



Jaarverslag 2020

Ziekenhuis

Amstelland
aangenaam dichtbij

Ziekenhuis Amstelland

Jaarverslaggeving 2020

20 MEI 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Voorwoord Raad van Bestuur	3
1. Verslag van de Raad van Toezicht	4
2. Profiel van de organisatie	9
2.1 Algemene identificatiegegevens	
2.2 Structuur van de organisatie	
3. Governance en bestuur	11
3.1 Verslag Raad van Bestuur	
3.2 Koers: Top in basiszorg	
3.3 Risicoparagraaf	
4. Financiën	17
4.1 Financieel resultaat 2020	
4.2 Financiële positie ultimo 2020	
4.3 Toekomst Ziekenhuis Amstelland	
4.4 Verwachting 2021 en verder	
4.5 Impact Corona-crisis (Covid-19)	
4.6 Continuïteitsparagraaf	
5. Nieuwsoverzicht 2020	21
6. Jaarrekening 2020	26 en verder

VOORWOORD

Het jaar 2020 was door de coronacrisis ook voor Ziekenhuis Amstelland een moeilijk jaar. Van heel dichtbij hebben wij gezien wat voor impact dit virus op onze patiënten had en dat heeft op onze medewerkers en medisch specialisten een diepe indruk achtergelaten. Daarnaast werd er ook een groot beroep op de stressbestendigheid, het uithoudingsvermogen en veerkracht van ons allen gedaan. Het ziekenhuis moest opnieuw ingericht worden en we werden geconfronteerd met strenge hygiënemaatregelen om verspreiding van het virus tegen te gaan. Ondertussen probeerden we met elkaar de zorg voor zoveel mogelijk patiënten op allerlei manieren te blijven bieden. Door beeldbellen, e-consulten, zorg op afstand via apps zoals IBD Coach en de BeterDichtbij app bleven we in contact met onze patiënten voor wie de door ons geleverde zorg er ineens heel anders uitzag. Voor hen en voor onze medewerkers probeerden we een veilige omgeving te creëren waarin de maatregelen en ontwikkelingen elkaar snel opvolgden.

We zijn bijzonder trots op de enorme inspanningen en grote saamhorigheid van onze medewerkers en medische specialisten die ondanks de uitdagingen en soms ook het persoonlijk leed dat zij zelf of in hun nabijheid ondervonden van het coronavirus hun uiterste hebben gedaan om op aangename wijze zorg dichtbij te blijven bieden.

Ondanks de coronacrisis zijn we er gelukkig ook in geslaagd een aantal geplande activiteiten doorgang te laten vinden. De samenwerking met onze zorgpartners en in het bijzonder met het Amsterdam UMC resulteerde in meerdere succesvolle zorgerschikkingstrajecten waarin patiënten zorg ontvingen van Amsterdam UMC en Ziekenhuis Amstelland samen.

De goede samenwerking met Amsterdam UMC is ook de basis voor het Gateway project waarmee Ziekenhuis Amstelland eind 2021 over haar nieuwe elektronisch patiëntendossier zal gaan beschikken en die de traditie van samenwerking met het Amsterdam UMC verder bekrachtigt.

Het belangrijkste voor Ziekenhuis Amstelland en haar medewerkers is dat wij toekomstbestendige zorg kunnen blijven bieden op een kwalitatief goede, veilige en vooral aangename en dichtbij wijze. Om dit te kunnen blijven doen is een financieel gezonde situatie van waaruit wij onze ambities kunnen waarmaken, erg belangrijk.

De laatste jaren is door de vorige bestuurder, Esther Agterdenbos-van de Ree en het management heel hard gewerkt aan toekomstbestendige financiële afspraken en ondanks de uitdagingen van dit jaar kunnen we dankzij de grote inzet van alle medewerkers en medisch specialisten toch dit jaar met een positief resultaat afsluiten. We zullen strak op de ingezette koers moeten blijven sturen om ook in de komende jaren de benodigde resultaten te halen. Daarbij zal een goede balans moeten worden gevonden tussen het bieden van de zorg aan patiënten met COVID en de zorg die we alle patiënten willen bieden.

In de korte tijd dat wij als nieuw bestuur hebben kunnen kennismaken met Ziekenhuis Amstelland en haar medewerkers hebben wij gemerkt dat hier soms in betrekkelijke stilte ongelofelijk veel werk is verzet en zijn wij er nu al trots op dat we deel uit kunnen maken van deze prachtige organisatie waar met liefde en zorg gewerkt wordt aan aangename zorg dichtbij. Daar willen wij de medewerkers en medisch specialisten dan ook erg voor bedanken!

Raad van Bestuur Ziekenhuis Amstelland
Sophia de Rooij en Paul Rotering

HOOFDSTUK 1

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

INLEIDING

Met dit verslag beogen we inzicht te geven in de wijze waarop de Raad van Toezicht uitvoering heeft gegeven aan zijn toezichthoudende taak in Ziekenhuis Amstelland.

In de afgelopen jaren is onder aansturing van de Raad van Bestuur en met betrokkenheid van het strategisch overleg en het management team, alle overige medewerkers en medisch specialisten alsmede de externe stakeholders zoals huisartsen, zorgverzekeraars en banken een basis gelegd voor een gezonde toekomst van Ziekenhuis Amstelland. De Raad van Toezicht volgt de ontwikkelingen nauwgezet en beoordeelt in hoeverre die conform het ingezette beleid zijn en of de afspraken die met de diverse stakeholders gemaakt zijn ook waar gemaakt worden.

NORMEN VAN GOED BESTUUR

Ziekenhuis Amstelland past de principes uit de Governancecode Zorg uit 2017 toe. Als het gaat om de samenstelling van de Raad van Toezicht variëren de deskundigheidsgebieden van de leden. Er is een algemeen profiel voor een lid van de Raad van Toezicht vastgelegd, met gewenste specifieke aandachtsgebieden zoals financiën, organisatie van zorg, marketing & communicatie, medisch en juridisch. Bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht geschiedt conform de WNT en op basis van de richtlijn van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de zorg. Het aantal commissariaten van de leden van de Raad van Toezicht is overeenkomstig de daarvoor geldende regels.

TOEZICHT EN INFORMATIEVOORZIENING – OVERLEGSTRUCTUUR

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht, met het informatieprotocol als integraal onderdeel daarvan, dit alles in overeenstemming met de vigerende Governancecode Zorg 2017. De Raad van Bestuur verschaft de Raad van Toezicht tijdig de voor een adequaat functioneren benodigde informatie. In de regel zal dit geschieden als voorbereiding op, dan wel tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht. Indien daartoe aanleiding is voorziet de Raad van Bestuur de Raad van Toezicht tussentijds van relevante informatie.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 zes maal in aanwezigheid van de Raad van Bestuur een reguliere vergadering gehad. Daarnaast zijn er vijf extra vergaderingen geweest, met name in verband met de vaststelling van een nieuw strategisch beleidsplan 2021-2025. Een vast onderdeel van de reguliere vergaderingen is de schriftelijke voortgangsrapportage van de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht hecht aan een goede dialoog met de medezeggenschapsorganen. De Raad van Toezicht is in 2020 tweemaal aanwezig geweest in een overlegvergadering van de Raad van Bestuur met de Ondernemingsraad. Ook heeft de jaarlijkse bijeenkomst met het bestuur van het MSB plaats gevonden. De Verpleegkundige Advies Raad [VAR] is aanwezig geweest in een vergadering van de commissie Kwaliteit & Veiligheid.

EVALUATIE FUNCTIONEREN RAAD VAN TOEZICHT – RAAD VAN BESTUUR

Jaarlijks evalueert de Raad van Toezicht zijn functioneren zonder de aanwezigheid van de Raad van Bestuur. De jaarlijkse evaluatiebijeenkomst heeft plaatsgevonden op 15 september 2020. Iedere drie jaar wordt deze evaluatie begeleid door externe deskundigen. De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2020 individueel diverse scholingen gevolgd, een overzicht hiervan is gepubliceerd op de website van de NVTZ.

SAMENSTELLING EN AANDACHTSGEBIEDEN

De Raad van Toezicht is in overeenstemming met de statuten van de stichting samengesteld uit leden met algemeen bestuurlijke kwaliteiten. De Raad van Toezicht bestaat uit 6 leden. De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar. Zij zijn herbenoembaar, maar kunnen niet langer dan acht aaneengesloten jaren zitting hebben. Er is rekening gehouden met een spreiding van deskundigheid, diversiteit, leeftijd, achtergrond en regio. In de statuten is gewaarborgd dat leden van de Raad van Toezicht onafhankelijk van Ziekenhuis Amstelland functioneren.

In 2020 is er een aantal wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht geweest.

Per 14 februari 2020 zijn mevrouw drs. A. Hekscher en per 1 april 2020 de heer dr. H.P. Verschuur gestart als leden van de Raad van Toezicht.

De heer drs. A.P. Mosmans heeft per 13 december 2020 afscheid genomen omdat zijn tweede termijn eindigde. Hij was voorzitter van de Raad van Toezicht en is opgevolgd door de heer drs. P.J. Steman RA die tot dat moment vicevoorzitter was. De heer mr. R. Tarlavski is per die datum vicevoorzitter geworden. De procedure voor het werven van een nieuw lid is in juni 2020 gestart en heeft geleid tot de benoeming van de heer drs. P. Littoij als lid van de Raad van Toezicht per 1 januari 2021.

Ten aanzien van de Wet Bestuur en Toezicht heeft de Raad geconstateerd dat voldaan wordt aan de in deze wet gestelde eisen. In

deze wet is het aantal toezichtfuncties dat bestuurders en toezichthouders vervullen gemaximeerd. De streefcijfers man/vrouw verhouding gelden momenteel nog niet voor stichtingen maar stellen dat maximaal 70% van een toezichthoudend orgaan uit één sekse bestaat. De verhouding vrouw/man binnen de Raad van Toezicht van Ziekenhuis Amstelland bedraagt eind 2020 33,3%/66,6%. Bij de werving en selectie van nieuwe leden van de Raad van Toezicht zal deze verhouding in ogenschouw worden genomen.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 goedkeuring gegeven aan de jaarrekening 2019, de implementatie van het nieuwe EPD en de inrichting van de bijbehorende werkplek, het strategisch beleidsplan 2021-2025, het besluit tot liquidatie van AmstelClinic B.V. en AmstelClinic Dermatologie B.V. en de begroting 2021. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht de reglementen van de Raad en de commissies herzien, is een statutenwijziging doorgevoerd om daarmee te voldoen aan de vigerende wet- en regelgeving, is een profielschets voor de Raad van Toezicht opgesteld en heeft de werving van een nieuw lid op basis daarvan plaatsgevonden. Risicomanagement is een onderwerp dat meermaals per jaar op de agenda staat van de Raad van Toezicht. Voorts heeft de Raad van Toezicht in 2020 het besturingsmodel en profiel voor een tweehoofdige Raad van Bestuur vastgesteld en heeft werving en selectie van de nieuwe leden van de Raad van Bestuur plaatsgevonden.

ORGANISATIE-ONTWIKKELING

De Raad van Toezicht volgt de organisatieontwikkeling intensief en is hierover door de Raad van Bestuur steeds uitvoerig geïnformeerd aan de hand van voortgangsrapportages.

AUDITCOMMISSIE FINANCIËN

De Auditcommissie Financiën kwam in 2020 zes maal bij elkaar. Bij de vergaderingen van de Auditcommissie Financiën is naast de Raad van Bestuur ook de Manager Financiën, Control en Informatievoorziening aanwezig, alsmede in voorkomende gevallen de externe

accountant. De Auditcommissie is ingesteld om de belangrijkste onderwerpen rond financiën voor de Raad van Toezicht voor te bereiden en te adviseren over exploitatie, financiering en solvabiliteit. De onderwerpen die werden besproken betroffen de continuïteit van het ziekenhuis, kaderbrief/begroting 2021, het opstellen van de jaarverslaggeving en de controle daarvan, de continuering van de controlerend accountant, de managementletter, de liquiditeitsprognoses, het fraudebeleid en het investeringsbeleid.

COMMISSIE KWALITEIT EN VEILIGHEID

De Commissie Kwaliteit en Veiligheid kwam in 2020 vier maal bij elkaar. Bij de vergaderingen van de Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid is naast de Raad van Bestuur ook de Manager Kwaliteit en Veiligheid en de portefeuillehouder Kwaliteit en Veiligheid van het MSB-bestuur aanwezig.

Door en via de Commissie Kwaliteit en Veiligheid is de Raad van Toezicht door de bestuurder op de hoogte gehouden van de verbetermaatregelen naar aanleiding van meldingen incidenten (VIM), klachten en de calamiteitenonderzoeken. Andere onderwerpen waren de voortgang n.a.v. (onverwachte) bezoeken van IGJ, Qualicor Q-mentum, en de prestatie-indicatoren.

REMUNERATIECOMMISSIE

De remuneratiecommissie adviseert onder andere over het werkgeverschap en de honorering van de Raad van Bestuur. De remuneratiecommissie heeft in maart 2020

met de Raad van Bestuur gesproken om haar functioneren te evalueren.

WERVING- EN SELECTIECOMMISSIE

De werving en selectiecommissie houdt zich onder andere bezig met het opstellen van wervingscriteria en selectieprocedures inzake leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. In 2020 zijn er drie procedures geweest voor werving van leden van de Raad van Toezicht en twee procedures voor werving van leden van de Raad van Bestuur.

TOT BESLUIT

2020 is een bewogen jaar geweest voor alle Nederlanders, voor de gezondheidszorg in het algemeen en natuurlijk ook voor Ziekenhuis Amstelland. De coronacrisis heeft een ongelofelijk beroep gedaan op de professionaliteit en inzet van alle zorgprofessionals en andere medewerkers van ons ziekenhuis. En terwijl die buitengewone én gewone zorg georganiseerd en geleverd werden zijn belangrijke besluiten en processen die bepalend zijn voor de toekomst van Ziekenhuis Amstelland niet stilgevallen. De Raad van Toezicht wil hier dan ook haar oprechte en welgemeende dankbaarheid uitspreken voor hetgeen onder aansturing van de Raad van Bestuur en met betrokkenheid van het strategisch overleg en management team, alle overige medewerkers en medisch specialisten alsmede de externe stakeholders zoals huisartsen, zorgverzekeraars en banken tot stand is gebracht.

Samenstelling Raad van Toezicht Ziekenhuis Amstelland 2020

NAAM	AANDACHTSGEBIED	HOOFD- EN NEVENFUNCTIES
Mosmans, drs. A.P. RM (1966) (tot 13 december 2020)	Voorzitter Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur strategie/partner ARA Groep te Rotterdam • Algemeen directeur/eigenaar Andy Mosmans & Company te Blaricum • Co-founder/owner Institute for Branding & Business Development (IBBD) te Baarn • Register marketeer NIMA te Amsterdam • Lid van de Speakers Academy te Rotterdam • Lid Raad van Toezicht Rotterdam Partners te Rotterdam • Global Advisory Board Member Get in the Ring Foundation te Rotterdam • Voorzitter Brand Board A'DAM Toren te Amsterdam
Steman, drs. P.J. RA MBA (1965)	Vicevoorzitter Raad van Toezicht (tot 13 december 2020) Voorzitter Raad van Toezicht (vanaf 13 december 2020)	<ul style="list-style-type: none"> • Voormalig partner-aandeelhouder en lid Bestuursraad Mazars Accountants en Adviseurs • Leerkracht Jong Leren
Hekscher, mw. drs. A. (1979) (vanaf 14 februari 2020)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> • Financieel Directeur Blink C.V. (per 1 november 2020) • Director Structured Lending ING Bank N.V. (tot 1 november 2020) • Lid bestuur Stichting Collectieve Israel Actie • Penningmeester Stichting EduWiser
Verschuur, dr. H.P. (1961) (vanaf 1 april 2020)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> • KNO-arts / hoofd-hals oncoloog Haaglanden Medisch Centrum • Lid Raad van Toezicht Viva! Zorggroep • Lid adviescommissie SKMS
Verstappen, mw. drs. M.I. (1955)	Lid Raad van Toezicht	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Achmea Foundation te Zeist • Voorzitter Raad van Commissarissen Parnassia Groep • Lid Raad van Toezicht Isala Ziekenhuis • Lid adviesraad Fair Medicine • Voorzitter van de auditie Bestuur ZonMW
Tarlavski, mr. R. (1965)	Lid Raad van Toezicht Vicevoorzitter Raad van Toezicht (vanaf 13 december 2020)	<ul style="list-style-type: none"> • Advocaat en partner, CMS • Voorzitter van de Bezwarencommissie Stichting Collectieve Maror-gelden Nederland • Lid Raad van Toezicht Nederlands Filmfonds

Overzicht presentie vergaderingen¹, benoemingsperiode en portefeuillevdeling 2020

