

Financieel jaarverslag 2003

Financieel jaarverslag 2003

UMC St Radboud

Inhoud

Jaarverslag 2002	4
Bestuur	10
Verslag Stichtingsbestuur en goedkeuring jaarrekening	12
Jaarrekening	
Jaarrekening	18
- Balans	19
- Resultatenrekening	20
Kasstroomoverzicht	21
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
Toelichting op de Balans	26
Toelichting op de Resultatenrekening	48
Overige gegevens	60
Accountantsverklaring	66
Bijlage	68
Verantwoording Rijksbijdrage OCW	74

Jaarverslag 2003

Algemeen

Het financieel jaarverslag 2003 van het UMC St Radboud is een onderdeel van het integrale jaarverslag van het UMC. Derhalve wordt hieronder alleen ingegaan op de financiële ontwikkelingen en de ontwikkelingen m.b.t. de productie op het gebied van de patiëntenzorg en het onderwijs en onderzoek. Voor overige ontwikkelingen m.b.t. het primaire proces, de organisatie, de nieuwbouw, het personeel en de kwaliteit wordt verwezen naar overige onderdelen van het UMC-jaarverslag 2003.

Productie patiëntenzorg

In het jaarverslag 2002 werd de verwachting uitgesproken dat de patiëntenzorgproductie in het jaar 2003, na de dalende trend in de voorbije jaren en de stabilisatie in 2002, zich in een opwaartse richting zou gaan ontwikkelen. Deze verwachting is uitgekomen, er is zelfs een veel hogere productie gerealiseerd dan de stijging die bij de begroting 2003 werd voorzien. Het aantal eerste polikliniekbezoeken steeg met 1,2 % (+ 1516) ten opzichte van het jaar 2002. Het aantal opnamen steeg met 5,6 % (+ 1373), terwijl het aantal verpleegdagen steeg met 1,9 % (+ 4051). Per saldo leidde dit tot een verlaging van de gemiddelde ligduur tot 8,29 dagen (in 2002: 8,59 dagen). Opnieuw nam het aantal dagbehandelingen belangrijk toe met maar liefst 36,4 % (+ 5488). Het aantal klinische OK-sessies nam toe met 4,3 % (+ 725). Tenslotte was er een stijging van de meeste bijzondere (art. 2 WBMV) verrichtingen. Met deze cijfers wordt zichtbaar dat de in het verleden bestaande bottlenecks in de OK-productieketen voor een belangrijk deel zijn weggenomen. Vanwege de bestaande 'boter bij de vis'- financiering leidt deze productie-ontwikkeling ook tot een positief budgettair effect. Bij de begroting werd vooralsnog uitgegaan van een budgettophoging van 6,8 miljoen euro, bij de nacalculatie is het budgettair effect uiteindelijk bepaald op + 11,4 miljoen euro.

Productie onderwijs en onderzoek

Het aantal doctoraaldiploma's geneeskunde nam enigszins toe van 189 in het studiejaar 2001/2002 tot 193 in 2002/2003. Bij biomedische wetenschappen was daarentegen sprake van een beperkte daling van 65 in 2001/2002 tot 61 in 2002/2003. Bij tandheelkunde was vanwege een eerder doorgevoerde wijziging in het curriculum sprake van een trendbreuk, waardoor in het studiejaar 2002/2003 slechts 32 doctoraaldiploma's werden afgegeven ten opzichte van 64 in 2001/2002.

Het aantal beroepsdiploma's geneeskunde steeg fors van 181 in het studiejaar 2001/2002 naar 225 in 2002/2003. Ook bij tandheelkunde steeg het aantal beroepsdiploma's: van 51 in 2001/2002 naar 64 in 2002/2003.

Het aantal dissertaties steeg na de eerdere daling van 2002 tot 81 ten opzichte van 69 in 2002, en kwam daarmee boven het niveau van de jaren 2000 en 2001 (resp. 78 en 76). Het aantal gerefereerde publicaties steeg van 1547 in 2002 naar 1705 in 2003.

