisten aan infrastructuur, organisatie en samenwerking.

MMC Werkt

Voor Máxima MC is het belangrijk om een zeer aantrekkelijke werkgever in de regio te zijn, waarbij aandacht wordt geschonken aan het binden en boeien van personeel. Dit vanuit de gedachte dat een gekwalificeerde en gemotiveerde medewerker de beste garantie is voor de beste zorg en de hoogste patiënttevredenheid. Slechts dan zijn wij in staat om onze zorg toekomstbestendig te maken.

Er is al langere tijd sprake van forse en aanhoudende personeelstekorten in de totale sector; voor het ziekenhuis spitst zich dat vooral toe op onze gespecialiseerd verpleegkundige functies. De coronacrisis onderstreept nogmaals het belang van een goed werkende gezondheidszorg voor de samenleving en economie en hiervoor zijn voldoende gekwalificeerde zorgprofessionals essentieel.

Zorgprofessionals zijn zwaar belast, het verzuim is helaas groot en de signalen dat medewerkers de zorg willen verlaten, komen steeds sterker naar boven. Al deze ontwikkelingen maken het noodzakelijk dat het programma 'MMC werkt' continu wordt bijgesteld om in te kunnen blijven spelen op veranderende omstandigheden en tijdig acties te kunnen ondernemen. MMC werkt is en blijft ingezet op een drietal pijlers om vraagstukken rondom goed werkgeverschap op te lossen. Deze pijlers zijn:

- Werven & Verwelkomen
- Werken in balans
- Ontwikkelen

Het coördinatieteam 'MMC werkt' is de verbindende schakel tussen deze initiatieven behorend bij de verschillende pijlers en de raad van bestuur.

2 Financiële ontwikkelingen

2.1 Impact Coronavirus (COVID-19)

Ontwikkelingen in 2021

Sinds de eerste openbaring van het COVID-19 virus in China in december 2019, en de ontwikkeling van dat virus tot een wereldwijde pandemie met veel slachtoffers, is de druk op ziekenhuizen onverminderd hoog. Ook in 2021 is door de grote toeloop van coronapatiënten landelijk weer veel reguliere zorg afgeschaald en uitgesteld. Dit in opdracht van de Minister van VWS, en in samenwerking met ketenpartners in ROAZ-verband.

Net zoals in 2020 is de COVID-19 impact vooral significant geweest in de eerste en laatste maanden van het jaar. In de zomerperiode van 2021 werd de reguliere zorg



zoveel als mogelijk weer opgeschaald naar het gebruikelijke niveau, maar van grootschalig inhalen van uitgestelde zorg is in die periode geen sprake geweest.

Ziekenhuizen hebben door meer inzicht in, en ervaring met COVID-19 beter kunnen functioneren dan in 2020. Daarbij heeft ziekteverzuim en onderbezetting op met name IC en verpleegafdelingen wel het hele jaar een remmend effect gehad.

Ook onderwijs- en onderzoeksactiviteiten, en overige activiteiten van ziekenhuizen zijn in 2021 geconfronteerd met uitdagingen als gevolg van COVID-19. De belangrijkste ontwikkelingen in 2021 waren:

- afbouwen van capaciteit en activiteiten;
- maar gedeeltelijk kunnen realiseren van onderwijs- en opleidingsactiviteiten;
- maar gedeeltelijk kunnen realiseren van onderzoeksactiviteiten.

Financiële onzekerheden in afwikkeling contractjaar 2021 zijn beperkt

De koepels van ziekenhuizen en zorgverzekeraars hebben net als in 2020 samen afspraken gemaakt om ziekenhuizen die zorg leveren aan COVID-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ 2021 voor zorgcontractering en een financieel vangnet. Daarnaast is per 25 november jl. wederom fase 2d uit het 'Opschalingsplan COVID-19' van kracht geworden. Deze fase stelt een aantal eisen aan ziekenhuizen over bijvoorbeeld afschaling van zorg en spreiding van patiënten. Fase 2d stelt dat gedurende deze fase zorgverzekeraars waar nodig afspraken maken om eventuele financiële consequenties op te vangen als zij uitvoering geven aan fase 2d. Er mogen geen financiële belemmeringen zijn om de totstandkoming en uitvoering van afspraken die in ROAZ-verband worden gemaakt te bewerkstelligen.

De MSZ-regeling 2021 bevat net als in 2020 een hardheidsclausule. Deze hardheidsclausule geeft de garantie dat ziekenhuizen als gevolg van de COVID-19 impact geen negatief resultaat voor 2021 realiseren. Hierdoor zijn onzekerheden als gevolg van COVID-19 in de afwikkeling van de (schadelast-)jaren 2020 en 2021 beperkt.

Voor de inkomsten die niet door de zorgverzekeraars gedekt worden, heeft de minister toegezegd zich in te spannen om te voorkomen dat ziekenhuizen ook in 2021 in de rode cijfers belanden. Het ministerie van VWS draagt daarnaast met een beschikbaarheidsbijdrage bij aan de dekking van meerkosten voor ic-bedden voor 2021 en 2022.

Ontwikkelingen in 2022

Als gevolg van het hoge aantal besmettingen en de hoge bezetting van ziekenhuisbedden, in combinatie met onzekerheden ten aanzien van de impact van nieuwe mutaties van het virus, waaronder de snel om zich heen grijpende Omikron variant, is de situatie ook begin 2022 zorgwekkend en beginnen de ziekenhuizen in 2022 opnieuw met een vooruitzicht van omzetterdrijving en hogere kosten, waarvoor het eerste kwartaal een regeling is afgesproken. Zo is de reguliere zorg ook in de eerste maanden van 2022 in opdracht van de Minister van VWS wederom (fors) uitgesteld.



Voor 2022 staat de sector voor de uitdaging om de zorgverlening in de eerste plaats weer in balans te krijgen. Voordat ziekenhuizen capaciteit hebben om zorg in te halen moet de impact van COVID-19 voldoende zijn afgenomen, de bezetting van zorgpersoneel weer op peil zijn en de (reguliere) zorg weer stabiliseren op de geplande 100%. Vervolgens wordt het de uitdaging de eerder uitgestelde zorg in te halen.

In 2022 is in beginsel geen sprake meer van een generieke CB-regeling voor geheel 2022. Financiële continuïteit moet geborgd worden in individuele contracten met zorgverzekeraars. Wel zijn op 23 december onder de noemer 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' bredere afspraken vastgelegd tussen ZN, NVZ en NFU. Deze afspraken zijn nodig omdat een aantal COVID-19 gerelateerde risico's niet of zeer moeilijk via bilaterale contracten opgelost kan worden. De bredere afspraken betreffen voor 2022 samengevat:

- wederom een hardheidsclausule, waarbij ziekenhuizen die een negatief resultaat realiseren als gevolg van onvoldoende compensatie voor COVID-19 impact, voor die periode dat de 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' van toepassing is, hiervoor een oplossing realiseren samen met de grootste twee zorgverzekeraars;
- voortzetting van een beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit;
- passende compensatie voor productie-uitval;
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten als gevolg van COVID-19;
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, ook bij overschrijding van productieplafond of aanneemsom.

Daarnaast is sprake van een 'Omikron-clausule' als een vangnet voor op dit moment niet te voorzien risico's die het gevolg zijn van mutaties van het virus. In die gevallen treden ZN, NVZ en NFU opnieuw in overleg om ongewenste effecten te mitigeren. Daar bovenop blijft, in ieder geval gedurende de effectieve werking van 'Opschalingsplan COVID-19' waar begin 2022 sprake van is, de aanvullende verplichting voor zorgverzekeraars om financiële consequenties van afschaling van zorg op te vangen.

Samengevat kan Máxima MC bij alle onzekerheden als gevolg van COVID-19 ook in 2022 een beroep doen op de individuele en collectieve afspraken met zorgverzekeraars (zoals hiervoor genoemd) en toezeggingen van de Minister van VWS.

Daarnaast kan ook komende periode aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder de ministeriële subsidie voor het opschalen van de IC-capaciteit, compensatie voor COVID-19 impact op onderwijs en onderzoeksactiviteiten (NPO-middelen), en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van COVID-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken.



en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor Máxima MC.

De noodzaak blijft om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en patiënten in gevaar te brengen.