NAAM	AANTAL VERGADERINGEN	EERSTE BENOEMING	EINDE ZITTINGSTERMIJN (na eventuele herbenoeming)	AANDACHTSGEBIEDEN
Mosmans, drs. A.P. RM (1966)	12/12	13-12-2012	13-12-2020	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter RvT (tot 13 december 2020) • Voorzitter Remuneratiecommissie (tot 13 december 2020)
Steman, drs. P.J. RA MBA (1965)	18/18	23-03-2015	23-03-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter RvT (vanaf 13 december 2020) • Vicevoorzitter RvT (tot 13 december 2020) • Voorzitter Auditcommissie Financiën (tot 13 december 2020) • Voorzitter remuneratiecommissie (vanaf 13 december 2020) • Lid remuneratiecommissie (tot 13 december 2020)
Hekscher, mw. A. (1979)	15/15	14-02-2020	14-02-2024	<ul style="list-style-type: none"> • Voordracht Vereniging CIZ • Lid Auditcommissie (vanaf 14 februari 2020)
Verschuur, dr. H.P. (1961)	13/13	01-04-2020	01-04-2024	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Commissie Kwaliteit en Veiligheid (vanaf 1 april 2020)
Verstappen, mw. drs. M.I. (1955)	16/16	23-03-2015	23-03-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Voordracht Cliëntenraad • Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid • Voorzitter Werving en selectiecommissie • Lid Auditcommissie (tot 14 februari 2020) • Lid Bestuur Fonds ZHA/CIZ
Tarlavski, mr. R. (1965)	10/10	14-03-2016	14-03-2024	<ul style="list-style-type: none"> • Voordracht Vereniging CIZ • Vicevoorzitter RvT (vanaf 13 december 2020) • Voorzitter Auditcommissie (vanaf 13 december 2020) • Lid werving en selectiecommissie

¹ De aantallen betreffen alle vergaderingen, inclusief de commissievergaderingen

HOOFDSTUK 2

PROFIEL VAN DE ORGANISATIE

2.1 ALGEMENE IDENTIFICATIEGEGEVENS

NAAM VERSLAGLEGGENDE RECHTSPERSOON	ZIEKENHUIS AMSTELLAND
Rechtsvorm	Stichting
Adres	Laan van de Helende Meesters 8
Postcode	1186 AM
Plaats	Amstelveen
Telefoonnummer	020 – 755 7000
Identificatienummer NZa	Categorie 10, ziekenhuizen; nr. 1300
Nummer KvK	41197638
E-mailadres	info@ziekenhuisamstelland.nl
Internetpagina	www.ziekenhuisamstelland.nl

2.2 STRUCTUUR VAN DE ORGANISATIE

DOELSTELLING

Ziekenhuis Amstelland stelt zich ten doel om in samenwerking met huisartsen en andere zorgverleners patiënten in haar werkgebied en patiënten met een Joodse identiteit, ongeacht hun vestigingsplaats, goede en betaalbare medische en verpleegkundige zorg te leveren in een aangename omgeving. Daartoe exploiteert Ziekenhuis Amstelland een ziekenhuis met klinische -, poliklinische - en diagnostische faciliteiten. Waar nodig worden noodzakelijke diensten aangeboden door of via samenwerkingspartners.

JURIDISCH

Ziekenhuis Amstelland is een algemeen ziekenhuis dat juridisch is vormgegeven in een stichting. De statutaire zetel van het ziekenhuis is gevestigd in Amstelveen. Het ziekenhuis beschikt over een toelating als Instelling voor Medisch-Specialistische Zorg type 2 (IMSZ-type 2) volgens de bepalingen in de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi). Tevens beschikt het ziekenhuis over een contract voor het leveren van ‘tijdelijk ziekenhuisverblijf’ (verkeerde bed) in het kader van de Wet Langdurige Zorg (WLZ).

In het verslagjaar golden er geen vergunningen op grond van artikel 2 en 8 WBMV (Wet Bijzondere Medische Verrichtingen). Dit betekent dat in Ziekenhuis Amstelland geen bijzondere medische

verrichtingen plaatsvinden die een specifieke vergunning vragen.

KERNACTIVITEITEN EN WERKGEBIED

Ziekenhuis Amstelland is een algemeen ziekenhuis voor de regio Amstelland en heeft een bovenregionale functie voor de Joodse bevolkingsgroep in Nederland. Ziekenhuis Amstelland levert medisch specialistische zorg, die in de basisverzekering verankerd is, en beschikt over een Spoedeisende Hulp en een Intensive Care.

DEELNEMINGEN

In 2020 is er sprake van deelnemingen in AmstelClinic BV en Nicolaes Tulp Apotheek B.V.

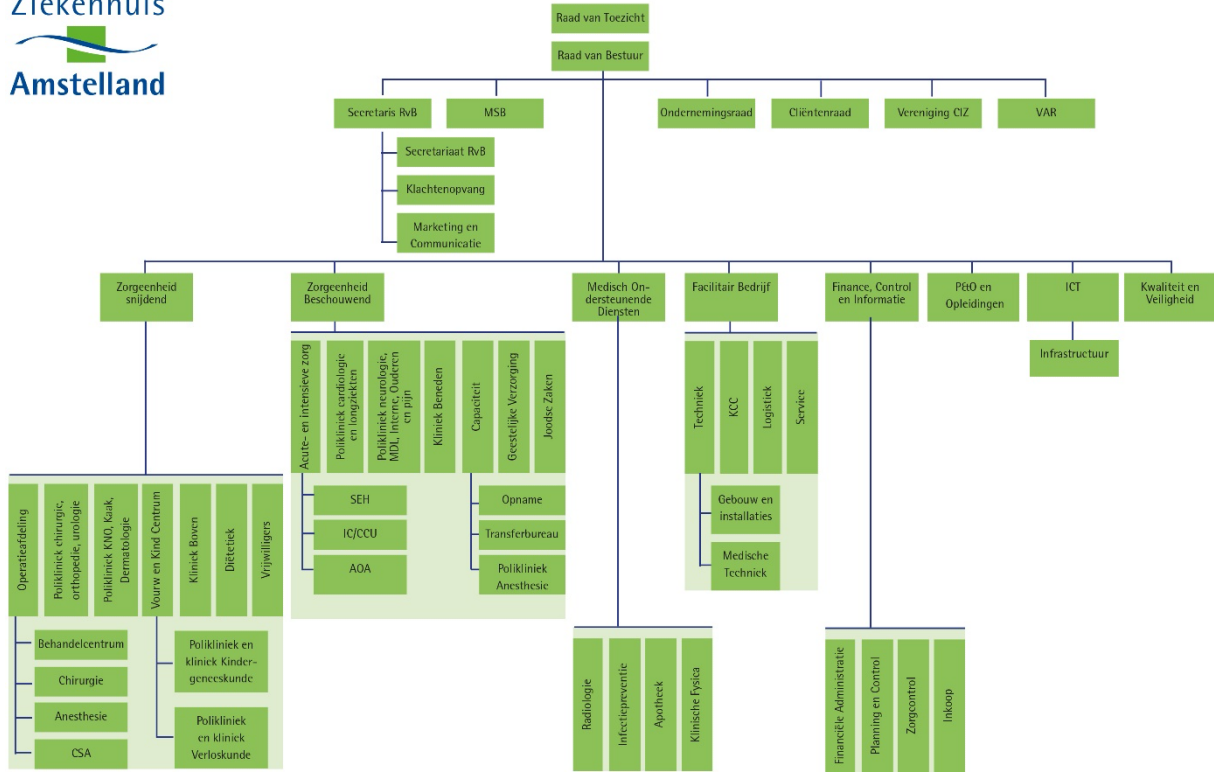
AmstelClinic B.V.

Via AmstelClinic B.V. participeert het ziekenhuis, samen met de dermatologen in AmstelClinic Dermatologie B.V. Hier wordt onverzekerde dermatologische zorg aangeboden. In 2020 is besloten deze B.V.’s te liquideren.

Nicolaes Tulp apotheek B.V.

In 2017 is Nicolaes Tulp Apotheek B.V. opgericht om binnen het ziekenhuis een politheek te kunnen inrichten. Doel van deze politheek is patiënten in staat te stellen na hun bezoek aan een specialist of na ontslag uit de kliniek hun medicatie, voorzien van de juiste uitleg, direct op te kunnen halen.

ORGANOGRAM



HOOFDSTUK 3

GOVERNANCE EN BESTUUR

3.1 VERSLAG RAAD VAN BESTUUR

WERKWIJZE

Ziekenhuis Amstelland kent als bestuursorganen een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht ziet toe op het besturen door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur van het

ziekenhuis is belast met het besturen en vertegenwoordigen van de stichting en met de algehele leiding van de organisatie. De Raad van Bestuur werkt volgens een reglement. De reglementen van zowel Raad van Bestuur en Raad van Toezicht zijn in 2017 herzien op basis van de nieuwe Governancecode Zorg 2017 en worden jaarlijks gereviseerd en waar nodig aangepast.

SAMENSTELLING RAAD VAN BESTUUR

NAAM	HOOFDFUNCTIE	NEVENFUNCTIES
drs. E. Agterdenbos-van de Ree (1972)	Voorzitter Raad van Bestuur	Geen

BEZOLDIGING

De Raad van Bestuur wordt bezoldigd volgens de Wet Normering Topfunctionarissen (WNT) zorg en jeugdhulp.

BESTURING

De afstemming en samenwerking met het MSB vindt plaats in het gecombineerde management team/ strategisch overleg, bestaande uit de Raad van Bestuur van het ziekenhuis, het bestuur van het MSB en de leden van het management team.

Het management team/strategisch overleg is onder voorzitterschap van de statutair bestuurder verantwoordelijk voor de going concern en de belangrijkste ontwikkelingsprojecten. Het management team/strategisch overleg komt tweewekelijks bijeen.

Het strategisch overleg wordt ondersteund door de bestuurssecretaris die met de voorzitter overzicht houdt over de beheer- en veranderagenda.

De hoofdprincipes van de besturing zijn gebaseerd op oriëntatie op de patiënt, betrokkenheid van de medisch specialist bij het ziekenhuisproces en -management, integrale decentrale management-verantwoordelijkheid en een platte organisatiestructuur. Er wordt gebruik

gemaakt van de planning- & controlcyclus als besturingsinstrument. Die planning- & control cyclus voorziet in het geven van financiële en niet-financiële kaders, gevolgd door een begroting en jaarplan voor het komende jaar waarin naast financiële ook niet-financiële doelstellingen en projecten zijn opgenomen.

MEDEZEGGENSCHAP

De Raad van Bestuur heeft elke zes weken een formele overlegvergadering met de Ondernemingsraad over organisatiebrede ontwikkelingen en lopende advies- en instemmingsaanvragen. Elke maand vindt een informeel overleg plaats met de Cliëntenraad en vier keer per jaar een formele overlegvergadering. De Ondernemingsraad en de Cliëntenraad brengen ieder een eigen jaarverslag uit.

Conform de samenwerkingsovereenkomst met het Medisch Specialistisch Bedrijf wordt eveneens over de in de overeenkomst opgenomen onderwerpen advies gevraagd door de Raad van Bestuur. Met het bestuur MSB vindt tweewekelijks overleg plaats. De bestuursleden van het MSB participeren in het management team/strategisch overleg.

OVERLEG BELANGHEBBENDEN

Op basis van de visie van de huisartsen op de samenwerking met het ziekenhuis is een kwartiermakersgroep ingericht, samen met het MSB. Deze overlegt vier keer per jaar met elkaar over voor beide partijen belangrijke onderwerpen.

Met de Vereniging Centraal Israëlitische Ziekenverpleging is regelmatig constructief overleg over de Joodse identiteit en de veranderingen binnen het ziekenhuis.

Met de zorgverzekeraars, Waarborgfonds voor de Zorgsector en bank vindt op constructieve wijze periodiek overleg plaats.

3.2 KOERS: TOP IN BASISZORG

In 2016 heeft Ziekenhuis Amstelland haar strategische koers opnieuw uitgezet. De vraag van de patiënt en de huisarts in de regio zijn destijds als uitgangspunt genomen. Binnen de regio bestaat een hechte samenwerkingsrelatie met de eerste lijn en staat de vraag van de patiënt centraal.

Het ziekenhuis heeft al lang geleden de keuze gemaakt om een aantal weinig voorkomende diagnoses en bepaalde hooggespecialiseerde activiteiten niet op te starten of over te dragen aan de derdelijns centra. Daarmee positioneert Ziekenhuis Amstelland zich als een algemeen regionaal ziekenhuis dat zich richt op tweedelijns zorg. De legitimering van zijn bestaan ontleent het ziekenhuis aan het vermogen om aan patiënten, op verwijzing van huisartsen, op kwalitatief sterk niveau diagnostiek en tweedelijns behandeling te bieden. Maar ook om patiënten goed en gericht te adviseren waar mogelijk meer complexe behandeling het best kan plaatsvinden. Het ziekenhuis ontleent zijn kracht aan de directe betrekking tussen huisarts en hoofdbehandelaar in een compact en toegankelijk ziekenhuis.

Ziekenhuis Amstelland richt zich op de voortzetting en uitbouw van de hechte samenwerking met de eerstelijns over de volle breedte met een solide ingerichte organisatie. Voor wat betreft de medisch specialistische samenwerking blijft het ziekenhuis zich richten op samenwerking met Amsterdam UMC.

Om deze koers te realiseren was in 2016 het Uitvoeringsplan 'Top in basiszorg 2016-2020' gemaakt. Inmiddels koerst Ziekenhuis Amstelland met het scenario 'Zelfstandig verder' op verdere productiegroei en samenwerking met Amsterdam UMC onder meer door de introductie van diverse zorgerschikkingstrajecten.

In oktober 2020 is het nieuwe strategisch beleidsplan 2021-2025 vastgesteld en vervolgens goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Communicatie intern en extern over het strategisch beleidsplan vindt in het eerste kwartaal van 2021 plaats.

In 2020 heeft Ziekenhuis Amstelland het besluit genomen om naast zorg ook op ICT gebied een intensieve samenwerking aan te gaan met Amsterdam UMC om hun EPD (EPIC) te kunnen gebruiken vanaf eind 2021 en eveneens vanaf juli 2022 de werkplek bij Amsterdam UMC af te nemen. Dit is een belangrijk strategisch besluit dat nodig is geweest om invulling te kunnen geven aan de digitalisering zoals beschreven in het nieuwe strategisch beleidsplan 2021-2025.

3.3 RISICOPARAGRAAF

Risico's worden door Ziekenhuis Amstelland ingedeeld in strategische, tactische en operationele risico's. Daarnaast loopt Ziekenhuis Amstelland financiële risico's. De risicobereidheid van Ziekenhuis Amstelland is laag. Voor zover risico's verzekerd kunnen worden, verzekert Ziekenhuis Amstelland deze met behoud van een beperkt eigen risico. Dit betreft met name operationele risico's. Ook zijn maatregelen getroffen om de gevolgen van deze operationele risico's zo veel mogelijk te beperken. Sinds 2015 worden risico's en beheersmaatregelen per kwartaal besproken in het Management Team/Strategisch Overleg. Er wordt per kwartaal aandacht besteed aan de meest actuele risico's (top 10) en deze worden ook besproken met de Raad van Toezicht.

In de afgelopen jaren zijn enkele verkennende studies gedaan inzake de huisvesting van het

ziekenhuis. Het Lange Termijn HuisvestingsPlan (LTHP) kan hierdoor in het tweede kwartaal van 2021 opgeleverd worden. Op basis hiervan kan een planning voor de benodigde investeringen op het gebied van vastgoed en techniek voor de periode 2022-2026 gemaakt worden en zal hiervoor de benodigde financiering gezocht gaan worden.

Ziekenhuis Amstelland heeft in 2020 samen met de zorgverzekeraars gewerkt aan gezamenlijke uitgangspunten voor individuele contractering met de zorgverzekeraars na 2021. Deze uitgangspunten worden in het eerste kwartaal van 2021 vastgelegd in een overeenkomst.

Voor het jaar 2021 is met deze partijen een Verlengingsovereenkomst voor het jaar 2021 overeengekomen van de overeenkomst die in 2018 gesloten is om Ziekenhuis Amstelland de ruimte te geven om weer financieel gezond te kunnen worden en blijven.

STRATEGISCHE RISICO'S

Ziekenhuis Amstelland ziet een viertal strategische risico's: marktontwikkelingen, arbeidsmarkt, vastgoed en ICT-systeem. De strategie van Ziekenhuis Amstelland is gericht op groei, kostenbeheersing en werkkapitaalmanagement. Bij alle risico's wordt de impact op imago, patiënten en financiën meegewogen.

