

# Jaarverslag 2023 Stichting Amphia Breda



<b>1.1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>3</b>
<b>1.2</b>	<b>RAAD VAN COMMISSARISSEN</b>	<b>34</b>
<b>1.3</b>	<b>JAARREKENING 2023</b>	<b>39</b>
<b>1.3.1</b>	<b>Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)</b>	<b>40</b>
<b>1.3.2</b>	<b>Winst- en verliesrekening over 2023</b>	<b>42</b>
<b>1.3.3</b>	<b>Kasstroomoverzicht over 2023</b>	<b>44</b>
<b>1.3.4</b>	<b>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b>	<b>45</b>
1.3.4.1	Algemeen	45
1.3.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	46
1.3.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	52
1.3.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	56
<b>1.3.5</b>	<b>Toelichting op de balans per 31 december 2023</b>	<b>57</b>
<b>1.3.6</b>	<b>Mutatieoverzicht materiële vaste activa</b>	<b>72</b>
<b>1.3.7</b>	<b>Mutatieoverzicht financiële vaste activa</b>	<b>73</b>
<b>1.3.8</b>	<b>Overzicht langlopende schulden ultimo 2023</b>	<b>74</b>
<b>1.3.9</b>	<b>Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023</b>	<b>76</b>
<b>1.4</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>90</b>
<b>1.4.1</b>	<b>Statutaire regeling resultaatbestemming</b>	<b>91</b>
<b>1.4.2</b>	<b>Nevenvestigingen</b>	<b>91</b>
<b>1.4.3</b>	<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	<b>91</b>



# Jaarverslag 2023

## 1.1 Bestuursverslag



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden



## 1.1.1 Bestuursverslag

### 1.1.1.1 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In 2023 heeft Amphia zijn strategie voor de jaren 2023 tot en met 2027 verder vorm en inhoud gegeven. Dat hebben we gedaan op een manier die past bij de nieuwe strategie: met de inzichten en de mening van alle professionals. Dankzij hun inzet hebben we vier kernwaarden geformuleerd: we doen ons werk graag *samen*, *gedreven* en *deskundig*, en met *aandacht voor elkaar*. Daarnaast hebben we vijf thema's vastgesteld waar we ons vooral op gaan richten: *de professional*, *patiëntenzorg*, *samenwerking*, *wetenschap & techniek* en *duurzame bedrijfsvoering*.

Uiteraard zijn deze thema's onderhevig aan interne en externe invloeden, waarop we adequaat willen kunnen inspelen. Daarom hebben we gekozen voor een *rolling strategy*, waarbij we de uitvoering periodiek monitoren volgens de kwaliteitscirkel van Deming en bijsturen waar nodig. Alle thema's raken elkaar en vergen nauwe afstemming.

In 2022 hebben we het proces in gang gezet om in 2023 te komen tot een nieuwe organisatiestructuur. Daarbij laten we wat nu al goed gaat zo veel mogelijk ongemoeid. Naar verwachting kunnen we de nieuwe structuur in 2024 implementeren. Daarbij is het een groot voordeel dat de voormalige voorzitter van het medisch-specialistisch bedrijf per 1 juni 2023 de overstap heeft gemaakt naar de positie van voorzitter van Amphia. Dit draagt bij aan de continuïteit van de bedrijfsvoering en de beide andere leden van de raad van bestuur kunnen zo weer meer aandacht besteden aan hun eigen portefeuilles.

Hoewel de arbeidsmarkt in de zorg onverminderd krap blijft, hebben we toch profijt gehad van projecten die waren gericht op de instroom en het behoud van medewerkers. We bieden de toenemende druk op de zorg zo goed mogelijk het hoofd door onder meer een uitstekende samenwerking met vele zorgpartners, zoals huisartsen, verpleeghuis- en thuiszorginstellingen, derdelijns centra en traumacentra. Daarnaast digitaliseren we de zorg waar mogelijk. Daarbij handelen we uiteraard volgens het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het kader Passende Zorg.

Als STZ-ziekenhuis investeren we volop in wetenschap, topklinische zorg en opleidingsmogelijkheden. Dit leidde in 2023 opnieuw tot een groot aantal wetenschappelijke publicaties en een toename van het aantal geregistreerde topklinische functies tot negentien.

Met het programma Duurzaam Amphia werken we aan een duurzame bedrijfsvoering, waarbij we ons vooral richten op milieuaspecten. Meerdere werkgroepen en *green buddy's* zorgen op diverse terreinen voor meetbare resultaten. Dit moet ertoe leiden dat Amphia in 2025 het zilveren en in 2028 het gouden certificaat van de Milieuthermometer Zorg behaalt.

Amphia is ook in 2023 financieel gezond gebleven. Daar zijn we blij mee, gezien de krappe marges in de medisch-specialistische zorg. Toch zet het ons ook aan tot nadenken, want er is weinig financiële ruimte voor tijd en innovatie.

De sluitende begroting die we in ons vorige jaarverslag presenteerden, hebben we waar kunnen maken. Bij de realisatie van de begroting hebben we een zuinig beleid gevoerd vanwege de stijgende inflatie, de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en op het gebied van ziekteverzuim en de effecten van de nieuwe cao in combinatie met de druk vanuit de zorgverzekeraars richting beperkingen in volumes en de tarieven voor reguliere zorg.

Ook in 2024 blijven we naar verwachting voldoen aan de ratio's die we hebben afgesproken met onze externe financiers.

Door de ontwikkelingen in de bouwsector is Amphia nog niet toegekomen aan een verdere ontwikkeling van zijn locatie in Oosterhout. Wel hebben we reeds in overleg met de gemeente Oosterhout herinrichtingsplannen gemaakt.

### 1.1.1.2 De doelstellingen en activiteiten van Amphia

(Stichting) Amphia is het grote, algemeen medisch-specialistische en topklinische opleidingsziekenhuis voor Breda en de omliggende gemeenten met een werkgebied van meer dan 400.000 mensen. Naast de hoofdvestiging in Breda heeft Amphia nevenvestigingen in Oosterhout en Etten-Leur. Amphia is een zorgaanbieder in de zin van de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) en is lid van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ) en de Vereniging van Samenwerkende Topklinische Opleidingsziekenhuizen (STZ). Wij houden ons aan hun regels, waaronder de Governancecode voor de zorg.

Amphia biedt een breed pakket aan medisch-specialistische zorg. We willen de gezondheid van mensen verbeteren naar de hoogst haalbare kwaliteit van leven, waarbij de mens centraal staat. Amphia is het enige 24-uurs ziekenhuis voor Breda en omstreken, en beschikt over spoedeisende zorg, een huisartsenpost en een dienstapotheek. Verder is Amphia een van de vijftien hartcentra in Nederland met een uitgebreide hartafdeling waar openhartoperaties en gespecialiseerde behandelingen plaatsvinden.

In 2022 heeft iedereen in Amphia mogen meedenken over de richting die we de komende jaren op gaan. Velen hebben dat ook gedaan. Dit heeft geleid tot het strategiedocument 'Ons Amphia', dat sinds 2023 het strategisch kader vormt en waarin Amphia bevestigt dat het de best passende medische en verpleegkundige zorg verleent voor iedereen in de omliggende regio.

Amphia hanteert hierbij als visie dat het voorop wil lopen in uitstekende en toekomstbestendige zorg, samen met zijn samenwerkingspartners in de regio. Daarbij houden onze medewerkers aandacht voor elkaar en voor de ander. Wetenschappelijk onderzoek, opleiding en innovatie zorgen ervoor dat Amphia een topklinisch ziekenhuis is en blijft. Dit alles maakt Amphia een aantrekkelijk ziekenhuis voor gedreven professionals.

'Ons Amphia' is met de kernwaarden *samen*, *aandacht*, *deskundig* en *gedreven* uitgewerkt in de volgende thema's:

- De professional;
- Patiëntenzorg;
- Samenwerking;
- Wetenschap en techniek;
- Duurzame bedrijfsvoering;

### 1.1.1.3 Topklinische zorg, opleiding en wetenschap

Amphia biedt als STZ-ziekenhuis topklinische zorg. Dat doen we regionaal en bovenregionaal. Voor de basiszorg hebben we een regionale functie. Voor de topklinische zorg strekt ons werkgebied zich uit over heel Zuidwest-Nederland. Voor nagenoeg alle specialismen bieden we een compleet pakket aan bijzondere vormen van zorg. Amphia vervult een centrum- of doorverwijsfunctie op het gebied van hart- en vaatziekten en oncologie.

We zijn een opleidingsziekenhuis voor medisch specialisten en diverse specialistische verpleegkundigen. Amphia ondersteunt specialisten en medici met innovatieve technieken in de groei van onze topzorg. We hebben negentien erkenningen in het topklinisch zorgregister van STZ.

Amphia investeert in wetenschappelijk onderzoek. Vaak gaat het om medisch-wetenschappelijk onderzoek met mensen, bijvoorbeeld om een nieuw medicijn of een nieuwe behandelmethode te testen. Wetenschappelijk onderzoek is belangrijk om onze patiëntenzorg te verbeteren en te vernieuwen en om onze zorgprofessionals verder te ontwikkelen. Arts-assistenten en medisch specialisten hebben bij ons de mogelijkheid om (promotie)onderzoek te doen. We nemen ook deel aan verpleegkundig en paramedisch onderzoek.

### 1.1.1.4 Samenwerking met anderen

We willen de 'zorg voor gezondheid' graag efficiënt laten verlopen. Daarom werken we in de regio en daarbuiten nauw samen met vele anderen:

- met de huisartsen;
- in het netwerk Transmurale Zorg Breda en omstreken met verpleeg-, verzorgings-, thuiszorg- en revalidatie-instellingen om de ketenzorg in de regio te optimaliseren;
- met zorgorganisaties Thebe en De Marq die op de vierde en vijfde etage van het Amphia-gebouw in Breda een centrum voor geriatrische revalidatie en herstel in gebruik hebben;
- in Annature met verloskundigen- en kraamzorgpraktijken op het gebied van geboortezorg;
- met Microvida - Medische Microbiologie & Immunologie Brabant & Zeeland op het gebied van medische microbiologie;
- met A+ Apotheek V.O.F., een gezamenlijke bereidingsfaciliteit van het Albert Schweitzer Ziekenhuis en Amphia;
- met Result Laboratorium B.V. voor diagnostiek op het gebied van klinisch chemie en hematologie;
- met het Erasmus MC op het gebied van wetenschap en opleiding;
- met opleidingsinstellingen als Avans Hogeschool (hbo) en Curio (mbo);
- binnen het netwerk EMBRAZE op het gebied van oncologische zorg met daarin deelnemende medisch-specialistische instellingen;
- in Vitaal Oosterhout voor een betere samenwerking binnen de zorg in Oosterhout;
- met de GGD, de ambulancedienst en gemeenten;
- met andere ziekenhuizen, zoals in het Netwerk Acute Zorg Brabant (NAZB) en het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ).

Deze samenwerkingen zijn nodig om de zorg toegankelijk te houden. Ze zijn herkenbaar, betrouwbaar en consistent voor de partners waarmee we een netwerk vormen.

Naar aanleiding van het IZA heeft Amphia met vele partners in de zorg samengewerkt aan de totstandkoming van het:

- Regioplan West-Brabant-Oost, dat op 19 december 2023 definitief is vastgesteld;
- ROAZ-plan regio Brabant, dat in december 2023 definitief is vastgesteld.

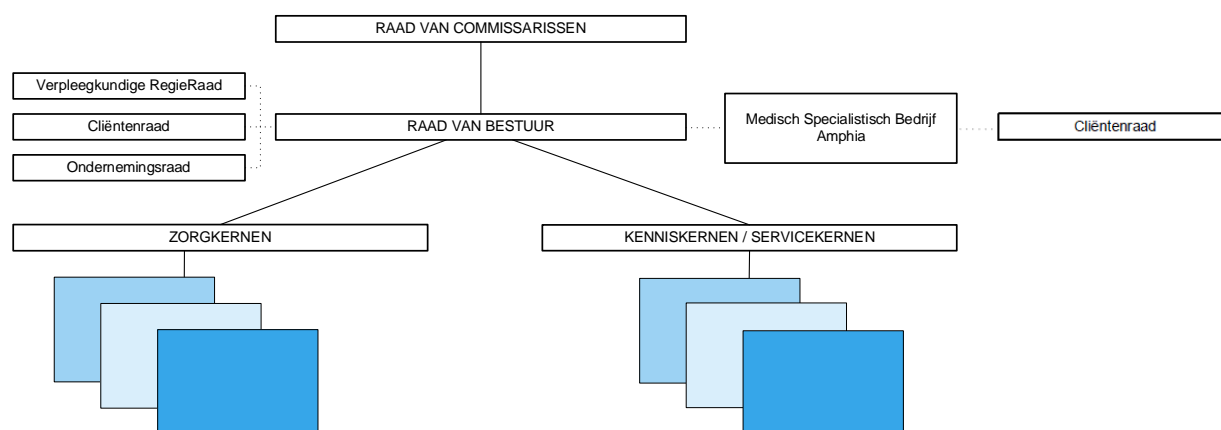
Deze plannen hebben als doel om de zorg goed, toegankelijk en betaalbaar te houden door in te zetten op passende zorg. Ook Amphia zet zich daarvoor in. De doelstellingen zijn dan ook opgenomen in het strategiedocument 'Ons Amphia'.

### 1.1.1.5 Organisatie: inrichting en besturing

De verantwoordelijkheden en de aansprakelijkheid van de raad van bestuur (rvb) en de raad van commissarissen (rvc) zijn vastgelegd in de stichtingsstatuten. Deze zijn gebaseerd op de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz). De rvb draagt de statutaire eindverantwoordelijkheid voor de algemene gang van zaken binnen het ziekenhuis, de realisatie van de doelstellingen, de strategie en de resultaten die daaruit voortvloeien. De rvc houdt hier toezicht op.

De rvb werkt nauw samen met het bestuur van de Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf Amphia U.A. (MSB-A). Deze coöperatie vertegenwoordigt de belangen van medisch specialisten die in Amphia werken. De rvc ondersteunt deze nauwe samenwerking, die is vormgegeven in het bestuursmodel van de BestuursRaad. Daardoor komt de gezamenlijke verantwoordelijkheid nog meer tot uiting.

Amphia heeft de medische specialismen verdeeld in zorgkernen. Deze zijn erop gericht om goede resultaten te behalen op het gebied van kwaliteit en veiligheid, patiëntervaring, medewerkerstevredenheid en professionele innovatie. Daarnaast zijn zij verantwoordelijk voor het marktresultaat en het financieel resultaat. Iedere zorgkern heeft een duaal management, dat bestaat uit een bedrijfsmanager en een medisch manager (een medisch specialist). De zorgkernen worden in hun primaire proces ondersteund door de servicekernen en de kenniskernen, die allemaal worden aangestuurd door een eigen manager. Amphia heeft 43 zorgkernen, 3 servicekernen en 11 kenniskernen.



Tabel: Kerngegevens personeel

	2021	2022	2023
Aantal personeelsleden in loondienst, jaargemiddelde in verslagjaar	4.375	4.392	4.484
Aantal fte personeelsleden in loondienst, jaargemiddelde in verslagjaar	3.340	3.330	3.383
Medisch specialisten	321	309	319

## Bestuursmodel en medezeggenschap

De rvb en rvc van Amphia hebben hun onderlinge afspraken vastgelegd in statuten, reglementen en een informatieprotocol. Eind december 2023 zijn de statuten van Amphia geactualiseerd, tegelijk met de vaststelling van het kader voor getrappt toezicht.

### Raad van bestuur

De rvb van Amphia bestaat uit drie leden. Ieder lid heeft specifieke aandachtsgebieden met een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering. Per 1 juni 2023 is de functie van voorzitter van de rvb ingevuld en bestaat de rvb weer uit drie bestuurders. De rvc beoordeelt hun nevenfuncties en keurt deze goed. De bezoldiging van onze bestuurders zijn opgenomen in de jaarrekening en daarmee openbaar.

De rvb heeft een reglement, waarin zijn verantwoordelijkheden zijn uitgewerkt. Jaarlijks beoordeelt de rvc zijn functioneren. De formele besluitvorming door de rvb vindt plaats in de BestuursRaad, die wekelijks bijeenkomt.

### Medezeggenschap

Amphia heeft meerdere organen voor medezeggenschap en advies: de ondernemingsraad, de cliëntenraad en de Verpleegkundige Regieraad. Daarnaast wordt nauw samengewerkt met het MSB-A. De cliëntenraad van Amphia fungeert ook als cliëntenraad voor het MSB-A. Alle leden zijn via een personele unie lid van beide raden.

#### 1.1.1.6 Financiële ontwikkelingen

2023 is financieel een goed jaar geweest, waarin we voldeden aan de ratio's die de banken hebben gesteld. Amphia heeft in 2023 een netto omzet behaald van € 623,2 miljoen (2022: € 589,1 miljoen) en een positief resultaat van € 9,9 miljoen. (2022: € 11,8 miljoen positief). Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we naar de jaarrekening.

#### Ontwikkelingen in 2023

Ter compensatie van de CB-regelingen uit 2022 moest in 2023 moest een productieniveau van +2,7% gerealiseerd worden om hetzelfde omzetniveau als in 2022 te realiseren. Dit productieniveau is behaald in 2023. Veder zijn in 2023 de CB-regelingen 2020 en 2021 definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars. De resultaatseffecten hiervan zijn meegenomen in de omzetverantwoording 2023.

Het zorgaanbod is in 2023 beïnvloed door het hoge ziekteverzuim en de niet ingevulde vacatures. We zijn hierdoor beperkt toegekomen aan het realiseren van inhaalzorg. Inhuur van medewerkers en samenhangende hogere kosten waren noodzakelijk om wachtlijsttoename en afschalen van zorg te voorkomen. Door de prijsontwikkelingen van gas- en elektra, doorrekening van cao-akkoorden en schaarste stonden de inkooprijzen zwaar onder druk, hiermee gepaard gaande kostenontwikkelingen (inflatie) vormden een exploitatierisico. De afdeling Inkoop heeft hier zo goed als mogelijk op in gespeeld. Door deze risico's heeft het onderhandelingstraject zorginkoop schadelastjaar 2023 een langere doorlooptijd gehad om te komen tot definitieve contractafspraken. We wilden geen contracten afsluiten die onvoldoende financiële ruimte boden om deze risico's het hoofd te bieden.



## Risico's en onzekerheden

Amphia staat er financieel goed voor. We zien echter dat in 2023 en 2024 de inflatie nog steeds groeit en de krapte op de arbeidsmarkt een flinke rol speelt. We zien een toenemende vergrijzing in de maatschappij en een toenemende werkdruk bij onze medewerkers. Deze toenemende werkdruk gaat helaas ook gepaard met een hoog ziekteverzuim. We willen voorkomen dat dit in de toekomst gevolgen heeft voor onze capaciteit en ons zorgaanbod. Zoals benoemd in het IZA willen we de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar houden. Belangrijk is dan ook dat we invulling geven aan de afspraken in het IZA die gaan over de best passende zorg voor de patiënt, het behoud van onze medewerkers en samenwerking tussen zorgaanbieders. Deze IZA-pijlers sluiten aan op de thema's die benoemd zijn in het nieuwe strategiedocument 'Ons Amphia'.

## Kengetallen

Onze risico's zijn toegenomen. Daarom streven we ernaar om de sterke uitkomsten op onze kengetallen over de hele breedte te behouden. Hieronder lichten we deze kengetallen nader toe.

### *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (EBITDA)*

Dit is een winstbegrip dat weergeeft wat het bedrijfsresultaat is voor rente, afschrijvingen, kosten voor operational lease en belastingen. Met onderstaande EBITDA-ratio's hebben we in de jaren 2023 tot en met 2021 voldaan aan de afspraken vanuit de financieringsovereenkomsten met diverse banken.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
EBITDA	€ 59,4 mln.	€ 63,0 mln.	€ 55,8 mln.
EBITDA norm	€ 58,0 mln.	€ 55,7 mln.	€ 51,6 mln.

### *Debt Service Coverage Ratio (DSCR)*

De DSCR is berekend door het bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen en belastingen te delen door de financieringslasten (die bestaan uit de betaalde rente, verminderd met de ontvangen rente en vermeerderd met aflossingen en verplichtingen vanuit de operational lease). In de financieringsovereenkomst is een DSCR-norm overeengekomen van > 1,40.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Debt Service Coverage Ratio	1,83	2,22	1,88

### *Solvabiliteit*

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Solvabiliteitsratio	32,9%	31,8%	29,2%

### Netto Senior Leverage Ratio (NSLR)

De NSLR is berekend door de langlopende schulden (inclusief kortlopende aflossingsverplichtingen) te verminderen met de liquide middelen en vervolgens te delen door de EBITDA. Deze ratio geeft aan in hoeveel jaar een bedrijf de rentedragende schulden kan terugbetalen bij een gelijkblijvende jaarlijkse vrije kasstroom. In de financieringsovereenkomst is een NSLR-norm overeengekomen van < 4,50 voor 2023 en 2022 en 2021 een NSLR-norm < 5,50.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto Senior Leverage Ratio	3,17	3,88	4,79

### Kasstroom en financieringsbehoeften

De netto kasstroom nam in 2023 toe. Dit komt vooral doordat we de doorlooptijd van onze facturatie hebben verkort. Onze huidige financieringsovereenkomsten voorzien in onze financieringsbehoeften.