Risico's

De impact van COVID-19 is op de gehele organisatie groot. Afschaling van zorg, oplopende wachtlijsten, hogere meerkosten vanwege COVID-19, voor patiënten moeilijker om toegang tot de zorg te krijgen, voor medewerkers hoge werkdruk en hoog ziekteverzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de patiëntenzorg sterk beïnvloed. Ook onderwijs en onderzoek hebben negatieve consequenties ervaren. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering.

Ook in 2022 zal COVID-19 impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de patiënten de effecten hiervan ervaren. 2022 wordt het jaar dat wereldwijd in het teken staat om COVID-19 te degraderen tot een regulier virus. Als dat lukt, dan zal uitgestelde zorg de hoogste prioriteit hebben. Of dat kan worden gerealiseerd, is sterk afhankelijk van de wijze waarop schaars personeel en schaarse capaciteit kan worden ingezet. Ook de financiering daarvan is relevant. De aanvullende zorgvraag als gevolg van uitgestelde zorg staat haaks op de begrenzing van de zorgfinanciering uit het Hoofdlijnenakkoord medisch specialistische zorg. Aanvullende afspraken en goede financiering daarvan zijn in dat kader cruciaal.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars en de Minister van VWS de impact van COVID-19 op Máxima MC in 2021 relatief beperkt geweest. In financiële zin zijn de risico's voortvloeiend uit COVID-19 ook voor 2022 in belangrijke mate beheerst, onder andere via afspraken tussen ZN, NVZ en NFU d.d. 23 december 2021 aangaande het voortzetten van de hardheidsclausule in 2022 en de eind 2021 overeengekomen 'Omikron-clausule'. Daarom is er voor Máxima MC ook komende periode geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

2.2 Behaalde omzet en resultaten

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van €8,3 miljoen, hetgeen hoger is dan €4 miljoen die begroot was. Er is meer omzet gegenereerd in de dure geneesmiddelen, maar daar staan ook hogere kosten tegenover. Conform afspraken met de zorgverzekeraars wordt op de dure geneesmiddelen geen marge gehaald.

Bij de opbrengsten zijn nog nagekomen resultaten uit 2019 en 2020 van ca. €1,2 miljoen euro gekomen. Ook zijn er extra vergoedingen geweest voor niet-patiëntgebonden kosten in verband met COVID-19. De kosten zijn op sommige plaatsen hoger uitgevallen dan geraamd (b.v. extra kosten voor testen, persoonlijke



beschermingsmiddelen etc.), maar op sommige plaatsen ook lager. Zo zijn bijvoorbeeld de kapitaallasten lager omdat sommige investeringen in de bouw vertraagd zijn. De totale omzet bedroeg €362.546k.

2.3 Toestand balansdatum

In onderstaand overzicht zijn de kerncijfers van de balans opgenomen. Hierbij is een vergelijking gemaakt met 2020. Hieruit blijkt dat het Máxima MC ruim aan alle bancaire ratio's voldoet.



Kerncijfers balans

	31-dec-21	31-dec-20
<u>Solvabiliteit (basis ultimo 2021)</u>	35,6%	33,2%
Eigen vermogen in verhouding tot totale vermogen		
<i>Minimumratio gesteld door financiers: 20 %</i>		
<u>Debt Service Coverage Ratio (DSCR) (basis ultimo 2021)</u>	2,15	1,49
Verhouding tussen EBITDA en de jaarlijkse brutorentelasten + aflossingen		
<i>Minimumratio gesteld door financiers 1,3%</i>		
<u>(Senior) Net debt/EBITDA (basis ultimo 2021)</u>	2,30	2,65
Verhouding tussen de rentedragende schulden en de EBITDA		
<i>Maximumratio gesteld door financiers:</i>		
2018: 5,25		
2019: 4,90		
2020: 4,15		
<u>Rendement</u>		
Verhouding tussen het resultaat en de opbrengsten	2,2%	1,59%
<u>Loan to value</u>	55,3%	56,5%
De verhouding tussen de langlopende leningen en de materiële vaste activa		
<u>ICR</u>	2,57	1,99
Verhouding tussen EBIT en de rentelasten		
<u>Liquiditeit (current ratio)</u>	112,2%	99,8%
Vlottende activa (inclusief voorraden) gedeeld door kortlopende schulden		
<u>Weerstandsvermogen</u>	31,2%	30,2%
Verhouding tussen het eigen vermogen plus de voorzieningen en de totale bedrijfsopbrengsten		

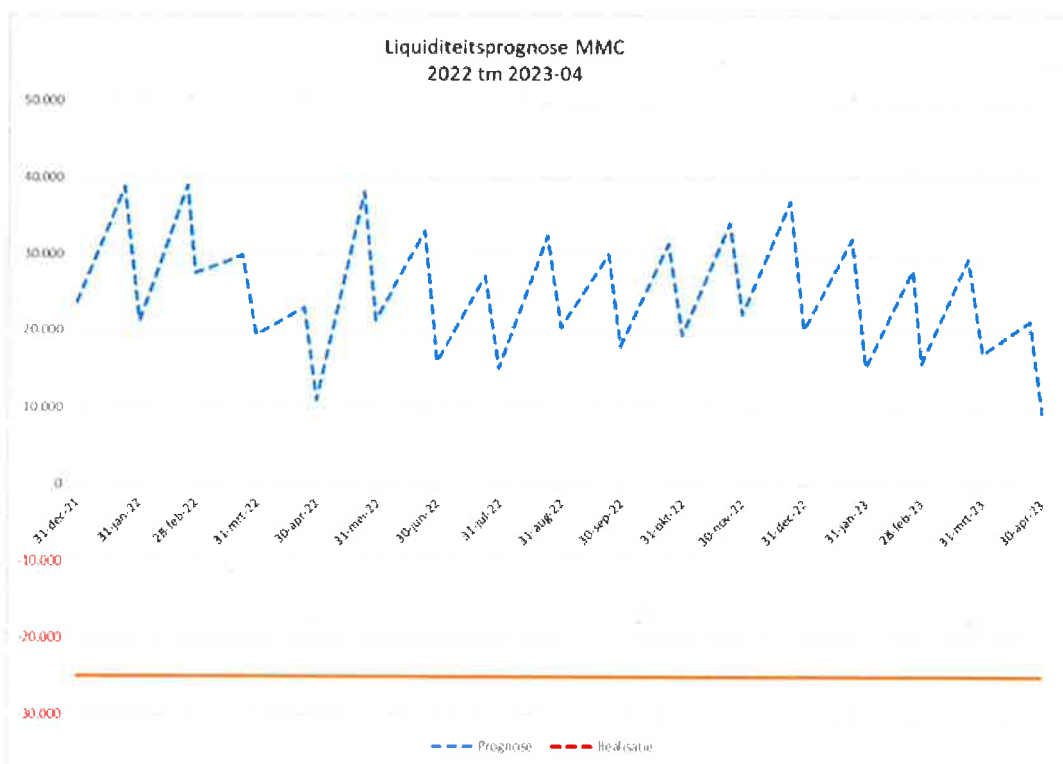


2.4 Voornaamste risico's en onzekerheden

Máxima MC staat er financieel goed voor. Op dit moment zijn er op financieel gebied dan ook geen grote onzekerheden of loopt het ziekenhuis risico. Er zijn natuurlijk wel allerlei maatschappelijke ontwikkelingen die een impact kunnen hebben op de financiën van een ziekenhuis. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan een sterke inflatie. Ook de krapte op de arbeidsmarkt kan een rol gaan spelen.

2.5 Kasstromen en financieringsbehoefte

In 2021 heeft Máxima MC op geen enkel moment te kort aan liquiditeiten gehad om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Ook voor de komende tijd zijn er geen liquiditeitsproblemen te verwachten. In onderstaande grafiek is de liquiditeitsprognose voor de komende tijd uitgezet. Máxima MC heeft de beschikking over een rekening courant faciliteit van €25 miljoen.



2.6 Verwachtingen 2022

Maxima MC heeft voor 2022 ongeveer dezelfde contractafspraken gemaakt met de zorgverzekeraars. Dat betekent geen volumegroei en alleen een beperkte prijsindex. Voor de eerste vier maanden van 2022 geldt de zgn. 'omikron-clausule' zodat gebruik



gemaakt kan worden van een vangnetregeling indien de productie lager uitvalt dan in 2019.