De strategie en koers van Ziekenhuis Amstelland voorzien in groei tot en met 2025. De groeiruimte voor medisch-specialistische zorg is landelijk beperkt door het hoofdlijnenakkoord. Toch kan Ziekenhuis Amstelland zijn groeiambitie realiseren. In de eerste plaats door nieuwe contractafspraken met zorgverzekeraars. In de tweede plaats werkt Ziekenhuis Amstelland in het kader van Juiste Zorg op de Juiste Plek aan zorgerschikking met partners in de regio. Hierbij speelt met name de samenwerking met Amsterdam UMC een belangrijke rol. Tussen Ziekenhuis Amstelland en Amsterdam UMC zijn, met ondersteuning van de zorgverzekeraars, afspraken gemaakt voor het overhevelen van tweedelijns zorg van het Amsterdam UMC naar Ziekenhuis Amstelland.

Ziekenhuis Amstelland profileert zich in de markt als een ziekenhuis dat snel en toegankelijk is, een goede behandeling en goede service levert en waar de patiënt én zijn verwijzer direct bij de medisch specialist terecht kunnen. Dit maakt het ziekenhuis een aantrekkelijke partner voor verwijzers en andere zorgverleners in de regio. Tevens vormt Ziekenhuis Amstelland hiermee een alternatief voor ZBC's.

Hoewel de groeibeperkingen die voortkomen uit het hoofdlijnenakkoord een risico vormen voor de groeistrategie van Ziekenhuis Amstelland, is het gezien de positie van het ziekenhuis wel degelijk mogelijk deze strategie te realiseren.

Groei is voor Ziekenhuis Amstelland nodig om schaalvoordelen te behalen en te kunnen blijven voldoen aan diverse kwaliteits- en governance eisen. Bovendien dient deze groei aan het resultaat bij te dragen zodat voldoende reserves opgebouwd worden. Deze hogere reserves zijn weer nodig om een succesvolle financieringsaanvraag te doen ter behoud en ontwikkeling van Ziekenhuis Amstelland.

Om het risico op tegenvallende groei door imagoschade zoveel mogelijk te beheersen hanteert Ziekenhuis Amstelland een kwaliteits- en veiligheidsmanagementsysteem om incidenten, die het imago van het ziekenhuis kunnen beschadigen, te voorkomen. Daarnaast is er periodiek overleg met zorgverzekeraars over ontwikkelingen in productie.

Om productie en productiegroei te kunnen realiseren is voldoende en goed gekwalificeerd personeel nodig. Vooral in de (gespecialiseerde) verpleegkundige beroepen. Op het gebied van de gespecialiseerde verpleegkundigen is regionaal (en nationaal) sprake van toenemende krapte. Deze krapte leidt aan de ene kant tot het risico dat de patiënten geweigerd worden, wat negatief uitpakt voor de omzet. Aan de andere kant leidt dit tot het risico dat personele kosten, mede door noodzakelijke inhuur, stijgen. Ziekenhuis Amstelland heeft de volgende maatregelen genomen om dit risico te

beheersen: het vergroten van de opleidingscapaciteit voor verpleegkundig personeel, de inzet van personeel dat opgeleid wordt tot verpleegkundige en het bieden van ontwikkelingsmogelijkheden aan personeel om hen te binden. Daarnaast is in december 2019 een arbeidsmarktcampagne gestart die in 2020 doorgelopen heeft om latent werkzoekenden te interesseren voor een baan bij Ziekenhuis Amstelland. De resultaten daarvan worden in het eerste kwartaal van 2021 geëvalueerd.

Ziekenhuis Amstelland maakt samen met vier andere ziekenhuizen, verenigd in de Vereniging van sap Gebruikende Ziekenhuizen (VsapGZ), gebruik van SAP en Cerner voor ZIS en EPD/EVD. De kosten van aanpassing en ontwikkeling van het ICT-systeem worden gedragen door de vijf ziekenhuizen gezamenlijk. In 2020 hebben naast Ziekenhuis Amstelland nog twee andere ziekenhuizen het besluit genomen om afscheid te nemen van hun huidige EPD (SAP) gezien de onzekere doorontwikkeling van hun producten in relatie tot de specifieke Nederlandse situatie. Om deze reden en in combinatie met de kosten voor het systeem die hoger worden als er minder gebruikers zijn, maakt dat Ziekenhuis Amstelland in de zomer van 2020 besloten heeft om een samenwerkingsovereenkomst aan te gaan met Amsterdam UMC voor het werken in hun EPIC-inrichting en het afnemen van de werkplek bij Amsterdam UMC. Extra voordeel van deze samenwerking is het eenvoudiger kunnen uitwisselen van data (uiteraard met toestemming van de patiënt) en wordt het mogelijk met een up-to-date systeem beter invulling te kunnen geven aan de digitale strategie.

Ten einde te kunnen blijven voldoen aan kwaliteitseisen en de toegestane groei te accommoderen is een grootschalige aanpassing van het vastgoed nodig. Deze investering zorgt er ook voor dat het ziekenhuis zelfstandig zich verder kan blijven doorontwikkelen.

TACTISCHE RISICO'S

Tactisch gezien loopt Ziekenhuis Amstelland vooral risico op gebied van ICT en op kostenbeheersing.

ICT is inmiddels een cruciaal, met het primaire proces vervlochten, instrument geworden. Daarmee is het voor de uitvoering van de processen een "license to operate". Op operationeel niveau zijn maatregelen genomen om de continuïteit van de systemen te waarborgen. Daaronder vallen back up faciliteiten, fall back scenario's, firewalls, penetratietesten, EDP-audits en regulier onderhoud op systemen. Tactisch gezien worden de volgende risico's geïdentificeerd: het risico dat ICT-systemen onvoldoende ondersteunend werken, dat deze systemen niet tijdig aangepast worden aan veranderende wet- en regelgeving en een achterblijven aan veranderende werkprocessen. Ziekenhuis Amstelland blijft werken aan aanpassingen van de ICT-systemen om deze aan te passen aan veranderingen in werkprocessen en zet zich in om het risico op geen beschikbaarheid te beperken. Met het implementeren van het ERP medio 2021 en van EPIC-EPD eind 2021 en het gebruik van de nieuwe werkplek wordt een grote verbetering gemaakt.

Het tweede tactische risico is dat, als uitvloeisel van de strategische koers, de kosten onvoldoende beheerst worden. Dit risico wordt beheerst door maandrapportages ten behoeve van alle budgethouders en kwartaalgesprekken tussen de teammanagers en de (afdelings)managers en tussen de managers en Raad van Bestuur. In de kwartaalgesprekken worden ook productie, opleiding, ziekteverzuim, medewerker-tevredenheid, inzet van personeel niet in loondienst [PNIL] en kwaliteit aan de orde gesteld en de voortgang van de jaarplannen besproken. Om de risico's te beheersen worden met managers stringente afspraken gemaakt over kostenbudgetten en kostenbesparingen die gemonitord worden met behulp van een dashboard. Afwijkingen tussen budget en realisatie worden kort cyclisch besproken met verantwoordelijke managers.

OPERATIONELE RISICO'S

Operationele risico's, die belangrijke gevolgen kunnen hebben voor continuïteit, kwaliteit en veiligheid, loopt de organisatie bij de dagelijkse uitvoering van processen en bij de inzet van personeel en hulpmiddelen.

Opleiding van personeel, preventief onderhoud van apparatuur, brandpreventie en snelle branddetectie, periodieke inspectie van apparatuur, tracer audits, fall back scenario's en back up-mogelijkheden zijn maatregelen die ingezet worden om dergelijke risico's te beheersen. Grote risico's, zoals brand en medische aansprakelijkheid, zijn voor zover mogelijk verzekerd met een voor Ziekenhuis Amstelland draagbaar eigen risico. Inmiddels is ook een Cyber-verzekering afgesloten.

FINANCIËLE RISICO'S

Een sluitende exploitatie en positieve cashflow zijn van groot belang. Voor de korte en langere termijn dient een positief exploitatieresultaat te zorgen voor vermogensversterking. In 2020 is de cashflow voldoende gebleken. Het resultaat is in verband met COVID 19 niet op het begrote niveau gekomen.

Om omzet te kunnen realiseren zijn adequate registratie, facturatie en administratie belangrijk. De administratie en de daaruit voortvloeiende managementinformatie is van groot belang om te kunnen beheersen en sturen. In 2017 is de controlesystematiek uitgebreid en is een aanvang gemaakt met het inrichten van geautomatiseerde controles zodat het risico op onjuist en te laat factureren wordt beperkt. De voortgang van de administratie en de management-informatie staan frequent op de agenda van Raad van Toezicht, Management Team/Strategisch Overleg zodat tijdig bijgestuurd kan worden als er afwijkingen zijn tussen planning en realisatie.

Belangrijke randvoorwaarde voor het zelfstandig voortbestaan van Ziekenhuis Amstelland is het bereiken van een positieve exploitatie 2020 en latere jaren, noodzakelijk om eind 2022 aan de structurele solvabiliteitseisen te voldoen. Nadat duidelijk

werd dat het resultaat 2017 leidde tot verdere vermogensachteruitgang, zijn in oktober 2018 met stakeholders belangrijke afspraken gemaakt die vastgelegd zijn in de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland. Door deze afspraken is het risico op problemen ten aanzien van zelfstandigheid beperkt. Hiervoor en voor de financiële analyse over 2020 en de vooruitzichten voor 2020 en verder verwijzen wij naar hoofdstuk 4.

Ziekenhuis Amstelland is voor haar liquiditeit afhankelijk van bancaire leningen en bancaire krediet die beschikbaar blijven indien wordt voldaan aan de met de Rabobank afgesproken ratio's. Deze ratio's worden per kwartaal gerapporteerd aan en besproken in de Raad van Toezicht. Met de Rabobank zijn eind 2018 op basis van de meerjarenplannen nieuwe bancaire ratio's overeengekomen (zie hoofdstuk 4).

Het financiële resultaat over 2020 is vanwege COVID-19 niet conform de meerjarenbegroting. Vanwege de Continuïteits Bijdrage (CB)-regeling is het resultaat weliswaar positief, maar valt het resultaat wel lager uit dan begroot. Het plan om in de periode 2018-2020 weer financieel gezond te worden is in 2018 en 2019 gerealiseerd, maar door COVID-19 ontstaat er een vertraging waardoor 2021 nodig is om onder dezelfde condities als in 2018 en 2019 te kunnen werken. Met de verlenging van de voor de periode 2018-2020 met de stakeholders gesloten Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland voor het jaar 2021 ligt hier een goede basis voor.

In het eerste kwartaal van 2021 zitten we nog midden in de 2^e golf van de COVID-19 pandemie. Afhankelijk van de duur van de coronacrisis zal in 2021 mogelijk een vergelijkbare achterstand als in 2020 ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de daadwerkelijke achterstand en de wijze waarop deze kan worden ingelopen. Op dit moment is nog geen reële inschatting te maken van de extra kosten en het effect op de opbrengsten. Wel hebben

de zorgverzekeraars en de ziekenhuizen ook voor 2021 een compensatieregeling afgesproken. Het is nog onduidelijk hoe deze voor Ziekenhuis Amstelland zal uitwerken.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

In het kader van de reguliere bedrijfsuitoefening maakt Ziekenhuis Amstelland gebruik van financiële instrumenten. Het beleid inzake financiële instrumenten is vastgelegd in een treasury statuut. Voor informatie over de financiële instrumenten wordt verwezen naar de jaarrekening.

HOOFDSTUK 4

FINANCIEN

4.1 FINANCIEEL RESULTAAT 2020

Ziekenhuis Amstelland heeft in 2020 voor het derde opeenvolgende jaar een positief financieel resultaat geboekt. Het financiële resultaat bedraagt €1,2 miljoen. Dit resultaat is bereikt in een jaar waarin COVID-19 een grote impact had op de ziekenhuiszorg. De bijzondere situatie in 2020 heeft ertoe geleid dat het resultaat lager is dan voorzien was in het meerjarenplan van Ziekenhuis Amstelland. Dit meerjarenplan is opgesteld in 2018 en is gebaseerd op overeenkomsten tussen Ziekenhuis Amstelland en belangrijke samenwerkingspartners zoals de zorgverzekeraars, Amsterdam UMC, de Rabobank en het Medisch Specialistisch Bedrijf. Deze overeenkomsten hebben onder meer als doel de zelfstandige toekomst van Ziekenhuis Amstelland te bestendigen (scenario "Zelfstandig verder") door de financiële positie van Ziekenhuis Amstelland te verbeteren. De totale opbrengsten zijn in 2020 met € 9,4 miljoen toegenomen in vergelijking met 2019. Deze omzetgroei is vooral het gevolg van de continuïteitsbijdrage (CB-regeling 2020). Deze CB-regeling is een overeenkomst tussen ziekenhuizen (NVZ) en zorgverzekeraars (ZN), volgens welke de zorgverzekeraars een bijdrage leveren aan de stijgende ziekenhuiskosten die het gevolg zijn van COVID-19.

De personele kosten, inclusief de kosten van personeel niet in loondienst (PNIL), stijgen met € 10,7 miljoen ofwel 20,6%. Een deel daarvan komt door een stijging van de personele formatie met 5,4%. Daarnaast zorgt de in 2019 afgesloten cao-ziekenhuizen voor een toename van de lonen in 2020 met circa 5%. De resterende stijging wordt veroorzaakt door een toename van de PNIL-kosten.

De kosten van het inhuren van PNIL waren nodig om niet alleen arbeidsmarktkrapte op te vangen maar ook de consequenties van COVID het hoofd te bieden. Voortdurend werden afwegingen gemaakt of de inzet van PNIL opwoog tegen de productie-uitbreiding en de daarbij behorende omzet die gegenereerd kon

worden of om te helpen de COVID-patiënten in de regio op te vangen.

Ook was er sprake van een stijging in de overige kosten. Deze kosten hangen met name samen met de meerkosten COVID. De honorariumkosten voor medisch specialisten houden gelijke tred met de omzetontwikkeling. De dochtermaatschappijen Nicolaes Tulp Apotheek BV en AmstelClinic BV hebben circa € 91.000 bijgedragen aan het resultaat.

4.2 FINANCIELE POSITIE EIND 2020

Het eigen vermogen is door de positieve resultaten van 2020 doorgestegen tot € 14,4 miljoen. De vaste activa zijn toegenomen doordat de afschrijvingen in 2020 lager waren dan de investeringen. De debiteuren en vorderingen namen verder af door adequaat debiteurenbeheer en extra bevoorschotting door zorgverzekeraars. De liquide middelen namen door het resultaat, de relatief geringe investeringen en de beperkte aflossing op de langlopende schulden verder toe van € 7 miljoen naar € 16 miljoen aan het einde van 2020.

De voorzieningen kenden geen noemenswaardige mutaties.

De kortlopende schulden stegen ten gevolge van een sterke stijging van de post crediteuren en een stijging van de transitoria in verband met aangegane verplichtingen waar nog geen factuur voor ontvangen was per ultimo jaareinde.

Ziekenhuis Amstelland heeft met de Rabobank afspraken gemaakt over de te behalen financiële resultaten in de vorm van financiële ratio's. Ziekenhuis Amstelland voldoet per ultimo 2020 aan de solvabiliteitsratio en de debt service coverage ratio (DSCR), maar niet aan de vereiste EBITDA. Van de Rabobank is een zgn. waiver ontvangen voor het niet voldoen aan de EBITDA-afspraken.

4.3 TOEKOMST ZIEKENHUIS AMSTELLAND

Door het verlies over 2017 voldeed Stichting Ziekenhuis Amstelland ultimo 2017 niet aan de ratio's en de eisen die door de Rabobank gesteld werden aan de financiële positie en was er sprake van grote onzekerheid over het voortbestaan van de stichting.

De ontstane situatie heeft in 2017 en 2018 geleid tot intensief overleg met de Rabobank, de zorgverzekeraars en het Medisch Specialistisch Bedrijf. Ten behoeve van dit overleg heeft de Raad van Bestuur het scenario 'Zelfstandig verder' ontwikkeld dat ziet op de jaren 2018 tot en met 2021. Het overleg en het scenario 'Zelfstandig verder' hebben geleid tot de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' met een looptijd van 2018 tot en met 2020 met Rabobank, de zorgverzekeraars en het Medisch Specialistisch Bedrijf. De Rabobank heeft zich verbonden om op basis van het scenario 'Zelfstandig verder' nieuwe niveaus voor de ratio's vast te stellen voor de jaren 2018-2020 en de bestaande kredietfaciliteiten voort te zetten. Deze kredietfaciliteiten worden geflexibiliseerd op basis van de bij het scenario 'Zelfstandig verder' horende liquiditeitsprognose die periodiek bijgesteld wordt.

De zorgverzekeraars hebben zich verbonden om de benodigde groei uit het scenario 'Zelfstandig verder' te faciliteren en zich in te spannen om tweedelijns zorg te verschuiven naar Ziekenhuis Amstelland. Hiertoe zijn de zorgverzekeraars in overleg getreden met de regionale huisartsen en met zorgaanbieders in de regio over "de juiste zorg op de juiste plek". In 2018 werd er ook een samenwerkings-overeenkomst gesloten tussen Ziekenhuis Amstelland, Amsterdam UMC en de zorgverzekeraars Zorg en Zekerheid en Zilveren Kruis om tweedelijnszorg in de regio's Amstelland en Amsterdam doelmatig te organiseren.