Financieel resultaat 2003

Het jaar 2003 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van 4,6 miljoen euro, bij een totaalbudget van 529,7 miljoen euro. In dit resultaat is een aantal incidentele effecten verdisconteerd. Aan de batenkant is sprake van een eenmalige positieve correctie over voorgaande jaren, met name in verband met een herberekening van de rentecomponent in het patiëntenzorgbudget, van totaal 4,5 miljoen euro. Aan de lastenkant is sprake van een eenmalige last van 10,8 miljoen euro in verband met noodzakelijk te vormen voorzieningen. Indien deze eenmalige posten buiten beschouwing worden gelaten bedraagt het structurele exploitatieresultaat 10,9 miljoen euro positief. Dit positieve resultaat is enerzijds het gevolg van een meer positieve budgetontwikkeling, dan waar bij de begroting vanuit werd gegaan, en anderzijds het gevolg van een gerichte aanpak om een verwachte - niet in het budget gecompenseerde - stijging van de personele kosten te beteugelen.

De positieve **budget-ontwikkeling** heeft voor een belangrijk deel betrekking op de productie-groei van de patiëntenzorg (zie hierboven). Daarnaast zijn de opbrengsten in verband met dienstverlening aan derden hoger dan geraamd. Tenslotte zijn enkele, voornamelijk voorzichtigheidsshalve, niet begrote budgetcorrecties gerealiseerd, te weten: een aanvulling voor gebouwgebonden kosten, een verhoging van het budget voor de traumahelicopter en een budgetcorrectie voor tandheelkunde, in totaliteit 3,6 miljoen euro.

Aanvankelijk werd voor wat betreft de **kostenontwikkeling**, uitgaand van een tegenvallend scenario, bij ongewijzigd beleid een tekort geraamd op de personeelskosten van circa 8 miljoen euro. Onder leiding van een daartoe ingestelde regiegroep werden door de clusters, bedrijven en staven plannen opgesteld en geëffectueerd om compenserende maatregelen te treffen door opbrengstenverhoging danwel door kostenbesparing. Medio augustus werd vastgesteld dat de kostenontwikkeling circa 3 miljoen euro gunstiger zou uitkomen. Daarentegen werd door de overheid een niet aangekondigde 0,8 %-korting opgelegd en bleek dat de compensatie voor de loonkostenontwikkeling op een lager niveau werd vastgesteld. Deze tegenvaller bedroeg in totaal eveneens circa 3 miljoen. Per saldo werd de taakstelling voor de clusters, bedrijven en staven derhalve ongewijzigd gehandhaafd.

Financiële ontwikkelingen 2004

Het meevallende exploitatieresultaat 2003 is te danken aan de grote inzet van de medewerkers van het UMC St Radboud die ervoor hebben gezorgd dat de productie-ontwikkeling in een positieve richting is omgebogen, dat de opbrengsten voor dienstverlening zijn gestegen, en dat tegelijkertijd de kosten in de hand zijn gehouden. Dit blijft ook de inzet voor het beleid van 2004, waarbij opnieuw tegenvallers in de ontwikkeling van de personeelskosten zijn geraamd, wederom in belangrijke mate vanwege de hogere pensioenpremies. Om dit effect te ondervangen is onder leiding van een task force door de clusters, bedrijven en staven een pakket aan maatregelen opgesteld. Door de invoering van de Diagnose Behandeling Combinatie (DBC-) systematiek per 1-1-2005 zullen vele veranderingen in de huidige financieringssysteematiek plaatsvinden. Dit noopt het UMC tot het maken van strategische toekomstgerichte keuzen, waarin het UMC St Radboud zich in een meer marktgerichte omgeving als uniek academisch centrum zal kunnen profileren. Dit thema zal leidend zijn voor enkele werkconferenties die de Raad van Bestuur dit jaar organiseert.