Voor 2022 is de begroting ongeveer gelijk aan 2021 en er wordt uitgegaan van een begroot resultaat van €4 miljoen euro. Het kostenpatroon zal daarmee ook op gelijke hoogte liggen als 2021. Ook de omvang van het personeelsbestand zal gelijk blijven. Voor 2022 wordt uitgegaan van een investeringsbegroting van ruim €11 miljoen euro. Het overgrote merendeel van de investeringen betreffen vervangingsinvesteringen. Qua financiering wordt er in 2022 niet veel verwacht. Er worden geen nieuwe leningen aangetrokken en er zullen ook geen leningen versneld worden afgelost.



3 Risicomanagement

3.1 Risicomanagementsysteem

Risicomanagement vindt binnen Máxima MC op verschillende niveaus plaats. Het integraal risicomanagement (IRM) model heeft in Máxima MC in 2010 zijn intrede gedaan. In de jaren 2010 – 2019 heeft (half-)jaarlijks een update plaats gevonden van de organisatiebrede risico-inventarisatie. In 2019 is i-Risk (risicomanagement software die helpt bij risicoanalyse, het identificeren en evalueren van doelen en risico's) ingevoerd. Hierdoor bestaat de mogelijkheid om het risicomanagement op strategisch, tactisch en operationeel niveau te beleggen. Daarnaast is hierdoor de mogelijkheid ontstaan om een koppeling te maken met andere risico- inventarisaties (o.a. RI&E). Naast de decentrale aanpak wordt in principe jaarlijks een centrale risicoanalyse op organisatieniveau uitgevoerd waarvan de bevindingen worden gerapporteerd aan de raad van bestuur en raad van toezicht van Máxima MC. De uitkomsten van de centrale-risicoanalyse worden meegenomen in de focusbrief en jaarplannen van het volgende jaar. Tevens worden de belangrijkste risico's meegenomen in de periodieke review-gesprekken tussen raad van bestuur en managers, waarbij de aandacht ligt op de getroffen beheersmaatregelen.

In verband met de COVID pandemie heeft in 2021 de centrale risicoanalyse niet plaats gevonden. De laatste centrale risicoanalyse dateert van het 3e kwartaal 2020. Wel is in 2021 in beperkte setting nagegaan of sprake was van nieuwe risico's. Dit was niet het geval.

3.2 Voornaamste risico's en onzekerheden

De Máxima MC-brede inschatting van de belangrijkste risico's luidt als volgt:

Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Risico-bereidheid	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar*
Zorg onvoldoende toegankelijk	Pandemie	Uitstel van zorg Langere wachtlijsten	Minimaal	Fysieke consulten vervangen door belconsulten Extra IC-bedden Inhaalzorg	Uitstel van zorg leidt naar verwachting tot inhaalzorg in 2021



Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Risico-bereidheid	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar*
Onvoldoende coördinatie van zorg	Complexiteit patiënten	Patient-risico's	Minimaal	Electronisch patientdossier bevordert onderlinge communicatie	-
Onvoldoende (deskundig) personeel	Arbeidsmarkt, personeelsopbouw pandemie	Uitstel van zorg, langere wachtlijsten	Minimaal	Strategische personeelsplanning Opleidingsgelden Externe inzet	Extra ondersteuners ingehuurd Tijdelijke sluiting OK
Onvoldoende veiligheid voor patiënten en personeel	Openstelling pand, toenemende agressie, te weinig beveiliging, pandemie	Patient-risico's Ziekteverzuim/vertrek personeel Imago-schade	Minimaal	De-escalerend optreden beveiliging afspraken inz externe assistentie ziekenhuis ingericht op 1,5 meter covid-afdelingen beschermingsmiddelen	Extra kosten en derving opbrengsten ten gevolge van covid-19 pandemie
Onvoldoende voorbereid op de toekomst	Onvoldoende positionering Máxima MC, te weinig flexibiliteit personeel, strategie huisvesting onvoldoende duidelijk	Continuïteitsrisico	Minimaal	Strategische visie LTHP	-



Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Risico-bereidheid	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar*
Niet goed werkende kritische voorzieningen	Achterstallig onderhoud	Patient-risico's		Onderhoudsplan Investeringsplan VIM-systeem	-
Slecht werkende ICT	Hackers, change-management niet op orde, onvoldoende back up, achterstallig onderhoud	Patient-risico's Administratieve problemen	Minimaal	Jaarlijkse PEN-test door externe partij Interne procedures Investeringsplan	-
Datalek	Hackers, onkundig gebruik, menselijk falen		Minimaal	Awareness vergroten	-
Derving opbrengsten of hogere kosten	Covid 19-pandemie		Minimaal	Landelijke compensatie- en subsidie-regelingen Landelijk financieel vangnet	Financiële effecten opgevangen binnen Regeling MSZ 2021 Financieel vangnet niet benodigd
Onvoldoende samenwerking	Onvoldoende gelijkgerichtheid Máxima MC/medische staf/MSB	Minder effectieve en adequate besturing	Minimaal	Vastlegging afspraken Periodiek overleg	-

* Als deze kolom niet is gevuld is dit risico in 2021 niet opgetreden dan wel heeft geen belangrijke gevolgen voor de organisatie gehad.



4 Organisatie

4.1 Cultuur

Máxima MC wil graag een goede en aantrekkelijke werkgever zijn. Door middel van het focusgebied 'MMC werkt' wordt hier invulling aan gegeven. Hiertoe behoort ook het bieden van een veilige (werk)omgeving; iets dat nog steeds niet als vanzelfsprekend kan worden beschouwd in de maatschappij.

In de gedragscode is vastgelegd hoe we in Máxima MC met elkaar om horen te gaan, dit om grensoverschrijdend gedrag op de werkvloer te voorkomen. Of het nu gaat om ongewenste omgangsvormen, discriminatie, (seksuele) intimidatie, agressie of pesten, wij spreken ons als organisatie uit tegen elke vorm van ongewenst gedrag. De vertrouwenspersonen en de klachtencommissie medewerkers zijn er voor medewerkers die toch met ongewenst gedrag te maken hebben gekregen. Voorkomen, signaleren en bespreekbaar maken. Dat zijn voor Máxima MC de belangrijkste doelen als het gaat om het tegengaan van grensoverschrijdend gedrag op de werkvloer.

4.2 Onderzoek en ontwikkeling

Onderzoek en ontwikkeling

Naast de dagelijkse patiëntenzorg werken we in Máxima MC continu aan de toekomst. Wat nog niet kan, ontwikkelen we vandaag. Wetenschappelijk onderzoek en innovatie zijn dan ook belangrijke pijlers. Het onderzoek van Máxima MC richt zich hoofdzakelijk op de thema's:

- Geboortezorg
- Oncologie
- Duurzaam gezond
- Pijn

Commissie Onderzoek en Innovatie

Om wetenschap en innovatie te professionaliseren, optimaliseren en stimuleren is de Commissie Onderzoek en Innovatie (COI) ingesteld. De COI fungeert als denktank voor de raad van bestuur en geeft advies in het kader van onderzoek en innovatie.

De COI heeft de beschikking over een jaarlijks budget van € 500.000,-.

Medewerkers van Máxima MC en/of medisch specialisten van MSB werkzaam in Máxima MC kunnen aanvragen indienen. De COI voorziet in een professionele en efficiënte beoordeling/advisering van ingediende aanvragen. Deze aanvragen hebben betrekking op onderzoek en/of innovaties binnen Máxima MC. De COI wordt vanuit de Academie ondersteund door een secretaris en een coördinator Onderzoek en Innovatie.