Door de overeenkomsten met stakeholders en de reeds getroffen maatregelen kan Ziekenhuis Amstelland zijn bedrijfsactiviteiten voortzetten. Kernissues zijn de realisatie van de benodigde volumegroei, het aantrekken van het benodigde personeel in dienst om zo de inhuur van personeel te beperken.

In 2019 heeft met de stakeholders een evaluatie plaats gevonden van het scenario 'Zelfstandig verder'. Op basis van deze evaluatie hebben de stakeholders besloten dat zij het scenario 'Zelfstandig verder' blijven steunen. In 2020 is overeengekomen de Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland met een jaar te verlengen tot en met 2021 en te werken aan het 'Scenario

Zelfstandig Verder 2.0' en het formuleren van gemeenschappelijke uitgangspunten voor de afspraken voor de periode na 2021.

Omdat het resultaat over 2020 positief is, de zorgerschikking verder tot ontwikkeling komt en Ziekenhuis Amstelland de gewenste omzetgroei laat zien, voorziet Ziekenhuis Amstelland dat het zijn financiële positie in de komende jaren voldoende kan versterken om een solide basis te vormen voor de toekomst.

4.4 VERWACHTING 2021 EN VERDER

Er is een begroting 2021 opgesteld die een resultaat van € 3,3 miljoen voorziet. In deze begroting is nog niet volledig rekening gehouden met de aanhoudende gevolgen van COVID-19, enerzijds omdat het verloop van de pandemie ten tijde van het opstellen van de begroting onduidelijk was, ten tweede omdat de financiële afspraken tussen ziekenhuizen en zorgverzekeraars toen nog niet bekend waren. Op peildatum april 2021 lijkt COVID-19, ondanks de landelijke financiële afspraken tussen ziekenhuizen en verzekeraars, opnieuw een drukkend effect te hebben op het financiële resultaat en op de mate waarin Ziekenhuis Amstelland kan voldoen aan de ratio's die zijn overeengekomen met de Rabobank

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is rekening gehouden met een meer dan evenredige stijging van de kosten van inhuur van (tijdelijk) personeel. Voor onvoorziene uitgaven is € 1,0 miljoen uitgetrokken. Tevens voorziet de begroting voor 2021 in diverse initiatieven om de organisatie van Ziekenhuis Amstelland verder te versterken. Zo worden in 2021 zowel een nieuw ERP- als een nieuw EPD-systeem ingevoerd.

Voor de jaren na 2021 houdt het scenario 'Zelfstandig verder 2.0' rekening met omzetgroei, een daarmee samenhangende groei van de variabele kosten en reguliere inflatie in omzet en kosten. De investeringsagenda voorziet in jaarlijkse investeringen van minimaal €5 miljoen.

4.5 IMPACT CORONA-VIRUS (COVID-19)

Inleiding

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, dan wel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetting door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg. In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's

behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW 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 kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2021 met de banken is sprake van onzekerheid die onder meer samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars.

Impact op organisatie

Vanaf medio maart 2020 heeft Ziekenhuis Amstelland een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel mogelijk extra uren te werken. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

Voorziene ontwikkelingen

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Maar ook in onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.

Risico's en onzekerheden

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

Genomen en voorziene maatregelen

Ziekenhuis Amstelland leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed mogelijk na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

Impact op activiteiten

Door de hoge mate van urgentie voor coronapatiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart 2020 aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

Steun van zorgverzekeraars en overheden

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeengekomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart 2020 respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de

Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

4.6 CONTINUÏTEITSVERONDERSTELLING

Zoals vermeld in de continuïteitsparagraaf in de grondslagen van de jaarrekening is de continuïteit van Stichting Ziekenhuis Amstelland afhankelijk van de positieve uitwerking van de verbetermaatregelen die geraakt worden door de onzekerheden gerelateerd aan Covid-19 en de bereidwilligheid van de Rabobank om de faciliteit te continueren ingeval de bankconvenanten niet behaald worden. Deze omstandigheden duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang die gereede twijfel kan doen ontstaan over het vermogen van de Stichting Ziekenhuis Amstelland om haar continuïteit te handhaven. Hoewel er inherente onzekerheid bestaat met betrekking tot het welslagen van de verbetermaatregelen en de mogelijke financiële impact van Covid-19 wil de Raad van Bestuur tot uitdrukking brengen dat zij er alle vertrouwen in heeft dat zij aan haar verplichtingen kan blijven voldoen door het effectueren van de bijstuurmogelijkheden, in gesprek blijven met haar belangrijkste stakeholders en het eventueel aanspraak maken op een passende bijdrage vanuit de continuïteitsbijdrage.

Op basis van voorstaande concludeert de Raad van Bestuur dat het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

HOOFDSTUK 5

NIEUWSOVERZICHT 2020

JANUARI

Rookvrij Ziekenhuis Amstelland

Vanaf 1 januari 2020 wordt Ziekenhuis Amstelland rookvrij en is er ook in en om het gebouw aandacht besteed aan de landelijke campagne. De Rookcabines zijn verwijderd en er mag niet meer gerookt worden op het ziekenhuisterrein. Medewerkers en patiënten die roken is de mogelijkheid geboden een groepstraining te volgen om hen bij hun stoppoging te ondersteunen.



OP WEG NAAR EEN

**ROOKVRIJE
GENERATIE**

Samenwerking Ziekenhuis Amstelland en Amsterdam UMC op het gebied van neurologie
Ziekenhuis Amstelland en Amsterdam UMC gaan nauw samenwerken op het gebied van neurologie. Patiënten met een CVA [beroerte] die neurologische zorg nodig hebben, maar niet in een academisch ziekenhuis behandeld hoeven te worden, worden na evaluatie op de spoedeisende hulp van Amsterdam UMC overgeplaatst naar Ziekenhuis Amstelland. Daardoor is de doorstroom van patiënten in Amsterdam UMC beter en krijgen CVA-patiënten direct zorg op een plek die beter past bij hun zorgbehoefte.

Deelname aan de rubriek De wachtkamer van het Parool

Regelmatig werken medisch specialisten van Ziekenhuis Amstelland mee aan de gezondheidsrubriek De Wachtkamer van het Parool. In deze rubriek worden “kleine kwalen” besproken en de behandeling ervan. In januari is het de beurt aan onze uroloog Annelies Vellekoop die vertelt over het onderwerp plasbuisvernauwing.

FEBRUARI

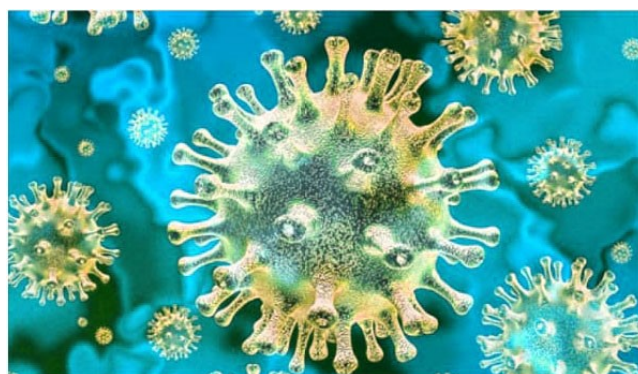
Nieuw lid Raad van Toezicht Aviva Hekscher-Hartog

Aviva Hekscher-Hartog treedt toe als nieuw lid van de Raad van Toezicht van ons ziekenhuis. Dit gebeurde op voordracht van de Vereniging Centrale Israëlietische Ziekenverpleging (CIZ). Haar benoeming betreft tevens het lidmaatschap van de auditcommissie financiën van de Raad van Toezicht. Mevrouw Hekscher-Hartog heeft een bancaire achtergrond, oa ING bank.

MAART

Coronavirus

Op onze nieuwspagina verschijnen vanaf 4 maart berichten over de situatie rondom het coronavirus en voorzorgsmaatregelen voor patiënten en medewerkers. De nieuwsberichten worden omgezet naar een blog op het moment dat de eerste besmetting met het coronavirus wordt vastgesteld bij een patiënt die opgenomen was. Het blog wordt op 4 mei afgesloten wanneer stap voor stap de uitgestelde zorg weer wordt hervat. Het Crisisteam van Ziekenhuis Amstelland blijft echter via intranet en social media berichten delen met de organisatie over alle nieuwe ontwikkelingen op gebied van COVID-19 die patiënten, medewerkers en organisatie aangaan.



APRIL

Nieuw lid Raad van Toezicht Hendrik Verschuur

Per 1 april treedt Hendrik Verschuur toe als nieuw lid Raad van Toezicht van Ziekenhuis

Amstelland en vanuit zijn expertise is hij tevens lid van de commissie kwaliteit en veiligheid. De heer Verschuur is werkzaam als KNO-arts/hoofdhals chirurg en opleider in het Haaglanden Medisch Centrum.

Attenties voor alle inzet

We krijgen als Ziekenhuis Amstelland voor alle inzet tijdens de coronacrisis veel attenties aangeboden zoals bloemen, maaltijden en brieven voor onze medewerkers en medisch specialisten. Deze attenties waarderen onze medewerkers en medisch specialisten enorm.



Bezoek van de burgemeester van Amstelveen

Ook krijgt Ziekenhuis Amstelland bezoek van de burgemeester van Amstelveen. De heer Tjapko Poppens komt met zijn bezoek alle collega's een hart onder de riem steken. Na een korte rondleiding gaat de burgemeester met verschillende medewerkers in gesprek. Zij vertellen over wat voor impact het coronavirus heeft op hun dagelijks werk en persoonlijke leven.



Interview themanummer "Onze helden" AmstelveenZ

Verpleegkundigen van Ziekenhuis Amstelland worden geïnterviewd voor het themanummer van AmstelveenZ Magazine "Onze helden". Het interview gaat over hoe zij de coronacrisis beleven op de cohortafdeling. Ze vertellen over hoe er in korte tijd immens veel is geregeld om ons ziekenhuis corona-proof te maken. Ook delen ze hun ervaring over hoe het is om 3 uur lang in een isolatiepak te werken. Ze kunnen bijvoorbeeld geen arm slaan om de schouders van patiënten die het moeilijk hebben, maar hebben andere inventieve manieren gevonden om de patiënt toch te kunnen troosten of op zijn/haar gemak te stellen.

MEI

Dag van de Verpleging

De Dag van de Verpleging is door ons uiteraard ook in 2020 gevierd. Vooral om ook stil te staan bij een periode waarin iedereen zich enorm heeft ingezet. Alle collega's werden verrast met een kleine attentie met daarin een koffie-of-thee-to-go-mok en werden bedankt voor hun bijzondere inzet in de afgelopen weken. Daarnaast heeft de VAR (Verpleegkundige adviesraad) ook dit jaar de Gouden Tulp uitgereikt. Dit is een onderscheiding voor een verpleegkundige of verzorgende die door collega's bijzonder gewaardeerd wordt. En tevens wordt op die dag een bijzondere video aan iedereen getoond, een compilatie die is gemaakt als eerbetoon aan de inzet van een ieder, in het ziekenhuis of thuis en ook als monument voor de nagedachtenis aan de periode waarin de eerste COVID-19 golf over Ziekenhuis Amstelland heen kwam.



Opstarten van de zorg

Ziekenhuis Amstelland gaat in mei stapsgewijs de zorg weer opstarten. Dit gebeurt uiteraard op een veilige manier voor onze patiënten en medewerkers. Uitgangspunt is dat we voorrang geven aan die patiënten wiens zorg medisch gezien niet langer meer kon wachten. Onze medisch specialisten beoordelen in die periode dagelijks per individuele patiënt de uitgestelde zorgbehoefte en de plaats op de wachtlijst.

Videoboodschap voor medewerker Ziekenhuis Amstelland

Een medewerker van Ziekenhuis Amstelland wordt in mei ook verrast door het programma All You Need is Love. Middels een videoboodschap van een ex-coronapatiënt worden de betreffende medewerker en haar collega's bedankt voor alle goede zorg.



JULI

MijnZHA Live

Vanaf 1 juli is het patiëntenportaal MijnZHA live. Dit is een belangrijke mijlpaal voor onze patiënten en voor de patientparticipatie die Ziekenhuis Amstelland in haar concept Aangenaam Dichtbij vorm geeft. Onze patiënten kunnen vanaf 1 juli een groot deel van hun medisch dossier inzien en online afspraken maken of wijzigen. Patiënten kunnen bijvoorbeeld uitslagen bekijken of de laatst bekende metingen checken, zoals bijvoorbeeld hun bloeddruk.

Persoonlijke ervaringen coronazorg

Kranten deelden in juli persoonlijke ervaringen van zorgmedewerkers die betrokken waren bij de intensieve coronazorg tijdens de eerste golf. In NRC wordt het verhaal van onze internist-intensivist Michel Barnas gepubliceerd. Het doel is om ook tijdens de zomermaanden het belang van de coronamaatregelen niet uit het oog te verliezen.

SEPTEMBER

Green team Ziekenhuis Amstelland

In 2020 is in Ziekenhuis Amstelland Het Green Team gestart om op deze manier bij te dragen aan de Green Deal. Het team is erg gedreven om waar mogelijk het ziekenhuis groener te maken. Er worden projecten geïnitieerd op het gebied van duurzaamheid. Het team bestaat uit collega's die in alle geledingen van de organisatie werkzaam zijn. Het Green Team realiseert een aantal belangrijke stappen om op de OK als eerste afdeling van Ziekenhuis Amstelland het plastic-afval te kunnen scheiden en zo bij verbranding van afval bij te dragen aan de CO2 reductie. Het Green Team is vast besloten de komende jaren nog veel meer initiatieven te ontplooiën.

Juiste Zorg op de Juiste plek

In het kader van De Juiste Zorg op de Juiste Plek maken medisch specialisten van Ziekenhuis Amstelland en huisartsen uit Amsterdam Zuid-Oost en Buitenveldert nader kennis met elkaar. In korte sessies leren de artsen elkaar persoonlijk beter kennen en wordt samen verkend hoe de zorg tussen de eerste en tweede lijn anders vorm gegeven kan worden in het kader van de Juiste Zorg op de Juiste Plek. Huisartsen hebben door de diverse succesvolle

zorgherschikking van minder complexe tweedelijns zorg van Amsterdam UMC naar Ziekenhuis Amstelland steeds vaker contact met medisch specialisten van Ziekenhuis Amstelland.



OKTOBER

Esther Agterdenbos-van de Ree vertrekt per 1 maart

Na een periode van bijna vier jaar heeft onze bestuurder Esther Agterdenbos-van de Ree laten weten dat zij per 1 maart 2021 vertrekt als bestuurder van Ziekenhuis Amstelland. Zij wordt directeur Zorg en lid van de Directieraad bij zorgverzekeraar Menzis. Hiermee geeft Esther invulling aan een nieuwe stap in haar loopbaan in de zorg. Andy Mosmans, voorzitter Raad van Toezicht Ziekenhuis Amstelland, laat weten dat hij het jammer vindt dat Esther vertrekt, maar dat hij tevens de overstap begrijpt, vanuit haar ambitie om zich continu te blijven ontwikkelen.

Nieuwe Buckykamer

In oktober neemt de afdeling Radiologie een nieuwe Buckykamer in gebruik. Met inzet van Radiologie, Gebouwbeheer & Techniek, Medische Techniek, ICT en Klinische Fysica is in iets meer dan een maand tijd de oude apparatuur gedemonteerd, de ruimte aangepast en de nieuwe apparatuur geplaatst. Met de nieuw geplaatste apparatuur van Philips beschikt de afdeling nu over een zeer moderne Buckykamer, waarmee röntgenfoto's van hoge kwaliteit kunnen worden gemaakt. Hierdoor kan de stralingsdosis voor de patiënt worden verlaagd en kunnen diagnoses nóg beter worden gesteld. Daarnaast is het gebruikscomfort voor het bedienend personeel sterk vergroot door de bijbehorende innovaties op ergonomisch vlak.



Vakgroep KNO winnaar coschap KNO 2020

Elke jaar reikt de CoRaad van de UVA een prijs uit voor het Beste Coschap. Normaal gebeurt dit in juni tijdens de medische carrière dag, maar door de huidige corona situatie ging dit niet door. De CoRaad heeft de evaluaties van de coschappen bekeken en is er een aantal winnaars gekozen op basis wat de studenten hebben ingeleverd. De vakgroep KNO van Ziekenhuis Amstelland is verkozen tot winnaar 2020 van het coschap KNO. Hier zijn wij uiteraard erg trots op.