#### Kasstroom

De netto kasstroom over 2023 bedraagt € 37,5 miljoen. De verandering in de liquiditeitspositie kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>alle bedragen zijn x € 1.000</i>			
Kasstroom uit operationele activiteiten	88.856	63.220	45.606
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-26.064	-42.011	-37.228
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-25.300	-19.398	-19.591
Netto kasstroom	<u>37.491</u>	<u>1.811</u>	<u>-11.213</u>

#### Financieringsbehoeften

Amphia beschikt over een werkkapitaalfinanciering van € 35 miljoen, verdeeld over ING Bank N.V. (€ 17,5 miljoen) en Coöperatieve Rabobank U.A. (€ 17,5 miljoen). Onze huidige stand van de liquide middelen bedraagt € 57,1 miljoen. Hierdoor hebben we voldoende werkkapitaal en volstaan onze huidige financieringsovereenkomsten.

### Vooruitblik 2024

We hebben voor 2024 een sluitende begroting vastgesteld, waarin de productieniveaus zijn behouden en de kostenontwikkeling is afgestemd, rekening houdend met de arbeidsmarktproblematiek, ontwikkelingen organisatie-inrichting en aanloopkosten passende zorg projecten. De investeringsprogramma's zijn conform de meerjarenbegroting vrijgegeven en zijn getoetst aan de ratio's. De ontwikkelingen op de locatie Oosterhout zullen in 2024 concreter worden. Verkoop van de locatie Pasteurlaan zal hoogstwaarschijnlijk plaatsvinden in 2024. Door wijzigingen in zorglandschap, IZA-effecten, duurzaamheidscriteria en hogere bouwkosten worden de herinrichtingsplannen van de locatie Oosterhout her beoordeeld in 2024. We verwachten komend jaar een positief resultaat te halen met reguliere zorgverlening. In 2024 zal ook een update van de meerjarenbusinesscase plaatsvinden, welke gebruikt zal worden bij de voorbereiding op de herfinanciering die eind 2025 moet gaan plaatsvinden.

Realisatie van de begroting voor 2024 hangt deels af van de stijgende inflatie, de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en ziekteverzuim, in combinatie met de druk op volumebeperking en de tarieven van reguliere zorg vanuit de zorgverzekeraars. Ten aanzien van de arbeidsmarkt wordt ook actief geacteerd op ontwikkelingen op het gebied van handhavingsplannen arbeidsrelaties ZZZP door de belastingdienst.

In 2023 is evenals in 2022 gewerkt met eenjarige contracten en bij een enkele verzekeraar nog een doorlopend meerjaren contract. Het streven is om in de toekomst wel weer meerjarencontracten af te sluiten en te verwachten ontwikkelingen binnen de zorgtransformatie vanuit het IZA daarin mee te nemen.

De uitdagingen in de zorg zijn in onze strategische en tactische processen meegenomen. Ook zetten we in op ontwikkelingen die passen binnen de zorgtransformatie die het IZA vraagt en kijken we naar de mogelijke financiering van deze ontwikkelingen uit de beschikbare transformatiegelden. We verwachten dat we kunnen blijven voldoen aan de ratio's die we met onze externe financiers zijn overeengekomen.

Aansluitend op de nieuwe strategie en de uitdagingen uit het IZA is in 2023 gestart met het vormgeven van een nieuw organisatieplan Amphibia, genaamd "Samen Sterker". In het plan wordt ingezet op de organisatie inrichting die ingaat op de leidinggevende structuur, de functies daarbinnen, de besluitvormingsprocessen en overlegvormen. In 2024 wordt het plan uitgewerkt en geïmplementeerd.

In 2023 heeft Amphibia in het kader van samenwerkingen een intentie verklaring getekend voor strategische samenwerking medisch diagnostiek. Binnen de intentieverklaring ligt vast dat de 5 ziekenhuizen regionale samenwerking verder uitwerken om te komen tot een organisatievorm waarbinnen alle disciplines samenwerken en elkaar versterken.

### 1.1.1.7 Risico's en risicobeheersing

Amphibia heeft veel bedrijfsonderdelen, samenwerkingen en activiteiten, die allemaal een zekere mate van risico's met zich meebrengen. Die risico's willen we doeltreffend kunnen beheersen. Daarvoor hebben we in 2021 een Risk-Board opgericht, die zich bezighoudt met integraal risicomanagement. De Risk-Board monitort en beheerst de risico's die Amphibia loopt en bekijkt welke beheersmaatregelen er eventueel nodig zijn om deze risico's adequaat af te dekken.

#### **Risicobereidheid en genomen maatregelen**

Aan alle activiteiten van Amphibia zijn bepaalde risico's verbonden. We brengen deze in beeld en beoordelen of we aanvullende of nieuwe maatregelen moeten treffen om aan onze risicocriteria te voldoen. Daarbij overleggen we met alle belanghebbenden. We monitoren en beoordelen het risico en de getroffen beheersmaatregelen, totdat er uiteindelijk geen verdere risicobehandeling nodig is. Het is ondoenlijk om voor alle mogelijke risico's vooraf de risicobereidheid (risk appetite) aan te geven. Dit is telkens een afweging op maat, gemaakt door de raad van bestuur, in samenspraak met de veiligheidsdomeineigenaren. De verslagen van het Risk-Board-overleg worden na vaststelling ter informatie aangeboden aan de BestuursRaad.

## Voornameste risico's en onzekerheden

Het overzicht hieronder laat de belangrijkste risico's zien die zich in 2023 hebben voorgedaan in de verschillende veiligheidsdomeinen én de risico's waarvan we verwachten dat ze zich binnen afzienbare tijd (kunnen) gaan voordoen.

Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar
Compliance General IT Controls	Niet handelen conform de vereiste wet- en regelgeving	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	In samenspraak met de afdelingen BI, IMT en HR de processen beschrijven en erop toezien dat hier ook naar gehandeld wordt. Stuurgroep is gevormd.	Geen
Autorisatieproces netwerk	Rechten werden in het verleden gegeven op basis van een kopie van de rechten van een collega	Medewerkers krijgen de verkeerde rechten of te veel rechten, waardoor ze bij informatie kunnen die ze voor hun functioneren niet nodig hebben	Autorisatiematrix uitwerken en beheer borgen (project Identity and Access Management). Autorisatieproces opnieuw beschrijven en beleggen. Controle laten uitvoeren door lijnorganisatie op basis van autorisatie rapportage per medewerker. Vervolgfase: rechten binnen applicaties inregelen.	Geen
Back-up faciliteiten	De back-up omgeving voldeed niet meer aan de huidige eisen en was technisch niet meer betrouwbaar	Kwetsbaarheid door onvolledige back-ups en beperkte mogelijkheden om data terug te zetten (restore)	Er is een nieuwe storage-omgeving met back-up faciliteiten geïmplementeerd	Met de leverancier het project gelopen om de back-up te vervangen. Extern personeel ingehuurd voor dit project.
Doorlooptijden verbeteracties IMT	Urgentiebesef en capaciteit	Kwetsbaarheid voor cybercriminelen	Boven formatie aannemen. Taskforce ingezet op bevindingen die te lang zijn blijven liggen. Oude audits beoordelen.	Extern personeel ingehuurd voor de specifieke verbeteracties.



Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar
Toegankelijkheid medicijnkarren	Personeel sluit medicijnkar niet af, omdat het (te) lang duurt om deze (weer) te openen vanwege een traag werkende ICT-oplossing	Medicijnkarren zijn vaak niet afgesloten en daarmee is medicatie beschikbaar voor derden - een onveilige situatie	FRAM-analyse uitgevoerd. Geneesmiddelen-tracers door de Amphia Apotheek, bewustzijn is vergroot. Analyse heeft geleid tot een betere performance. Accu's zijn vervangen. Instructie is gegeven. Werkgroep is opgestart.	Geen
Toegang risicovolle medicatie	Te veel medewerkers hebben rechten voor / toegang tot risicovolle medicatie	Diefstal van risicovolle medicatie	Autorisatie voor de risicovolle medicatie is medio december 2023 aangepast. Autorisatie voor de VGTM-ruimte wordt nog aangepast.	Diefstal risicovolle medicatie en extern onderzoek naar vermeende diefstal van medicatie.
Telemetrie	Ernstige incidenten op Cardiologie doordat de telemetrie niet juist functioneerde	We kunnen niet altijd vertrouwen op de uitkomsten van de telemetrie (filmpjes van de hartritmes van patiënten)	De benodigde update is uitgevoerd. Daarnaast is er een verplichte toets toegevoegd in het Leerplein met informatie van GE Healthcare. Samen met GE Medical is een scholing georganiseerd om bijscholing te geven.	Incidenten.
Personeelstekort instroom	Er is een vicieuze cirkel ontstaan door een toenemende werkdruk bij de zittende medewerkers, een hoger verzuim en uitval door toegenomen werkdruk en een laag aantal aannames. Krappe arbeidsmarkt en lagere instroom opleidingen.	Uitstel van zorg, langere wachttijden en lagere productie	Wervings- en opleidingsopdracht 2023 is opgesteld. Implementatieplan verbetering werving, selectie en indiensttredingsproces. Implementatie nieuw recruitmentproces in AFAS. Operationeel interim recruiters aangenomen. Vernieuwing centrale introductie en onboardings-app voor doelgroepen. Programma Strategische Personeelsplanning is ontwikkeld en toegepast, inclusief strategie voor arbeidsmarktcommunicatie.	Extern personeel ingehuurd.  Extra budget toegewezen.

Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar
Personeelstekort en -behoud	Hoge vertrekintenties onder personeel (16,6%) en toenemende werkdruk	Hoge vertrekintenties worden daadwerkelijk omgezet in vertrek, waardoor het personeelstekort toeneemt. Uitstel van zorg, langere wachttijden en lagere productie.	De resultaten van het medewerkertevredenheids-onderzoek (MTO) gedeeld, plannen gemaakt en interventies uitgevoerd. Opvolging van de resultaten van het MTO op team-, kern- en organisatieniveau. Het programma 'De professional op 1' wordt binnen de organisatie uitgerold, waarbij diverse interventies plaatsvinden. De interventies en het te ontwikkelen beleid en instrumentarium worden mét medewerkers ontwikkeld om het draagvlak en de betrokkenheid te vergroten.	Hoog ziekteverzuim en uitstroom van personeel.
Cao	Nieuwe cao die na vrijgave op korte termijn moet worden doorgevoerd in de HR-systemen en budgetten	Financieel risico bij de implementatie van de cao. Substantiële stijging van de personeelskosten. Impact van de cao-bepalingen op de bedrijfsvoering.	F&C heeft de mogelijke kostenstijging doorgerekend. Projectgroep ingesteld die de impact van de nieuwe cao projectmatig onderzoekt, hierover adviseert en zorgt voor de implementatie.	Verhoging post personele kosten.
Voorzieningen-systeem	Uitval elektra tijdens onderhoud. Uitbreiding van voorzieningen benodigd.	Elektra: back-up systeem E-voorzieningen loopt tegen het maximum aan. Plannen van onderhoud kan alleen in de nachtelijke uren in het weekend met daarbij behorende ingrepen in de bedrijfsvoering. Uitval voorzieningen en risico voor patiëntenzorg.	Systemen redundant uitvoeren. RI&E is door een externe partij uitgevoerd. Onderzoek naar extra noodstroomaggregaat (NSA) of aansluiting externe NSA. Eventueel aanschaf derde DRUPS (Diesel Rotary Uninterruptable Power Supply).	Uitgave is financieel niet voorzien / niet begroot.

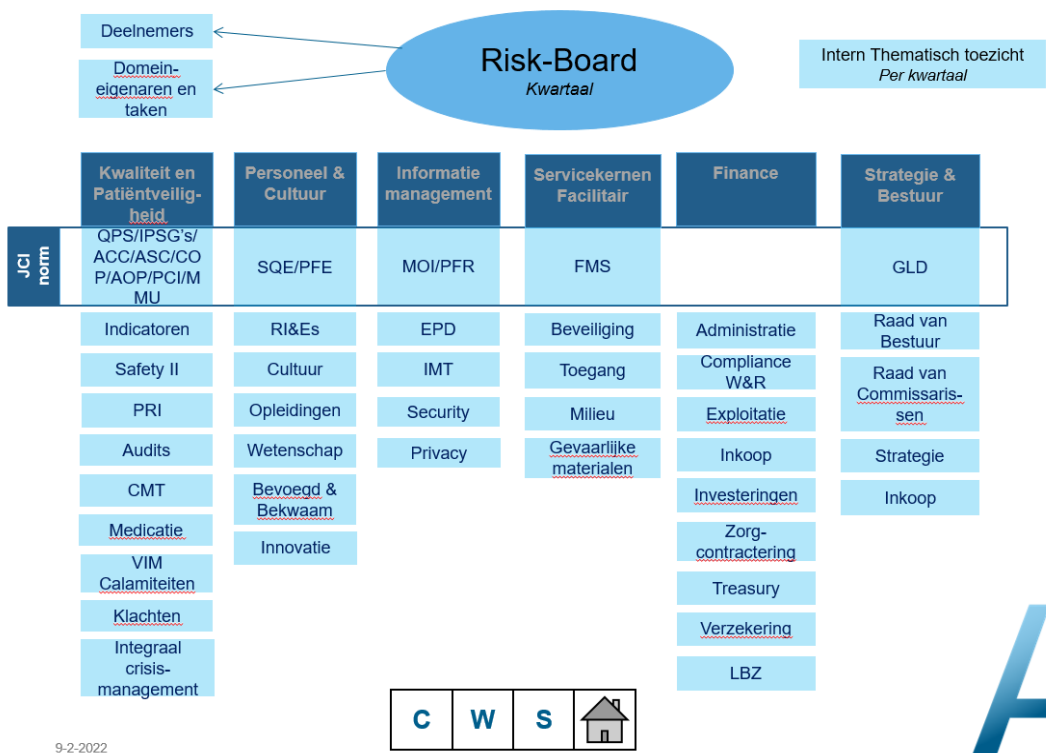
Risico	Belangrijkste oorzaken	Mogelijke impact	Belangrijkste maatregelen	Impact boekjaar
Diensten van externe partij	Overschrijden van levertermijnen en niet nakomen van gemaakte contractafspraken	Is van invloed op de patiëntveiligheid en kwaliteit van zorg bij laboratoriumdiensten	Performanceparameters monitoren en tijdig signaleren als er afwijkingen zijn. Externe juridische begeleiding is ingezet. KPI's worden opgevraagd. Stuur- en werkgroep zijn ingesteld.	De patiëntveiligheid en de kwaliteit van zorg komen in het geding als laboratoriumdiensten de benodigde uitslagen niet tijdig aanbieden. De inzage in de doorlooptijden laat te wensen over, wat impact heeft op de sturing van processen bij de externe partij.

### Verbeteringen in het risicomanagementsysteem

In 2023 hebben de diverse veiligheidsdomeinen per kwartaal een standaardrapportage opgeleverd. Tijdens de Risk-Board-overleggen zijn de gerapporteerde risico's besproken. Daarbij gaat het enkel om de zogenoemde top-risico's. De midden- en laag-risico's worden binnen de veiligheidsdomeinen zelf gemonitord en afgehandeld. De weging vindt op een eenduidige manier plaats, eventueel na een correctie in het Risk-Board-overleg.

### Verankering van het risicomanagement

Risicomanagement en de Risk-Board zijn als volgt verankerd binnen de diverse veiligheidsdomeinen:



9-2-2022

### Samenstelling van de Risk-Board

- Voorzitter van de rvb (voorzitter Risk-Board);
- Andere leden van de rvb;
- Voorzitter van het MSB-A-bestuur;
- Vicevoorzitter van het MSB-A-bestuur;
- Veiligheidsdomein Kwaliteit & Veiligheid (manager K&V);
- Veiligheidsdomein Facilitair (manager Servicekern TVV);
- Veiligheidsdomein Informatiemanagement (manager MBI & IMT);
- Veiligheidsdomein Personeel & Cultuur (directeur HR en manager Amphia Academie);
- Veiligheidsdomein Finance (manager F&C);
- Veiligheidsdomein Strategie & Bestuur (manager Strategie & Bestuur);
- Managementassistente K&V (secretaris Risk-Board);
- Beleidsmedewerker K&V met aandachtsgebied integrale veiligheid.

#### 1.1.1.8 Cultuur en gedrag – soft controls

Amphia zet zijn professionals in de nieuwe strategie bewust op één. We vinden het namelijk belangrijk dat zij de ruimte krijgen om zich te ontwikkelen. Zonder goed opgeleide, vitale en gelukkige professionals kunnen we moeilijk aan onze vier andere strategische thema's werken: passende patiëntenzorg leveren, wetenschap beoefenen met innovatie en techniek, een duurzame bedrijfsvoering realiseren en dat alles in goede samenwerking met de juiste interne en externe partners.

In Amphia krijgen professionals ruimte om zelf beslissingen te nemen. In hun werk en over hun loopbaan. Wij zorgen ervoor dat onze professionals in een prettige en veilige sfeer kunnen werken. Zij krijgen kansen om zichzelf verder te ontwikkelen. In 2023 hebben we diverse activiteiten uitgevoerd die hebben bijgedragen aan het leerklimaat en de cultuur, het gedrag en de motivatie van onze professionals. Bij het strategische thema 'de professional' richten we ons op vier pijlers, die we hieronder verder toelichten:

- Genoeg professionals (instroom);
- Werk doen dat bij je past;
- Opleiden en ontwikkelen;
- Veilige sfeer.

#### Genoeg professionals (instroom)

We willen zorgen voor het juiste aantal professionals, met de juiste kwalificaties, op het juiste moment en op de juiste plek. We werken integraal samen om hier inzicht in te krijgen en er regie op te voeren. In 2023 hebben we een dashboard ontwikkeld waarmee we de wervingsbehoefte voor de komende vijf jaar kunnen voorspellen. Hierdoor kunnen we instroomactiviteiten op doelgroepniveau prioriteren en streven naar een passende instroom. In 2023 zijn we gestart met het ontwikkelen van een nieuw werkgeversmerk, waarmee we in 2024 actief potentiële en latent zoekende kandidaten kunnen bereiken. Door een behoudprogramma voor stagiairs blijft 50% van de vierdejaars studenten Verpleegkunde bij ons werken in een vaste functie. Ook hebben we met de vernieuwing van verschillende introductieprogramma's gezorgd voor een effectievere onboarding.



## Werk doen dat bij je past

Door onze professionals zelf regie te geven over hun gezondheid, inzetbaarheid en ontwikkeling, verhogen we het werkplezier, verlagen we het verzuim en stimuleren we het behoud. Zo kunnen zij in elke fase van hun leven op een vitale manier zinvol werk blijven doen. We zetten in op ambitie om onze professionals te versterken en hun welbevinden te vergroten en te ondersteunen, waar nodig via preventie en curatie. We leveren maatwerk door rekening te houden met ieders levensfase en door gelijke mogelijkheden te bevorderen. Sinds 2022 hebben we het ViT-programma (Vitaliteit, inzetbaarheid en Talentontwikkeling). In 2023 hebben we binnen ViT de focus gelegd op coaching om zo beter in te kunnen spelen op persoonlijke behoeftes, zoals veerkracht, mantelzorg, loopbaanontwikkeling en financiën. Teaminterventies werden vraaggestuurd ingezet. Daarnaast hebben we vanuit ViT diverse workshops aangeboden, die waren gericht op lifestyle en veerkracht.

## Opleiden en ontwikkelen

- Kwalitatief hoogstaand en erkend opleiden

Het afgelopen jaar hebben we ons nieuwe begeleidingsmodel 'Samen opleiden' geïmplementeerd. Een professionalisering van opleidingsrollen met duidelijke taakverdeling en afspraken over verantwoordelijkheden, facilitering in tijd en deskundigheidsbevordering, is essentieel voor behoud van zorg en medische professionals in opleiding. Hierbij begeleiden we alle artsen, verpleegkundigen en doktersassistenten op een meer uniforme manier. Door hen al tijdens de opleiding meer met elkaar in contact te brengen, ontstaat er uitwisseling en leren zij meer over elkaars vak en verantwoordelijkheden. Dit bereidt hen voor op het interprofessioneel samenwerken, dat steeds grotere vormen zal aannemen in de toekomst. Daarnaast zijn de projecten 'Goed werkgeverschap ANIOS en AIOS' en 'Taakherschikking verpleegkundig specialist (VS) en physician assistant (PA)' opgestart. Voor werkplekleren (leerklimatest) loopt sinds 2023 een herziening van het proces en het instrument. Tot slot zijn erkennings- en kwaliteitsprocessen bij SBB, CZO en Medische opleidingen voortgezet en geborgd.