Academie

Het wetenschappelijk onderzoek in het ziekenhuis wordt gecoördineerd en ondersteund door de Academie en biedt onder meer de volgende faciliteiten:

- vanuit het Wetenschapsbureau werken een epidemioloog en een statisticus. Zij helpen bij de opzet van het onderzoek en geven ondersteuning bij de analyse;
- de coördinator onderzoek en innovatie verbindt en verbetert waar nodig innovatieprocessen;
- het kennis en informatiecentrum is verantwoordelijk voor wetenschappelijke informatievoorziening en hulp bij literatuuronderzoek met inzet van informatiespecialisten;
- de Commissie Lokale Uitvoerbaarheid Onderzoek verwerkt de aanvragen om een onderzoek binnen Máxima MC te mogen uitvoeren. Om dit proces te vergemakkelijken is in 2021 het studiemanagementsysteem Castor geïmplementeerd;
- WMO-plichtig onderzoek moet een positief oordeel van een erkende Medisch Ethische Toetsingscommissie (METC) hebben. Máxima MC beschikt over een onafhankelijke METC met korte doorlooptijden;
- Máxima MC besteedt extra aandacht aan onderzoek door en voor verpleegkundigen. Zo is er scholing en ondersteuning bij EBP op de afdelingen, worden Journal clubs gefaciliteerd en wordt in de jaarlijkse wetenschapsweek een middag specifiek aan verpleegkundig onderzoek gewijd. Tevens wordt intensief samengewerkt met kennisinstituten om gezamenlijke onderzoekslijnen op te zetten en wordt actief geparticipeerd in RENurse (Research and Education in Nursing);
- Máxima MC stelt jaarlijks een centraal budget van € 200.000,- beschikbaar om de ontwikkeling van jonge onderzoekers te stimuleren, onderzoek te faciliteren en de kwaliteit van onderzoek te verbeteren. Naast vergoedingen op aanvraag van (jonge) onderzoekers wordt een deel van het budget gebruikt om eigen geïnitieerd WMO-plichtig onderzoek in MMC te laten monitoren door het Clinical Trial Center Maastricht (CTCM).

Enkele feiten

- De Commissie Lokale Uitvoerbaarheid Onderzoek heeft in het verslagjaar in totaal 119 nieuwe aanvragen voor het beoordelen van de lokale uitvoerbaarheid ontvangen (28 WMO-plichtige en 91 nWMO-plichtige studies).
- In 2021 heeft de METC in totaal 103 nieuwe aanvragen ontvangen (15 WMO-plichtige en 88 nWMO-plichtige studies).
- In 2021 heeft de Commissie Onderzoek & Innovatie in totaal 17 nieuwe aanvragen voor financiële ondersteuning ontvangen waarvan er 10 zijn gehonoreerd.
- In 2021 waren er 10 promoties.
- Het totaal aantal publicaties in 2021 was 350 (peildatum 23 februari 2022). Daarmee wordt de stijgende lijn sinds 2016 voortgezet. Publicaties worden opgenomen in de Repository van Máxima MC. De Repository wordt beheerd door het Kennis- en Informatiecentrum.



- Sinds een aantal jaar zijn vanuit STZ topklinische functies erkend. Eind 2021 zijn voor Máxima MC 12 topklinische functies toegekend. Zie voor meer informatie [STZ Topklinisch Zorgregister](#). Daarnaast heeft Máxima MC een Europese erkenning voor het expertisecentrum zeldzame aandoeningen bijnierschorscarcinoom.

4.3 Maatschappelijke aspecten van ondernemen

Máxima MC vindt duurzaamheid een belangrijk onderwerp, dat op velerlei manieren terug komt.

In het programma MMC werkt wordt aandacht geschonken aan de duurzame inzetbaarheid van onze werknemers.

Daarnaast heeft Máxima MC zich aangesloten bij de Green Deal Zorg. Tevens streeft Máxima MC naar het reduceren van afvalstromen, minder verpakkingsmateriaal en bij het ontwerpen van de IC te voldoen aan de richtlijnen van de groene IC (landelijk project). Verder speelt duurzaamheid op het gebied van vastgoed een grote rol waarbij we naast seculair bouwen en Co2 reductie in 2030 moeten voldoen aan de criteria die zijn genoemd in Routekaart Duurzaamheid.

Met de uitrol van het programma Verantwoorde Zorg wordt invulling gegeven aan de maatschappelijke opdracht die in het Bestuurlijk Hoofdlijnenakkoord (BHA) is benoemd ten aanzien van het concept 'de juiste zorg op de juiste plek'.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	24
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	30
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	33
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	34

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
5.2.2	Nevenvestigingen	37
5.2.3	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	38
5.2.4	Compliance certificaat	39
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Bedragen x 1000,-

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	4.052	4.969
Materiële vaste activa	2	196.038	206.547
Financiële vaste activa	3	3.019	3.709
Totaal vaste activa		203.109	215.225
Viottende activa			
Vorraden	4	6.569	6.131
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.300	381
Debiteuren en overige vorderingen	6	72.559	59.693
Liquide middelen	7	26.015	26.364
Totaal viottende activa		107.443	92.569
Totaal activa		310.552	307.794
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.639	1.639
Herwaarderingsreserve		23.554	23.554
Algemene en overige reserves		87.934	79.633
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		113.127	104.826
Aandeel van derden in het groepsvermogen		0	800
Totaal groepsvermogen		113.127	105.626
Voorzieningen	9	4.741	3.993
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	97.122	105.445
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	95.562	92.730
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		95.562	92.730
Totaal passiva		310.552	307.794

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	344.764	328.555
Subsidies	15	17.382	19.517
Overige bedrijfsopbrengsten	16	15.068	14.474
Som der bedrijfsopbrengsten		377.214	362.546
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	185.462	182.971
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	21.965	21.994
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	40.239	39.540
Overige bedrijfskosten	20	115.924	106.153
Som der bedrijfslasten		363.590	350.658
BEDRIJFSRESULTAAT		13.624	11.888
Financiële baten en lasten	21	-5.311	-5.972
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		8.313	5.916
Vennootschapsbelasting	22	-6	-71
RESULTAAT NA BELASTINGEN		8.307	5.845
Waarvan aandeel van derden	23	-6	-69
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		8.301	5.776
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		8.301	5.776
		8.301	5.776

Bedragen x 1000,-

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			13.624		11.888
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	18, 2, 1	21.965		21.994	
- mutaties voorzieningen	9	748		430	
			22.713		22.424
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-438		-793	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /					
DBC-zorgproducten	5	-1.919		349	
- vorderingen	6	-12.866		-6.508	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	2.876		17.867	
			-12.347		10.915
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			23.990		45.227
Ontvangen interest	21	0		2	
Betaalde interest	21	-5.311		-5.974	
Betaalde winstbelasting	22	-6		-71	
			-5.317		-6.043
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			18.673		39.184
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-10.493		-18.976	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	44		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-90		167	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	690		-3.559	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	8	-806		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-10.655		-22.368
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	3.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-11.367		-16.879	
Mutatie kortlopend bankkrediet		0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-8.367		-16.879
Mutatie geldmiddelen			-349		-63
Stand geldmiddelen per 1 januari			26.364		26.427
Stand geldmiddelen per 31 december			26.015		26.364
Mutatie geldmiddelen			-349		-63

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Máxima Medisch Centrum is statutair gevestigd te Eindhoven, op het adres Ds. Th. Fliednerstraat 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17141651.

Stichting Máxima Medisch Centrum is een topklinisch ziekenhuis.

Verslaggevingsperiode

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

De jaarrekening is opgesteld in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Máxima Medisch Centrum.

Alle bedragen zijn in € 1.000 tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

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

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

Specifieke schattingen

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

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden.

In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage.

Dit als zijnde de beste door Stichting Máxima Medisch Centrum meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Máxima Medisch Centrum.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Máxima Medisch Centrum zijn alle instellingen opgenomen waarin direct of indirect overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend. De consolidatie heeft overeenkomstig uniforme waarderingsgrondslagen volgens de integrale methode plaatsgevonden.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn naast de financiële gegevens van Stichting Máxima Medisch Centrum de volgende rechtspersonen betrokken:

- SenS! B.V.
- F.C. Máxima B.V.
- Health Innovation Campus B.V.
- Maxim's B.V.

F.C. Máxima B.V. is sinds 11 oktober 2021 voor 100% eigendom van Stichting Maxima Medisch Centrum. Het volledige eigendom is verkregen door overname van de aandelen van Brocacef Groep N.V. (35%).

Onderlinge vorderingen, schulden en transacties zijn geëlimineerd, evenals de binnen de groep gerealiseerde omzet en resultaten.

Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De stichting maakt bij de opstelling van de enkelvoudige resultatenrekening gebruik van de vrijstelling van art 2: 402 lid 1 BW.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Máxima Medisch Centrum zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en / of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Immateriële en materiële vaste activa

De verwerking en waardering van vaste activa vindt plaats volgens de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen voor de verslaggeving.