NOVEMBER

Samenwerking met Amsterdam UMC voor het gebruik van hun EPD

Ziekenhuis Amstelland is een samenwerking aangegaan met Amsterdam UMC voor het gebruik van hun elektronisch patiëntendossier (EPD) van Epic, en deze samenwerking heeft de naam Gateway gekregen. Al langer had Ziekenhuis Amstelland de wens om het EPD en daarmee hun ICT toekomstbestendig in te richten. Door deze samenwerking is dit nu versneld mogelijk. Er werd een speciaal projectteam ingericht om dit mogelijk te maken. Beide ziekenhuizen werken straks met hetzelfde patiëntendossier-systeem, waardoor de uitwisseling van dossiers eenvoudiger is. De dossiers van gezamenlijke patiënten blijven strikt gescheiden. Nog steeds zal een patiënt, net zoals voorheen, voor een behandeling of onderzoek in Amsterdam UMC, of andersom, toestemming moeten geven dat artsen inzage hebben in hun dossier.

Lichtje van KPMG

In de donkere dagen staken onze burens van KPMG een lichtje voor ons aan. In de vorm van een hart werden alle zorgmedewerkers een hart onder de riem gestoken.



Jaarlijks onderzoek Elsevier Weekblad

Ziekenhuis Amstelland behoort net als vorig jaar tot de ziekenhuizen in Nederland die boven het landelijk gemiddelde scores op het gebied van kwaliteit. Dat blijkt uit het jaarlijkse onderzoek 'Beste Ziekenhuizen' dat is gepubliceerd door Elsevier Weekblad. Het overzicht van ziekenhuizen is geen ranglijst. Wel laat het zien in hoeverre een ziekenhuis afwijkt van het landelijk gemiddelde, gemeten aan de hand van 392 indicatoren. De kwaliteit van de geboden zorg wordt gemeten op basis van de uitkomst van vastgestelde indicatoren die ziekenhuizen zelf aanleveren bij de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd en het Zorginstituut, die deze informatie in opdracht van de overheid verzamelen.

DECEMBER

Sophia de Rooij per 1 maart de nieuwe voorzitter Raad van Bestuur Ziekenhuis Amstelland

In december werd bekend dat Sophia de Rooij per 1 maart Esther Agterdenbos zal opvolgen als voorzitter Raad van Bestuur bij Ziekenhuis Amstelland. Andy Mosmans, voorzitter Raad van Toezicht is blij met de komst van Sophia de Rooij als waardig opvolger van Esther Agterdenbos. Sophia de Rooij is sinds februari 2019 voorzitter Raad van Bestuur van Medisch Spectrum Twente. Daarvoor werkte zij als hoogleraar Interne

geneeskunde met als leerstoel Ouderengeneeskunde/Geriatrie aan het Universitair Medisch Centrum Groningen, en was zij waarnemend afdelingshoofd Interne Geneeskunde, hoofd van het Universitair Centrum Ouderengeneeskunde en directeur van het Alzheimercentrum Groningen. Tot 2014 was zij werkzaam als internist-geriater en hoogleraar Interne geneeskunde met als leerstoel Ouderengeneeskunde/Geriatrie in het AMC. Van 2011 – 2016 was zij onder meer penningmeester en voorzitter van de Nederlandse Internisten Vereniging. Verder vervult zij meerdere toezichthoudende functies.

Arts-assistenten Ziekenhuis Amstelland tweede bij Landelijke Kennistoets

De arts-assistenten in opleiding tot internist (AIOS) van Ziekenhuis Amstelland werden tweede van Nederland bij de Landelijke Kennistoets.

Wijzigingen Raad van Toezicht

In de Raad van Toezicht heeft Andy Mosmans na zijn maximale zittingstermijn van 8 jaar het voorzitterschap per 13 december 2020 overgedragen aan Paul Steman die sinds 2015 lid Raad van Toezicht, voorzitter van de auditcommissie en vicevoorzitter is. Roman Tarlavski is met ingang van 13 december 2020 vicevoorzitter van de Raad van Toezicht. In zijn laatste, helaas door coronamaatregelen digitale vergadering, werd Andy uitgebreid bedankt voor alle inzet van de afgelopen jaren.

Mijlpaal Vrouw en Kind centrum met 1500^e baby in 2020

December kent ook een bijzondere dag én een belangrijke mijlpaal voor het Vrouw en Kind centrum met de geboorte van de 1500^e baby van 2020. Vier jaren geleden waren dat nog maar 1000 bevallingen per jaar. De ouders werden gefeliciteerd met een bos bloemen en een rompertje met "VIB" erop, oftewel "Very Important Baby". Bijzonder feit: De moeder van deze 1500ste baby werd 32 jaar geleden zelf ook geboren in Ziekenhuis Amstelland.



Jaarrekening

Stichting Ziekenhuis Amstelland



INHOUDSOPGAVE	Pagina
6.1 Jaarrekening 2020	
6.1.1 Balans per 31 december 2020	28
6.1.2 Resultatenrekening over 2020	29
6.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	30
6.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
6.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	40
6.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	55
6.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	56
6.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	57
6.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	58
6.2 Overige gegevens	
6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	66
6.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	66
6.2.3 Nevenvestigingen	66
6.2.4 Controleverklaring	67

6.1.1 BALANS PER 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	60.451.334	59.495.445
Financiële vaste activa	2	339.928	331.053
Totaal vaste activa		<u>60.791.262</u>	<u>59.826.498</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1.756.136	1.540.516
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	10.164.358	13.160.685
Liquide middelen	6	15.838.442	6.981.783
Totaal vlottende activa		<u>27.758.936</u>	<u>21.682.984</u>
Totaal activa		<u><u>88.550.198</u></u>	<u><u>81.509.482</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	2.286.043	2.286.043
Bestemmingsreserve		271.132	271.132
Algemene en overige reserves		12.394.499	10.668.767
Totaal eigen vermogen		<u>14.951.674</u>	<u>13.225.942</u>
Voorzieningen	8	6.012.638	5.382.089
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	44.113.161	46.553.238
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	23.472.725	16.348.213
Totaal passiva		<u><u>88.550.198</u></u>	<u><u>81.509.482</u></u>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	15	119.486.541	110.276.812
Subsidies	16	4.177.683	2.721.986
Overige bedrijfsopbrengsten	17	3.718.612	3.985.590
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>127.382.836</u>	<u>116.984.388</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	62.801.210	52.089.706
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	4.544.064	6.216.033
Terugname bijzondere waardevermindering van vaste activa	20	0	-1.692.500
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	21	18.156.153	17.609.442
Overige bedrijfskosten	22	38.401.031	36.346.937
Som der bedrijfslasten		<u>123.902.458</u>	<u>110.569.618</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.480.378	6.414.770
Financiële baten en lasten	23	-1.754.646	-1.438.611
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.725.732</u>	<u>4.976.159</u>
NETTO RESULTAAT		<u><u>1.725.732</u></u>	<u><u>4.976.159</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	46.132
Algemene / overige reserves		1.725.732	4.930.027
		<u>1.725.732</u>	<u>4.976.159</u>

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.480.378		6.414.770
- mutatie vordering r/c Nicolaes Tulp Apotheek B.V.	2	71.557		67.211	
- afwaardering FVA Medinsk	2	-283.625		260.147	
- afschrijvingen	1	4.544.064		4.868.316	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1	0		1.348.629	
- bijzondere waardevermindering activa	1	0		-1.692.500	
- mutaties voorzieningen	8	630.549		626.695	
			4.962.545		5.478.498
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-215.620		-104.245	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	0		0	
- vorderingen	5	2.996.327		932.169	
- kortlopende schulden	10	7.124.512		-3.631.855	
			9.905.219		-2.803.931
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			18.348.142		9.089.337
Ontvangen interest		44.468		0	
Betaalde interest	23	-1.536.000		-1.568.478	
			-1.491.532		-1.568.478
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			16.856.610		7.520.859
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-5.499.954		-2.967.838	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.499.954		-2.967.838
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Opname (aflossing) rekening courant krediet	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.499.997		-1.533.333	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.499.997		-1.533.333
Mutatie geldmiddelen			8.856.659		3.019.688
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		6.981.783		3.962.095
Stand geldmiddelen per 31 december	6		15.838.442		6.981.783
Mutatie geldmiddelen			8.856.659		3.019.688

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemeen

Algemeen

Stichting Ziekenhuis Amstelland is gevestigd aan de Laan van de Helende Meesters 8, 1186 AM te Amstelveen. Ziekenhuis Amstelland is een algemeen ziekenhuis voor de regio Amstelland (en meer in het bijzonder voor de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel) en voor de joodse gemeenschap in Nederland.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening van Stichting Ziekenhuis Amstelland is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZI, BW 2, Titel 9, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 Zorginstellingen en de bepalingen van de krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Verslagperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op 31 december 2020.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende. Met ingang van 2020 wordt een voorziening getroffen voor de kosten van langdurig zieken die naar verwachting niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De dotatie aan deze voorziening is geheel verwerkt in de resultatenrekening 2020; het bedrag met betrekking tot 2019 is niet materieel.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2020 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van Stichting Ziekenhuis Amstelland.

Over 2020 is een positief resultaat behaald van € 1,2 miljoen. Begroot was € 4,4 miljoen. Door de Covid-19 crisis is een deel van het jaar de planbare, niet acute zorg afgeschaald. Hierdoor kon de begrote productiestijging niet worden gerealiseerd. De omzetzijging die hiervan het gevolg was is gedeeltelijk, maar niet volledig, gecompenseerd door de Regeling Continuïteitsafspraken (CB-regeling). De kosten zijn in totaal lager dan begroot, maar de inzet van personeel niet in loondienst was hoger dan begroot. Ook zorgde de Covid-19 crisis voor extra kosten die niet geheel worden gecompenseerd.

Met het behaalde resultaat 2020 voldoet Ziekenhuis Amstelland (ZHA) niet aan alle financiële afspraken met de Rabobank. Over 2020 voldeed ZHA aan de solvabiliteitsratio (16,6% versus de norm van 14,7%) en aan de Debt Service Coverage Ratio (1,88 versus de norm van 1,4). Er is echter sprake van het doorbreken van de EBITDA-ratio (€ 7,3 miljoen versus de norm van € 10,2 miljoen). Rabobank heeft voor het doorbreken van de ratio een waiver afgegeven, waarmee het recht op opeisbaarheid van de lening ultimo 2020 is vervallen. Op 9 november 2018 is de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' tot stand gekomen. Deze overeenkomst kende een looptijd van 3 jaar te weten 2018 – 2020 en is in maart 2020 verlengd tot en met 2021. In de overeenkomst is vastgelegd dat zorgverzekeraars, Medisch Specialistisch Bedrijf en de Rabobank de meerjarenplannen van Ziekenhuis Amstelland met het scenario 'Zelfstandig verder' ondersteunen. In deze overeenkomst zijn voor de jaren 2018-2020 meerjarige afspraken vastgelegd onder het motto 'de juiste zorg op de juiste plek'. Rabobank heeft zich verbonden om de bestaande kredietfaciliteiten te handhaven. Met het Amsterdam UMC, Zorg & Zekerheid en Zilveren Kruis is op 20 december 2018 een samenwerkingsovereenkomst gesloten om de benodigde omzetgroei te realiseren door concrete herschikking van tweedelijns zorg naar Ziekenhuis Amstelland, mede in relatie tot de inrichting van het zorglandschap in de Amsterdamse regio. Voor 2021 lopen deze afspraken door en worden de autonome groei van de productie en de zorgerschikking vanuit het Amsterdam UMC doorgezet. In het kader van het scenario 'Zelfstandig verder 2.0' (update van het scenario uit 2018) wordt in 2021 nader overlegd met de stakeholders (zorgverzekeraars en bankier) over grotere investeringen in ICT en vastgoed en de financiering daarvan. Dit overleg wordt naar verwachting in de loop van 2021 afgerond.

Bankier

In de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' is met de Rabobank overeengekomen dat de kredietfaciliteiten niet zullen worden opgeëist. De Rabobank heeft voor 2018-2020 nieuwe ratio's vastgesteld die zijn afgestemd op het scenario 'Zelfstandig verder' van Ziekenhuis Amstelland. Indien Ziekenhuis Amstelland op enig moment niet voldoet aan de nieuwe ratio's zal de Rabobank pas gebruik maken van haar

bevoegdheid tot opeising na voorafgaand overleg met Ziekenhuis Amstelland en de zorgverzekeraars. Afgesproken was dat de verplichte aflossingen over 2018 en 2019 op de ongeborgde leningen worden opgeschort tot einde looptijd en dat de kredietfaciliteit in rekening-courant zal fluctueren overeenkomstig de liquiditeitsprognose met een bandbreedte van € 1 miljoen tot een maximum van € 8 miljoen. Bij de verlenging in maart 2020 van de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' is overeengekomen over 2020 € 2.467.000 af te lossen. Het krediet in rekening-courant is met ingang van april 2021 beperkt tot € 5 miljoen als gevolg van het doorbreken van het EBITDA-convenant over 2020. De Rabobank heeft bij brief van 8 april 2021 de minimale solvabiliteitsratio voor 2021 vastgesteld op 18,5%, de DSCR op minimaal 1,4 keer en de minimale absolute EBITDA op € 9,5 miljoen. Op basis van de cijfers over 2020 en de verwachting volgens de begroting 2021 voldoet Ziekenhuis Amstelland aan deze minimale vereisten. De begroting 2021 heeft als doel een positief exploitatieresultaat van € 3,3 miljoen. In deze begroting is naast omzetgroei, rekening gehouden met personeelsuitbreiding, gezien de arbeidsmarkt een stijging van de kosten van inhuur van personeel laat zien en enkele reële besparingen op overige kosten. Voor onvoorziene uitgaven is rekening gehouden met € 1,0 miljoen. Covid-19 heeft ook in 2021 grote impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Net als voor 2020 zijn voor 2021 sectorale afspraken gemaakt om de financiële continuïteit van ziekenhuizen te borgen, de Regeling Medisch Specialistische Zorg 2021 (Regeling MSZ 2021). Deze regeling omvat onder meer een financieel vangnet en een hardheidsclausule. In aanvulling op de Regeling MSZ 2021 zal ZHA realistische maatregelen nemen om de negatieve financiële gevolgen van de aanhoudende Covid-19 pandemie te beperken, waaronder:

- Verdere reductie van kosten;
- Opschaling van de productie tot het niveau van 2019 zodra de Covid-19-situatie dit mogelijk maakt;
- Verbetering in de verhouding personeel in loondienst en niet in loondienst;
- Onderhandeling met zorgverzekeraars over niet vergoede effecten van Covid-19 in 2020 en 2021.

Ondanks de Regeling MSZ 2021 en de maatregelen die ZHA neemt om de financiële gevolgen van de Covid-19-pandemie te mitigeren bestaat het risico dat de Covid-19-crisis een zodanig effect heeft dat niet alle ratio's die ZHA en Rabobank overeen zijn gekomen zullen worden behaald. In dat geval zal ZHA de Rabobank verzoeken om, evenals dat voor 2020 is gebeurd, een waiver te verstrekken. Indien deze situatie zich voordoet is de continuïteit van ZHA in belangrijke mate afhankelijk van de bereidheid van de Rabobank deze waiver te verstrekken. Deze omstandigheden duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang die gereede twijfel kan doen ontstaan over het vermogen van ZHA om haar continuïteit te handhaven.

Op basis van de liquiditeitsprognose tot en met 31 december 2022 is de rekening-courant faciliteit van € 5 miljoen toereikend voor de omzet en kosten zoals opgenomen in de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022. In het realiseren van de exploitatie en liquiditeitsbegrotingen 2021 en 2022 is sprake van normaal te achten risico's van de bedrijfsvoering. De begroting 2021 en de outlook 2022 passen in het meerjarenplan dat Ziekenhuis Amstelland in staat moet stellen om nieuwe investeringen in de organisatie, het gebouw en de ICT te doen. Mocht in deze periode additionele financiering noodzakelijk zijn vanwege onvoorziene investeringen in het gebouw en de ICT dan zullen partijen die verbonden zijn aan de 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' met elkaar in overleg gaan gericht op het bereiken van overeenstemming of, en zo ja de wijze waarop een oplossing gevonden kan worden.

De 'Overeenkomst Toekomst Ziekenhuis Amstelland' heeft tot doel om de zelfstandige voortzetting van Ziekenhuis Amstelland te waarborgen. De bovengenoemde partijen verplichten zich om indien het scenario 'Zelfstandig verder' geëffectueerd is en in 2021 blijkt dat Ziekenhuis Amstelland nog niet in staat zal zijn om vanaf dat moment zelfstandig te kunnen voortbestaan, tijdig in overleg te treden over al dan niet voortzetting van het scenario 'Zelfstandig verder' en continuering van ieders bijdrage daaraan, zolang als nodig is om het zelfstandig voortbestaan te realiseren. Ziekenhuis Amstelland heeft met zorgverzekeraars afgesproken dat in ieder geval voor 2022 tot en met 2024 individuele contracten worden gesloten. Gezien het feit dat op sectoraal niveau afspraken zijn gemaakt met het doel de financiële continuïteit van ziekenhuizen te borgen en gezien de steun van alle betrokken partijen voor het zelfstandig voortbestaan van ZHA, acht de raad van bestuur het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar.