- Innovatief en maximaal opleiden

Voor verpleegkundestudenten is beleid in ontwikkeling om duaal opleiden opnieuw te introduceren in Amphia. Het aantal Leer Innovatie Afdelingen (LIA) bij Amphia ging van vier naar vijf. Bij deze afdelingen worden grote aantallen stagiairs opgeleid. Binnen een LIA werken collega's in opleiding, ervaren collega's, docenten en patiënten nauw met elkaar samen. Leren, onderzoeken en innoveren staan daarbij centraal. Collega's in opleiding krijgen coaching van ervaren collega's en kunnen gaandeweg steeds meer zelfstandig handelen.

Met deze nieuwe manier van opleiden wil Amphia collega's in opleiding beter begeleiden en meer vertrouwen geven in hun eigen kunnen. Van alle verpleegkundigen die hun diploma halen, kiest nu nog veertig tot vijftig procent er binnen twee jaar voor om het vak te verlaten. Dat is zonde en het moet echt anders om de zorg in de toekomst behapbaar te houden. Met de LIA's willen we collega's in opleiding meer ruimte geven en een goede basis bieden. Daarnaast heeft Amphia beleid opgesteld voor EPA-gericht opleiden (Entrusted Professional Activities). Daardoor kunnen we conform het landelijke programma CZO Flex Level meer flexibel en modulair gaan opleiden.

- Regionaal en in ketennetwerkverband opleiden

Amphia werkt onder meer samen in het OOR-netwerk en de FZO-regio Noord-Brabant. Voor de acute zorg werken we regionaal in de keten samen aan opleiden in ROAZ-verband. Ook werken we samen met kennisinstellingen, zoals het Erasmus MC, Avans Hogeschool, Curio, BUAs en andere aanbieders van initiële zorgopleidingen.

- Leiderschapsontwikkeling

Amphia heeft ook in 2023 geïnvesteerd in leiderschapsontwikkeling, onder meer door het Management Development-programma aan te bieden. Dit programma is op maat ontwikkeld voor alle (nieuwe) teamleidinggevenden in Amphia en heeft als doel om leiderschapsvaardigheden en organisatiebetrokkenheid te versterken. Ook werkt Amphia samen met het Erasmus MC aan het Clinical Leadership en Care Redesign (CLCR)-programma voor leiderschapsontwikkeling, waarbij tientallen medisch specialisten, verpleegkundig specialisten en managers van beide ziekenhuizen samenwerken aan innovatieve projecten. Amphia heeft verder deelgenomen aan het landelijke actieplan 'Zeggenschap en ontwikkeling voor verpleegkundigen'. Daarnaast hebben we een nieuwe visie op leiderschap uitgedacht als aanvulling op het plan voor de nieuwe organisatie-inrichting voor de zorgkernen ('Samen sterker'). Deze volgt in 2024.

- Individuele ontwikkeling

Om onze professionals zo veel mogelijk regie te geven over hun gezondheid en inzetbaarheid, heeft Amphia in 2022 het programma ViT ingericht. Dit hebben we in 2023 doorontwikkeld. ViT is er voor alle hulp- en adviesvragen over vitaliteit, inzetbaarheid en talent- en loopbaanontwikkeling. ViT verzorgt onder meer coaching, workshops en trainingen. Daarnaast heeft Amphia het Professional Program, waarmee we persoonlijke groei stimuleren. Professionals van diverse afdelingen nemen acht maanden lang samen deel aan dit programma en krijgen begeleiding om hun talenten te ontwikkelen en in te zetten en tegelijkertijd hun blik op de organisatie te verruimen.

- Teamontwikkeling

In Amphia hechten we grote waarde aan teamontwikkeling, waarbij we via teaminterventies hebben geïnvesteerd in interprofessioneel werken en betere samenwerkingsvaardigheden.

- Organisatieontwikkeling

Binnen Amphia streven we naar continue organisatieontwikkeling, waarbij we ons richten op het creëren van een stimulerend leer- en werkklimaat. We bevorderen innovatie, wetenschappelijk onderzoek en digitalisering als drijvende krachten achter zorgverbetering en efficiëntie. Daarnaast heeft Amphia in 2023 zijn strategisch opleidings- en ontwikkelplan voor 2024-2028 en het beleid voor continue ontwikkeling 'van verplicht naar vertrouwen' vastgesteld. In het strategisch opleidings- en ontwikkelplan hebben we onze visie op leren herijkt op basis van onze kernwaarden:

Samen - Leren in een netwerk;  
Aandacht - Leren is maatwerk;  
Deskundig - Leren is vertrouwen in vakmanschap;  
Gedreven - Leren op de werkplek.

Deze visie op leren geeft richting en omarmt de kracht van samenwerking en regie op het eigen leerproces. Het beleid 'van verplicht naar vertrouwen' sluit daarbij aan en geeft professionals meer ruimte om hun eigen leerproces met zelfgekozen leervormen in te zetten. Hiermee wordt de cultuurverandering 'van verplicht naar vertrouwen' vanaf 2024 ingezet.

## **Veilige sfeer**

We willen dat iedere professional in Amphia zich gehoord en gezien voelt en we werken aan het vertrouwen van medewerkers in onze organisatie. Daarbij richten we ons specifiek op veilig werken, autonomie, persoonlijk leiderschap en zeggenschap.

### Veilig werken

In 2023 is de 'Meerjarenagenda Positief Werkklimaat' vastgesteld. Hierin hebben we drie doelstellingen vastgelegd op het gebied van sociale veiligheid:

1. We creëren bewustzijn onder alle professionals ten aanzien van het werkklimaat, potentiële risico's en ieders rol. We creëren een cultuur waarin het normaal is om zaken rondom ongewenst gedrag met elkaar te bespreken en elkaar erop aan te spreken.

In 2023 hebben we onder meer inspiratiesessies georganiseerd, die waren gericht op het vergroten van de psychologische en sociale veiligheid. Ook waren er diverse activiteiten op het gebied van diversiteit en inclusie (zoals de tentoonstelling Komt een Mens bij de Dokter).

2. We vergroten het handelingsrepertoire van de professionals als het gaat om gewenst gedrag en het omgaan met ongewenst gedrag.

Ook in 2023 kreeg Amphia te maken met ongewenst en grensoverschrijdend gedrag. Naar aanleiding daarvan hebben we ingegrepen. Ook hebben we duurzaam geïnvesteerd in een sociaal en inclusief werkklimaat. Verder zijn de teamtrainingen Omgaan met Agressie verder doorontwikkeld en op grotere schaal uitgerold.

3. We ontwikkelen initiatieven die het werkklimaat positief beïnvloeden. We optimaliseren en verankeren het instrumentarium, de rollen en de verantwoordelijkheden rondom het werkklimaat en we optimaliseren de samenwerking tussen alle betrokkenen.

In 2023 hebben we diverse beleidsdocumenten geactualiseerd, zoals de Gedragscode. Daarnaast hebben we een externe vertrouwenspersoon aangesteld en is psychosociale arbeidsbelasting (ongewenst gedrag) opgenomen als onderdeel van de RI&E.

### Autonomie, persoonlijk leiderschap en zeggenschap

In 2023 heeft de Verpleegkundige Regieraad (VRR) het initiatief 'verpleegkundigen met projecten' ontwikkeld. Daarbij werken verpleegkundigen actief aan een project dat direct invloed heeft op hun werk. Hiermee bereiken we meerdere doelen: het beleid en de projecten sluiten beter aan op de praktijk én de verpleegkundige ontwikkelt en professionaliseert zich, waardoor hij of zij meer werkplezier en zeggenschap ervaart. De eerste ronde met projecten is positief afgesloten en eind 2023 is een tweede ronde opgestart met onder andere projecten vanuit de lijst 'beter laten, beter doen'. Met subsidie van het Landelijk Actieplan Zeggenschap hebben we daarnaast een verpleegkundige raad met verpleegkundige ambassadeurs opgericht. Deze raad vangt signalen van de werkvloer op de juiste manier op en geeft vorm aan professionele zeggenschap.

Doelstellingen voor 2024:

- In 2024 worden de lopende projecten van de verpleegkundigen met projecturen afgerond en maken we een begin met een derde ronde. Naar verwachting gaan er opnieuw tien verpleegkundigen een jaar lang één dag in de week aan een project werken. De financiering van de derde ronde verloopt via de TAZ/KIPZ.
- In 2024 wordt de raad verder geprofessionaliseerd en gaan de ambassadeurs zich bezighouden met de professionele zeggenschap binnen het verpleegkundig domein. De financiering hiervoor wordt opgenomen in de begroting van de VRR. De verpleegkundige raad komt elke maand twee uur samen.

### 1.1.1.9 Risicobeheer voor onze financiële instrumenten

Ook aan onze financiële instrumenten zijn risico's verbonden. De doelstellingen voor het risicobeheer daarvan staan in ons treasurystatuut. De treasurycommissie ziet erop toe dat deze doelstellingen worden behaald en dat de relevante procedures worden nageleefd. Deze commissie bestaat uit een lid van de rvb, de manager Finance & Control, de treasurer en een vaste externe adviseur. De treasurycommissie komt drie maal per jaar bijeen en legt verantwoording af aan de rvb, de BestuursRaad en de auditcommissie.

In de jaarrekening 2023 vindt u meer informatie over onze financiële instrumenten. Op pagina 49 en 50 lichten we de waarderingsgrondslagen voor de financiële instrumenten toe. Op pagina 66 en 67 leest u waarom en hoe Amphia deze financiële instrumenten inzet om risico's af te dekken. Daarbij gaan we specifiek in op de renterisico's door financieringen met een variabele rente, waarvoor Amphia forward starting loans en interest rate swaps heeft afgesloten. De marktwaarden van deze instrumenten zijn eveneens opgenomen in de toelichting.

### 1.1.1.10 De naleving van gedragscodes

In september 2022 kwam de naleving van de Gedragscode Medische Hulpmiddelen (GMH) in het nieuws. Daarop heeft Ernst & Young een onderzoek ingesteld naar de cardiologen die in Amphia werken. In mei 2023 verscheen hun rapport, dat heeft geleid tot corrigerende maatregelen op de punten waarop de betrokken cardiologen niet voldeden aan de GMH.

De stuurgroep die aanvankelijk was ingesteld voor dit incident, heeft zich nog vóór het einde van 2022 breder gericht op compliance. De uitvraag bij onze medisch specialisten naar hun nevenactiviteiten en inkomsten leidde tot nadere gesprekken waarin zaken opvielen. Daarnaast leidde het tot een proces van centralisatie van wetenschappelijk onderzoek.

Verder heeft de stuurgroep een nieuwe regeling 'Ongewenste beïnvloeding en gunstbetoon' opgesteld, die door de raad van bestuur en het MSB-A-bestuur is vastgesteld. Hierdoor hebben we nu beleid dat inzicht en overzicht geeft in de financiële relaties tussen zorgverleners en de industrie, in lijn met de 'Handreiking governance financiële relaties zorgprofessionals en industrie' van de NVZ, FMS en NFU.

Tot slot hebben we ook presentaties gegeven aan de medisch specialisten om hun bewustwording op dit gebied te verhogen. De brede uitvraag van begin 2023 wordt begin 2024 als jaarlijkse uitvraag herhaald.

Tot op heden zijn er geen significante bevindingen die de jaarrekening 2023 beïnvloeden.



In onze inkoopcontracten is het verbod opgenomen om rechtstreeks te onderhandelen of afspraken te maken met medewerkers die invloed kunnen hebben op het inkoopbeleid van Amphia en/of het MSB-A of op de zorg(diensten) die zij verlenen. Tijdens de kwartaalgesprekken met onze grotere leveranciers (meer dan € 250.000 omzet per jaar) vragen we of zij contacten onderhouden met aan Amphia gelieerde functionarissen. Zo ja, dan moeten zij per e-mail melden wat de aard van dit contact is en bevestigen dat hierbij geen sprake is van gunstbetoon.

Verder is de Amphia gedragscode aangepast aan de nieuwe strategie, uitgaande van de kernwaarden. Onderwerpen in deze code zijn onder meer: de omgang met elkaar, met incidenten, met bedrijfsinformatie en -middelen, met de werkomgeving, belangenverstrengeling en klachten. Ook wordt in de code verwezen naar externe regelgeving. Voor iedereen die Amphia bezoekt, zijn de gedragsregels – ook in het Engels – te vinden op de website.

Dit zijn de voornaamste gedragscodes waar we rekening mee houden:

- de Amphia gedragscode, waaronder:
  - Regeling melden incidenten, calamiteiten en near accidents;
  - Amphia Code of Conduct Registreren en Declareren;
  - Reglement vergoeding onkosten voor de rvb en aannemen geschenken en uitnodigingen door de rvb;
  - Alcohol-, drugs- en medicijnbeleid;
  - Reglement Vertrouwenspersoon;
  - Klokkenluidersregeling;
  - Amphia Evaluatiemodel
  - Richtlijnen e-mail, internet en social media;
  - Klachtenregeling.
- de Gedragscode Gezondheidsonderzoek;
- de KNMG-gedragscode voor medisch specialisten;
- de Governancecode voor de Zorg 2023.

### 1.1.1.11 Onderzoek en ontwikkeling

Amphia is een vooruitstrevend topklinisch opleidingsziekenhuis en een van de 27 STZ-ziekenhuizen in Nederland. Daar zijn we trots op! Deze ziekenhuizen zijn gespecialiseerd in enkele zorggebieden en behandelen patiënten uit een groter gebied dan algemene ziekenhuizen. Samen leveren de topklinische ziekenhuizen de helft van de totale ziekenhuispatiëntenzorg in Nederland. Daarnaast wordt 50% van alle complexe medisch specialistische zorg in deze ziekenhuizen verricht.

Mensen opleiden, onderzoek doen en vernieuwen hoort bij ons werk; het zorgt ervoor dat we een topklinisch ziekenhuis zijn en blijven. Amphia biedt 24 uur per dag hooggespecialiseerde complexe zorg, naast de basiszorg. Ook investeren we flink in het opleiden van artsen (coassistenten en AIOS), verpleegkundigen en paramedici. Daarnaast werken we aan (toegepast) wetenschappelijk onderzoek. Ook spelen we een belangrijke rol bij innovatie en de transitie naar toekomstbestendige zorg. Tot slot sturen we via het topklinisch zorgregister op de zichtbaarheid van topklinische functies. Het aantal erkende topklinische expertisecentra (TEC's) bedraagt 27 in 2023. Daarmee behoort Amphia tot de top van de STZ-ziekenhuizen.

Via de Amphia Academie, de Centrale Opleidingscommissie (COC), de Zorg Opleidingscommissie (ZOC), de Commissie Continue Ontwikkeling (CCO), het Wetenschapsbureau, de Centrale Wetenschapscommissie (CWC), de Innovatie Hub, het Subsidiebureau, het Skillslab en de Kenniskern Kwaliteit & Veiligheid bevordert Amphia continu het topklinische klimaat binnen de beschikbare middelen en capaciteit.

Elke vijf jaar worden de STZ-ziekenhuizen getoetst aan de hand van visitatiecriteria. Deze STZ-visitatie heeft in februari 2024 plaatsgevonden voor de verlenging van dit lidmaatschap. We hebben een positief advies voor verlenging van 5 jaar ontvangen (zonder voorwaarden, met aanbevelingen). De volgende thema's stonden daarin centraal:

- Strategie, beleid en topklinisch klimaat;
- Opleiding;
- Topklinische zorg;
- Wetenschap;
- Innovatie.

### **Wetenschap**

Wetenschap is een van de vijf thema's in de nieuwe organisatiestrategie. Als groot topklinisch opleidingsziekenhuis met een regiofunctie hebben we patiëntenstromen die zeer geschikt zijn voor patiëntgebonden wetenschappelijk onderzoek, zowel zelf geïnitieerd als met externe partners. Het onderzoek dat we doen, levert belangrijke kennis op. Daarmee kunnen we onze zorg verder verbeteren. Het draagt bij aan toekomstbestendige en betaalbare zorg. Het werk van onze professionals wordt ook interessanter doordat ze onderzoek kunnen doen; het leidt tot meer uitdaging en werkplezier.

Alle professionals die dat willen, kunnen bij ons onderzoek doen. Wij ondersteunen hen daar zo goed mogelijk bij. Het Wetenschapsbureau stimuleert onderzoek en ondersteunt het onderzoeksproces in nauwe samenwerking met de CWC. Het Wetenschapsbureau zit op een centrale plaats in ons studiecentrum, waardoor het Wetenschapsbureau, de bibliotheek en het Wetenschapsfonds voor iedereen makkelijk vindbaar en benaderbaar zijn.

Amphia heeft in 2023 flink in wetenschap geïnvesteerd en heeft zijn wetenschapsbeleid geactualiseerd. Ook is er een meerjarenplan voor verpleegkundig onderzoek ontwikkeld. De afgelopen jaren zijn steeds meer verpleegkundigen en verpleegkundig specialisten betrokken geraakt bij wetenschappelijk onderzoek. Door hun kwaliteiten op de juiste plekken in te zetten, ervaren zij meer uitdaging en verbreding in hun takenpakket en creëren we ook waarde op andere vlakken. Daarmee kunnen we professionals binden, boeien en behouden, wat samenhangt met ons strategische thema 'de professional'. Daarnaast is een toolbox met veelvoorkomende vragen ontwikkeld en gedeeld met alle beroepsgroepen.

Het Wetenschapsbureau controleert ruim vóór een studie van start gaat of iedere hoofdonderzoeker een GCP-certificaat heeft en biedt waar nodig scholing aan. Het Wetenschapsfonds Amphia bestaat inmiddels zes jaar. In 2023 hebben zij een extra themaronde georganiseerd voor grote projecten. Het jaar werd feestelijk afgesloten met de Wetenschapsweek in november, die was gevuld met workshops, lezingen en sociale activiteiten.

Amphia heeft twee centrale researchcoördinatoren aangesteld, die vakgroepen zonder eigen researchprofessionals kunnen ondersteunen. Zij helpen onderzoekers door het opstartproces te ondersteunen en houden de kwaliteit in de gaten. Het Wetenschapsbureau gaat zijn formatie nog uitbreiden naar twee wetenschapscoördinatoren.

We werken aan het herontwerpen van wetenschap aan de hand van vier deelprojecten:

#### Governance en aansturing

Amphia heeft de governance en aansturing opnieuw vormgegeven, waarbij ook alle verantwoordelijkheden duidelijk zijn belegd. Dit staat beschreven in de actuele versie van het wetenschapsbeleid.

#### Herontwerp opstartproces

We hebben het opstartproces van WMO- en niet-WMO-plichtige studies herzien, inclusief VGO-procedure (verklaring geschikte onderzoeksinstelling). WMO staat voor de Wet medisch-wetenschappelijk onderzoek met mensen. Dit alles is onderdeel van de lokale goedkeuring, die wordt uitgevoerd door het Wetenschapsbureau. Gaat het om geneesmiddelenonderzoek, dan bestaat dit proces uit twee stappen: de lokale haalbaarheid (VGO) en de lokale kwaliteitstoets (lokale goedkeuring). Een belangrijk onderdeel van de lokale goedkeuring is het controleren van de interne begroting en de offertes. Na zijn akkoord op de begroting en de verplicht aan te leveren documenten vult het Wetenschapsbureau een oplegger in. Die wordt gebruikt bij de aanbidding van een Clinical Trial Agreement (CTA, een onderzoekscontract) aan de BestuursRaad, zodat zij weten wat ze ondertekenen.

#### Herontwerp afrekenproces

In 2023 zijn we gestart met het standaardiseren van het afrekenproces via het project 'EPIC Research'. Hiermee kunnen we vanaf medio 2024 bij de start van een studie meteen vastleggen welke verrichtingen als studieverrichting worden aangemerkt en deze automatisch correct factureren in de juiste DBC. Nu gebeurt dit nog handmatig achteraf.

#### Financiële organisatie

Uit een recent onderzoek blijkt dat veel STZ-ziekenhuizen de behoefte hebben om de organisatie van wetenschap (deels) te centraliseren. Daarom hebben we in 2023 een inventarisatie uitgevoerd binnen Amphia. Daarbij is het idee ontstaan om ook bij ons wetenschap te centraliseren, bijvoorbeeld in een Amphia Trial Center. Op dit moment werven we een externe projectleider om in 2024 de mogelijkheden voor een centraal Wetenschapsbureau in kaart te brengen. De komende tijd verkennen we de opties voor een verdere centralisatie van wetenschap. Zo'n centralisatie leidt tot meer kennis bij het researchpersoneel en gedeelde risico's. Dat komt de kwaliteit ten goede en het draagt bovendien bij aan een financieel gezonde en transparante basis. Deze nieuwe organisatiestructuur voor wetenschap wordt in 2024 gepresenteerd.