Grond wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. Voor beide locaties heeft Stichting Máxima Medisch Centrum gekozen om met behulp van indicatieve grondprijzen van de gemeente Veldhoven en Eindhoven de waarde van grond te berekenen. De overige vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheid, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2021 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief. Als gevolg hiervan zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed. De berekening van de kasstromen is gebaseerd op de geautoriseerde begroting 2021 en meerjarenprognose.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt 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 van 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 resultatenrekening.

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

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.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De aanwezige voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, onder aftrek van een bedrag voor incurantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat. De voorraden op de afdelingen worden niet gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Stichting Máxima Medisch Centrum bezit renteswaps om het renterisico dat zij loopt af te dekken. Deze renteswaps bevatten geen margin-calls. Voor de verwerking van de renteswaps wordt kostprijs hedge accounting toegepast. De renteswaps worden gewaardeerd tegen kostprijs welke over het algemeen nihil bedraagt en zijn derhalve niet opgenomen in de balans. De financiële effecten van de derivaten worden verantwoord tijdens de duur van het contract. De waardeveranderingen van de derivaten zelf worden in de toelichting genoemd.

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

De waardering van het onderhanden werk ultimo 2021 is gebaseerd op de huidige opbrengstwaarde. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die van verzekeraars ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

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.

Voorzieningen

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, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening medische aansprakelijkheid

De voorziening medische aansprakelijkheid dekt de kosten inzake medische aansprakelijkheid voor in het boekjaar gemelde claims. Zolang de claims de eigen risicogrens niet hebben bereikt, worden de claims betaald door Stichting Máxima Medisch Centrum.

Overige vorderingen en schulden

De overige vorderingen en schulden zijn bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten Zorgverzekeringswet

De omzet van DBC-zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten wordt per zorgverzekeraar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met totale verwachte schadelast 2021 (op basis van ervaringcijfers). Indien noodzakelijk, wordt er per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd via de post "onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten". In 2021 is onder de omzet DBC's / DBC-zorgproducten tevens opgenomen de (van de zorgverzekeraars ontvangen) continuïteitsbijdrage en de subsidie opschaling curatieve zorg COVID-19.

Toelichting sectoronzekerheden jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzet verantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden voor Stichting Máxima Medisch Centrum hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
3. Doelmatigheidscontroles door de zorgverzekeraars
4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oudere jaren,

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

De voor Stichting Maxima Medisch Centrum van toepassing zijnde (landelijke) onzekerheden in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en evt. eerdere jaren

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2020 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2020 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2021 gepubliceerd.

Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2021 concluderen. De controles 2021 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening 2021 nog onderhanden. Ten behoeve van de jaarrekening 2021 heeft Stichting Maxima Medisch Centrum op basis van de ervaringen uit het verleden een inschatting van de financiële gevolgen van de controles opgesteld.

Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2020 resp. 2021 op basis van informatie van de zorgverzekeraars.

Stichting Maxima Medisch Centrum heeft, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars, de financiële effecten van de controles verwerkt in de jaarrekening 2021. Naar verwachting volgt in het najaar 2022 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan leiden tot nagekomen baten of lasten, die naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Maxima Medisch Centrum niet materieel zullen zijn.

Waar nodig heeft Stichting Maxima Medisch Centrum nuanceringen geboekt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3. Doelmatigheidscontroles

Over 2021 zullen door de zorgverzekeraars nog doelmatigheidscontroles uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Máxima Medisch Centrum gaat er van uit dat deze controles geen financieel effect met terugwerkende kracht hebben en heeft hiermee derhalve geen rekening gehouden bij de opstelling van de jaarrekening 2021. De Nza heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Máxima Medisch Centrum geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

4. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oudere jaren

Stichting Maxima Medisch Centrum heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatieafspraken gemaakt. Ter compensatie van de omzeterderving als gevolg van covid-19 is er een continuïteitsbijdrage afgesproken. Deze is gebaseerd op aanneemsommen en vervangt de afspraken op basis van plafondafspraken en nacalculatie. Toerekening aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021, welke is gebaseerd op het gerealiseerde percentage 2019.

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

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden. De raad van bestuur van Stichting Maxima Medisch Centrum verwacht niet dat hieruit materiële correcties zullen optreden.

Conclusie raad van bestuur

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

Personele kosten

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

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

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Máxima Medisch Centrum 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 Máxima Medisch Centrum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Máxima Medisch Centrum 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad in 2026 is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Máxima Medisch Centrum 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 Máxima Medisch Centrum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Maxima Medisch Centrum zal voldoen 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 van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting. Voor latente belastingen wordt een voorziening getroffen voor tijdelijke verschillen tussen de boekwaarde van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving en de fiscale boekwaarde van die posten. Er wordt uitsluitend een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van het tijdelijke verschil kunnen worden aangewend.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Alleen die mutaties zijn in aanmerking genomen welke tot wijziging van de geldmiddelen aanleiding hebben gegeven.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Electronisch patientendossier	4.052	4.969
Totaal immateriële vaste activa	4.052	4.969
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.969	6.185
Bij: investeringen	90	-167
Af: afschrijvingen	1.007	1.049
Boekwaarde per 31 december	4.052	4.969

Toelichting:

Het afschrijvingspercentage voor het electronisch patientendossier is 12,5%.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	94.322	99.292
Machines en installaties	15.966	17.263
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	41.992	45.897
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	406	743
Grond	43.352	43.352
Totaal materiële vaste activa	196.038	206.547
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	206.547	204.637
Bij: investeringen	10.493	18.976
Bij: herwaarderings	0	3.879
Af: afschrijvingen	20.958	20.945
Af: herrubricering	0	0
Af: desinvesteringen	44	0
Boekwaarde per 31 december	196.038	206.547

Toelichting:

Er wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

De afschrijvingspercentages per type activa bedragen:

- Grond	-
- Gebouwen	2% - 2,5%
- Terreinen	5% - 20%
- Verbouwingen	5%
- Inventarissen	7% - 33,3%
- Instandhouding	5% - 33,3%

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vooruitbetalingen op financiële vaste activa	2.869	3.559
Leningen u/g	150	150
Totaal financiële vaste activa	3.019	3.709

Toelichting:

De vooruitbetalingen op financiële vaste activa betreffen onderhoud software met een looptijd tussen de 1 en de 7 jaar.
De leningen u/g betreft een lening aan Synergetic Benelux B.V. en Smart Homes B.V..

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
SenS! B.V.	18	100%	312	119
F.C. Maxima B.V.	18	100%	796	17
Health Innovation Campus B.V.	18	100%	18	0
Maxim's B.V.	100	100%	271	-206

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige voorraden	6.569	6.131
Totaal voorraden	6.569	6.131

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	33.393	30.164
Onderhanden werk PAAZ	14	1.934
Af: ontvangen voorschotten	-29.613	-30.680
Af: voorziening onderhanden werk	-1.494	-1.037
Totaal onderhanden werk	2.300	381

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	21.259	28.228
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	36.593	14.374
Overige vorderingen	6.470	8.760
Vooruitbetaalde bedragen	4.360	4.790
Overige overlopende activa	3.877	3.541
Totaal debiteuren en overige vorderingen	72.559	59.693

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 703 (2020: € 846).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	25.958	26.321
Kassen	57	43
Totaal liquide middelen	26.015	26.364

Toelichting:

Er zijn geen beperkingen inzake de beschikbaarheid van de geldmiddelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	1.639	1.639
Herwaardingsreserve	23.554	23.554
Algemene en overige reserves	87.934	79.633
Totaal groepsvermogen	113.127	104.826

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	1.639	0	0	1.639
Totaal kapitaal	1.639	0	0	1.639

Het verloop is als volgt weer te geven:

Herwaarderingsreserve

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	23.554	0	0	23.554
	23.554	0	0	23.554

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:	9.016	610	0	9.626
Overige reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	70.617	7.691	0	78.308
Totaal algemene en overige reserves	79.633	8.301	0	87.934

Het verloop is als volgt weer te geven:

Toelichting:

De mutatie in het eigen vermogen 2021 betreft een toevoeging van het totale resultaat over boekjaar 2021 aan de algemene en overige reserves.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	800	731
Aandeel derden in het resultaat	6	69
Nieuwe consolidaties/vervallen consolidaties	-806	
Stand per 31 december	0	800

Toelichting:

F.C. Máxima B.V. is sinds 11 oktober 2021 voor 100% eigendom van Stichting Maxima Medisch Centrum.
Het volledige eigendom is verkregen door overname van de aandelen van Brocacef Groep N.V. (35%).