Conclusie en risico's

Zoals eerder vermeld is de continuïteit van Stichting Ziekenhuis Amstelland afhankelijk van de positieve uitwerking van de verbetermaatregelen die geraakt worden door de onzekerheden gerelateerd aan Covid-19 en de bereidwilligheid van de Rabobank om de faciliteit te continueren ingeval de bankconvenanten niet behaald worden. Deze omstandigheden duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang die gereede twijfel kan doen ontstaan over het vermogen van de Stichting Ziekenhuis Amstelland om haar continuïteit te handhaven.

Hoewel er inherente onzekerheid bestaat met betrekking tot het welslagen van de verbetermaatregelen en de mogelijke financiële impact van Covid-19 wil de Raad van Bestuur tot uitdrukking brengen dat zij er alle vertrouwen in heeft dat zij aan haar verplichtingen kan blijven voldoen door het effectueren van de

bijstuurmogelijkheden, in gesprek blijven met haar belangrijkste stakeholders en het eventueel aanspraak maken op een passende bijdrage vanuit de continuïteitsbijdrage.

Op basis van voorstaande concludeert de Raad van Bestuur dat het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutel posities. Onder transactie wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening wordt gebracht. Er hebben zich in verslagjaar 2020 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Nicolaes Tulp Apotheek B.V. (belang 100%);
- AmstelClinic B.V. gevestigd te Amstelveen belang (100%), waarin opgenomen AmstelClinic Dermatologie B.V. gevestigd te Amstelveen (belang 51%);
- Coöperatie Medirisk U.A., gevestigd te Utrecht (belang 1%).

De verbonden rechtspersonen zijn niet geconsolideerd aangezien er geen overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend, respectievelijk voor de 100%-deelnemingen gezien de te verwaarlozen betekenis van deze entiteiten. Begin 2021 worden AmstelClinic B.V. en AmstelClinic Dermatologie B.V. geliquideerd.

Uitgangspunten verslaggeving

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans verwerkt. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans verwerkt vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen maakt en aannames doet die van invloed zijn op de toepassing van de 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 aannames worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van

schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de Raad van Bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- De veronderstelling dat de bedrijfsactiviteiten in continuïteit worden voortgezet;
- De waardering van de Materiële Vaste Activa en de hierbij gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- De waardering van het Onderhanden Werk, en in het bijzonder de inschatting van de nuanceringen van de omzet en de eventuele benodigde voorziening verlieslatende contracten;
- De waardering van de overige voorzieningen en in het bijzonder de hierbij gehanteerde uitgangspunten.
- De bedrijfswaardeberekeningen en in het bijzonder de hierbij gehanteerde uitgangspunten.

Geïdentificeerde risico's en onzekerheden

Vanwege voortdurende veranderingen in de bekostiging zijn in het veld diverse risico's en onzekerheden geïdentificeerd. De belangrijkste voor onze bedrijfsvoering alsmede de wijze waarop met schattingen, onzekerheden en aannames in de jaarverantwoording 2020 is omgegaan zijn de volgende.

Going Concern

De jaarrekening 2020 is opgemaakt onder de veronderstelling dat de Stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Hierbij is sprake van normaal te achten risico's; verwezen wordt naar de uiteenzetting bij de 'continuïteitsveronderstelling'.

Zorgcontractering

Door Ziekenhuis Amstelland zijn uit hoofde van de Zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening op schadelastjaar. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken per verslagjaar. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording 2020.

Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg jaarrekening 2020

Inleiding

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2020 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Ziekenhuis Amstelland hebben betrekking op:

1. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en 2019 en 2020;
2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar;

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Ziekenhuis Amstelland de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 6.1.4.4 van deze jaarrekening. Hierbij is de "*Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2020 Medisch Specialistische Zorg*" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2020

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2020 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Ziekenhuis Amstelland.

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en 2019 en 2020

Ziekenhuis Amstelland heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de besprekingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2017 opgenomen nuanceringen.

De NFU, NVZ en ZN hebben de *Handreiking Rechtmatigheidscontroles MSZ 2020* 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 2020 concluderen.

Ziekenhuis Amstelland heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Ziekenhuis Amstelland materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Daarnaast heeft Ziekenhuis Amstelland op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2018 en 2019 uitgevoerd. In 2021 wordt dit voor 2020 uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 en 2019 zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Met zorgverzekeraars dient nog overeenstemming te worden bereikt over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 en 2019 en 2020.

Doelmatigheidscontroles over 2018 en 2019 en 2020 kunnen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Ziekenhuis Amstelland gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft voornog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Ziekenhuis Amstelland 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.

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

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar
Ziekenhuis Amstelland heeft met de zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van open volume en vaste prijs gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2020 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2020.

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.

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 Ziekenhuis Amstelland op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

6.1.4.2 Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening van Stichting Ziekenhuis Amstelland zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden verwerkt. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

De opgenomen rentedragende leningen en overige financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde de nominale waarde onder aftrek van de niet geamortiseerde kosten van verwerving. De kosten van verwerving worden over de looptijd van de respectievelijke financieringsovereenkomsten ten laste van het resultaat geamortiseerd.

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

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet tegen reële waarde wordt verantwoord met waardewijzigingen in de resultatenrekening wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het vaste actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Deze objectieve aanwijzingen bestaan als zich na de eerste opname van het actief een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Een bijzonder waardeverminderversverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, verdisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode het actief, welke onderhevig was aan een bijzondere waardevermindering, in waarde stijgt en dit herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderversverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel opgenomen in de resultatenrekening.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid zijn en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening.

6.1.4.3 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en bedrijfsterreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te verkrijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte gebruiksduur en de restwaarde. Op bedrijfsterreinen, op materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of desinvestering. Zie mutatieoverzicht (6.1.6) voor de gehanteerde afschrijvingspercentages.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderversverlies verantwoord voor het verschil tussen boekwaarde en realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de Stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de Stichting geheel of ten dele garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelneming.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of tegen lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden na de eerste opname opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. De waardering van de voorraden vindt plaats onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/zorgproducten

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

Er wordt een voorziening op het OHW getroffen voor schadelastoverschrijdingen en nuancering voor verwachte uitkomsten van rechtmatigheids- en doelmatigheidsonderzoeken.

Vorderingen

De grondslag voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen afzonderlijk gepresenteerd. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de stichting is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is geen verplichting en de stichting kan deze beperking opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is vastgesteld, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

Conform de CAO verplichting neemt het ziekenhuis een voorziening voor het Persoonlijk Levensfase Budget (PLB) op. Deze voorziening betreft de waardering van de verkregen rechten minus de bestede uren en is gewaardeerd tegen het ultimo boekjaar geldende uurtarief (inclusief opslag werkgeverslasten).

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen voor 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar dienstverband. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd en is aangepast aan de actuele wettelijke pensioenleeftijd.

Voorziening ORT verlof

De voorziening ORT verlof betreft een voorziening voor toekomstige afwikkeling van ORT verplichtingen uit het verleden, die betrekking hebben op de uitbetaling van ORT op verlofdagen in de periode voor 2015.

6.1.4.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Opbrengsten uit onderhanden DBC-zorgproducten

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC zorgproducten, worden de opbrengsten en kosten ook als opbrengsten en kosten in de resultatenrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten worden verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald.

De mate waarin prestaties van een DBC-zorgproduct zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte totale kosten van het contract. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte kosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op DBC zorgproducten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening opgenomen.

Overheidssubsidies

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

Honorarium inzake vrijgevestigd medisch specialisten

Er worden contracten afgesloten tussen het ziekenhuis en de zorgverzekeraar inzake de te leveren productie, productieplafonds, leveringsvoorwaarden en integrale tarieven die dienen ter bekostiging van het ziekenhuis. Met het medisch specialistisch bedrijf worden afspraken gemaakt over de honorering van de medisch specialisten. Omdat het ziekenhuis risico loopt over het integrale tarief wordt het integrale tarief in de omzet verwerkt. De honoraria van de medisch specialisten worden als kosten verwerkt.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Ziekenhuis Amstelland in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de betreffende entiteit. Aangezien Ziekenhuis Amstelland niet kan voorschrijven dat haar waarderinggrondslagen dienen te worden gehanteerd is om deze praktische reden afgezien om de grondslagen van Ziekenhuis Amstelland toe te passen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen Ziekenhuis Amstelland en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of vervreemd worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat.

Personeel

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien 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 stichting.

Pensioenen

Stichting Ziekenhuis Amstelland heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, welke afhankelijk is van leeftijd, gemiddeld verdiend salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Ziekenhuis Amstelland 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 pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. In maart 2021 bedraagt de dekkingsgraad 97,9%. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 124% zijn. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. In het geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft Ziekenhuis Amstelland geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van de hogere toekomstige premies. Ziekenhuis Amstelland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Leasing

Stichting Ziekenhuis Amstelland kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Belastingen

De stichting geniet subjectieve vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Dit is gebaseerd op Wet op Vennootschapsbelasting 1969 Artikel 5 lid 1 sub c.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe ze behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Agio, disagio en aflossingspremies worden verantwoord als rentelast in de periode waartoe zij behoren. De toerekening van deze rentelast en rentevergoeding over de lening is de effectieve rente die in de resultatenrekening wordt verwerkt. In de balans is (per saldo) de amortisatiewaarde van de schuld(en) verwerkt. De nog niet in de resultatenrekening verwerkte bedragen van het agio en de al in de resultatenrekening verwerkte aflossingspremies worden verwerkt als verhoging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben. De nog niet in de resultatenrekening verwerkte bedragen van het disagio worden verwerkt als verlaging van de schuld(en) waarop ze betrekking hebben.

6.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Als geldmiddelen zijn aangemerkt de vrij besteedbare banktegoeden en liquide middelen in kas.

6.1.4.6 Grondslag 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.'

6.1.4.6 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector heeft Ziekenhuis Amstelland zich gehouden aan de beleidsregels WNT en deze als normenkader gehanteerd bij het opmaken van deze jaarrekening.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	48.228.645	50.178.548
Machines en installaties	2.075.998	2.092.675
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.061.714	6.979.383
Materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen	1.084.977	244.839
Totaal materiële vaste activa	<u>60.451.334</u>	<u>59.495.445</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.495.445	61.052.052
Bij: investeringen	5.499.954	2.967.838
Af: afschrijvingen	4.544.064	4.868.316
Bij: terugname bijzondere waardevermindering	0	1.692.500
Af: boekwaarde desinvesteringen	0	1.348.629
Boekwaarde per 31 december	<u>60.451.334</u>	<u>59.495.445</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

Verstrekte zekerheden:

Aan de Rabobank, gezamenlijk met het WZ en De Staat der Nederlanden, is het recht van hypotheek gegeven op het gebouw en terrein in Amstelveen.

Bedrijfswaarde

De Corona-crisis heeft effect gehad op de exploitatie en kasstromen 2020 van Ziekenhuis Amstelland. Dat zal over 2021 ook nog zo zijn. Voor 2020 en 2021 is evenwel sprake van compensatieregelingen die de effecten van de Corona-crisis grotendeels mitigeren. De verwachting is ook dat de Corona-crisis geen duurzaam effect heeft op de zorgverlening en exploitatie van ziekenhuizen, waaronder specifiek Ziekenhuis Amstelland en dat deze in 2022 weer naar normale niveaus van exploitatie en kasstromen zullen terugkeren. De Raad van Bestuur heeft geconcludeerd dat de economische vooruitzichten op langere termijn onveranderd zijn en dat er geen interne of externe omstandigheden zijn die een indicatie geven dat sprake kan zijn van een duurzame waardevermindering van de vaste activa van Stichting Ziekenhuis Amstelland. Een toets van de boekwaarde van de vaste activa eind 2020 aan de bedrijfswaarde is derhalve niet noodzakelijk en niet uitgevoerd.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	339.928	259.496
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	71.557
Overige vorderingen	0	0
Aandeel in kapitaal Medirisk inclusief waarborgsom	0	0
Totaal financiële vaste activa	339.928	331.053

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	331.053	472.979
Resultaat deelnemingen	91.532	185.432
Liquidatie deelneming	-11.100	0
Storting kapitaalbelang Medirisk	283.625	0
Afwaardering kapitaalbelang	-283.625	-260.147
Afname vordering op groepsmaatschappijen	-71.557	-67.211
Boekwaarde per 31 december	339.928	331.053

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.7. De vorderingen onder de financiële vaste activa hebben een looptijd langer dan 1 jaar.

Overige vorderingen

In 2018 zijn de onderneming en activa van Coöperatie Langerhuize U.A. verkocht. Aan koper is daarbij een lening verstrekt aan Langerhuize B.V. van € 300.000 tegen een rente van 5%. Deze lening is achtergesteld bij de bancaire schulden van de koper; aflossing is niet eerder mogelijk dan in 2020 na voldoen aan de bankvoorwaarden. In 2020 is een bedrag van € 42.000 afgelost op deze lening. Vanaf 2020 is de lening renteloos. Gezien de beperkte aflossingscapaciteit zijn het restant van de lening van € 258.000 en de te vorderen rente over 2019 geheel voorzien. Coöperatie Langerhuize U.A. is eind 2019 geliquideerd. De nieuwe lening is voorzien en deze post is opgenomen onder de vorderingen.

Aandeel in kapitaal Medirisk UA

Onder de overige belangen is het aandeel in het kapitaal van Medirisk opgenomen. Gezien de beperkte vermogenspositie van Medirisk is dit belang eind 2020, evenals eind 2019, op nihil gewaardeerd. Ziekenhuis Amstelland heeft, net als de andere Medirisk leden, in 2020 een storting gedaan ter versterking van de vermogenspositie. Deze storting is direct afgewaardeerd omdat ze als aandeel in het kapitaal van Medirisk voorlopig niet onttrokken kan worden.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
AmstelClinic B.V.	zorg	18.000	100%	1.486	-1.650
AmstelClinic Dermatologie B.V.	zorg		51%		
Nicolaes Tulp Apotheek B.V.	apothek	100	100%	338.442	93.182
		<u>18.100</u>		<u>339.928</u>	<u>91.532</u>
Rechtstreekse kapitaalbelangen < 20%:					
Medirisk U.A.	verzekering	0			
		<u>0</u>			

Toelichting:

Onder de kopjes Eigen Vermogen en Resultaat staat dat deel van het Eigen Vermogen en het Resultaat van de rechtspersoon dat toegerekend wordt aan Stichting Ziekenhuis Amstelland. AmstelClinic B.V. en AmstelClinic Dermatologie B.V. zijn kleine vennootschappen. AmstelClinic B.V. (100%) houdt aandelen in AmstelClinic Dermatologie B.V. (51%). Beide vennootschappen zijn begin 2021 geliquideerd; het liquidatieverlies bedraagt € 11.100 en is onder de financiële baten en lasten in deze jaarrekening verantwoord. Nicolaes Tulp Apotheek B.V. (100%) verzorgt de poliklinische apotheek. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten van de groepsmaatschappijen worden de cijfers van deze vennootschappen op grond van RJ217.304 niet geconsolideerd.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen (ziekenhuisapotheek)	1.143.071	829.475
Overige voorraden	<u>613.065</u>	<u>711.041</u>
Totaal voorraden	<u>1.756.136</u>	<u>1.540.516</u>

Toelichting:

Voorraden zijn courant, derhalve is geen voorziening voor incurante voorraad opgenomen. Op de voorraden is pandrecht gevestigd, dat als zekerheid is gesteld voor de langlopende schulden.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten	12.500.992	13.931.935
Af: ontvangen voorschotten	-6.845.504	-8.962.993
Af: voorziening onderhanden werk	-5.655.488	-4.968.942
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De hoogte van de voorschotten is aangepast tot maximaal de hoogte van de waardering van het onderhandenwerk onder afrek van de voorziening onderhanden werk. Het restant van de ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars is in mindering gebracht op de post nog te factureren omzet onder de vorderingen, zie 5. vorderingen.