#### **Onderzoekslijnen passende zorg en datagedreven zorg**

Amphia is in 2023 met twee onderzoekslijnen gestart: passende zorg en datagedreven zorg. Binnen die eerste lijn hebben we voorbereidingen getroffen voor een leerstoel Passende Zorg, in samenwerking met TIAS Business School. In februari 2024 wordt de hoogleraar benoemd. Onderzoek dat al gestart is binnen dit thema, is het PhD-traject dat een verpleegkundig specialist uitvoert rondom shared decision making bij aortaklepstenose. Ook werken we samen met het Erasmus MC binnen het project Value First, waarin een methode wordt ontwikkeld om de waarden en voorkeuren van oncologische patiënten in kaart te brengen, zodat ziekenhuizen passende zorg kunnen bieden. Daarnaast is vanuit kaakchirurgie een hoogleraar aangewezen voor datagedreven zorg: prof. dr. Eelco Bergsma. Een mooi voorbeeld hierbij is het project Datagedreven Hartzorg, waarbij data wordt ingezet om de juiste zorg op het juiste moment te leveren. Dat is winst voor alle betrokkenen: patiënten, zorgaanbieders, zorgverzekeraars en zorgprofessionals. Het project leidt tot een hogere kwaliteit van leven, minder kans op (her)opnames in het ziekenhuis, een kortere ligduur, minder complicaties en een langer leven.

## Innovatie

Amphia heeft in 2023 stappen gezet om zijn innovatievermogen te vergroten. We vinden het belangrijk om te blijven vernieuwen, zodat de zorg voor iedereen bereikbaar en betaalbaar blijft én verder verbeterd. Het afgelopen jaar introduceerden we een aantal mooie innovaties, waaronder de implementatie van een nieuw medisch alarmeringssysteem. De inzet van medische technologie is daarbij slechts een van de mogelijkheden. Vaak gaat het ook om sociale en procesinnovaties.

We richten ons vooral op innovaties die de druk op professionals en de zorgkosten verlagen, bijdragen aan werkgeeluk en bijdragen aan demedicalisering. Daarbij doen we ons best om het milieu te beschermen. We gebruiken innovatie als middel om de zorgtransformatie (meer doen met minder mensen en middelen) mede vorm te geven. Zo werken we aan zorg die ook in de toekomst uitvoerbaar en betaalbaar blijft; dat is toekomstbestendige zorg. Dit kunnen wij niet alleen. Daarom werken we samen met een groot netwerk.

## Innovatiestromingen: medisch-technisch, proces en sociaal

Binnen Amphia zien we drie innovatiestromingen: medisch-technisch, procesmatig en sociaal. Het uitgangspunt hierbij is dat bij al deze stromingen grote en kleine innovaties naast en met elkaar bestaan. Met 'grote' innovaties bedoelen we innovaties vanuit strategische en tactische programma's, zoals passende zorg, digitale transformatie, datagedreven zorg, de Juiste Zorg op de Juiste Plek, telemonitoring en digitale thuiszorg. Met 'kleine' innovaties bedoelen we medewerkergedreven innovatie. Bij innovatie streven we naar een top-down-benadering in combinatie met een bottom-up-aanpak. Bij al deze innovaties is het primaire proces leidend. We toetsen daarom continu of onze ideeën bijdragen aan een betere ondersteuning van artsen, verpleegkundigen en andere zorgprofessionals.

## i-Raad

De afdeling Informatie en Medische Technologie / Medische Bedrijfsinformatie (IMT/MBI) zet technologie in om innovaties aan te jagen en te stimuleren. De i-Raad is het strategisch adviesorgaan van de BestuursRaad op het gebied van ICT en medische technologie. Daarin komen diverse deskundigen vanuit Amphia maandelijks samen om relevante ontwikkelingen te bespreken en hierover advies uit te brengen.

## Zorgvereenvoudigers

Het programma Zorgvereenvoudigers creëert een cultuur van continu verbeteren via procesverbeteringen en innovaties. Hierbij werken de kenniskernen Procesverbetering & Innovatie, Kwaliteit & Veiligheid, Amphia Academie en EPD nauw met elkaar samen. Bij dit programma worden collega's vanuit de hele organisatie geschoold volgens de methode van LEAN-projectmanagement.

Tijdens de trainingsperiode van een aantal maanden krijgen ze de opdracht om op hun eigen afdeling met een verbeterproject aan de slag te gaan. Inmiddels hebben meer dan vijftig collega's de training Zorgvereenvoudiging succesvol afgerond. Zij mogen zichzelf nu Zorgvereenvoudiger noemen. Tijdens periodieke bijeenkomsten delen zij hun ervaringen en leren we waar de Zorgvereenvoudigers op hun afdelingen tegenaan lopen.

## Innovatie Hub

De Innovatie Hub van Amphia houdt zich bezig met het aanjagen en stimuleren van de innovatiecultuur in de organisatie. Op die manier dagen we al onze medewerkers uit om met ideeën te komen die de zorg kunnen verbeteren én die het werk makkelijker en leuker kunnen maken. De Innovatie Hub ondersteunt kleinschalige experimenten door medewerkergedreven innovatieprojecten te versnellen en te financieren.

Sinds de start van de Innovatie Hub in november 2021 zijn er 32 innovatieprojecten ingediend, waarvan er veertien zijn toegekend. Een aantal hiervan zijn succesvol gebleken en worden nu structureel door de afdelingen ingezet. Via de Innovatie Hub willen we vooral verbindingen leggen, intern en extern. We brengen artsen, verpleegkundigen en andere collega's in contact met elkaar en met de juiste functionarissen in huis, zodat ze hun ideeën samen een stap verder kunnen brengen.

Ook extern heeft zich de afgelopen jaren een breed netwerk gevormd. Regionaal én landelijk is de Innovatie Hub actief in innovatienetwerken, waaronder het STZ Innovatienetwerk en het Care Innovation Center West-Brabant. Ook werken we intensief samen met Avans Hogeschool, waar de opleidingen Verpleegkunde, Fysiotherapie en Gezondheidszorgtechnologie worden gegeven. Tot slot organiseert de Innovatie Hub ook activiteiten als workshops, innovatie challenges en inspiratiemarkten om collega's te inspireren en te stimuleren op het gebied van innovatie.

### **Topklinische zorg**

Amphia onderscheidt zich door topklinische medisch-specialistische zorg te leveren. Dit is hooggespecialiseerde, complexe zorg met een bovenregionale functie die niet door ieder ziekenhuis geboden wordt. Voor negentien vakgebieden en behandelingen zijn we een topklinisch expertisecentrum. Deze erkenningen helpen om onze kwaliteit aan te tonen richting patiënten, doorverwijzers en zorgverzekeraars. Specialistische zorg vindt steeds vaker geconcentreerd plaats in een beperkt aantal centra, zodat de betrokken zorgprofessionals voldoende ervaring opdoen. Wij zijn ervan overtuigd dat de STZ-erkenningen helpen om hier verstandige keuzes in te maken, in goed overleg met de centra om ons heen.

In 2023 werden in Amphia zeven nieuwe topklinische expertisecentra benoemd:

- inflammatoire darmziekten (IBD);
- ovarium- en endometriumcarcinoom;
- nierkanker;
- leverchirurgie;
- aortaklepstenose;
- hoornvlieszorg (corneazorg) Zuidwest-Nederland;
- melanoom.

Amphia heeft nog enkele functies in voorbereiding waarvoor we op korte termijn een STZ-erkenning willen aanvragen.

### **Uitdagingen voor de toekomst**

Opleiden, ontwikkelen, onderzoek en innovatie blijven de komende jaren belangrijke strategische thema's voor Amphia. Nederland heeft een hoogstaande ziekenhuiszorg, maar we zien een toenemende druk op het zorgstelsel voor wat betreft kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid.

De zorgvraag neemt de komende jaren sterk toe, onder meer door de vergrijzing, multimorbiditeit en toenemende behandelmogelijkheden.

Tegelijkertijd zijn de budgetten en het aantal beschikbare arbeidskrachten beperkt. Ook Amphia heeft met deze sectorbrede uitdagingen te maken. Zorgpartijen hebben in het IZA gezamenlijk afgesproken om het huidige zorgstelsel te transformeren naar toekomstbestendige zorg.

### **Passende zorg: de juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt**

Amphia wil in samenwerking met andere zorg- en welzijnsinstellingen de zorg ombuigen naar toekomstbestendige, arbeidsbesparende zorg, die is gebaseerd op de nieuwste wetenschappelijke inzichten. We zetten ons samen in voor passende zorg: de juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt. Onderzoek en sociale, proces- en technologische innovaties blijven hard nodig om de zorg voor iedereen bereikbaar en betaalbaar te houden en te verbeteren.

#### **1.1.1.12 Toekomstverwachtingen**

De onderwerpen vanuit het IZA bepalen voor een groot gedeelte de agenda voor 2024, waarbij we onverminderd aandacht blijven besteden aan onze eigen strategische thema's.

#### **De professional**

Dankzij verschillende acties blijven we aantrekkelijk als werkgever. Opleiding en ontwikkeling is er daar één van, waarbij de STZ-status ons extra aantrekkelijk maakt. Meer zeggenschap voor onze zorgprofessionals helpt hen om sterker in hun beroep te staan. Dat faciliteren we onder meer door een betere inzet van de VRR. Mogelijkheden als het werken met projecturen blijken zeer succesvol. Daarnaast werken we verder aan een veilige werkomgeving.

#### **De juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt**

De samenwerking met zorgpartners in de keten en met mantelzorgers (onder andere via ons Mantelzorgplein) leidt tot zo goed mogelijk passende zorg. Daarnaast wegen we scherper af of we onze energie wel eerlijk verdelen over alle patiënten. Nu al merken we dat de verwachtingen van patiënten en hun naasten niet altijd aansluiten bij wat we kunnen bieden. We gaan daar meer en beter over communiceren. Niet alles wat mensen verwachten, kunnen we waarmaken.

#### **Samenwerking voor toekomstbestendige zorg**

Meer samenwerking is in het IZA genoemd als mogelijke oplossingsrichting voor beter passende zorg. Hier werken we onder meer aan via Diagnostica Vita, een samenwerkingsverband van vijf medisch-specialistische instellingen in Zeeland en West-Brabant op het gebied van zorgdiagnostiek. Toch moeten we de samenwerking ook breder zoeken dan alleen binnen de zorg. De relatie met opleidingsinstellingen en leveranciers wordt ook steeds belangrijker. Waar mogelijk dragen we in de regio bij aan het voorkómen van zorg, bijvoorbeeld door een samenwerking in de 'taalhuizen'.

#### **Wetenschap en techniek**

In Amphia vindt steeds meer wetenschappelijk onderzoek plaats. Dat gaan we beter ondersteunen. Dat doen we door de ondersteuning en de financiële stromen te centraliseren, zodat de beste initiatieven de meeste steun krijgen. Verder verkent onze i-Raad de digitale (on)mogelijkheden, zoals de inzet van AI, om vervolgens beleid op te stellen en te helpen bij de implementatie daarvan.

#### **Duurzame bedrijfsvoering**

Ook Amphia heeft een verantwoordelijkheid om zinnig en zuinig met het klimaat om te gaan. We werken daarom verder aan ons huidige duurzaamheidsbeleid. Als ziekenhuis zijn we sterk afhankelijk van (de continuïteit van) energie. Daar zorgen we voor met een derde noodstroomvoorziening (DRUPS). We verwachten verder dat we ook in 2024 financieel gezond blijven.



### 1.1.1.13 Marketing en distributie

#### **Metten van patiëntervaringen en -uitkomsten**

Sinds 2022 neemt Amphia deel aan de Patiëntervaringsmonitor (PEM), een initiatief van de NFU en de NVZ. Daarmee willen we de bestaande ervaringsmetingen op termijn vervangen door gestandaardiseerde, compacte vragenlijsten, zodat patiënten bereid blijven om deze vragen te beantwoorden en niet overvraagd raken. De PEM gebruikt vragenlijsten van het Picker Instituut. Die zijn ontwikkeld op basis van de acht principes van patiëntgerichte zorg en zijn toegankelijk voor mensen die moeite hebben met lezen. Het zijn vaste, online vragenlijsten die passen bij een klinisch verblijf of een poliklinisch bezoek. In 2023 is Amphia ook gestart met vragenlijsten voor kinderen (tot 18 jaar) en functieafdelingen. Ieder jaar nemen we deel aan de metingen in kwartaal 2 en 4.

In de vragenlijst van de PEM wordt onder andere gevraagd naar:

- de tijd dat patiënten op de wachtlijst stonden;
- de kennis van de arts over het patiëntdossier;
- het vertrouwen in de arts en de verpleegkundigen;
- de tegenstrijdigheid en begrijpelijkheid van de informatie;
- samen beslissen;
- de informatie over de behandelopties, de behandeling en de medicatie;
- de informatie over nazorg en de terugkeer naar huis;
- het betrekken van familieleden;
- een algemeen rapportcijfer.

Uitnodigingen voor dit onderzoek worden in de week na een bezoek of verblijf per mail verzonden.

Deelname is anoniem en niet verplicht. Alle afdelingen en poliklinieken die patiënten ontvangen, nemen deel aan het onderzoek, tenzij hierover specifieke afspraken zijn gemaakt. De resultaten van de PEM worden per specialisme gedeeld. In het rapport staat onder andere de volgende informatie:

- een rapportcijfer voor het specialisme, vergeleken met andere specialismen in Amphia en met hetzelfde specialisme in andere zorginstellingen;
- de scores op de vragen van de patiëntreis;
- antwoorden op de open vragen over wat er goed ging en wat er beter kon.

Vergelijkbare rapporten op afdelingsniveau worden ook gedeeld. Op aanvraag worden maatwerkrapportages gemaakt van de beschikbare respons.

In 2023 deden 25 zorginstellingen mee aan dit onderzoek, waaronder twaalf topklinische ziekenhuizen. Onze zorg krijgt gemiddeld een 8,5 op basis van een meting onder ruim 27.000 patiënten. Dat is gelijk aan de benchmark van alle deelnemende topklinische ziekenhuizen. We scoren goed qua informatievoorziening in de poliklinische zorg, het vertrouwen in de arts, de veiligheid en de ruimte die mensen voelen om te praten over hun ziekte of probleem. De belangrijkste verbeterpunten zijn: informatie over de wachttijd in de wachtruimte, privacy bij de balie en het betrekken van familieleden bij de zorg thuis (na het ontslag).

### 1.1.1.14 Processen en innovatie

De wereld om ons heen is continu in beweging. Daarom blijven we onze processen verbeteren. Dat doen we op verschillende manieren:

#### **Hospital Control Center**

Het Hospital Control Center (HCC) helpt om onze klinische capaciteit zo goed mogelijk in te zetten. Dagelijks maakt het HCC samen met de verpleegafdelingen en de OK keuzes om het zorgaanbod zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de zorgvraag. Samen met de afdeling Finance & Control vertaalt het HCC de productieafspraken door naar de benodigde capaciteit. Wekelijks vindt er een tactisch planningsoverleg plaats, waarbij we enkele weken vooruitkijken en eventuele knelpunten tijdig kunnen bespreken. In 2023 hebben we een aanpak uitgewerkt voor de polikliniek van de toekomst. Integraal capaciteitsmanagement is hier een belangrijk onderdeel van, net als het gesprek over passende zorg en de toepassing van telemonitoring en zorg op afstand.

#### **De Zorgvereenvoudigers**

In 2022 zijn we gestart met De Zorgvereenvoudigers en hebben verbeteren en vernieuwen een vaste plaats gekregen in ons primaire proces. We streven naar een cultuur waarin medewerkers zélf met verbeteringen aan de gang kunnen gaan. Hiermee leveren we een belangrijke bijdrage aan hun werkplezier en ontplooiing. We hebben inmiddels tientallen medewerkers opgeleid tot Lean Green Belt. Daarbij hebben zij zelf een verbeterproject op hun afdeling uitgevoerd, waarna ze collega's hebben gestimuleerd en gecoacht om continu te verbeteren. Continu verbeteren vraagt een andere stijl van leidinggeven. Daarom komt dit onderwerp ook aan bod in het MD-programma van de meewerkend teamleidinggevend.

#### **Samen op weg met de klant**

Het programma 'Samen op weg met de klant' richt zich op de manier waarop wij omgaan en communiceren met onze patiënten. We bekijken hoe we (digitale) innovaties kunnen inzetten om de patiëntbeleving te verbeteren. Het programma richt zich vooral op de polikliniek, waarbij we al meerdere concrete resultaten hebben bereikt. In 2023 hebben we het aanmeldconcept gewijzigd, waarbij we de stap hebben gezet naar het centraal aanmelden van patiënten. Daarnaast heeft een uitgebreide pilot plaatsgevonden met beslisbomen om het telefoonverkeer te stroomlijnen en zo onze telefonische bereikbaarheid te verbeteren. De eerste ervaringen zijn positief. In 2024 werken we een voorstel uit om deze beslisbomen in de hele organisatie toe te passen en uiteindelijk toe te groeien naar een klantcontactcentrum.

#### **Datagedreven werken**

Goede data is essentieel voor onze bedrijfsvoering en besluitvorming. Datascience en AI krijgen ook steeds meer een plaats in de spreekkamer, in wetenschappelijk onderzoek en binnen opleidingen. De ontwikkelingen op dit gebied gaan snel en vragen om een visie op datagedreven werken. Deze visie hebben we in 2023 opgesteld. Onderdeel daarvan is de oprichting van een d-Raad, die prioriteiten kan stellen binnen alle ontwikkelingen rondom datagedreven werken. Als eerste stap brengen we de basis op orde. We investeren in de ontwikkeling van het datawarehouse 3.0 en selfservice business intelligence (BI). Om de organisatie eenduidig van informatie te kunnen voorzien, hebben we geïnvesteerd in workshops datavisualisatie. Ook data-governance gaan we de komende tijd verder vormgeven.

### 1.1.1.15 Kwaliteitskeurmerk JCI

Amphia is sinds 2017 JCI geaccrediteerd. Joint Commission International is een internationale organisatie die wereldwijd zorginstellingen beoordeelt op het gebied van kwaliteit en patiëntveiligheid. Zij geven bij goede bevindingen een internationaal kwaliteitskeurmerk af voor drie jaar. JCI bekijkt en deelt best practices en helpt zorgorganisaties om hun prestaties en resultaten te verbeteren. Het JCI-normenkader wordt doorlopend geactualiseerd en bestaat uit ruim 1400 meetbare aspecten rondom kwaliteit en patiëntveiligheid. Elke drie jaar wordt Amphia opnieuw getoetst op een vooraf bepaald aantal wetenschappelijk onderbouwde normen. Zo willen we meer aandacht creëren voor veiligheidsdoelen en een betere implementatie op de werkvloer.

Amphia heeft bewust voor JCI gekozen, omdat zij de patiënt centraal stellen en evalueren hoe de zorgprocessen in de praktijk verlopen. Ook de ervaringen van patiënten worden meegenomen. JCI beoordeelt het hele zorgproces dat een patiënt doorloopt, van opname tot ontslag. Aan de hand van de uitkomsten stellen zij vast of de betreffende instelling in aanmerking komt voor accreditatie. Patiëntgerichte thema's die JCI beoordeelt, zijn onder meer het opname- en ontslagproces, de continuïteit van zorg en het hoofdbehandelaarschap. Organisatiegerichte thema's die zij beoordelen, zijn onder meer de taken en verantwoordelijkheden van het bestuur, communicatie, risicomanagement, veiligheid en privacy.

In maart 2023 heeft een proefaudit plaatsgevonden, waarbij JCI-consultants het huidige normenkader hebben bekeken en de aandachtspunten en risico's hebben getoetst die Amphia in kaart heeft gebracht. In november 2023 heeft de heraccrediatie-audit plaatsgevonden, waarvoor we met goede cijfers geslaagd zijn. Amphia heeft in januari 2024 voor één specifiek onderwerp een verbeterplan aangeleverd. De bijbehorende aanpassingen in het proces worden in de loop van 2024 geïmplementeerd.

De heraccrediatie is opnieuw drie jaar geldig (tot 17 november 2026) en gaat gepaard met de uitreiking van een 'Gold Seal'. Deze gouden JCI-zegel betekent dat kwaliteit, patiëntveiligheid en continue aandacht voor kwaliteitsverbetering in ons DNA zitten. Patiënten kunnen bij Amphia dus rekenen op de beste medische en verpleegkundige zorg.

Amphia is getoetst volgens de zevende editie van het JCI-normenkader. Op 1 januari 2025 wordt de achtste editie van kracht, waarin duurzaam ondernemen nog meer aandacht krijgt. Zo is ook JCI zelf steeds bezig met zijn eigen PDCA-cyclus, zoals zij dat ook vragen van de organisaties die zij toetsen.

Het bereiken en behouden van een internationale accreditatie is een grote beslissing, waarvoor commitment van de hele organisatie nodig is. Dit proces levert Amphia de kennis en het prestige op die nodig zijn om bewezen praktijken te implementeren, de meest gekwalificeerde medische professionals aan te nemen en te behouden, en de kosten te verlagen. Daarbij zijn we gericht op multidisciplinaire samenwerking, het minimaliseren van risico's, leren van elkaar en het verbeteren van onze processen op basis van feiten, metingen en onderzoek. Zo willen we komen tot meer standaardisatie en kunnen we een hoge standaard van kwaliteit en patiëntveiligheid garanderen.