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2021	2020
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	8.301	5.776
Totaalresultaat van de instelling	8.301	5.776

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21					31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
- reorganisatie	129	372	129	0		372
- jubileumverplichtingen	1.900	245	244	0		1.901
- langdurig zieken	542	638	542	0		638
- medische aansprakelijkheid	1.422	655	247	0		1.830
Totaal voorzieningen	3.993	1.910	1.162	0	0	4.741

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.803
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.938
hiervan > 5 jaar	965

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubilea.
 De voorziening reorganisatie betreft reductie en afvloeiing van personeel.
 De voorziening langdurig zieken betreft de salariskosten van werknemers die langere tijd afwezig zijn, c.q. niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.
 De voorziening medische aansprakelijkheid betreft het eigen behoud op lopende claims.
 De disconteringsvoet is in 2021 0,5% (2020: 0,3%).

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	97.122	105.445
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	97.122	105.445

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	116.737	133.616
Bij: nieuwe leningen	3.000	0
Af: aflossingen	11.367	16.879
Stand per 31 december	108.370	116.737
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	11.248	11.292
Stand langlopende schulden per 31 december	97.122	105.445

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	11.248	11.292
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	97.122	105.445
hiervan > 5 jaar	60.259	66.539

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
 De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	13.057	13.872
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	11.248	11.292
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.294	10.205
Schulden terzake pensioenen	2.288	308
Nog te betalen salarissen	10.622	10.363
MSB	7.685	6.959
Nog te betalen rente	281	623
Persoonlijk budget levensfase	18.890	17.543
Overige overlopende passiva	23.197	21.565
Totaal overige kortlopende schulden	95.562	92.730

Toelichting:

Per ultimo december 2021 was er bij de ING een rekening courant krediet van € 25 miljoen, waarvan € 10 miljoen ongecommiteerd. Met ingang van 1 februari 2022 is deze kredietfaciliteit omgezet naar € 25 miljoen gecommiteerd.

12. Financiële instrumenten

Toelichting:

Van de langlopende schulden is op balansdatum €47,7 miljoen gefinancierd middels leningen met een variabel rentetype. Dit saldo was €46,8 miljoen op rapportagedatum 3-1-2022.

Het renterisico is volledig afgedekt met rentederivaten (renteswaps). In het kader van de RJ290 is kostprijs hedge-accounting van toepassing.

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft navolgende renteswaps afgesloten:

	Boekwaarde 3-1-2022	Marktwaaarde 3-1-2022	Coupon	Resterende looptijd in jaren
	€	€		
IRS nominaal € 9,8 miljoen	0	-1.503	4,39%	6,5
IRS nominaal € 27 miljoen	0	-8.669	4,97%	8,0
IRS nominaal € 8,8 miljoen	0	-2.855	5,03%	8,0
IRS nominaal € 1,2 miljoen	0	-41	4,20%	1,2

Voor de negatieve waarde van de renteswaps geldt geen verplichting voor bijstorting (margin-calls) bij de desbetreffende bank.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van Stichting Máxima Medisch Centrum, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van Stichting Máxima Medisch Centrum of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Tevens gaat Stichting Máxima Medisch Centrum transacties aan in derivaten (renteswaps) om het renterisico af te dekken dat ontstaat uit de financieringsactiviteiten van Stichting Máxima Medisch Centrum. Het beleid van Stichting Máxima Medisch Centrum is om niet te handelen in financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van Stichting Máxima Medisch Centrum zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van Stichting Máxima Medisch Centrum om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Renterisico

De langlopende vorderingen en leningen van Stichting Máxima Medisch Centrum hebben zowel een vast als een variabel rentepercentage. In geval van een variabel rentepercentage loopt Stichting Máxima Medisch Centrum een renterisico. Stichting Máxima Medisch Centrum dekt dit risico af door renteswapcontracten af te sluiten waarbij Stichting Máxima Medisch Centrum de variabele rente ruilt voor een vaste rente. Er wordt gezorgd voor een hedge tussen variabele rentende lening en renteswap. Er zijn geen renteswapcontracten met bijstortingsverplichting (margin-call).

Marktrisico

Het marktrisico voor Stichting Máxima Medisch Centrum is minimaal.

Financieringsovereenkomst

In de financieringsovereenkomst met de ING en BNG zijn de volgende ratio's afgesproken en is voldaan aan de minimum eis:

Solvabiliteitsratio 2021 - (Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)	35,6%
Solvabiliteitsratio 2021 - minimaal vereist	20%
DSCR 2021 - (EBITDA / (rentelasten + aflossingen))	2,15
DSCR 2021 - minimaal vereist	1,30
(Senior)Net debt/EBITDA 2021 - (Rentedragende schulden - liquide middelen) / EBITDA	2,30
(Senior)Net debt/EBITDA 2021 - maximaal toegestaan niveau	4,15

In februari 2022 is een nieuwe financieringsovereenkomst afgesloten met de ING.

Hierin zijn de volgende ratio's voor 2022 afgesproken:

Solvabiliteitsratio - minimaal vereist	25%
DSCR - minimaal vereist	1,30
(Senior)Net debt/EBITDA - maximaal toegestaan niveau	4,00

Kredietrisico

Stichting Máxima Medisch Centrum handelt enkel met kredietwaardige partijen en heeft procedures opgesteld om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft Stichting Máxima Medisch Centrum richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt Stichting Máxima Medisch Centrum voortdurend haar vorderingen en hanteert Stichting Máxima Medisch Centrum een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor Stichting Máxima Medisch Centrum minimaal. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen Stichting Máxima Medisch Centrum.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor Stichting Máxima Medisch Centrum dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende schulden vastrentend zijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Algemeen

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Máxima Medisch Centrum 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 2021.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2021	2020
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	330.633.459	300.275.715
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	3.229.187	-1.976.738
Totaal heffingsgrondslag	<u>333.862.646</u>	<u>298.298.977</u>

Garantiestelling MediRisk

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft een bedrag ter hoogte van € 557.372 ter beschikking gesteld als Tier 2 garantiestelling aan MediRisk. Dit bedrag kan MediRisk maximaal als aanvullende agiostorting opvragen.

Rekening-courant krediet

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de beschikking over een rekening-courant krediet ad € 15,0 miljoen plus een ongecommiteerd rekening-courant krediet van € 10,0 miljoen.

Met ingang van 1 februari 2022 is deze kredietfaciliteit omgezet naar € 25 miljoen gecommiteerd.

Het rekening-courant krediet heeft een looptijd tot 1 juni 2022; daarna wordt het steeds stilzwijgend met een jaar verlengd.

Voor al hetgeen de ING aan Stichting Máxima Medisch Centrum op enig moment uit welken hoofde ook schuldig is of wordt, zijn de volgende zekerheden gevestigd:

- Een hypotheek van € 67,0 miljoen op een Zorgcomplex, 2e in rang, totaal voorbelast met € 210,0 miljoen, gelegen aan: De Run 4600, te Veldhoven; De Run 6250, 4620 en 4610 te Veldhoven; Ds Theodor Fliednerstraat 0 te Eindhoven; Ds Theodor Fliednerstraat 1-3 te Eindhoven.
- Een gezamenlijke hypotheek ING N.V., Waarborgfonds voor de Zorgsector, BNG N.V. en Staat der Nederlanden van € 210,0 miljoen op een Zorgcomplex, 1e in rang, totaal voorbelast met € 210,0 miljoen, gelegen aan: Theodor Fliednerstraat, ongenummerd te Eindhoven; De Run 6250, 4610, 4620 en 4600 te Veldhoven; Theodor Fliednerstraat 1, 1a en 3 te Eindhoven.
- Negative pledge / pari passu en cross default verklaring van: Stichting Máxima Medisch Centrum.
- Verpanding (vorderings)rechten uit overeenkomst (eerste pandrecht) van Stichting Máxima Medisch Centrum betreft een akte van stille verpanding van vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

CB-regeling

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen. Concrete gesprekken over toepassing hiervan zijn nog niet gestart tussen partijen.