De voorziening onderhanden werk betreft een voorziening voor nuanceringen op de omzet voor materiële controles (2018 tot en met 2020). Er is in 2020 definitief afgerekend met zorgverzekeraars tot en met 2017. De toename van de voorziening onderhanden werk heeft betrekking op materiële en overige controles over het jaar 2020.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	980.709	2.910.615
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.123.060	8.439.728
Nog te ontvangen subsidies	1.221.321	462.476
Overige vorderingen	450.201	808.502
Onderhoudscontracten en overige vooruitbetaalde bedragen	389.067	539.364
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.164.358</u>	<u>13.160.685</u>

Toelichting:
De vordering op debiteuren betreft grotendeels vorderingen op zorgverzekeraars. Deze kennen doorgaans een betalingstermijn van 30 dagen. Geen van de vorderingen heeft een looptijd langer dan een jaar.
De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 305.467 (2019: € 321.587), op basis van individuele beoordeling van de openstaande posten.
Op de post nog te factureren omzet DBC's /DBC-zorgproducten is een bedrag van € 3.069.976 (2019: € 4.037.844) in mindering gebracht betreffende bevoorschotting door de zorgverzekeraars. Op de debiteuren is een bedrag van € 6.214.582 (2019: € 3.451.692) in mindering gebracht, betreffende voorschotten van de zorgverzekeraars. Op de vordering uit hoofde van de CB-regeling is een voorschot ontvangen van € 15.231.923 (2019: nvt.).
Overige vorderingen In 2018 zijn de onderneming en activa van Coöperatie Langerhuize U.A. verkocht. Aan koper is daarbij een lening verstrekt aan Langerhuize B.V. van € 300.000 tegen een rente van 5%. Deze lening is achtergesteld bij de bancaire schulden van de koper; aflossing is niet eerder mogelijk dan in 2020 na voldoen aan de bankvoorwaarden. In 2020 is een bedrag van € 42.000 afgelost op deze lening. Vanaf 2020 is de lening renteloos. Gezien de beperkte aflossingscapaciteit zijn het restant van de lening van € 258.000 en de te vorderen rente over 2019 geheel voorzien. Coöperatie Langerhuize U.A. is eind 2019 geliquideerd.
Ten behoeve van de bankier zijn de vorderingen verpand.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.835.019	6.975.489
Kassen	3.423	6.294
Totaal liquide middelen	<u>15.838.442</u>	<u>6.981.783</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Het saldo liquide middelen is verbeterd door het positieve exploitatieresultaat 2020 en de bevoorschotting van de zorgverzekeraars voor declaraties en de CB-regeling.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	2.286.043	2.286.043
Bestemmingsreserves	271.132	271.132
Algemene en overige reserves	12.394.499	10.668.767
Totaal eigen vermogen	14.951.674	13.225.942

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043
Totaal kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	271.132	0	0	271.132
Totaal bestemmingsreserve	271.132	0	0	271.132

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserve	10.668.767	1.725.732	0	12.394.499
Totaal algemene en overige reserves	10.668.767	1.725.732	0	12.394.499

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043
Totaal kapitaal	2.286.043	0	0	2.286.043

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Nalatenschap	225.000	46.132	0	271.132
Totaal bestemmingsreserves	225.000	46.132	0	271.132

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:	5.738.740	4.930.027	0	10.668.767
Totaal algemene en overige reserves	5.738.740	4.930.027	0	10.668.767

Toelichting:

Bestemmingsreserve
In 2018 is een nalatenschap verkregen die in 2019 definitief is afgewikkeld voor een totaalbedrag van € 271.132.
De Raad van Bestuur heeft besloten dit bedrag te bestemmen voor de realisatie van het Opnameplein.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het vertoop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-2020				31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	561.475	0	63.592	8.481	489.402
Voorziening PLB	3.751.572	919.409	591.664	0	4.079.317
Voorziening eigen behoud Medirisk	1.069.042	499.780	39.365	579.218	950.239
Voorziening langdurig ziekteverzuim	0	493.680	0	0	493.680
Totaal voorzieningen	5.382.089	1.912.869	694.621	587.699	6.012.638

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.226.728
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.785.910
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr.)	3.295.495

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea is getroffen voor in de toekomst uit te keren gratificaties bij dienstjubilea conform de CAO Ziekenhuizen. Bij de waardering van de voorziening is rekening gehouden met de opgebouwde rechten en de blijfkans van zittend personeel.

Voorziening PLB is vastgesteld op basis van de opgebouwde uren rechten van de medewerkers en daarbij behorende uurloon per einde van het jaar. Voor de voorzieningen jubilea en PLB is rekening gehouden met de in 2020 afgesproken CAO-verhogingen.

De voorziening eigen behoud Medirisk van € 950.239 (2019:€ 1.069.042) betreft het geschatte bedrag berekend door Medirisk voor het eigen risico (eigen behoud) van St. Ziekenhuis Amstelland inzake afwikkeling van claims.

Met ingang van 2020 wordt een voorziening langdurig ziekteverzuim opgenomen. Dit betreft de kosten tot aan het ontslag van medewerkers waarvan niet wordt verwacht dat zij nog zullen terugkeren in het arbeidsproces. Het aandeel over boekjaar 2019 is niet materieel en beorepen in de dotatie over 2020.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	44.558.351	47.058.347
Geactiveerde disagio Waarborgfonds	-445.190	-505.109
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>44.113.161</u>	<u>46.553.238</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Hoofdsom	49.558.345	51.091.678
Afgelost tot en met 31 december	2.499.997	1.533.333
Geactiveerde Disagio Waarborgfonds	979.516	979.516
Af: amortisatie disagio tot met 31 december	534.326	474.407
Subtotaal tot en met 31 december	<u>46.613.158</u>	<u>49.053.235</u>
Stand per 1 januari	49.558.345	51.091.678
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.499.997	1.533.333
Stand per 1 januari disagio	505.109	560.675
Bij: disagio nieuwe leningen	0	0
Af: amortisatie disagio	59.919	55.565
Stand per 31 december	<u>46.613.158</u>	<u>49.053.235</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.499.997	2.499.997
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>44.113.161</u>	<u>46.553.238</u>
 <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.499.997	2.499.997
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	44.113.160	46.553.238
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	19.466.668	27.375.003

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 6.1.8 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen korter dan een jaar, zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden en voorwaarden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- Bankhypothek bedrijfspand Laan van de Helende Meesters 8 in Amstelveen; Gezamenlijke inschrijving met WFZ en Staat der Nederlanden;
- Verpanding onderhanden werk;
- Verpanding voorraden;
- Verpanding alle vorderingen op derden;
- Hoofdelijke verbondenheid van AmstelClinic B.V.;
- Solvabiliteitsratio minimaal 18,5% in 2021;
- Debt service coverage ratio minimaal 1,4;
- Minimale absolute EBITDA € 9,5 miljoen in 2021
- EBITDA Cover test bedraagt minimaal 95%;
- Intercreditor met St. waarborgfonds voor de Zorgsector en Staat der Nederlanden;
- No further indebtedness clause m.b.t. het aangaan van kredietfaciliteiten bij Bank Nederlandse Gemeenten;
- Niet investeringsverklaring;
- Positieve negatieve pledge;
- No-change-of-ownership / management clause;
- Material Adverse Change clause;
- Cross Default clause;
- Pari Passu clause.

Ziekenhuis Amstelland voldoet per ultimo 2020 aan de solvabiliteitsratio en de debt service coverage ratio, maar niet aan de vereiste EBITDA. Van de Rabobank is een waiver ontvangen voor het niet voldoen aan de Ebitda-afspraken.

De Rabobank heeft uitstel verleend van de aflossing 2018 en 2019 op de niet geborgde leningen; in 2020 is op het normale niveau afgelost. Over 2021 wordt totaal € 2.466.664 afgelost.

De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van de toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente van 6% die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen.

De reële waarde van de leningen uitgaande van een disconteringsvoet van 6% is € 39,8 miljoen (2019: € 41,1 miljoen). Uitgaande van een disconteringsvoet van 3% is de reële waarde € 47,2 miljoen (2019: € 49,6 miljoen). Omdat leningen van St. Ziekenhuis Amstelland niet verhandeld worden en er ook geen soortgelijke financiële instrumenten verhandeld worden op een publieke markt is een reële rentevoet niet bepaalbaar. Om die reden worden berekeningen met een tweetal verschillende rentevoeten gegeven.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	4.283.809	1.389.499
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.499.997	2.499.997
Belastingen en sociale premies	2.348.614	2.113.407
Schulden terzake pensioenen	141.550	112.254
Nog te betalen salarissen	40.825	1.131.867
Vakantiegeld	1.564.419	1.394.012
Vakantiedagen	857.882	375.775
Schuld aan Medisch Specialistisch Bedrijf	1.839.757	1.030.321
Nog te betalen kosten:		
Overlopende passiva	775.023	220.860
Reservering nog te ontvangen facturen	5.706.045	5.755.774
Overige schulden	3.414.804	313.680
Afschrijving en fundaties medische apparatuur	0	10.767
Totaal overige kortlopende schulden	<u>23.472.725</u>	<u>16.348.213</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2020 € 5 miljoen (2019: € 8 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,75%. Daarnaast wordt een bereidstellingsprovisie van 0,45% betaald. Voor de verstrekte zekerheden en voorwaarden wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden (11). Het saldo in rekening courant is ultimo 2020 positief en is opgenomen onder de liquidemiddelen (6). De toename van de overige schulden heeft betrekking op de eindheffing van de zorgbonus en overige kosten.

11. Financiële instrumenten

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

St. Ziekenhuis Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de Stichting een Treasurystatuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. De Raad van Toezicht heeft dit goedgekeurd. Daarnaast beschikt de Stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen die zijn vastgesteld door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Kredietrisico

St. Ziekenhuis Amstelland koopt kredietrisico over leningen en vorderingen die zijn opgenomen onder de financiële vaste activa, de debiteuren en overige vorderingen. Het maximale kredietrisico is gelijk aan de boekwaarde van deze posten per balansdatum. Totaal van deze posten per balansdatum bedraagt € 19.788.845. Het krediet risico is met name geconcentreerd bij 5 tegenpartijen (of economisch verbonden tegenpartijen). Het totaal bedrag van deze 5 partijen is € 17.192.686. Met deze tegenpartijen (zorgverzekeraars) bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van de Stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren: zorgverzekeraars, overige zakelijke debiteuren en particuliere debiteuren.

Kredietrisico mitigerende aspecten

Van de vorderingen is niets verzekerd bij een kredietverzekeringsmaatschappij. Op basis van goede afspraken met zorgverzekeraars en een stevig incassobeleid worden kredietrisico's beperkt.

Rente- en kasstroomrisico

Het is het beleid van de Stichting om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende

(in € 1.000)	Bedrag	< 1 jaar	> 1 en < 3 jaar	> 3 en < 5 jaar	> 5 en < 10 jaar	> 10 jaar
Verstrekte vastrentende leningen						
Opgenomen vastrentende leningen	47.058	2.500	15.150	9.942	7.666	11.800
Per saldo	47.058	2.500	15.150	9.942	7.666	11.800

Liquiditeitsrisico

De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de Stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft, zodat de Stichting steeds aan de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen.

Op basis van afspraken met de zorgverzekeraars inzake bevoorschotting OHW en NTF en afspraken met de huisbankier, zullen er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn, mits de begroting 2021 gerealiseerd wordt. Door de corona-crisis is sinds medio maart 2020 sprake van toenemende kosten en afnemende omzet. Hiervoor hebben de ziekenhuizen met Zorgverzekeraars Nederland landelijk afspraken gemaakt om de exploitatie en liquiditeitsgevolgen van lagere omzet en hogere kosten door de corona-crisis op te vangen met voorschotten.

Mitigerende maatregelen

De Stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 60 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen of faillissement van een debiteur met een hoge vordering.

De Stichting beschikt over de volgende kredietruimte:

Een door zakelijke zekerheid gedekt rekening-courantkrediet van € 5 miljoen. De te betalen rente bedraagt het gemiddelde van het in een kalendermaand vastgestelde 1-maands EURIBOR tarief, verhoogd met een opslag van 1,75%. Tevens wordt een bereidstellingsprovisie van 0,45% betaald. De faciliteit van € 5 miljoen biedt de Stichting op basis van de opgestelde kasstroomprognoses voldoende ruimte.

Op basis van afspraken met de zorgverzekeraars inzake bevoorschotting OHW en NTF en afspraken met de huisbankier, zullen er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn, mits de begroting 2021 gerealiseerd wordt. De ziekenhuizen en Zorgverzekeraars Nederland zijn voor 2021 een compensatieregeling voor de gevolgen van Covid-19 overeengekomen, waarin de liquiditeitsgevolgen van lagere omzet en hogere kosten door de corona-crisis worden opgevangen met voorschotten.

Reële waarde

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

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Niet in de balans opgenomen activa, verplichtingen en regelingen

Door Ziekenhuis Amstelland zijn er contracten afgesloten voor verhuur van bedrijfs- c.q. kantoorruimte. Uit deze contracten komt als verplichting voort om gedurende vijf danwel tien jaar het gebouw aan de huurders beschikbaar te stellen zodat zij hun activiteiten kunnen ontplooiën.

Per 31 december 2020 gelden de volgende verhuurovereenkomsten:	Jaarlijkse huursom €
Locatie Amstelveen	
Cura Mortu Orum B.V.	6.022
Dienstapothek Amstelland	10.665
Stg Huisartsenpost Amstelland	43.843
Vermaat	20.625
STBN	6.806
Reade	52.049
AmstelClinic Dermatologie B.V. i.o	888
Vaccinatiepunt Broek op Langedijk	5.233
Niercentrum aan de Amstel	85.550
Maatschap Fysiotherapie nieuwbouw	73.158
Hestia Amstelveen bv	61.720
Japan Desk	1.468
MDCA	103.227
Deram2Care	1.852
Theeuwes orthopedie & voetzorg	164
Apotheek Nic Tulp	72.977
Vaccinatiepunt Uithoorn	338
Theeuwes orthopedie & voetzorg Uithoorn	449
Reade Uithoorn	1.473
MDCA Uithoorn	6.456
	<u>554.963</u>

De huursommen worden jaarlijks geïndexeerd op basis van de in huurcontracten overeengekomen prijsindexatie.

Op 31 december 2020 heeft Ziekenhuis Amstelland inkoopverplichtingen voor 2021 ad € 5,7 miljoen. Voor de looptijd na 2021 van de contracten geldt een verplichting van € 1,8 miljoen.

St. Ziekenhuis Amstelland heeft een verplichting uit de huurovereenkomst met Superstone N.V. vanaf 16 december 2016 met een looptijd van 15 jaar. De totale huurverplichting voor de totale looptijd bedraagt € 2.297.596, hiervan is op 31-12-2020 voor 2021 de huurverplichting € 153.173, € 612.691 van het 2e tot en met het 5e jaar en € 919.037 is vanaf het 6e jaar tot het einde van het contract. De huursom wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het CPI (2006 = 100).

Voor Medirisk U.A. heeft St. Ziekenhuis Amstelland een garantie van € 174.985 afgegeven.

Bij de verkoop van MDCA BV in 2017 zijn jegens de koper de gebruikelijke garanties verleend. Deze hebben een looptijd variërend van 2 tot maximaal 5 jaar; claims dienen minimaal € 50.000 te bedragen en zijn gemaximeerd op € 500.000.

Fiscale eenheid. St. Ziekenhuis Amstelland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met N. Tulp Apotheek BV. Beide partijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid uit hoofde van de omzetbelasting.

Contract Amsterdam UMC inzake implementatie en gebruik EPD

In november 2020 is St. Ziekenhuis Amstelland met Amsterdam UMC (AMC en Stichting VUmc) overeengekomen diensten af te nemen voor implementatie en gebruik van het EPIC-EPD en een aantal IT-systemen. Het contract heeft een looptijd van 10 jaar. In 2021 start de implementatie. Vanaf 2022 is St. Ziekenhuis Amstelland een bedrag van jaarlijks € 5,8 miljoen als betaling verschuldigd, over de gehele looptijd ruim € 55 miljoen. Een deel hiervan kwalificeert als financial lease en zal in 2021 in de balans worden opgenomen en vanaf ingebruikname in 2022 worden afgeschreven.

Hardheidsclausule CB-regeling MSZ 2020

Onderdeel van de Continuïteitsbijdrage MSZ 2020 regeling is een hardheidsclausule (zogenaamde blok 3): 'Partijen zullen in representatie in gesprek gaan wanneer een ziekenhuis van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op ZVW en AV opbrengsten. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op ZVW en AV opbrengsten gaan partijen eveneens in gesprek. De commissie hardheidsclausule (een landelijk team met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat covid-effecten hoger uitvallen dan verwacht'.

Ziekenhuis Amstelland heeft geen aanspraak gemaakt op aanvullende compensatie vanuit blok 3 van de genoemde regeling. Als gevolg van de uitwerking van de regeling bestaat noch landelijk, noch voor Ziekenhuis Amstelland bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid of en zo ja in welke mate er sprake kan zijn van het terugbetalen van (een deel) van de ontvangen continuïteitsbijdrage. Ziekenhuis Amstelland is daardoor niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van een eventueel uit de hardheidsclausule voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren.

WFZ

Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WFZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 814.000. Mocht St. Ziekenhuis Amstelland dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WFZ weer op niveau is.

13. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. St. Ziekenhuis Amstelland 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 instelling per 31 december 2020. Als het macrokader zorg wordt overschreden, kan verrekening plaatsvinden met St. Ziekenhuis Amstelland.