### 1.1.1.16 Automatisering

In 2023 lag de nadruk op verandering. Als onderdeel van onze organisatiebrede strategie hebben we een technologiestrategie (digitale strategie) uitwerkt, die we nu stap voor stap implementeren. Hiervoor hebben we meerdere programma's uitgewerkt, die nauw met elkaar verweven zijn.

#### Professional

- We optimaliseren het EPD, zodat we daarna aan de slag kunnen met projecten op het gebied van data, samenwerking en patiënten. Hierin ligt de focus onder meer op eenduidige werkprocessen en registratie.
- Het heroverwegen van deelsystemen vraagt nader onderzoek en is sterk afhankelijk van dit optimalisatieprogramma.

- Eind 2023 en begin 2024 lossen we de belangrijkste issues rondom beeldmanagement op. Na de EPD-optimalisatie volgt de rest van het programma.
- Een van de verwachte baten is Rover (inclusief MDM). De pilot die we hiermee uitvoeren, geeft inzichten om de inrichting beter vorm te geven, eerst met bestaande technologie, later met nieuwe.

## Patiënt

- We willen vooral onze processen efficiënter maken, zodat medewerkers minder (administratie)werk hebben. Dit geldt voor de programma's Digitale voordeur/Portaaloptimalisatie en Zorg thuis.
- Zorg thuis wordt uitgevoerd met bestaande applicaties (EPIC) om de gevraagde ICMT-capaciteit beperkt te houden.
- We organiseren Zorg thuis eerst binnen Amphia en gebruiken deze ervaring later voor een regionale samenwerking.

## Samenwerking

- Samenwerking in de regio vraagt veel organisatorische afstemming. We richten ons hierbij eerst op het organiseren van ons eigen deel van de regionale zorginfrastructuur.
- Werkzaamheden die nodig zijn voor gegevensuitwisseling conform de landelijke standaarden laten we doorlopen, waarbij we volgen in plaats van voorop lopen.
- De voordelen van een betere samenwerking ontstaan vooral als we de registratie aan de bron op orde hebben. Daarvoor is de al genoemde EPD-optimalisatie cruciaal.

## Data

- De ontwikkelingen op het gebied van business intelligence (BI) gaan stapsgewijs: van informatieportaal via analyseomgeving naar data science.
- Standaardisatie van het EPD is een belangrijke voorwaarde om slimme datagedreven analyses te kunnen maken en EPIC research optimaal te kunnen benutten.

## Bedrijfsvoering

- We starten per direct met de optimalisatie van onze bedrijfsvoering (AFAS) en de herimplementatie van ORTEC.
- Binnen het programma Optimalisatie bedrijfsvoering gaan we ook de bronbestanden en koppelingen opschonen. De verdere integratie tussen onze bedrijfsvoering en het EPD is gepland na de implementatie van AFAS en de EPD-optimalisatie.

Voor de aansturing van deze ontwikkelingen heeft de BestuursRaad een strategisch adviesorgaan geïnstalleerd: de i-Raad. Deze stuurt de digitale strategie aan en adviseert de BestuursRaad over beleidskeuzes en investeringsvraagstukken op het gebied van ICT en medische technologie. De kenniskern IMT/MBI ondergaat een transformatie, zodat zij de digitale strategie op een goede manier kan realiseren. Om dit mogelijk te maken, hebben we geïnvesteerd in de organisatie en het IT-fundament, en hebben we de vastgestelde verbeterpunten opgepakt. In samenspraak met het bestuur zijn er keuzes gemaakt over de zaken die we op korte termijn moeten oplossen en de zaken die we stap voor stap gaan verbeteren. Daarbij heeft informatiebeveiliging veel aandacht gekregen. Deze investeringen en procesverbeteringen hebben ertoe geleid dat we onze NEN-certificering hebben verlengd.

### 1.1.1.17 Maatschappelijke betrokkenheid

Amphia staat midden in de samenleving. We zijn continu in gesprek met patiënten, partners, gemeenten en andere (maatschappelijke) partijen, zoals huisartsen, de verpleeg- en thuiszorg, revalidatiecentra, ambulancediensten, de brandweer, de politie en onderwijsinstellingen. Samen zijn we betrokken bij diverse maatschappelijke projecten, waaronder:

#### **Vrijwilligers Amphia**

Al jaren vervullen vele vrijwilligers een belangrijke functie binnen Amphia. Hun werk komt direct en indirect ten goede aan onze patiënten en is een waardevolle aanvulling op de werkzaamheden van onze beroepskrachten.

#### **Huisvesting vluchtelingen uit Oekraïne**

Op onze locatie in Oosterhout zijn tijdelijk oorlogsvluchtelingen uit Oekraïne gehuisvest.

#### **JINC**

JINC helpt kinderen en jongeren die opgroeien in een minder kansrijke omgeving naar een goede start op de arbeidsmarkt. Diverse afdelingen binnen Amphia hebben bliksemstages voor leerlingen georganiseerd. Ook hebben medewerkers sollicitatietrainingen op scholen gegeven. Verder hebben bestuurders in 2023 één dag hun bestuurdersstoel overgedragen aan een leerling, zodat die voor één dag de baas kon zijn. Met deze activiteiten wil Amphia laten zien hoe belangrijk het is dat de talenten van morgen een goed begin krijgen op de arbeidsmarkt.

#### **Maatschappelijke stageplaatsen**

Amphia biedt medewerkers van andere bedrijven en instellingen maatschappelijke stageplaatsen aan door hen mee te laten helpen op afdelingen. In 2023 liepen medewerkers van Amgen bijvoorbeeld mee op de afdeling Klinische geriatrie.

#### **Huh, wat bedoelt u?**

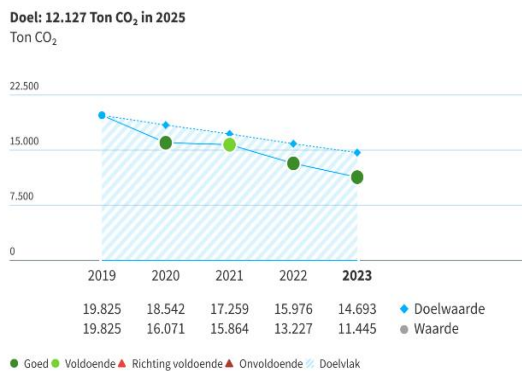
In Nederland heeft één op de zes mensen moeite met lezen, schrijven en/of rekenen. Amphia neemt deel aan het initiatief 'Huh, wat bedoelt u?'. Dit actieprogramma richt zich op eenvoudig en begrijpelijk taalgebruik door en voor iedereen.

### 1.1.1.18 Duurzame bedrijfsvoering

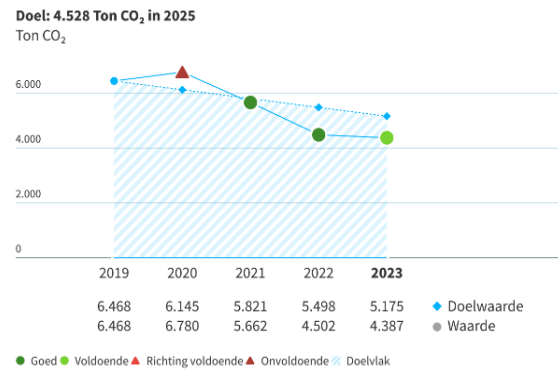
We willen de belasting van klimaat en milieu door onze zorg zo klein mogelijk maken. Met name door het reduceren van onze CO<sub>2</sub> uitstoot, bij te dragen aan de circulaire economie en een gezonde omgeving te stimuleren. Om de uitvoering van ons duurzaamheidsbeleid te versnellen, hebben we een programma-structuur – met stuurgroep, werkgroepen en ‘green teams’. We werken met een meerjarenbeleidsplan en -actieplan. We stellen duurzaamheidsdoelen en meten de voortgang. We gebruiken de Milieubarometer als rapportagetool. Het Milieu Platform Zorgsector (MPZ) en de bijbehorende norm Milieu Thermometer Zorg (MTZ) gebruiken we als instrumenten om structureel en aantoonbaar te verbeteren. Amphia heeft het bronzen MTZ certificaat. We werken toe naar de score ‘Zilver’ in 2025 en ‘Goud’ in 2028.

#### Onze milieuprestatie

Amphia heeft zich ook in 2023 ingespannen om zijn impact op het milieu verder te verminderen. Deze inspanningen hebben ertoe geleid dat we onze CO<sub>2</sub>-doelstellingen voor 2025 al in 2023 hebben bereikt.

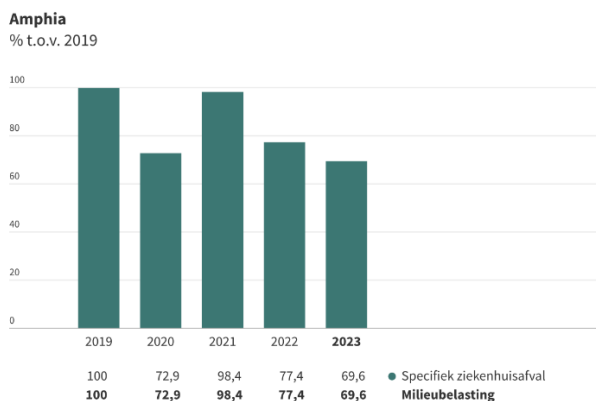


CO<sub>2</sub>-emissies elektriciteit



CO<sub>2</sub>-emissies gas

Onze circulaire doelstellingen voor 2025 hebben we reeds gedeeltelijk bereikt. In 2025 willen we 20% minder specifiek ziekenhuis afval genereren t.o.v. 2019. Dit doel bereikten we in 2022 en de dalende trend zette door in 2023. Daarnaast streven we naar 38% afvalscheiding in 2025. Met de vooruitgang die we in 2023 boekten, liggen we op schema om dit doel te behalen. We hebben een nieuw afvalreductieplan opgesteld om een versnelling in gang te zetten.



Milieubelasting specifiek ziekenhuisafval



Afvalscheidingspercentage



## Vooruitblik naar 2024 en verder

De Green Deal ‘Samen werken aan duurzame zorg’ zet een concrete ambitie neer voor de verduurzaming van de zorgsector. Amphia heeft deze nieuwe Green Deal in 2023 ondertekend en onderschrijft daarmee deze ambitie. Dit betekent dat we ons, naast de doelstellingen uit ons meerjarenbeleidsplan Duurzaam Amphia 2023-2025, in gaan zetten om de volgende *aanvullende* doelstellingen te behalen:

- We vergroten de bewustwording en de kennis over de impact die de zorg heeft op het klimaat en het milieu én de impact die het klimaat en het milieu hebben op de gezondheid. Dat doen we bij zorgprofessionals (in opleiding), bij patiënten en cliënten, en in de samenleving. Amphia heeft in 2023 een keuze-coschap rondom duurzaamheid ontwikkeld. Naar verwachting ontvangen we de eerste studenten in 2024. Daarnaast werken we aan een structurele onderzoekssamenwerking op het gebied van circulariteit met Avans Hogeschool in Breda. Ook organiseren we in 2024 een online duurzaamheidschallenge om medewerkers te informeren en te activeren.
- In 2026 is minstens 20% van de (medische) hulpmiddelen herbruikbaar. De werkgroep Circulariteit onderzoekt elk jaar meerdere veelbelovende mogelijkheden en implementeert deze waar mogelijk.
- Uiterlijk in 2030 heeft het voedingsaanbod voor personeel en bezoekers een 40/60-verhouding van dierlijke en plantaardige eiwitten. In 2026 streven we als tussenresultaat naar een 50/50-verhouding. Amphia heeft zich samen met zijn leveranciers aangesloten bij ToekomstProef. Op basis van een kwantitatieve nulmeting werken we aan een actieplan.
- We informeren mensen die medicijnen ontvangen dat het belangrijk is om ongebruikte medicijnen en medicijnresten naar ons terug te brengen. We nemen actief deel aan de jaarlijkse landelijke publiekscampagne ‘Week van Ons Water’.
- We streven naar een vermindering van de hoeveelheid röntgencontrastmiddelen die we lozen.

Dit zijn enkele projecten uit ons bestaande meerjarenbeleidsplan:

- We leggen carports met zonnepanelen en laadpalen aan op de personeelsparkeerplaats.
- We stimuleren het gebruik van de fiets door aanrijroutes voor fietsers te verbeteren, de fietsenstalling te vergroten (inclusief een overkapping met zonnepanelen en het plaatsen van lockers) en een zoutbatterij aan te leggen om elektrische fietsen op te laden.
- We vervangen onze gasgestookte warmwatervoorziening deels door een elektrische warmwatervoorziening.
- We kopen nieuwe facilitaire productgroepen duurzaam en circulair in.
- We brengen voedselverspilling verder in kaart en verminderen deze.

Voor meer informatie over ons duurzaamheidsprogramma verwijzen we u naar ons separate duurzaamheids- en milieueverslag 2023.



**Jaarverslag 2023**

**1.2 Raad van Commissarissen**



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## 1.2.1 Verslag van de Raad van Commissarissen

Het IZA, de regioplannen, de Amphia-strategie 'Ons Amphia': aan veel tafels wordt nagedacht over gezondheid en het toekomstbestendig maken van de zorg. De ambities die in deze plannen staan, moeten ertoe leiden dat de zorg voor iedereen toegankelijk blijft, ondanks een toenemende vergrijzing en een krimpende arbeidsmarkt. De druk op de zorg is groot. Dat ervaren onze professionals iedere dag weer. De betrokkenheid, de gedrevenheid en het enthousiasme waarmee medewerkers, medisch specialisten en vrijwilligers zich inzetten, is indrukwekkend. Dit geldt ook voor de nieuwe initiatieven, wetenschappelijke inzichten en samenwerkingen die door deze druk ontstaan. Onze waardering hiervoor is groot.

De spanning tussen de maatschappelijke zorgvraag en de beschikbare zorgcapaciteit zal de komende jaren alleen maar toenemen. Daarom was dit voor de rvc een belangrijk thema in 2023. Verder heeft de rvc onder meer aandacht besteed aan thema's als samenwerking, een veilig werkklimaat, duurzaamheid, bedrijfsvoering, organisatieontwikkeling, de inrichting van de medisch-specialistische diagnostiek en de organisatie van het wetenschappelijk onderzoek.

### Visie op toezicht

De rvc heeft in zijn visie op toezicht vastgesteld waarom, waartoe en hoe wij toezicht houden. Deze visie vormt (samen met de statuten, het reglement rvc, het reglement rvb en het informatieprotocol) de basis voor de samenwerking met de rvb. Hiermee stimuleren we het gesprek over het functioneren van en de relatie tussen de bestuurders en commissarissen van Amphia.

De rvc vervult deze rol vanuit een onafhankelijke positie. Daarbij houden we integraal toezicht op:

- de realisatie van de missie, visie en doelstellingen van Amphia;
- het beleid van de rvb;
- het functioneren van de leden van de rvb;
- de bestuurbaarheid van het ziekenhuis;
- de algemene gang van zaken in het ziekenhuis.

De rvc onderschrijft de Governancecode voor de zorg met aanbevelingen voor goed bestuur, goed toezicht en adequate verantwoording in de Nederlandse gezondheidszorg. Daarnaast hanteert de rvc de Atlas van het Toezicht 2017 van het Nationaal Register als leidraad voor zijn functioneren. Samen met de visie op toezicht van Stichting Amphia vormde dit het referentiekader voor de reflectie en beoordeling van de leden van de rvc.

De rvb is aangesteld om Amphia te besturen. De rvb werkt hiervoor nauw samen met het bestuur van het MSB-A, dat de belangen van de medisch specialisten in Amphia vertegenwoordigt. De rvc ondersteunt deze nauwe samenwerking en staat de BestuursRaad bij met betrokkenheid en raad. De rvc is daarbij de werkgever van de leden van de rvb.

Voor een goede taakvervulling hebben de rvc-leden periodiek overleg met de ondernemingsraad, de cliëntenraad en de Verpleegkundige Regieraad. Ook hebben ze regulier contact met het MSB-A-bestuur. Ze nemen verder deel aan strategie- en themabijeenkomsten. Ook gaan ze op werkbezoek bij de afdelingen tijdens zogenoemde inspiratiesessies.

Op 1 september 2023 is prof. dr. W.A.B. Stalman teruggetreden uit de rvc omdat zijn zittingstermijn van acht jaar was afgelopen. Hij is per 1 september 2023 opgevolgd door drs. A.E. Timmermans.

De rvc is zo samengesteld dat ieder lid competent is om de hoofdlijnen van het beleid te beoordelen. Ieder lid heeft verder specifieke deskundigheid op deelterreinen. De rvc-leden hebben geen zakelijke binding met Amphia en zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren. Er is geen sprake van enige belangenverstrengeling tussen de rvc-leden en de organisatie.

De rvc werkt met verschillende commissies:

- de Auditcommissie;
- de Commissie Kwaliteit en Veiligheid;
- de Commissie Mens en Organisatie;
- de Remuneratiecommissie;
- de (tijdelijke) Commissie IT.

De Commissie IT ondersteunt de toezichhoudende rol van de rvc op het gebied van ICT-ontwikkeling en informatiebeveiliging binnen Amphia.

### Samenstelling

Alle leden van de rvc zijn lid van de Nederlandse Vereniging voor Toezichhouders in de Zorg (NVTZ). Hun hoofd- en nevenfuncties en honorering vindt u verder in de jaarrekening 2023. De rvc werd in 2023 ondersteund door secretaris mr. M.C.C. van Hassel. De samenstelling van de rvc was per 1 januari 2024 als volgt:

Naam	Lid per	Einde termijn 1e benoeming	Herbenoemd per	Einde termijn 2e benoeming	Lid commissie
drs. A.E. Timmermans voorzitter	1 september 2023	1 september 2027	-	-	Remuneratiecommissie Commissie IT
drs. R.P.J. van Breemen vicevoorzitter	1 maart 2016	1 maart 2020	1 maart 2020	1 maart 2024	Auditcommissie Commissie Kwaliteit en Veiligheid Remuneratiecommissie
prof. dr. M.J.M.H. Lombarts lid	1 september 2015	1 september 2019	1 september 2019	1 juli 2024	Commissie Mens en Organisatie
			met opschorting lidmaatschap tussen 1 september 2020 en 30 juni 2021		
prof. dr. H. Vermeulen lid	1 september 2020	1 september 2024	-	-	Commissie Kwaliteit en Veiligheid Commissie IT
drs. B.E. van den Dungen lid	1 september 2021	1 september 2025	-	-	Auditcommissie Commissie Mens en Organisatie

## Vergaderingen

De rvc heeft in 2023 zeven keer formeel overlegd met de rvb. Verder zijn er in 2023 vijf vergaderingen geweest met de rvb en het MSB-A-bestuur. Op een enkele uitzondering na was de rvc daarbij voltallig aanwezig. Verder heeft de rvc meerdere besloten overleggen gevoerd, hadden de leden van de rvc en de rvb ook regelmatig informeel overleg met elkaar, telefonisch of in een persoonlijk gesprek en heeft de rvc, in samenwerking met rvb en MSB-A-bestuur zich ingezet op de werving en selectie van een bestuursvoorzitter en in mindere mate van een voorzitter rvc. Tot slot nam een afvaardiging van de rvc deel aan twee overleggen van de ondernemingsraad en van de cliëntenraad en één overleg van de Verpleegkundige Regieraad.

Conform de zorgbrede Governancecode wordt de rvc geïnformeerd volgens het informatieprotocol. Daarnaast voeren we jaargesprekken met de individuele rvb-leden. De rvc heeft in 2023 zelf zijn eigen functioneren geëvalueerd, met daarin aandacht voor de nieuw vastgestelde Amphia-strategie en de daarbij passende vorm van toezicht.

## Invulling toezicht

Om adequaat toezicht te kunnen houden, laat de rvc zich intensief informeren over:

- de realisatie van de doelstellingen;
- de eventuele risico's die aan activiteiten verbonden zijn;
- de financiële verslaggeving;
- de kwaliteit en veiligheid van de zorg;
- de naleving van wet- en regelgeving;
- de verhouding met de belanghebbenden;
- het op passende wijze uitvoeren van de maatschappelijke doelstelling en de verantwoordelijkheid van de organisatie.

Het MSB-A-bestuur is een belangrijke samenwerkingspartner bij het besturen van het ziekenhuis. Daarmee zijn zij ook voor de rvc een belangrijke gesprekspartner. De MSB-A-bestuurders met de portefeuilles Kwaliteit en Veiligheid, Financiën en ICT, en Wetenschap en Opleiden zijn daarom vaste genodigden in de Commissie Kwaliteit en Veiligheid, de Auditcommissie, de Commissie IT en de Commissie Mens en Organisatie.

In 2023 hebben alle rvc-leden deelgenomen aan inspiratiesessies. Die bestonden uit werkbezoeken aan één of meer afdelingen van een zorg-, kennis- of servicekern. De rvc-leden hebben onder meer de volgende afdelingen bezocht: Klinische Geriatrie, Pathologie, Spoedeisende Hulp, Vrouw-moeder-kind, Hartcentrum, Psychiatrie, Orthopedie, Patiënt en Logistiek, Procesverbetering en Innovatie, Hospitality, Infectiepreventie en behandelcentrum.