5.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021-12

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€	€			€	
1 BNG	3-jul-89	11.345	40	0,46%	2.618	0	291	2.327	873	8	Lineair	291	Hypothecair
2 BNG	15-okt-92	11.345	40	2,87%	3.403	0	284	3.119	1.701	11	Lineair	284	Hypothecair
24 ING	1-jul-08	13.750	15	5,45%	2.333	0	933	1.400	0	2	Lineair	933	Hypothecair
25 ING	28-mrt-09	30.000	19	5,74%	11.625	0	1.500	10.125	2.625	7	Lineair	1.500	Hypothecair
28 ING	1-jan-11	13.000	31	6,32%	9.317	0	433	8.884	6.717	21	Lineair	433	Hypothecair
29 ING	1-jan-12	27.000	30	6,32%	19.350	0	900	18.450	13.950	21	Lineair	900	Hypothecair
30 BNG	1-feb-12	7.000	9	3,25%	194	0	194	0	0	0	Lineair	0	Hypothecair
31 BNG	2-jul-12	10.000	15	3,96%	4.500	0	667	3.833	500	6	Lineair	667	Hypothecair
32 BNG	2-jan-13	7.500	15	4,13%	3.625	0	500	3.125	625	7	Lineair	500	Hypothecair
33 BNG	2-jan-14	3.000	18	4,72%	1.875	0	167	1.708	874	11	Lineair	167	Hypothecair
34 ING	1-jan-13	13.000	17	6,57%	9.317	0	433	8.884	6.717	8	Lineair	433	Hypothecair
35 BNG	30-jun-14	7.500	15	3,83%	4.250	0	500	3.750	1.250	8	Lineair	500	Hypothecair
36 BNG	30-jun-14	5.000	14	3,74%	2.679	0	357	2.322	536	7	Lineair	357	Hypothecair
37 BNG	30-jun-14	6.000	9	3,21%	1.667	0	667	1.000	0	2	Lineair	667	Hypothecair
38 BNG	31-dec-15	7.800	18	4,68%	5.633	0	433	5.200	3.034	12	Lineair	433	Hypothecair
39 BNG	31-dec-15	3.000	10	4,09%	1.500	0	300	1.200	0	4	Lineair	300	Hypothecair
40 BNG	30-dec-16	5.200	7	2,43%	2.228	0	743	1.485	0	2	Lineair	743	Hypothecair
41 BNG	30-dec-16	19.100	17	3,07%	14.605	0	1.124	13.481	7.864	12	Lineair	1.124	Hypothecair
42 BNG	29-dec-17	5.000	15	2,80%	4.500	0	167	4.333	3.500	11	Lineair	167	Hypothecair
43 BNG	29-jun-18	5.000	15	2,92%	4.583	0	167	4.416	3.583	11	Lineair	167	Hypothecair
44 ING	1-okt-18	8.000	9	2,50%	6.935	0	532	6.403	3.735	6	Lineair	532	Hypothecair
45 BNG	15-jun-21	3.000	20	0,35%	0	3.000	75	2.925	2.175	19	Lineair	150	Hypothecair
												0	
Totaal					116.737	3.000	11.367	108.370	60.259			11.248	

97.122 Langlopende deel van de lening
(alle aflossingen binnen het jaar in mindering gebracht)

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	344.764	328.555
Totaal	344.764	328.555

Toelichting:

In de post 'Opbrengsten zorgverzekeringswet 2020' is de continuïteitsbijdrage begrepen van € 26.789.
In 2021 is de continuïteitsbijdrage 2020 toegenomen met € 750. Verder is in 2021 de landelijke regeling MSZ toegepast, resulterende in een vangnet van € 1.339 en inhaalzorg € 412.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	11.929	11.091
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.453	8.426
Totaal	17.382	19.517

Toelichting:

In de post 'Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies 2021' is de zorgbonus begrepen voor een bedrag van € 1.963 (2020: € 5.067).

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:	11.761	11.175
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	3.307	3.299
Totaal	15.068	14.474

Toelichting:

Onder overige dienstverlening is een bijdrage van € 994 aan transformatiegelden opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	136.960	133.403
Sociale lasten	20.064	20.013
Pensioenpremies	12.125	11.232
Andere personeelskosten	6.467	7.718
Zorgbonus, medewerkers in loondienst	1.097	2.815
Zorgbonus, belastingcomponent	866	2.252
Subtotaal	177.579	177.433
Personeel niet in loondienst	7.883	5.538
Totaal personeelskosten	185.462	182.971
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment	2.434	2.438
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.434	2.438

Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.007	1.049
- materiële vaste activa	20.958	20.945
Totaal afschrijvingen	21.965	21.994

19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Medisch specialistisch bedrijf	40.239	39.540
Totaal	40.239	39.540

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.396	5.713
Algemene kosten	17.448	16.680
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	86.775	77.289
Onderhoud en energiekosten	4.973	5.847
Huur en leasing	239	263
Dotaties en vrijval voorzieningen	93	361
Totaal overige bedrijfskosten	115.924	106.153

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	2
Subtotaal financiële baten	0	2
Rentelasten	-5.311	-5.974
Subtotaal financiële lasten	-5.311	-5.974
Totaal financiële baten en lasten	-5.311	-5.972

22. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-6	-71
Totaal	-6	-71

Toelichting:

De post vennootschapsbelasting betreft de vennootschapsbelasting van F.C. Maxima en Maxim's B.V..

23. Aandeel derden in resultaat

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Aandeel derden	-6	-69
Totaal aandeel derden in resultaat	-6	-69

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	173	211
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	18	47
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	131	15
Totaal honoraria accountant	322	273

Toelichting:

De honoraria accountant zijn toegerekend aan het boekjaar op basis van factuurdatum.

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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

26. WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING MÁXIMA MEDISCH CENTRUM

De WNT is van toepassing op Stichting Máxima Medisch Centrum.

Het voor Stichting Máxima Medisch Centrum toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg, klasse V)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	prof. dr. J.H. Zwaveling	drs. H.A.M. Kroese RA	C.M.G.M. de Ruijter
Functiegegevens	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/02 - 31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	203.952,04	196.086,00	179.424,85
Beloningen betaalbaar op termijn	9.598,59	12.811,32	11.724,46
Subtotaal	213.550,63	208.897,32	191.149,31
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000,00	209.000,00	191.249,32
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0,00	0,00	0,00
Bezoldiging	213.550,63	208.897,32	191.149,31
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsregeling	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	prof. dr. J.H. Zwaveling	drs. H.A.M. Kroese RA	
Functiegegevens	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	206.210,04	189.060,96	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.907,95	11.846,40	
Subtotaal	218.117,99	200.907,36	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	overgangsregeling	201.000,00	
Bezoldiging	218.117,99	200.907,36	

Toelichting:

MMC voldoet aan de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeudhulp. De raad van bestuur heeft op basis van deze regeling 14 punten toegekend aan de Stichting Máxima Medisch Centrum waarmee deze is ingedeeld in klasse V. Deze klasse kent een bezoldigingsmaximum van € 209.000 welke door één lid van de raad van bestuur in 2021 wordt overschreden. Door dit lid van de raad van bestuur wordt gebruik gemaakt van het vigerende overgangsrecht, aangezien de WNT bezoldiging van deze bestuurder voortvloeit uit schriftelijk overeengekomen afspraken welke zijn aangegaan voor ingaan van de sectorale regeling WNT I.