14. Gebeurtenissen na balansdatum

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	81.396.359	5.348.469	42.565.361	244.839	0	129.555.028
- cumulatieve afschrijvingen	31.217.811	3.255.794	35.585.978	0	0	70.059.583
Boekwaarde per 1 januari 2020	50.178.548	2.092.675	6.979.383	244.839	0	59.495.445
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	108.900	339.652	3.966.425	1.084.977	0	5.489.954
- overboeking	0	0	244.839	-244.839	0	0
- afschrijvingen	2.058.803	356.329	2.128.932	0	0	4.544.064
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa .aanschafwaarde .cumulatieve afschrijvingen	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
- desinvesteringen aanschafwaarde cumulatieve afschrijvingen	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.949.903	-16.677	2.082.332	840.138	0	955.890
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	81.505.259	5.688.121	46.776.625	1.084.977	0	135.054.982
- cumulatieve afschrijvingen	33.276.614	3.612.123	37.714.911	0	0	74.603.648
Boekwaarde per 31 december 2020	48.228.645	2.075.998	9.061.714	1.084.977	0	60.451.334
Afschrijvingspercentage	0 - 10%	2 - 10%	10 - 20%	0,0%	0,0%	0,0%

Voor een toelichting wordt verwezen naar 6.1.5 toelichting op de balans punt 1 materiële vaste activa.

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Aandeel in kapitaal Medirisk incl. waarborgsom	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 Januari 2020	245.260	14.236	71.557	0	0	0	331.053
Kapitaalstoringen	0	0	0	0	283.625	0	283.625
Afwaardering belang	0	0	0	0	-283.625	0	-283.625
Resultaat deelnemingen	93.182	-1.650	0	0	0	0	91.532
Liquidatie deelneming	0	-11.100	0	0	0	0	-11.100
Overige vorderingen	0	0	-71.557	0	0	0	-71.557
Boekwaarde per 31 december 2020	338.442	1.486	0	0	0	0	339.928

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans 6.1.5 punt 2. financiële vaste activa.

BIJLAGE

6.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	€		Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Afslossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
						%	€									
BNG-40-106512	28-apr-11	8.800.000	30	onderhands	4,72%	6.306.667	0	293.333	0	4.546.668	6.013.334	4.546.668	20	lineair	293.333	Borging WFZ B002884
BNG-40-106582	28-apr-11	8.400.000	35	onderhands	4,79%	6.360.000	0	240.000	0	4.920.000	6.120.000	4.920.000	25	lineair	240.000	Borging WFZ B002883
BNG-40-110034	20-okt-15	20.000.000	20	onderhands	1,51%	16.000.000	0	1.000.000	0	10.000.000	15.000.000	10.000.000	15	lineair	1.000.000	Borging WFZ B003199
RABO- 3023927316	1-jul-13	14.000.000	10	onderhands	3,05%	12.016.678	0	466.664	0	0	11.550.014	0	2	lineair	466.664	*
RABO- 10042731	30-sep-15	10.000.000	10	onderhands	3,65%	8.875.000	0	500.000	0	0	8.375.000	0	5	lineair	500.000	*
Totaal		61.200.000				49.558.345	0	2.499.997	0	19.466.668	47.058.348	19.466.668			2.499.997	

Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de balans 6.1.5 punt 9 langlopende schulden.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	119.486.541	110.276.812
Totaal	119.486.541	110.276.812

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties bestaan uit de gefactureerde DBC's en de mutatie onderhanden werk. Voor 2020 was een toename gepland van de opbrengsten zorgprestaties door volumegroei en prijsstijgingen. De contracten over 2020 (en 2019 en 2018) zijn volumevrij. Door de corona-crisis is de gerealiseerde omzet over 2020 echter lager dan over 2019. In de opbrengsten 2020 is een bedrag van € 14,5 miljoen verwerkt van compensatie uit de CB-regeling. Dit betreft naast compensatie van gederfde zorgopbrengsten, ook compensatie voor gemiste overige opbrengsten en compensatie voor hogere kosten. Het onderhandenwerk is gewaardeerd onder aftrek van een inschatting van te verrekenen bedragen voor materiële controles door zorgverzekeraars.

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020 €	2019 €
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.177.683	2.721.986
Totaal	4.177.683	2.721.986

Toelichting:

De subsidies betreffen subsidies van CZO en VWS voor het opleiden van verpleegkundig en medisch personeel en regeling voor kwaliteitsimpuls personeels ziekenhuiszorg (KIPZ). In 2020 is hieronder een subsidie van € 1,9 miljoen opgenomen voor de uitgekeerde zorgbonus.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020 €	2019 €
Overige dienstverlening:		
Opbrengst parkeergelden	368.877	419.790
Opbrengsten maaltijden	118.429	143.502
Overige diensten en verrichtingen	162.582	128.548
Overige bedrijfsopbrengsten	3.068.724	3.293.750
Totaal	3.718.612	3.985.590

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan onder andere uit de vergoeding voor uitgeleend personeel, opbrengst thuiszorg en de verhuur van onroerend goed. Door de corona-crisis zijn de overige bedrijfsopbrengsten lager dan over 2019. Een deel hiervan wordt gecompenseerd via de CB-regeling, die onder de zorgopbrengsten is verantwoord.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	36.616.521	34.740.474
Sociale lasten	6.823.145	5.428.043
Pensioenpremies	3.110.936	2.783.476
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	406.720	373.742
- kosten bij- en nascholing	863.163	711.364
- overige personele kosten	3.210.769	958.213
Subtotaal	51.031.254	44.995.312
Personeel niet in loondienst	11.769.956	7.094.394
Totaal personeelskosten	62.801.210	52.089.706
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden (in loondienst) op basis van full-time eenheden		
- Beschouwend	260	251
- Snijdend	253	243
- Ondersteuning	217	199
	730	693

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten is veroorzaakt door een geplande toename van het aantal personeelsleden in loondienst en de CAO stijging. Daarnaast zijn de kosten voor de inhuur van tijdelijk personeel gestegen door het opvangen van moeilijk vervulbare vacatures en ondersteuning van het management; gemiddeld was sprake van 72 fte's ingehuurd gedurende 2020. De geplande productiegroei voor 2020 kon door de corona-crisis niet worden gerealiseerd. Er is gekozen om extra personeel niet in loondienst aan te houden, mede om de uitgestelde zorgvraag na de corona-piek van het voorjaar te kunnen inhalen. Het ziekteverzuim over 2020 bedroeg circa 7,5% (2019: 5,9%). Door de effecten van corona en langdurig verzuim ligt dit hoger. Onder de overige personeelskosten is de uitbetaalde zorgbonus van €1,9 miljoen opgenomen.

19. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.544.064	4.868.316
- extra afschrijving op buiten gebruik gestelde activa	0	1.348.629
- bijdrage investeringen ten behoeve van derden	0	-912
Totaal afschrijvingen	4.544.064	6.216.033

Toelichting:

In 2019 is een extra afschrijving geboekt van € 1.348.629 voor buitengebruik gestelde activa van ICT en installaties. De investeringen zijn in 2020 achtergebleven op de begroting. De afschrijvingslasten op de materiële vaste activa zijn hierdoor in 2020 per saldo gedaald ten opzichte van 2019.

20. Terugnname bijzondere waardevermindering

De specificatie is als volgt

	2020 €	2019 €
- terugnname waardevermindering gebouwen	0	-1.692.500
	0	-1.692.500

Toelichting:

De in 2015 verantwoorde waardevermindering op de gebouwen is niet langer noodzakelijk en is in 2019 teruggenomen.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

21. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18.156.153	17.609.442
Totaal	18.156.153	17.609.442

Toelichting:

In het kader van de integrale bekostiging zijn de honoraria van de vrijgevestigde medisch specialisten opgenomen in de tarieven en de DBC-omzet van het ziekenhuis. Er is een Medisch Specialistisch Bedrijf (MSB) en een Tandheelkundig Specialistisch Bedrijf (TSB), waarmee afspraken zijn gemaakt. De honorariumkosten worden afzonderlijk onder de kosten verantwoord. De honorariumkosten voor de medisch specialisten zijn gebaseerd op een percentage van de omzet zorgproducten en op eenheidsprijzen per verrichting voor de kaakchirurgie. In verband met de corona-crisis zijn voor 2020 lumpsum afspraken gemaakt met de MSB en TSB.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.199.245	2.594.873
Algemene kosten	7.389.962	5.625.902
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.909.379	25.164.844
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.295.777	1.108.505
- Energiekosten gas	527.914	662.067
- Energiekosten stroom	409.346	189.274
- Energie transport en overig	28.233	36.296
Subtotaal	2.261.270	1.996.142
Huur en leasing	555.302	446.753
Dotaties en vrijval voorzieningen	85.873	518.423
Totaal overige bedrijfskosten	38.401.031	36.346.937

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2020 gestegen door extra kosten ten gevolge van Corona, waaronder schoonmaak, beschermingsmiddelen en inhuur beveiliging. Dergelijke kosten worden deels vergoed via de compensatieregeling, die verantwoord zijn onder de zorgopbrengsten. Verder is sprake van extra kosten ten gevolge van onderhoud aan gebouwen en installaties. De algemene kosten zijn o.a. gestegen door extra advieskosten inzake de voorbereidingen van de implementatie van een nieuw EPD. In 2019 is er een vrijval van kosten geweest. De patiëntgebonden kosten zijn per saldo gedaald, als gevolg van uitstel van zorg tijdens de corona crisis. In 2020 is er een naheffing op energiekosten in rekening gebracht, hierdoor stijgen de energiekosten t.o.v. 2019. De dotaties aan de voorziening betreft in 2020 een dotatie ad € 499.780 en een vrijval van de voorziening eigen behoud Medirisk van € 516.409.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	-203.193	185.432
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	44.466	468
Subtotaal financiële baten	-158.727	185.900
Rentelasten	-1.536.000	-1.568.946
Overige financiële lasten	-59.919	-55.565
Subtotaal financiële lasten	-1.595.919	-1.624.511
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.754.646</u>	<u>-1.438.611</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn lager, door aflossingen op de langlopende leningen en er is vrijwel geen gebruik is gemaakt van kortlopend krediet.

Het resultaat deelneming is als volgt gespecificeerd:

Resultaat AmstelClinic BV	-	-/- € 985
Resultaat AmstelClinic Dermatologie BV	-	-/- € 12.382 (inclusief liquidatieverlies van € 11.100)
Resultaat Nicolaes Tulp Apotheek BV	-	€ 93.182
Afwaardering Medirisk	-	-/- € 283.625
Totaal	-	€ 203.193

Onder de overige opbrengsten is de vrijval van de voorziening Langerhuize B.V. opgenomen ad € 42.000

De overige financiële lasten betreffen de afschrijving op het disagio van het WfZ ad € 59.919 (2019: € 55.565).

Toelichting:

24. Honoraria accountants

	KPMG Accountants N.V.	Overig KPMG- netwerk	Totaal KPMG
	2020	2020	2020
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	260.003	0	260.003
Overige controlewerk (w.o. productieverantwoordingen)	52.976	0	52.976
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	3.840	3.840
Totaal	312.979	3.840	316.819
	2019	2019	2019
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	270.233	0	270.233
Overige controlewerk (w.o. productieverantwoordingen)	15.216	0	15.216
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	9.721	9721,01
Totaal	285.449	9.721	295.170

Toelichting:

In 2020 zijn kosten gemaakt voor de controle van de handreiking, VIP-subsidie, ICT-security en kostprijzen. Deze zijn opgenomen onder de post overige controlewerk.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Ziekenhuis Amstelland

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Ziekenhuis Amstelland. Deze verantwoording is opgesteld op basis van het WNT-maximum voor de zorg, waarbij met 12 punten Indeling in Klasse V heeft plaatsgevonden.

Het voor Stichting Ziekenhuis Amstelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Dit geldt naar rato en duur en/of omvang van het dienstverband.

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.

bedragen x € 1		drs. E. Agterdenbos - Van de Ree
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	186.321	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.823	
Subtotaal	198.144	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	
Totale bezoldiging	198.144	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	
Gegevens 2019		
bedragen x € 1		drs. E. Agterdenbos - Van de Ree
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	168.166	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.586	
Subtotaal	179.752	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	
Totale bezoldiging	179.752	

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

Er zijn in 2020 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

1c. Toezichthoudende toptfunctionarissen

bedragen x € 1	Drs. A.P. Mosmans		Drs. P. Steman RA, MBA		Drs. M.I. Verstappen		Mr. R. Tarlavski		Drs. A. Hekscher		Dr. H.P. Verschuur	
	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht en vice-voorzitter, vanaf 14/12 voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht, vanaf 14/12 vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1-13/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	14/2-31/12	1/4-31/12		
Bezoldiging												
Totale bezoldiging		22.500	17.133	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	13.125	11.250		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		28.667	20.594	20.100	20.100	20.100	20.100	20.100	17.684	15.103		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt		
Gegevens 2019												
bedragen x € 1	Drs. A.P. Mosmans		Drs. P. Steman RA, MBA		Drs. M.I. Verstappen		Mr. R. Tarlavski		Drs. A. Hekscher		Dr. H.P. Verschuur	
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht en vice-voorzitter	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging												
Totale bezoldiging		22.500	16.900	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	-	-		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	-	-		

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.
Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

1e. (Voormalig) toptfunctionarissen die op grond van hun voormalige functie als leidinggevende toptfunctionaris nog 4 jaar in de WNT-verantwoording dienen te worden vermeld.
Er zijn geen voormalige toptfunctionarissen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar in de WNT-verantwoording moeten worden vermeld.

1f en 1g. Topfunctionarissen (niet zijnde toezichthoudende), die bij een andere WNT-instelling reeds een dienstbetrekking hebben als leidinggevende toptfunctionaris (waarop de anti-cumulatiebepaling van toepassing is).
Er zijn geen (niet zijnde toezichthoudende) toptfunctionarissen die bij een andere WNT-instelling reeds een dienstbetrekking hebben als leidinggevende toptfunctionaris.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.
Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan toptfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de vermelde toptfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.
Voor Medisch Specialisten geldt: geen individueel toepasselijk drempelbedrag meer met ingang van 2017.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. 20-5-2021
Mw. Prof. dr. SEJA de Rooij (voorzitter RvB)

W.G. 20-5-2021
Dhr. Drs. P.A. Rotering (lid RvB)

W.G. 20-5-2021
Dhr. Drs. P.J. Steman, RA MBA (voorzitter RvT)

W.G. 20-5-2021
Dhr. Mr. R. Tarlavski (vice-voorzitter RvT)

W.G. 20-5-2021
Mw. Drs. A. Hekscher (lid RvT)

W.G. 20-5-2021
Dhr. Drs. P. Uttooj (lid RvT)

W.G. 20-5-2021
Dhr. Dr. H.P. Verschuur (lid RvT)

W.G. 20-5-2021
Mw. Drs. M.I. Verstappen (lid RvT)

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting ziekenhuis Amstelland heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2021

De raad van toezicht van de Stichting ziekenhuis Amstelland heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2021

6.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Ziekenhuis Amstelland

6.2.3 Nevenvestigingen

Stichting Ziekenhuis Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

6.2.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Ziekenhuis Amstelland (of hierna 'de stichting') te Amstelveen (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Ziekenhuis Amstelland per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 de resultatenrekening over 2020; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ziekenhuis Amstelland 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.

Materiële onzekerheid met betrekking tot continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Continuïteit' in de toelichting op pagina 31 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de continuïteit van de Stichting Ziekenhuis Amstelland afhankelijk is van de positieve uitwerking van de verbetermaatregelen die geraakt worden door de onzekerheden gerelateerd aan COVID-19 en de bereidwilligheid van de Rabobank om de faciliteit te continueren ingeval de bankconvenanten niet behaald worden. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Onzekerheden in verband met de mogelijke effecten van COVID-19 zijn relevant voor het begrip van onze controle van de jaarrekening. In alle controles worden de redelijkheid van de door entiteiten gemaakte schattingen, de daarmee verband houdende toelichtingen en de geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling in financiële overzichten geëvalueerd en kritisch bevraagd. De geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling hangt af van de beoordeling van de toekomstige economische omgeving en de toekomstige vooruitzichten en prestaties van Stichting Ziekenhuis Amstelland. De COVID-19-pandemie stelt de mensheid en de economie wereldwijd voor een ongekende uitdaging. De gevolgen hiervan zijn op de datum van deze controleverklaring onderhevig aan een belangrijke mate van onzekerheid. Wij hebben de situatie en de onzekerheden zoals beschreven in de eerdergenoemde toelichting geëvalueerd en beschouwen de toelichting als toereikend. Echter, een controle kan niet de onbekende factoren, of alle mogelijke toekomstige implicaties voor een entiteit voorspellen en dit is in het bijzonder het geval met COVID-19.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- verslag van de Raad van Toezicht;
- profiel van de organisatie;
- governance en bestuur;
- financiën;
- nieuwsoverzicht 2020;
- de overige gegevens.

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.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening 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 jaarverslaggeving en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

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 verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze 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 de 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, het Controleprotocol WNT 2020, 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 bevatten als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen of de activiteiten. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen of de activiteiten 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.

Amstelveen, 27 mei 2021

KPMG Accountants N.V.

R.L.J. Greveling RA