De bezoldiging van de rvc-leden was in 2023 conform de geldende WNT-2-regeling. Deze vergoeding was inclusief de onkosten voor vervoer, parkeren en tijdelijk verblijf als toezichthouder. Deze onkosten zijn niet separaat gedeclareerd. De kosten voor studie, opleiding en training voor het toezichthouderschap vielen hier niet onder.

## Besluiten en bestuurlijke vraagstukken

In 2023 heeft de RvC de volgende besluiten genomen:

- 22-09 - Goedkeuring Amphia strategiedocument 'Ons Amphia';
- 23-05 - Vaststelling bestuursverslag 2022, jaarverslag NVTZ 2022 en Jaarrekening 2022 Stichting Amphia;
- 23-09 - Benoeming voorzitter rvb Stichting Amphia;
- 23-12 - Benoeming voorzitter rvc Stichting Amphia;
- 23-13 - Dechargeverlening scheidend voorzitter rvc Stichting Amphia;
- 23-14 - Vaststelling profielen twee nieuwe leden rvc;
- 23-17 - Goedkeuring intentieverklaring Strategische samenwerking medische diagnostiek 'Diagnostica Vita 2.0' d.d. 13 oktober 2023;
- 23-22 - Vaststelling bezoldigingsklasse Stichting Amphia;
- 23-23 - Vaststelling bezoldiging leden rvb en rvc 2024;
- 23-26 - Goedkeuring voorstel tot aanpassing statuten Stichting Amphia;
- 23-27 - Goedkeuring Begroting 2024 onder voorwaarde van positief advies door de ondernemingsraad, de cliëntenraad en de Verpleegkundige Regieraad;
- 23-29 - Goedkeuring vereenvoudiging juridische structuur Microvida;
- 23-30 - Vaststelling voorstel kader voor getrappt toezicht;
- 23-34 - Goedkeuring vestiging recht van opstal grondperceel Kunstwerk Sprieten - Molengracht Breda.

Verder heeft de rvc zich in 2023 specifiek laten informeren over de volgende thema's:

- Het IZA en de totstandkoming van het regioplan West Brabant Oost en ROAZ-plan regio Brabant;
- Zorgevaluatie en gepast gebruik;
- De ontwikkeling van de inrichting van de Amphia-organisatie;
- De inrichting van de organisatie rondom wetenschap in Amphia;
- Een veilige werkomgeving binnen alle geledingen en voor alle professionals in de organisatie;
- De toepassing van de geldende gedragscodes, waaronder de Gedragscode Medische Hulpmiddelen;
- Maatschappelijke, strategische en organisatieontwikkelingen voor de komende jaren met het oog op de nieuwe strategie van Amphia.

Hieronder ziet u het aantal bijeenkomsten per rvc-commissie in 2023:

- Auditcommissie: 5;
- Commissie Mens en Organisatie: 4;
- Commissie Kwaliteit en Veiligheid: 4;
- Commissie IT: 3;
- Remuneratiecommissie: 1.





AmphiA

AmphiA

# Jaarverslag 2023

## 1.3 Jaarrekening



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## 1.3.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
<b>ACTIVA</b>		€	€
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		234.246.361	233.332.019
2. machines en installatie		155.034.024	161.945.064
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		15.351.433	15.216.783
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		4.890.490	10.776.372
Totaal materiële vaste activa		409.522.308	421.270.238
II Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		0	1
2. andere deelnemingen		2.348.610	2.695.410
3. overige vorderingen		16.095	16.095
Totaal financiële vaste activa		2.364.705	2.711.506
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden	3		
1. gereed product en handelsgoederen		16.364.410	16.904.096
Totaal voorraden		16.364.410	16.904.096
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	13.481.982	11.668.238
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		34.793.316	29.649.746
2. op groepsmaatschappijen		0	13.565
3. overige vorderingen		64.044.633	89.426.504
4. overige activa		11.306.667	8.256.482
Totaal vorderingen		110.144.616	127.346.297
IV Liquide middelen	6	57.110.583	19.619.149
<b>C Totaal activa</b>		<b>608.988.604</b>	<b>599.519.524</b>

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
<b>PASSIVA</b>		€	€
<b>D Eigen vermogen</b>	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		3.780.552	3.780.552
II Overige reserves		195.972.572	186.117.123
Totaal eigen vermogen		199.753.124	189.897.675
<b>E Voorzieningen</b>	8	13.754.382	9.233.598
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9		
1. schulden aan banken		219.410.353	236.454.912
2. overige schulden		8.704.280	6.455.745
Totaal langlopende schulden		228.114.633	242.910.657
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	10		
1. schulden aan banken		17.158.724	23.272.890
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		17.369.702	25.829.604
3. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		230.989	601.269
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		11.773.462	10.718.509
5. schulden ter zake van pensioenen		5.867.172	5.796.395
6. overige schulden		56.444.243	37.098.094
7. overige passiva		58.522.173	54.160.833
Totaal kortlopende schulden		167.366.465	157.477.594
<b>H Totaal passiva</b>		608.988.604	599.519.524

## 1.3.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>A Baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening</b>			
13			
1. Zorgverzekeringswet		560.998.729	527.106.083
2. Wet langdurige zorg		384.984	113.246
3. Jeugdwet		614.121	279.887
4. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg		5.542.695	6.050.822
5. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		16.838.429	22.707.933
6. Baten uit onderaanneming		921.318	651.823
7. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		15.664.046	12.318.662
		600.964.322	569.228.456
<b>B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>			
14		22.193.070	19.918.908
<b>Netto-omzet</b>			
		623.157.392	589.147.364
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werken opzichte van de voorafgaande balansdatum			
		5.754.535	3.786.532
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			
		628.911.927	592.933.896
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
15		129.766.814	124.016.867
16		193.651.219	179.963.268
16		30.551.605	28.026.145
16		17.029.819	16.987.155
17		42.102.713	42.080.252
18		200.533.310	183.193.627
<b>Som der bedrijfslasten</b>			
		613.635.480	574.267.314
19		1.115.856	0
19		-6.180.044	-6.803.694
		-5.064.188	-6.803.694
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>			
		10.212.259	11.862.888
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen			
20		-356.810	-62.216
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>			
		9.855.449	11.800.672

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Overige reserves	9.855.449	11.800.672
	<u>9.855.449</u>	<u>11.800.672</u>

### 1.3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten			15.276.447		18.666.582
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	42.102.713		42.080.252	
- overige mutaties financiële vaste activa	2	-10.010		-43.653	
- mutaties voorzieningen	8	4.520.784		1.059.602	
			46.613.487		43.096.201
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	539.686		-1.119.370	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4	-1.813.744		-1.184.146	
- vorderingen	5	17.884.963		13.502.199	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	15.559.182		-3.519.761	
			32.170.087		7.678.922
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			94.060.021		69.441.705
Ontvangen interest	19	432.574		0	
Betaalde interest	19	-5.636.799		-6.221.965	
			-5.204.225		-6.221.965
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			88.855.796		63.219.740
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-26.222.817		-42.072.305	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	158.694		61.378	
Investerings financiële vaste activa	2	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-26.064.123		-42.010.927
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-25.300.239		-19.398.156	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-25.300.239		-19.398.156
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	6		37.491.434		1.810.657
Stand geldmiddelen per 1 januari			19.619.149		17.808.492
Stand geldmiddelen per 31 december			57.110.583		19.619.149
Mutatie geldmiddelen			37.491.434		1.810.657

**Toelichting:** Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



## 1.3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 1.3.4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amphia (KVK-nummer: 20100257) is gevestigd aan de Molengracht 21 in Breda. Daarnaast is Amphia gevestigd aan de Pasteurlaan 9 in Oosterhout en Trivium 76 in Etten-Leur.

Amphia verleent de best passende medische en verpleegkundige zorg voor de bevolking om ons heen. We lopen voorop in uitstekende, toekomstbestendige zorg. Wij doen dit samen en met onze samenwerkingspartners in de regio. We houden hierbij aandacht voor elkaar en de ander.

Wetenschappelijk onderzoek, opleiding en innovatie zorgen ervoor dat we een topklinisch ziekenhuis zijn en blijven. Dit alles maakt ons een aantrekkelijk ziekenhuis voor gedreven professionals. We hebben in een paar woorden beschreven hoe we ons werk graag doen. Die woorden zijn onze kernwaarden: samen, aandacht, deskundig en gedreven.

#### Verslaggevingsperiode

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

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT'). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Dit is gebaseerd op de omvang van het eigen vermogen van € 199,8 mln., een solvabiliteit van 32,9%, en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2023 voldaan aan de ratio's uit de convenanten, zoals afgesproken met het bankenconsortium en zoals opgenomen in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw. Ook is er sprake van positieve toekomstverwachtingen vanuit de financiële meerjaren planning.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het management schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen hiervan afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor die gevolgen heeft. Schattingen zijn gemaakt bij het bepalen van de voorzieningen, de waardering van het onderhanden werk en de opbrengsten. Zie hiervoor de grondslagen van de voorzieningen, onderhanden werk en opbrengsten.

Deze jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de gemaakte afspraken en de opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage), de hardheidsclausule en de subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. Dit betreft afwikkeling van deze regelingen van 2020, 2021 en 2022. Eventuele onzekerheden hebben we in de jaarrekening verwerkt en toegelicht. Stichting Amphia maakt jaarlijks een schatting om de reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers.

### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij. Er hebben in 2023 geen transacties plaatsgevonden met verbonden partijen plaatsgevonden tegen een niet-zakelijke grondslag.

### **Consolidatie**

Stichting Amphia had een 100% belang in Hestia B.V. Deze onderneming is op 23 juni 2023 geliquideerd. Voor deze vennootschap is gebruik gemaakt van de vrijstelling op basis van het feit dat gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel van de geconsolideerde jaarrekening (artikel 407 lid 1 BW).

Stichting Amphia heeft een 50% belang in A+ Apotheek V.o.f en een 28% belang in Microvida Beheer B.V. Deze belangen worden niet geconsolideerd omdat er geen sprake is van beslissende zeggenschap, waardoor er ook geen sprake is van een groepsmaatschappij.

### **Leasing**

#### **Financiële leasing**

Stichting Amphia leaset een deel van zijn machines en installaties. Hierbij hebben we grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze worden in de balans geactiveerd bij aanvang van het leasecontract tegen hun reële waarde of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

#### **Operationele leasing**

Stichting Amphia heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Amphia ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als zulke 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.

#### **1.3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### **Activa en passiva**

Activa en verplichtingen worden – wanneer er geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld – gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat we de toekomstige economische voordelen ontvangen en dat de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan een uitstroom van middelen veroorzaakt die economische voordelen met zich meebrengt en wanneer de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat (nagenoeg) alle rechten of (nagenoeg) alle risico's aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het moment dat we geen toekomstige economische voordelen meer verwachten en/of de waarde ervan niet meer betrouwbaar kan worden bepaald.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs met aftrek van de cumulatieve afschrijvingen en de cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op hun verwachte gebruiksduur. De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Daarvoor gebruiken we de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Hierbij hanteren we de volgende afschrijvingspercentages:

- Bedrijfsgebouwen: 0-10%;
- Machines en installaties: 5-10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%.

Subsidies en soortgelijke vergoedingen die we hebben ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, hebben we in mindering gebracht op de investeringen.

### **Afschrijvingen**

Vanwege het besluit om de locatie Pasteurlaan gedeeltelijk te verkopen, hebben we besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Dit uitgangspunt hebben we ook in 2023 gehanteerd.

### **Groot onderhoud**

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering. Dit houdt in dat het materiële vaste actief bij de eerste verwerking in de balans wordt opgesplitst in twee of meer componenten, ieder met een eigen economische levensduur en afschrijvingstermijn. Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten (als aan de activeringscriteria is voldaan) opnieuw geactiveerd, waarna we afschrijven over de geschatte termijn waarvoor het onderhoud is gepleegd. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Door de ingebruikname van de nieuwbouw op de locatie Molengracht zijn we vanaf 1 december 2019 gestart met het afschrijven op deze gebouwen en hun inventaris, waarbij we rekening hebben gehouden met de componentenbenadering van de onderdelen waarop in de toekomst groot onderhoud zal plaatsvinden.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin we invloed van betekenis kunnen uitvoeren, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan we onvoldoende gegevens hebben om deze grondslagen aan te passen, gaan we uit van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming. Is de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief, dan waarderen we die op nihil.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding passen we de grondslagen toe die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij de eerste waardering. Deelnemingen waarop we geen invloed van betekenis kunnen uitoefenen, waarderen we tegen de verkrijgingsprijs. Is er sprake van een duurzame waardevermindering, dan vindt de waardering plaats tegen deze lagere waarde. Deze afwaardering gaat ten laste van de winst- en verliesrekening.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen hun reële waarde.

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

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

### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer het vermoeden ontstaat dat we hun boekwaarde niet terug zullen verdienen. Op dat moment schatten we de realiseerbare waarde: de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De mogelijkheid om de activa die in gebruik zijn terug te verdienen, wordt bepaald door hun boekjaren te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde (de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting genereert). Is de boekwaarde van een actief hoger dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, dan verantwoorden we bijzondere waardeverminderingen voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die voor de verkoop nodig zijn.

Als we vaststellen dat een bijzondere waardevermindering uit het verleden niet meer bestaat of is afgenomen, dan stellen we de toegenomen boekwaarde niet hoger dan de boekwaarde die het actief zonder de bijzondere waardevermindering zou hebben gehad.

### **Vervreemding van vaste activa**

De activa die kunnen worden verkocht, waarden we tegen de boekwaarde of een lagere opbrengstwaarde. De netto opbrengstwaarde van deze activa hebben we bepaald op basis van de residuele grondwaardeberekening. Hierbij zijn we uitgegaan van de sloopkosten en de realisatie van het beoogde stedenbouwkundige plan. Op basis hiervan hebben we de restwaarde en de netto opbrengstwaarde bepaald. Daardoor is er geen sprake van bijzondere waardeverminderingen en vindt er een afschrijving plaats over de verwachte resterende looptijd.

### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. In deze prijzen is geen opslag voor magazijn- of administratiekosten begrepen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs met aftrek van de direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde houden we rekening met de incourantheid van de voorraden.

### **Financiële instrumenten**

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Afgeleide financiële instrumenten**

#### **(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)**

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

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de winst- en verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt.

Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

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

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd.

### **Bepaling reële waarde**

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

### **Verstekte leningen en overige vorderingen**

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

### **Overige financiële verplichtingen**

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-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 / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

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



### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Bij de schattingen en de disconteringsvoet worden op consistente wijze veronderstellingen omtrent prijsstijgingen als gevolg van inflatie gedaan. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

### **Voorziening reorganisatie**

De voorziening voor reorganisatie is bepaald op basis van de te verwachten personele kosten uit hoofde van voorgenomen organisatiewijzigingen in het kader van de strategienota van Amphibia.

### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubileumuitkeringen overeenkomstig de bepalingen in RJ Richtlijn 271. Dit betekent dat in de balans de contante waarde van deze verplichtingen is opgenomen. Bij de jaarlijkse berekening van deze contante waarde wordt rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het dan aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de te verwachten financiële effecten uit de per ultimo boekjaar langdurig zieke medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze na twee jaar ziekteverzuim (gedeeltelijk) vanwege hun ziekte uit dienst moeten treden. De te verwachten financiële effecten bestaan uit doorbetaling salariskosten, de vanaf 1 juli 2015 te betalen transitievergoeding afkomstig uit de Wet Werk & Zekerheid (WWZ) en compensatie vanuit het UWV welke is opgenomen onder de vorderingen.

### **Voorziening lopende geschillen**

De voorziening lopende geschillen is gebaseerd op de te verwachten financiële effecten uit de lopende juridische geschillen.

### **Voorziening WAB**

De voorziening WAB is gebaseerd op de te verwachten kosten van toekomstig uit te keren transitievergoedingen naar aanleiding van de Wet Arbeidsmarkt in Balans.

### **Voorziening Generatierегeling**

De voorziening generatierегeling is gebaseerd op de te verwachten toekomstige personeelskosten van het personeel dat gebruik maakt van de generatierегeling welke is opgenomen in de cao Ziekenhuizen 2023-2025 overeenkomstig de bepalingen in RJ Richtlijn 271. Dit betekent dat in de balans de contante waarde van deze verplichtingen is opgenomen. Bij de jaarlijkse berekening van deze contante waarde wordt rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het dan aanwezige personeelsbestand, aantal jaren in dienst, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze regeling gebruik wordt gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

### **Schulden**

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

### 1.3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **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 Amphia zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de Stichting Amphia gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de Stichting Amphia voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

## Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2023 medisch specialistische zorg

De in de jaarrekening 2023 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2023 en evt. eerdere jaren;
2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars;
3. Afwikkeling sectorale financiële afspraken;

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Amphia de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.3.4.3 van deze jaarrekening.

## Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2023

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2023 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

### 1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2023 en eerdere jaren

Stichting Amphia heeft over de uitkomsten van 2022 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2022 opgenomen nuanceringen. De rechtmatigheidscontroles MSZ 2023 zijn nog onderhanden.

### 2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars, dit geldt zowel voor de medisch specialistische zorg als de integrale geboorte zorg. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt, inclusief financiële afrekeningen met derden partijen.

### 3. Afwikkeling sectorale financiële afspraken

Afgelopen jaren zijn er sectorale financiële afspraken gemaakt met het Ministerie van VWS en de zorgverzekeraars, inzake de CB-regeling (inclusief hardheidsclausule) en de subsidieregelingen opschaling IC en Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg. De CB-regeling 2020 en 2021 en de subsidieregeling opschaling IC en Kwaliteitsimpuls (t/m 2022) zijn in 2023 definitief afgewikkeld. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect van de CB-regeling 2022 op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt. Definitieve afwikkeling zal plaatsvinden in 2024.

### **Opbrengsten andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De opbrengsten andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten (waaronder ook de niet gebudgetteerde zorgprestaties) zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en dienst, onder aftrek van eventuele omzetbelasting en kortingen.

Opbrengsten uit verhuur worden, op tijdsevenredige basis verwerkt over de leaseperiode. Initiële directe kosten gemaakt om opbrengsten te genereren uit de verhuur en vergoedingen die de Stichting betaalt aan de huurder of derden als stimulering om een overeenkomst te sluiten, worden toegerekend over de leaseperiode tegenover de leasebaten.

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

### **Ontslagvergoedingen**

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

### **Pensioenen**

Stichting Amphia heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Amphia. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Amphia 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.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 125,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Amphia heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amphia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

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

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Activeren van rentelasten**

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen en op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

### **Resultaat deelnemingen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de Stichting Amphia wordt toegerekend.

#### 1.3.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.



## 1.3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	421.270.238	420.608.452
Bij: investeringen	30.513.477	42.803.416
Af: afschrijvingen	42.151.402	42.050.698
Af: desinvesteringen	110.005	90.932
Boekwaarde per 31 december	<u>409.522.308</u>	<u>421.270.238</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.3.6. De boekwaarde van de geleasete activa bedraagt € 13,9 mln. De WOZ waarde van de locatie Molengracht bedraagt € 219,0 mln., de WOZ waarde van de locatie Pasteurlaan bedraagt € 21,5 mln. en de WOZ waarde van de locatie Muldersteeg bedraagt € 8,5 mln.

#### 2. Financiële vaste activa

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.711.506	2.710.180
(Terugname) waardeverminderingen	-1	0
Resultaat deelnemingen	-346.800	1.326
Boekwaarde per 31 december	<u>2.364.705</u>	<u>2.711.506</u>

#### Toelichting:

In 2020 is besloten het belang van 4,68% in Medirisk volledig te voorzien vanwege negatieve resultaten en toekomstige verwachtingen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.3.7.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woon- plaats rechtspersoon</u>	<u>Kern- Activiteit</u>	<u>Ver- schaft kapitaal</u>	<u>Kapitaal- belang (in %)</u>	<u>(Eigen) vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
		€		€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Hestia B.V., Breda	Horeca en Facilities Producersen geneesmidde- len	100.000	100%	0	-218
A+ Apotheek V.o.f., Dordrecht	Exploitatie Medisch Mi- crobiologisch laboratorium	466.353	50%	2.839.472	-16.000
Microvida Beheer B.V., Roosendaal		833.000	28%	3.426.722	-879.000

### Toelichting:

#### Hestia B.V.

Sinds 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang in Hestia B.V., statutair gevestigd te Breda. Het doel van deze deelneming is het verlenen van diensten en het verkopen van producten op het gebied van horeca en facilities. Voor deze vennootschap is gebruik gemaakt van de vrijstelling op basis van het feit dat de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel van de geconsolideerde jaarrekening (artikel 407 lid 1 BW). De vennootschap is per 23 juni 2023 geliquideerd.

#### A+ Apotheek

Sinds 1 januari 2016 heeft Stichting Amphia een 50% belang in A+ Apotheek V.o.f., statutair gevestigd te Dordrecht.