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Betreffende categorie is niet van toepassing in 2021.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	drs. G.H.J. Huffmeijer	dr. E.P.W.A. Talboom-Kamp MBA	dr. J.F.B.M. Fiolet
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.080,00	16.720,00	16.720,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350,00	20.900,00	20.900,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. G.H.J. Huffmeijer	dr. E.P.W.A. Talboom-Kamp MBA	dr. J.F.B.M. Fiolet
Functiegegevens	N.v.t.	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	27.135,00	16.080,00	16.080,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150,00	20.100,00	20.100,00

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	drs. M.A. Imkamp	dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen	dr. C.M.H.A. Deckers MBA
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.720,00	16.720,00	16.720,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900,00	20.900,00	20.900,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	drs. M.A. Imkamp	dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen	dr. C.M.H.A. Deckers MBA
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/03 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.422,18	16.080,00	16.080,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100,00	20.100,00	20.100,00

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		3.961	4.970
Materiële vaste activa		195.686	206.113
Financiële vaste activa	3	7.060	8.391
Totaal vaste activa		206.707	219.474
Viottende activa			
Voorraden		6.381	5.924
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		2.300	381
Debiteuren en overige vorderingen		72.121	55.736
Liquide middelen		24.472	23.803
Totaal viottende activa		105.274	85.844
Totaal activa		311.981	305.318
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		1.639	1.639
Herwaarderingsreserve		23.554	23.554
Algemene en overige reserves		87.934	79.633
Totaal eigen vermogen		113.127	104.826
Voorzieningen		4.717	3.964
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		97.122	105.445
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden		97.015	91.083
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		97.015	91.083
Totaal passiva		311.981	305.318
		€	€

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSRESULTAAT			
Resultaat deelnemingen na belastingen	27	-76	295
Overige baten en lasten		8.377	5.481
		<u> </u>	<u> </u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>8.301</u>	<u>5.776</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

1. Algemeen

Voor een nadere toelichting op de volgende posten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021:

- grondslagen
- immateriële vaste activa
- materiële vaste activa
- voorraden
- vorderingen en overlopende activa
- liquide middelen
- overige voorzieningen
- langlopende schulden
- kortlopende schulden en overlopende passiva

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.398	2.075
Overige vorderingen	5.662	6.316
Totaal financiële vaste activa	7.060	8.391

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.391	4.570
Kapitaalstorting Maxim's	100	0
Aflossing leningen	35	-32
Aankoop deelneming FC Maxima	475	0
Goodwill FC Maxima	-206	0
Resultaat deelnemingen	-70	295
Dividenduitkering FC Maxima	-975	0
Contracten > 1 jaar	-690	3.558
Boekwaarde per 31 december	7.060	8.391

Stichting Máxima Medisch Centrum te Eindhoven staat aan het hoofd van de groep en heeft de volgende kapitaalbelangen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
F.C. Máxima B.V.	18	100%	796	17
SenS! B.V.	18	100%	312	119
Health Innovation Campus B.V.	18	100%	18	0
Maxim's B.V.	100	100%	271	-206

F.C. Máxima B.V.

In oktober 2021 heeft Stichting Máxima Medisch Centrum het 35% kapitaalbelang van Brocacef Groep N.V. gekocht. Door deze aankoop heeft Stichting Máxima Medisch Centrum een 100% kapitaalbelang verworven.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	1.639	1.639
Herwaardingsreserve	23.554	23.554
Algemene en overige reserves	87.934	79.633
Totaal eigen vermogen	113.127	104.826

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	1.639	0	0	1.639
Totaal kapitaal	1.639	0	0	1.639

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	23.554	0	0	23.554
Totaal herwaarderingsreserve	23.554	0	0	23.554

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves	9.016	610	0	9.626
Overige reserves	0	0	0	0
Reserve aanvaardbare kosten	70.617	7.691	0	78.308
Totaal algemene en overige reserves	79.633	8.301	0	87.934

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	339.976	322.731
Totaal	<u>339.976</u>	<u>322.731</u>

27. Resultaat uit deelnemingen na belastingen

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
F.C. Máxima B.V.	11	128
SenS! B.V.	119	-18
Health Innovation Campus B.V.	0	0
Maxim's	-206	185
Totaal	<u>-76</u>	<u>295</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 april 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Máxima Medisch Centrum heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

prof. dr. J.H. Zwaveling (RvB) 20-4-2022

W.G.

drs. H.A.M. Kroese RA (RvB) 20-4-2022

W.G.

drs. C.M.G.M. de Ruijter (RvB) 20-4-2022

W.G.

drs. G.H.J. Huffmeijer (RvT) 20-4-2022

W.G.

dr. E. Talboom - Kamp MBA (RvT) 20-4-2022

W.G.

dr. J.F.B.M. Fiolet (RvT) 20-4-2022

W.G.

dr. mr. W.M.C.M. Caris-Verhallen (RvT) 20-4-2022

W.G.

dr. C.M.H.A. Deckers MBA (RvT) 20-4-2022

W.G.

drs. M.A. Imkamp (RvT) 20-4-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen die voorschrijven op welke wijze de resultaatbestemming dient plaats te vinden.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Máxima Medisch Centrum heeft geen nevenvestigingen.

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

De verantwoording is opgenomen op pagina 38.

5.2.4 Compliance certificate

Het compliance certificate is opgenomen op pagina 39.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 40.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.3 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)					
	Werknemers		Derden		Totaal
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	3228	€ 5.810.400,00	40	€ 70.000,00	3268 € 5.880.400,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2837	€ 2.837.000,00			2837 € 2.837.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			19	€ 19.000,00	19 € 19.000,00
Belastingen					
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2.223.829,00			€ 2.223.829,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)			€ 14.250,00		€ 14.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 2.223.829,00	€ 14.250,00		€ 2.238.079,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 749.571,00	€ 36.750,00		€ 786.321,00
Verklaringen:					
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0			
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)			0		

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.4 Compliance certificate

Wij verwijzen naar de Offerte van de ING en de Financieringsovereenkomst van de BNG. Dit is een Compliance Certificaat. De definities in de Offerte en de Financieringsovereenkomst hebben dezelfde betekenis als gebruikt in dit Compliance Certificaat.

De Relevante Periode waarop dit Compliance Certificaat betrekking heeft loopt van 1 januari 2021 t/m 31 december 2021.

(i) de Solvabiliteitsratio met betrekking tot de Relevante Periode gelijk was aan 35,6% (2020: 33,2%), zodat voldaan werd aan de in de Offerte en de Financieringsovereenkomst gestelde eis dat de Solvabiliteitsratio ten minste 20% is (in 2022: 25%); en

(ii) de Debt Service Cover Ratio met betrekking tot de Relevante Periode gelijk was aan 2,15 (2020: 1,49), zodat voldaan werd aan de in de Offerte en de Financieringsovereenkomst gestelde eis dat de Debt Service Cover Ratio ten minste 1,30 is (in 2022: 1,30); en

(iii) de (Senior) Net debt/EBITDA-ratio met betrekking tot de Relevante Periode gelijk was aan 2,3 (2020: 2,65), zodat voldaan werd aan de in de Offerte en de Financieringsovereenkomst gestelde eis dat de (Senior) Net debt/EBITDA-ratio maximaal 4,15 mag bedragen (in 2022: 4,0).

Voor de berekening van bovengenoemde ratio's verwijzen we naar de toelichting hieronder.

In februari 2022 is een nieuwe financieringsovereenkomst afgesloten met de ING.

Hierin zijn de volgende ratio's voor 2022 afgesproken:

Solvabiliteitsratio - minimaal vereist	25%
DSCR - minimaal vereist	1,30
(Senior)Net debt/EBITDA - maximaal toegestaan niveau	4,00

Wij bevestigen dat er noch aan het eind van de Relevante Periode noch op de datum van dit Compliance Certificaat sprake was van een Materieel Nadelig Effect, Opeisingsgrond of een Vervroegde Opeisingsgrond.

<u>Solvabiliteit</u>		<u>(Senior) Net debt/EBITDA</u>	
Groeps-/ aansprakelijk vermogen	113.127	Rentedragende schulden	108.370
-/- Immateriële vaste activa	-4.052	-/- Liquide middelen	-26.015
-/- Deelnemingen			82.355
-/- Lening U/G aan groepmaatschappijen	0		
-/- Latente belastingvorderingen	0	EBITDA	35.828
	109.075	(Senior) Net debt/EBITDA	2,30
Balanstotaal	310.552		
-/- Immateriële vaste activa	-4.052		
-/- Deelnemingen	0		
-/- Lening U/G aan groepmaatschappijen	0		
-/- Latente belastingvorderingen	0		
	306.500		
Solvabiliteit:	35,6%		
<u>DSCR</u>			
Nettoresultaat	8.301		
Aandeel derden	6		
Belastingen	6		
Netto winst vóór belasting	8.313		
Resultaat deelnemingen	0		
Buitengewoon resultaat	0		
Financiële baten en lasten	5.311		
Afschrijvingen	21.965		
Huur-lease	239		
EBITDA	35.828		
Rentelasten	5.311		
Aflossingen	11.367		
	16.678		
DSCR:	2,15		

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Máxima Medisch Centrum

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Máxima Medisch Centrum te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Máxima Medisch Centrum op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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

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

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens;
- verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020);
- compliance certificate.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist voor 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 RvW 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 de overige gegevens in overeenstemming met de RvW, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Arnhem, 20 april 2022

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.H.W.H. Leensen RA