Het doel van deze deelneming is het ontwikkelen, produceren, bewerken en leveren van geneesmiddelen ten behoeve van farmaceutische zorgverlening en wetenschappelijk onderzoek door de vennoten en derden. Tevens is het doel het ondersteunen van de opleiding van ziekenhuisapothekers en andere gespecialiseerd medewerkers van de vennoten op het gebied van ziekenhuisfarmacie.

Het vermogen van de A+ Apotheek V.o.f. bedraagt per 31 december 2023 € 2.839.472. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 1.419.736.

#### Microvida C.V. en Microvida Beheer B.V.

Sinds 1 juli 2017 is stichting Amphia commanditair vennoot in de Commanditaire Vennootschap (C.V.) Microvida én heeft Stichting Amphia een 28% belang in Microvida Beheer B.V., statutair gevestigd te Roosendaal.

Het doel van Microvida C.V. is het exploiteren en in stand houden van medisch microbiologisch laboratoria, het bijdragen aan de medische wetenschap door middel van het bevorderen en (doen) uitvoeren van medisch wetenschappelijk onderzoek, zelfstandig of in samenwerking met andere organisaties. Tevens is het doel het (doen) bevorderen van medisch specialistische opleidingen en andere medische opleidingen en het verrichten van al hetgeen tot het voorgaande behoort en daarmee in verband staat in de ruimste zin van het woord.

Het doel van Microvida Beheer B.V. is het optreden als behorend vennoot van Microvida C.V.

Het vermogen van Microvida bedraagt per 31 december 2023 € 3.426.722. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 928.873.

### 3. Voorraden

#### Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 170.000 (vorig jaar € 270.000) Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van bovenstaande voorziening.

### 4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	60.210.562	54.456.027
Af: ontvangen voorschotten	46.728.580	42.787.789
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>13.481.982</b>	<b>11.668.238</b>

#### Toelichting:

De onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde.

### 5. Vorderingen

#### Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	54.559.137	79.300.980
Overige vorderingen	8.561.769	7.998.892
Omzetbelasting	477.676	1.626.746
Vorderingen uit hoofde van personeel	446.051	499.886
<b>Totaal</b>	<b>64.044.633</b>	<b>89.426.504</b>

## Overige activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten	7.643.511	5.653.572
Nog te ontvangen bedragen	1.554.433	1.203.045
Vooruitbetaalde en nog te ontvangen interest	1.722.746	970.710
Overige vooruitbetaalde bedragen	385.977	429.155
	<u>11.306.667</u>	<u>8.256.482</u>

### Toelichting:

De vordering op handelsdebiteuren is gestegen met 5,1 mln. Dit betreft hoofdzakelijk een stijging van de vorderingen op zorgverzekeraars.

De vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten zijn toegenomen met € 2,0 mln. doordat er per jaareinde nog een betaling aan leveranciers is gedaan. Zie ook de afname van de post schulden aan leveranciers en handelskredieten.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op de handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2023 € 0,9 mln. (ultimo 2022: € 0,8 mln.).

In 2023 is voor € 5,0 mln. ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op de vorderingen op debiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten in mindering gebracht op deze vorderingen (2022: € 4,1 mln.).

De afname van de nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten is een gevolg van de verkorting van de doorlooptijd van de facturatie.

De afname van de vordering omzetbelasting van € 1,1 mln. betreft de afwikkeling van de suppleties 2013 t/m 2017.

De vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	57.106.258	19.611.263
Gelden onderweg	80	5.817
Kassen	4.245	2.069
Totaal liquide middelen	<u>57.110.583</u>	<u>19.619.149</u>

### Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van Stichting Amphia.

### Kredietfaciliteit in rekening-courant

Stichting Amphia heeft werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35 mln., bij ING Bank N.V. van € 17,5 mln. en bij Coöperatieve Rabobank U.A. van € 17,5 mln. De faciliteiten maken deel uit van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 welke nader is toegelicht onder 1.3.5-12 niet in de balans opgenomen regelingen.

## PASSIVA

### 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	3.780.552	3.780.552
Overige reserves	195.972.572	186.117.123
Totaal eigen vermogen	<u>199.753.124</u>	<u>189.897.675</u>

#### Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.780.552	3.780.552
Mutaties	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.780.552</u>	<u>3.780.552</u>

#### Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	186.117.123	174.316.451
Resultaatbestemming	9.855.449	11.800.672
Boekwaarde per 31 december	<u>195.972.572</u>	<u>186.117.123</u>

#### Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2023 is het eigen vermogen toegenomen tot € 199,8 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2023 is 32,9% (ultimo 2022: 31,8%).

Het resultaat is in 2023 € 9,9 mln. positief. Dit is € 1,9 mln. lager dan het resultaat 2022.

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	4.177.884	839.820	227.575	293.747	4.496.382
Voorziening reorganisatie	689.714	1.035.090	899.804	0	825.000
Voorziening langdurig zieken	1.541.000	1.208.417	961.417	0	1.788.000
Voorziening lopende geschillen	2.150.000	2.103.380	153.380	1.080.000	3.020.000
Voorziening WAB	75.000	179.541	79.541	0	175.000
Voorziening generatieregeling	600.000	3.002.748	152.748	0	3.450.000
Totaal voorzieningen	<u>9.233.598</u>	<u>8.368.996</u>	<u>2.474.465</u>	<u>1.373.747</u>	<u>14.054.382</u>

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

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.807.195
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.947.187
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.162.645

### Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.



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

### Schulden aan banken

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	259.727.802	276.772.357
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	23.158.725	17.044.555
Stand per 31 december	236.569.077	259.727.802
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	17.158.724	23.272.890
Stand per 31 december	219.410.353	236.454.912

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	17.158.724	23.272.890
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	219.410.353	236.454.912
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	157.811.284	172.645.015

### Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de schulden aan banken wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2023 onder 1.3.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan banken voor 2023 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.3.5-12.

### Overige schulden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	8.809.346	10.431.836
Bij: nieuwe leningen	4.290.660	731.111
Af: aflossingen	2.141.514	2.353.601
Stand per 31 december	10.958.492	8.809.346
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	2.254.212	2.353.601
Stand per 31 december	8.704.280	6.455.745

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

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.254.212	2.353.601
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.704.280	6.455.745
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.704.280	4.455.745

### **Toelichting:**

De achtergestelde lening van € 2,0 mln. is overeengekomen met het medisch specialistisch bedrijf in naleving van de kredietovereenkomst van de nieuwbouwfinanciering. De lening is vrij van aflossing tot het einde van de looptijd.

Voor een nadere toelichting op de achtergestelde leningen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2023 onder 1.3.8. De aflossingsverplichtingen inzake de achtergestelde leningen voor 2023 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.3.5-12.

Ultimo 2023 heeft Stichting Amphia een schuld van € 9,0 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 22,5 mln. aan investeringen en € 13,5 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2023. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 43,3 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,1 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 16,2 mln.
- De gemiddelde service- en onderhoudslasten zijn € 2,9 mln. op jaarbasis.
- De gemiddelde rentelasten zijn € 0,2 mln. op jaarbasis.

Bovenstaande bedragen zijn opgenomen op basis van het investeringsprogramma tot heden en het geplande investeringsprogramma t/m 2029. Deze kunnen nog afwijken aan de hand van de werkelijke investeringen.

## 10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

### Overige schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden uit hoofde van schadelastplafonds	43.614.878	25.143.157
Vakantiegeld	8.586.402	7.887.097
Aflossingsverplichtingen overige schulden	2.254.212	2.353.601
Nog te betalen salarissen	1.327.476	1.041.117
Nog te betalen interest	543.245	581.729
Overige kortlopende schulden	118.030	91.393
	<u>56.444.243</u>	<u>37.098.094</u>

### Overige passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Te betalen PLB	30.700.739	27.839.411
Nog te betalen kosten	13.372.645	12.652.708
Rekening-courant medisch specialisten	7.268.495	7.238.087
Vakantiedagen	6.494.511	5.030.369
Vooruitontvangen opbrengsten	685.783	1.400.258
	<u>58.522.173</u>	<u>54.160.833</u>

### Toelichting:

De schulden aan leveranciers en handelskredieten neemt af met € 8,5 mln. Dit betreft een moment opname en is geen structurele afname.

De schuld aan belastingen en premies sociale verzekeringen neemt toe met € 1,1 mln. Dit betreft de aangifte loonheffing december. Bedrag is gestegen door de loonstijgingen die zijn afgesproken in de cao ziekenhuizen.

De te betalen PLB uren en vakantiedagen nemen toe met € 4,3 mln. De toename wordt veroorzaakt door de loonstijgingen die zijn afgesproken in de cao ziekenhuizen en doordat er minder uren zijn opgenomen door arbeidskrapte.

## 11. Financiële instrumenten

### Algemeen

Stichting Amphia maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting Amphia handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten zijn voor het overgrote deel te vorderen op de zorgverzekeraars. Waar Stichting Amphia een risico op oninbaarheid van vorderingen verwacht is een voorziening op de vordering in mindering gebracht.

### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico voor de bestaande lening portefeuille (tot en met 2015) is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Voor de leningen uit hoofde van de kredietovereenkomst voor de nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 is Stichting Amphia overeengekomen dat 75% van het renterisico (na vermindering van het uit te syndiceren deel van de leningen) dient te worden afgedekt. Hiervoor heeft Stichting Amphia in 2016 met de consortiumbanken renteswaps en forward starting loans afgesloten (nominale waarde: € 115,2 miljoen). De leningen en hieraan verbonden hedgeproducten zijn gefaseerd opgenomen, vanaf 29 september 2017 tot en met 31 december 2019, en lopen vervolgens tot en met de herfinancieringsdatum op 31 december 2025. In de periode 2018-2020 zijn aanvullende renteswaps overeengekomen voor een nominale waarde van € 21,0 mln., tot en met de herfinancieringsdatum op 31 december 2025. De marktwaarde van de renteswaps ultimo 2023 bedraagt € 3,0 miljoen.

Het renterisico op resterende deel van de nieuwbouwfinanciering is afgedekt met vaste rente overeenkomsten. Ultimo 2023 is 100% van het renterisico op de nieuwbouwportefeuille afgedekt.

Bij het aangaan van de nieuwbouwfinanciering heeft Stichting Amphia leningen afgesloten met een variabele rente. Het renterisico, een mogelijke toekomstige stijging van deze variabele rente, is door Stichting Amphia afgedekt door middel van renteswaps. Renteswaps dekken het renterisico af door de variabele rente te ruilen tegen een vaste rente. De marktwaarde van de renteswaps wordt vervolgens berekend door deze vaste rente af te zetten tegen de huidige marktrente. Een eventuele negatieve marktwaarde leidt voor Stichting Amphia niet tot betalingen (margin calls). Slechts de vaste rente wordt betaald en de marktwaarde verdampt gedurende de looptijd.

### Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. Voor de vastrentende leningen waarvan het renterisico niet is afgedekt door een afgeleid financieel instrument liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum, waardoor de reële waarde van deze schulden hoger is.

Onderstaand een overzicht van de afgesloten renteswaps bij Rabobank:

Soort	Start datum	Verval datum	Nominale waarde	Hoofdsom per 31 dec 2023	Markt waarde
	€	€	€	€	€
Interest rate swap	29-09-17	31-12-25	34.000.000	27.200.000	1.018.239
Interest rate swap	28-09-18	31-12-25	4.400.000	3.813.333	141.498
Interest rate swap	28-09-18	31-12-25	2.000.000	1.475.000	53.647
Interest rate swap	31-12-19	31-12-25	3.500.000	2.100.000	102.312
Interest rate swap	31-12-20	31-12-25	5.000.000	3.500.000	184.731
Totaal			<u>48.900.000</u>	<u>38.088.333</u>	<u>1.500.427</u>

Onderstaand een overzicht van de afgesloten renteswaps bij ING:

Soort	Start datum	Verval datum	Nominale waarde	Hoofdsom per 31 dec 2023	Markt waarde
	€	€	€	€	€
Interest rate swap	29-09-17	31-12-25	34.000.000	27.200.000	1.018.385
Interest rate swap	28-09-18	31-12-25	4.400.000	3.813.333	141.666
Interest rate swap	28-09-18	31-12-25	2.000.000	1.475.000	53.464
Interest rate swap	31-12-19	31-12-25	3.500.000	2.100.000	101.761
Interest rate swap	31-12-20	31-12-25	5.000.000	3.500.000	184.319
Totaal			<u>48.900.000</u>	<u>38.088.333</u>	<u>1.499.595</u>

## 12. Niet in de balans opgenomen regelingen

### Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

Deelnemers aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) zijn via het obligo mederisicodragend. Het gaat om risico op afstand: in geval het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WFZ -vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer, zijnde € 1,0 mln.

### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135,0 miljoen (prijsniveau 2023). Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Amphia is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023. De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	578.583.198	540.469.701
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie in de onderhanden projecten	5.754.535	3.786.532
Totaal heffingsgrondslag	<u>584.337.733</u>	<u>544.256.233</u>



### Kredietovereenkomst Nieuwbouwfianciering

Op 18 december 2015 heeft Stichting Amphia een Kredietovereenkomst gesloten met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (het bankenconsortium). Hiermee is voor de komende jaren een financiële verplichting aangegaan voor de financiering van de geplande nieuwbouw en vernieuwbouw op de locatie Molengracht. De Kredietovereenkomst gedateerd 18 december 2015 is op 19 oktober 2017 gewijzigd en opnieuw vastgesteld als gevolg van de financiering door de European Investment Bank. In 2021 is de overeenkomst aangepast in verband met de vaststelling van de nieuwe convenanten (2021-2025) en de financiering van de laatste leningdelen bij N.V. Bank Nederlandse Gemeenten met borging door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ).

### Faciliteiten bankenconsortium

De Kredietovereenkomst bestaat uit de volgende faciliteiten voor in totaal € 198,0 mln.:

- Werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35,0 mln.
- Herfinanciering van in 2015 afgeloste leningen voor € 12,0 mln. Deze faciliteit is in 2015 reeds opgenomen.
- Financiering van investeringen in medische en niet-medische inventaris voor € 17,0 mln.
- Financiering van nieuwbouw op de locatie Molengracht voor € 128,0 mln. (voor de financiering door de European Investment Bank bedroeg deze faciliteit € 228,0 mln.).
- Financiering van de renovatie van de bestaande bouw op de locatie Molengracht voor € 6,0 mln.

### Financiering European Investment Bank

Op 19 oktober 2017 is een Kredietovereenkomst gesloten met de European Investment Bank. Deze lening wordt verstrekt ter (voor)financiering van de nieuwbouw en is ingegaan op 29 december 2017. Voor het totale bedrag van € 100,0 mln. is het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) uitgenomen. De lening heeft een looptijd van 27 jaar, bestaande uit een grace periode van 2 jaar tot oplevering nieuwbouw en een lineaire lening met een looptijd, rentevast periode en aflossingsschema van 25 jaar.

### Financiering WfZ

Op 30 maart 2021 zijn Kredietovereenkomsten gesloten met N.V. Bank Nederlandse Gemeenten met borging door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector voor in totaal € 10,2 mln. Het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) is voor dit bedrag uitgenomen.

### Convenanten

Met het bankenconsortium en de European Investment Bank zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Amphia Ziekenhuis dient te realiseren. Voor 2023 heeft Amphia aan deze convenanten voldaan:

	2023	2022
EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	€ 59,4 mln.	€ 63,0 mln.
EBITDA minimaal vereist niveau	€ 58,0 mln.	€ 55,7 mln.
DSCR1 - [EBITDA/Net debt service]	1,83	2,22
DSCR1 - minimaal vereist niveau	1,40	1,40
Solvabiliteitsratio [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]	32,9%	31,8%
Solvabiliteitsratio - minimaal vereist niveau	25,0%	25,0%
Netto Senior Leverage Ratio - [(niet achtergestelde schulden - liquide middelen)/ EBITDA]	3,17	3,88
Netto Senior Leverage Ratio - maximaal toegestaan niveau	4,50	5,50

## Zekerheden

In het kader van de kredietovereenkomst zijn de volgende zekerheden gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium, WfZ en VWS:

- Hypotheek op alle registergoederen van Stichting Amphia (met uitzondering van het registergoed gerelateerd aan de parkeergarage) tot het bedrag van € 435 mln. (vermeerderd met 40% van dat bedrag voor rente en kosten).
- Een vuistloos pandrecht op de inventaris, medische apparatuur en overige roerende zaken (met uitzondering van de voorraden).
- Een stil pandrecht op de vorderingen van Stichting Amphia uit hoofde van bestaande en toekomstige huurovereenkomsten met betrekking tot de bestaande bouw en de nieuwbouw.

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium:

- Een vuistloos, respectievelijk stil pandrecht op (i) voorraden, (ii) vorderingen uit hoofde van de CAR verzekering, (iii) vorderingen uit hoofde van de afbouwgarantie en (iv) vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van onderhanden werk (voor zover niet bevoorschot).

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van de European Investment Bank:

- Hypotheek op alle registergoederen van Stichting Amphia inclusief een vuistloos pandrecht op roerende zaken;
- Een stil pandrecht op de vorderingen van Stichting Amphia en een vuistloos pandrecht op de voorraden;

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Amphia heeft de volgende leaseverplichtingen afgesloten:

### Lease beeldvormende apparatuur

Ultimo 2023 heeft Stichting Amphia een schuld van € 9,0 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 22,5 mln. aan investeringen en € 13,5 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2023. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 43,3 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,1 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 16,2 mln.
- De gemiddelde service- en onderhoudslasten zijn € 2,9 mln. op jaarbasis.
- De gemiddelde rentelasten zijn € 0,2 mln. op jaarbasis.

Bovenstaande bedragen zijn opgenomen op basis van het investeringsprogramma tot heden en het geplande investeringsprogramma t/m 2029. Deze kunnen nog afwijken van de hand van de werkelijke investeringen.

### Lease parkeergarage

Lease van de parkeergarage Molengracht, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 20,7 mln. voor de periode 2024 tot en met 2046.

Kortlopend deel van de leaseverplichtingen (< 1jr.)	€ 0,9 mln.
Langlopend deel van de leaseverplichtingen (> 1jr.)	€ 19,8 mln.
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 16,1 mln.

### Garantiestelling

Een garantiestelling ten gunste van Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A. tot een maximumbedrag van € 0,6 mln.

### CB-regeling

De CB-regeling 2022 bevat clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een overeenkomst opgesteld tussen branchepartijen. Verwachting is dat de hardheidsclausule niet op ons van toepassing is.

### Investeringsverplichtingen

De investeringsverplichtingen voor de verbouw en onderhoud bedragen € 2,9 mln.

### Niet uit de balans blijvende rechten

Stichting Amphia, Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ zijn een 20 jarige huurovereenkomst overeengekomen met een jaarlijkse huurprijs inclusief servicekosten van 1,1 mln (exclusief indexeringen) ingaande 1 september 2022. Bij tussentijdse beëindiging van de huurovereenkomst zijn de partijen overeengekomen dat over de resterende oorspronkelijke huurperiode van 20 jaar Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ een vergoeding verschuldigd zijn gelijk aan het nog niet afgeschreven gedeelte van de investeringen of er moet een nieuwe huurder gevonden worden binnen 2 jaar die bereid is de overeenkomst voort te zetten tegen identieke huurcondities.

Kortlopend deel van de huurrechten (< 1jr.)	€ 1,1 mln.
Langlopend deel van de huurrechten (> 1jr.)	€ 19,4 mln.
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 15,0 mln.

## 1.3.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	353.186.820	342.272.362	96.511.717	10.776.372	0	802.747.271
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	119.854.801	180.327.298	81.294.934	0	0	381.477.033
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>233.332.019</u>	<u>161.945.064</u>	<u>15.216.783</u>	<u>10.776.372</u>	<u>0</u>	<u>421.270.238</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	2.636.838	9.745.498	9.960.956	8.170.185	0	30.513.477
- in gebruikname activa	11.503.561	2.361.676	190.830	-14.056.067	0	0
- afschrijvingen	13.226.057	18.978.426	9.946.919	0	0	42.151.402
- versnelde afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	5.602.356	50.792.051	8.662.598	0	0	65.057.005
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	5.602.356	50.792.051	8.662.598	0	0	65.057.005
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	46.174	175.493	0	0	221.667
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	6.386	105.276	0	0	111.662
per saldo	<u>0</u>	<u>39.788</u>	<u>70.217</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>110.005</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>914.342</u>	<u>-6.911.040</u>	<u>134.650</u>	<u>-5.885.882</u>	<u>0</u>	<u>-11.747.930</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	361.724.863	303.541.311	97.825.412	4.890.490	0	767.982.076
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	127.478.502	148.507.287	82.473.979	0	0	358.459.768
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>234.246.361</u>	<u>155.034.024</u>	<u>15.351.433</u>	<u>4.890.490</u>	<u>0</u>	<u>409.522.308</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-10%	10-14-20%	n.v.t.	n.v.t.	

## 1.3.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	<b>Deelnemingen in groepsmaat- schappijen</b>	<b>Andere Deelnemingen</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	1	2.695.410	16.095	2.711.506
Kapitaalstortingen	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	-346.800	0	-346.800
Ontvangen dividend	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	-1	0	0	-1
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0
Voorziening / afwaardering deelnemingen	0	0	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december 2023</b>	<b>0</b>	<b>2.348.610</b>	<b>16.095</b>	<b>2.364.705</b>

## 1.3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

### BIJLAGE

#### 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Verkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in jaren	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
SNS	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,64	1.050.000	0	350.000	700.000	0	2	Lineair	350.000	Waarborgfonds B0077 B01396
NWB	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	0,53	875.000	0	350.000	525.000	0	2	Lineair	350.000	Waarborgfonds B01393
BNG	22-11-2005	8.500.000	20	Lineair	3,70	1.275.000	0	425.000	850.000	0	2	Lineair	425.000	Waarborgfonds B01620
BNG	17-06-1991	11.344.505	40	Lineair	3,89	2.552.514	0	283.613	2.268.901	850.838	8	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	17-06-1991	11.344.505	40	Lineair	3,89	2.552.514	0	283.613	2.268.901	850.838	8	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	19-09-2001	8.508.379	30	Lineair	2,79	2.552.514	0	283.613	2.268.901	850.838	8	Lineair	283.613	Rijksgarantie
NWB	10-07-2001	6.806.703	30	Lineair	1,94	2.042.012	0	226.890	1.815.122	680.671	8	Lineair	226.890	Rijksgarantie
BNG	15-11-2001	17.016.758	30	Lineair	4,04	5.105.027	0	567.225	4.537.802	1.701.676	8	Lineair	567.225	Rijksgarantie
BNG	21-12-2001	8.508.379	30	Lineair	4,07	2.552.514	0	283.613	2.268.901	850.838	8	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	11-06-2003	6.000.000	20	Aflossingsvrij	4,54	6.000.000	0	6.000.000	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Waarborgfonds
BNG	11-06-2003	7.940.000	25	Lineair	4,24	1.905.600	0	317.600	1.588.000	0	5	Lineair	317.600	Waarborgfonds
BNG	19-03-2004	15.000.000	25	Lineair	4,45	3.750.000	0	600.000	3.150.000	150.000	6	Lineair	600.000	Waarborgfonds B00913
BNG	31-12-2004	9.000.000	30	Aflossingsvrij	4,55	9.000.000	0	0	9.000.000	9.000.000	11	Aflossing einde looptijd	0	Waarborgfonds B01155
MSB-A	22-12-2016	2.000.000	10	Aflossingsvrij	7,00	2.000.000	0	0	2.000.000	0	3	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,43	1.200.000	0	400.000	800.000	0	2	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	3,04	1.200.000	0	400.000	800.000	0	2	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,54	1.200.000	0	400.000	800.000	0	2	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair	2,39	3.960.000	0	146.667	3.813.333	3.079.998	2	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-3-2021	5.000.000	29	Lineair	0,57	4.541.667	0	166.667	4.375.000	3.500.000	27	Lineair	166.667	Waarborgfonds B200114
Rabo	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair	2,49	3.959.999	0	146.667	3.813.332	3.079.997	2	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair	2,41	3.959.999	0	146.667	3.813.332	3.079.997	2	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair	2,21	3.825.000	0	225.000	3.600.000	2.475.000	2	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair	2,21	2.975.000	0	175.000	2.800.000	1.925.000	2	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair	2,25	6.516.667	0	383.333	6.133.334	4.216.667	2	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair	2,32	3.683.332	0	216.667	3.466.665	2.383.330	2	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair	2,41	9.066.667	0	533.333	8.533.334	5.866.667	2	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Hesteren de looptijd in jaren	Afflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
BNG	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair	2,58	2.833.334	0	166.667	2.666.667	1.833.334	2	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-3-2021	5.800.000	19	Lineair	0,34	5.002.500	0	290.000	4.712.500	3.190.000	17	Lineair	290.000	Waarborgfonds B200115
Rabo	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair	2,37	3.825.000	0	225.000	3.600.000	2.475.000	2	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair	2,53	2.975.000	0	175.000	2.800.000	1.925.000	2	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair	2,54	6.516.667	0	383.333	6.133.334	4.216.667	2	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair	2,40	3.683.334	0	216.667	3.466.667	2.383.334	2	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair	2,56	9.066.667	0	533.333	8.533.334	5.866.667	2	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair	2,01	2.833.334	0	166.667	2.666.667	1.833.334	2	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair	2,57	3.825.000	0	225.000	3.600.000	2.475.000	2	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair	2,52	2.975.000	0	175.000	2.800.000	1.925.000	2	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair	2,47	6.516.667	0	383.333	6.133.334	4.216.667	2	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair	2,36	3.683.334	0	216.667	3.466.667	2.383.334	2	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair	2,36	9.066.666	0	533.333	8.533.333	5.866.666	2	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair	1,98	2.833.333	0	166.667	2.666.666	1.833.331	2	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2019	3.500.000	6	Lineair	1,16	2.450.000	0	350.000	2.100.000	350.000	2	Lineair	350.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2019	3.500.000	6	Lineair	1,13	2.450.000	0	350.000	2.100.000	350.000	2	Lineair	350.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2020	5.000.000	5	Lineair	1,26	4.000.000	0	500.000	3.500.000	1.000.000	2	Lineair	500.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2020	5.000.000	5	Lineair	1,09	4.000.000	0	500.000	3.500.000	1.000.000	2	Lineair	500.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	1,55	1.575.000	0	100.000	1.475.000	975.000	2	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	2,49	1.575.000	0	100.000	1.475.000	975.000	2	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	2,42	1.575.000	0	100.000	1.475.000	975.000	2	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
EIB	22-12-2017	47.000.000	27	Lineair	1,83	41.360.000	0	1.880.000	39.480.000	30.080.000	21	Lineair	1.880.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-03-2018	10.000.000	27	Lineair	2,13	8.800.000	0	400.000	8.400.000	6.400.000	22	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	10-08-2018	10.000.000	27	Lineair	2,04	8.800.000	0	400.000	8.400.000	6.400.000	22	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-09-2018	10.000.000	27	Lineair	2,07	8.800.000	0	400.000	8.400.000	6.400.000	22	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-6-2019	23.000.000	27	Lineair	1,47	21.405.941	0	910.891	20.495.050	15.940.595	23	Lineair	910.891	Zekerheden finance contract
<b>Totaal</b>		<b>612.969.230</b>				<b>261.727.802</b>	<b>0</b>	<b>23.158.725</b>	<b>238.569.077</b>	<b>157.811.284</b>			<b>17.158.724</b>	

In deze bijlage is geen informatie opgenomen met betrekking tot de leaseverplichtingen per 31-12-2023 ad € 8.958.492



## 1.3.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

### B A T E N

#### 13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 13.1. Zorgverzekeringswet

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	555.503.092	522.084.178
PAAZ	5.495.637	5.021.905
Totaal	<u>560.998.729</u>	<u>527.106.083</u>

#### Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2023 ten opzichte van 2022 in totaal toegenomen met € 33,2 mln. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door indexering van de contracten met zorgverzekeraars.

#### 13.4 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de WLZ

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Subsidies VWS	5.542.695	6.050.822
Totaal	<u>5.542.695</u>	<u>6.050.822</u>

#### Toelichting:

De ontvangen subsidies vanuit VWS zijn afgenomen met € 0,5 mln. De daling wordt met name veroorzaakt doordat we in 2022 een subsidie hebben ontvangen voor coronabanen en het opleidingsdeel van de IC-subsidie.

#### 13.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage IC-subsidie	0	7.136.430
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	16.838.429	15.571.503
Totaal	<u>16.838.429</u>	<u>22.707.933</u>

**Toelichting:**

De beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn afgenomen met € 5,9 mln. In 2022 heeft verantwoording van het onderdeel IC beschikbaarheid uit de subsidieregeling "Opschaling curatieve zorg Covid-19" plaatsgevonden voor een bedrag van € 7,1 mln. Dit betreft een vergoeding voor het beschikbaar houden van IC- en klinische bedden voor de periode 2020 tot en met 2022.

In 2023 is het aantal gediplomeerden toegenomen waardoor we een hogere beschikbaarheidsbijdrage opleidingen hebben ontvangen.

**13.7 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15.664.046	12.318.662
Totaal	<u>15.664.046</u>	<u>12.318.662</u>

**Toelichting:**

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn toegenomen met € 3,3 mln. De stijging wordt met name veroorzaakt door hogere opbrengsten van de poliklinische apotheek en doorbelasting van medicijnen van € 2,3 mln. en een stijging van de opbrengsten onverzekerde zorg van € 1,0 mln.

**14 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Overige subsidies	164.024	120.605
Overige opbrengsten	22.029.046	19.798.303
Totaal	<u>22.193.070</u>	<u>19.918.908</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten bestaan grotendeels uit huuropbrengsten, detachering van personeel, opbrengsten van het restaurant en parkeeropbrengsten. De huuropbrengsten zijn met € 1,0 mln. gestegen, de overige opbrengsten zijn met € 0,9 mln. gestegen, de parkeeropbrengsten en detachering van personeel zijn gezamenlijk gestegen met € 0,3 mln.

## LASTEN

### 15. Kosten uitbesteed en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten	91.289.775	86.135.625
Personeel niet in loondienst	12.588.825	10.154.286
Kosten uitbesteding onderaannemers	25.888.214	27.726.956
Totaal	129.766.814	124.016.867

#### Toelichting:

De kosten uitbesteed en andere externe kosten stijgen met € 5,7 mln. Dit betreft hoofdzakelijk een stijging van de honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten van € 5,1 mln. als gevolg van indexatie en vergoeding voor hogere kosten en een stijging van € 0,6 mln. voor kosten uitbesteding onderaannemers en personeel niet in loondienst.

### 16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	193.651.219	179.963.268
Sociale lasten	30.551.605	28.026.145
Pensioen lasten	17.029.819	16.987.155
Totaal personeelskosten	241.232.643	224.976.568

#### Toelichting:

De lonen en salarissen en sociale lasten zijn in 2023, ten opzichte van 2022, met circa € 16,3 mln. toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door toename aantal FTE en de CAO verhogingen per 1-2-2023 en 1-12-2023. De pensioenlasten nemen niet toe omdat het pensioengevend salaris op 1-1-2023 wordt bepaald, dit was voor de cao verhogingen in 2023.

	2023	2022
Zorgverleners in loondienst	1.726	1.694
Overig personeel in loondienst	1.657	1.636
FTE-eenheden	3.383	3.330
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Afschrijvingen	42.151.402	42.050.698
- Boekresultaat materiële vaste activa	-48.689	29.554
Totaal afschrijvingen	<u>42.102.713</u>	<u>42.080.252</u>

### Toelichting:

Stichting Amphia heeft voor het onroerend goed in gebruik de componentenbenadering toegepast. Hierbij zijn afschrijvingstermijnen gebruikt van 0% tot en met 20%.

Als gevolg van het besluit tot gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Het uitgangspunt inzake directe opbrengstwaarde is in 2023 ongewijzigd.

## 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.197.482	9.550.936
Algemene kosten	23.232.218	21.193.086
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	137.928.877	130.082.022
Onderhoud en energiekosten	12.142.148	9.857.040
Huur en leasing	2.052.199	2.215.275
Overige personeelskosten	11.094.564	9.240.228
Dotaties en vrijval personele voorzieningen	3.885.822	1.055.040
Totaal	<u>200.533.310</u>	<u>183.193.627</u>

### Toelichting:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen met € 7,8 mln., hoofdzakelijk door een stijging van de kosten van geneesmiddelen van € 3,0 mln. en door stijging van de kosten door inflatie en productietoename € 4,8 mln.

De algemene kosten zijn gestegen met € 2,0 mln, met name door een extra dotatie aan de voorziening juridische geschillen van € 0,6 mln. en gestegen IT kosten van € 1,4 mln.

De toename van de onderhoud en energiekosten is met name te verklaren door de gestegen kosten voor gas, water en licht € 1,5 mln. en een stijging van kosten voor onderhoud € 0,8 mln.

## 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.115.856	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-6.180.044	-6.803.694
Totaal financiële baten en lasten	<u>-5.064.188</u>	<u>-6.803.694</u>

## 20. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Resultaat deelneming	-356.810	-62.216
Totaal	<u>-356.810</u>	<u>-62.216</u>

## **Toelichting:**

Resultaat deelnemingen bestaat uit de volgende bedragen, A+ Apotheek -€ 16.710, Microvida - € 330.090, Medirisk - € 17.404 en Hestia B.V. € 7.394.

### **21. WNT-verantwoording 2023 Stichting Amphia**

Stichting Amphia hanteert de Zorgbrede Governance Code, die de Branche-organisaties zorg (BoZ) hebben opgesteld. Zij houdt zich aan de uitgangspunten van deze code en wanneer dit niet het geval is, legt zij uit waarom.

De principes van deze code zijn toegepast in de statuten en de reglementen van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur.

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Amphia van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 15 en klasse V.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Amphia is € 223.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

**Bezoldiging topfunctionarissen**  
**Leidinggevende topfunctionarissen**

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>R. Wagenmakers</b>	<b>C.A.L.M. Lennards</b>	<b>I.W.A. Vergouwen</b>
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Vicevoorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/6 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.891	207.830	207.825
Beloningen betaalbaar op termijn	8.854	15.170	15.175
<b>Bezoldiging</b>	<b>130.745</b>	<b>223.000</b>	<b>223.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.745	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	-	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband 2022 (als deeltijdfactor in fte)	-	1,0	1,0
Dienstbetrekking	-	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	202.458	170.251
Beloningen betaalbaar op termijn	-	13.542	13.438
<b>Bezoldiging 2022</b>	<b>-</b>	<b>216.000</b>	<b>183.689</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	216.000	216.000



## Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
Bedragen x € 1	W.A.B. Stalman	A. E. Timmermans	R.P.J. van Breemen
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Vicevoorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 – 31/8	1/9 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging	22.269	11.181	22.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.269	11.181	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>22.269</b>	<b>11.181</b>	<b>22.300</b>
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 – 31/12	-	1/1 – 31/12
Bezoldiging	32.400	-	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	-	21.600

Gegevens 2023		H. Vermeulen – de Vries	M.J.M.H. Lombarts	B.E. van den Dungen
Bedragen x € 1				
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging	22.300	22.300	22.300	22.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging	21.600	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600	21.600

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige topfunctionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een uitkering wegens beëindiging dienstverband hebben ontvangen.

## Samenstelling Raad van Bestuur Stichting Amphia

### dr. R. (Robert) Wagenmakers MBA, voorzitter

Geboortejaar:	1968
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Lid bestuur Stichting Pensioenfonds Medisch Specialisten Voorzitter Investment Committee Stichting Pensioenfonds Medisch Specialisten
Datum benoeming:	1 juni 2023

### drs. C.A.L.M. (Christianne) Lennards MPM, vicevoorzitter

Geboortejaar:	1965
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Lid Raad van Toezicht Integrale Kankercentra Nederland Lid Raad van Toezicht Stichting BrabantZorg Voorzitter Strategic Committee Stichting Health RI* Lid bestuur (namens NVZ) Stichting BOLS* Lid NVZ-bestuursadviescommissie arbeid & opleidingen* Voorzitter stuurgroep FZO regio Noord-Brabant* Voorzitter Netwerk Palliatieve Zorg regio Stadsgewest Breda* Lid bestuur Integrale Geboortezorg Organisatie Annature regio Breda en omstreken*
Datum 1e benoeming:	1 november 2019

### I.W.A. (Ivo) Vergouwen RC AA MSc, lid

Geboortejaar:	1983
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Lid bestuur Stichting Regionaal Elektronisch Netwerk*
Datum benoeming:	1 oktober 2020

\* Onbezoldigde nevenfunctie

## Samenstelling Raad van Commissarissen Stichting Amphia

### Dhr. prof. dr. W.A.B. (Wim) Stalman, voorzitter

Geboortejaar:	1951
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Voorzitter ZonMW kennisprogramma Paramedische Zorg, ronde multidisciplinaire samenwerking tussen huisartsen, verpleegkundigen en paramedici Voorzitter ZonMW kennisprogramma Huisartsgeneeskunde (KPHAG) Bestuursvoorzitter Koninklijk Oratorium Vereniging Utrecht (onbezoldigd)
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019
Benoemd tot:	1 september 2023

### Dhr. drs. A.E. (Arno) Timmermans, voorzitter

Geboortejaar:	1954
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Voorzitter Raad van Toezicht stichting Zorg in Ontwikkeling (ZIO), een eerstelijns zorgorganisatie in Maastricht en omgeving Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Huisartsenspoedpost Maastricht Heuvelland Voorzitter Raad van Commissarissen stichting Beroepsopleiding Huisartsen (SBOH), financier van opleidingsinstellingen en opleiders en werkgever van artsen in opleiding tot specialist Lid Raad van Toezicht Stichting De Hoogstraat Revalidatie
Datum 1e benoeming:	1 september 2023
Datum herbenoeming:	-
Benoemd tot:	1 september 2027

### Dhr. drs. R.P.J. (Rob) van Breemen, vicevoorzitter

Geboortejaar:	1955
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Diependael Consultancy; zelfstandig bedrijfs- en bestuursadviseur, interim manager te Hilversum
Nevenfuncties:	Voorzitter Raad van Commissarissen Orthocenter Groep B.V.
Datum 1e benoeming:	1 maart 2016
Datum herbenoeming:	1 maart 2020
Benoemd tot:	1 maart 2024

**Mevr. prof. dr. M.J.M.H. (Kiki) Lombarts, lid**

Geboortejaar:	1967
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Hoogleraar Professional Performance en hoofd vakgroep Professional Performance, Amsterdam UMC, Universiteit van Amsterdam
Nevenfuncties:	Presence Fellow, Presence Center, Department of Medicine, Stanford University, California Lid Raad van Aanbeveling Stichting Leading Doctors Lid van Comité de Patronage PPP-zorg (Positive Perception Program) Lid bestuur Landelijk Netwerk voor Vrouwelijke Hoogleraren
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019, met opschorting lidmaatschap tussen 1 september 2020 tot en met 30 juni 2021
Datum einde functie:	1 juli 2024

**Drs. B.E. (Bas) van den Dungen, lid**

Geboortejaar:	1966
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Secretaris-Generaal Ministerie van Financiën
Datum 1e benoeming:	1 september 2021
Benoemd tot:	1 september 2025

**Mevr. Prof. dr. H. (Hester) Vermeulen, lid**

Geboortejaar:	1967
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Hoogleraar Verplegingswetenschap en klinisch epidemioloog aan het Radboudumc en de Radboud Universiteit
Nevenfuncties:	Lid programmacommissie Memorabel & Langdurige Zorg en Ondersteuning ZONmw Plaatsvervangend lid Centrale Commissie Mensgebonden Onderzoek, Ministerie van VWS
Datum 1e benoeming:	1 september 2020
Benoemd tot:	1 september 2024

## 22. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	208.830	191.760
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.923	8.300
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	12.578	11.700
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	230.331	211.760

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het boekjaar 2023, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De genoemde kosten zijn exclusief omzetbelasting.

## 23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 21.

## 24. Resultaatbestemming

Op basis van het door de raad van bestuur gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2023 € 9.855.449 toegevoegd aan de overige reserves.

## 25. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

## 26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2024.

De Raad van Commissarissen van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

#### Raad van Bestuur

**Dr. R. Wagenmakers MBA**  
*voorzitter*

**drs. C.A.L.M. Lennards MPM**  
*vicevoorzitter*

**I.W.A. Vergouwen RC AA MSc**  
*lid*

#### Raad van Commissarissen

**drs. A.E. Timmermans, voorzitter**  
*voorzitter*

**prof. dr. H. Vermeulen**  
*vicevoorzitter*

**prof. dr. M.J.M.H. Lombarts**  
*lid*

**drs. B.E. van den Dungen**  
*lid*

**J.D. Lamse-Minderhoud**  
*lid*





## Jaarverslag 2023

### 1.4 Overige gegevens



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## 1.4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

### 1.4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten wordt niets expliciet vermeld met betrekking tot de statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming. De jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Commissarissen conform artikel 11.4.

## 1.4.2 Nevenvestigingen

### 1.4.2 Nevenvestigingen

Stichting Amphia heeft de volgende nevenvestigingen:

- Amphia locatie Pasteurlaan, Pasteurlaan 9 te Oosterhout
- Amphia locatie Trivium, Trivium 76 te Etten-Leur

## 1.4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### 1.4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

- De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van commissarissen van Stichting Amphia

---

### Verklaring over de jaarrekening 2023

---

#### Ons oordeel

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

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Amphia te Breda gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

---

#### De basis voor ons oordeel

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

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

#### Onafhankelijkheid

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

NLE00024148.1.1

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Boschdijktunnel 10, 5611 AG Eindhoven, Postbus 6365,  
5600 HJ Eindhoven  
T: 088 792 00 40, F: 088 792 94 13, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

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

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

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

---

### ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

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

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

---

### ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

#### ***Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening***

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

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

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

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

---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

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

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

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

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

Eindhoven, 28 mei 2024  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2023 van Stichting Amphia***

---

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

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

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

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

Wij communiceren met de raad van commissarissen 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.