Kerncijfers UMC

x € 1.000,-

	2003	2002	2001
Financiën			
Middelen			
Structureel WTG-budget 2003	329.660	298.161	256.346
Rijksbijdrage exploitatie Onderwijs & Onderzoek	49.764	46.623	44.241
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie O & O	61.008	58.535	55.986
Overige	84.719	81.229	85.332
Totaal	525.151	484.548	441.905
Uitgaven	514.281	481.925	441.143
Structureel bedrijfsresultaat	10.870	2.623	762
Incidenteel éénmalig resultaat voorgaande jaren	-6.258	12.602	0
Resultaat	4.612	15.225	762
Eigen Vermogen	48.508	43.896	28.662
Personeel			
Aantal medewerkers (f.t.e.)	6.147	5.902	5.633
Productie patiëntenzorg			
Nieuwe polikliniekbezoeken	119.943	118.427	121.378
Aantal controlebezoeken	263.084	262.648	260.132
Aantal opnamen	25.867	24.494	24.500
Aantal verpleegdagen	214.557	210.506	219.469
excl. afwezigheidsdagen			
Aantal OK-sessies (klinisch)	17.596	16.871	17.226
Aantal dagbehandelingen	20.585	15.097	10.823

	2003	2002	2001
Productie Onderwijs			
<i>Aantal behaalde diploma's ¹</i>			
<i>Geneeskunde</i>			
- doctoraal	193	189	171
- postdoctoraal	225	181	202
<i>Biomedische wetenschappen</i>			
- doctoraal	61	65	76
<i>Tandheelkunde</i>			
- doctoraal	32	64	54
- tandartsexamen	64	51	63
Productie onderzoek			
- dissertaties	81	69	76
- gerefereerde publicaties	1.705	1.547	1.383

¹ met ingang van 2003 worden aantallen diploma's weergegeven aansluitend op studiejaar i.p.v. kalenderjaar

Nijmegen, 27 april 2004

Raad van Bestuur,

Prof. dr. C.L.A. van Herwaarden, voorzitter

Mr. Æ.A.M. Kerckhoffs, secretaris

Bestuur

Universitair Medisch Centrum St Radboud
 Geert Grooteplein 10
 Postbus 9101, 6500 HB Nijmegen
 Telefoon: (024) 361 11 11

Samenstelling van de bestuursorganen per 31-12-2003

Raad van Bestuur

prof.dr. C.L.A. van Herwaarden	Nijmegen	voorzitter
vacature		decaan/vice-voorzitter
L. Neeleman	Nijmegen	lid
mr. Æ.A.M. Kerckhoffs	Nijmegen	secretaris

Bestuur Stichting Katholieke Universiteit

drs. J.L. Brentjens	Bloemendaal	voorzitter
prof.dr.s. H.A.L. Lockfeer	Bussum	vice-voorzitter
J.J.J. Grobbée	Deventer	lid
drs. J.F.T. Vugts	Nijmegen	lid
mw. mr. L.F. Wiggers-Rust	Warnsveld	lid
mr. D.A.G.J. Schils	Gendt	secretaris

Adviseurs van het stichtingsbestuur voor aangelegenheden van het UMC St Radboud

mr. P.A.G. Cammaert	Oldenzaal	adviseur
dr. F.G.M. Buskens	Overasselt	adviseur

Bestuur Stafconvent

prof.dr.F. Corstens	Malden	voorzitter
prof.dr. P. van de Kerkhof	Nijmegen	vice-voorzitter
dr. E. Mensink	Nijmegen	secretaris
prof.dr. C. Punt	Mook	lid
prof.dr. Th. Wobbes	Malden	lid

Verslag Stichtingsbestuur en goedkeuring jaarrekening

Stichting Katholieke Universiteit

Bestuursverslag 2003 (met betrekking tot zijn toezichthoudende functie op het bestuur van het Universitair Medisch Centrum St Radboud)

Positie van het stichtingsbestuur

De Stichting Katholieke Universiteit is de rechtspersoon, van welke het Universitair Medisch Centrum St Radboud en de Katholieke Universiteit Nijmegen uitgaan.

Het stichtingsbestuur is binnen de stichting het statutair bevoegde orgaan. Aan de Raad van Bestuur is bij statutair mandaat het bestuur over het Universitair Medisch Centrum St Radboud toevertrouwd, zoals dat voor de Katholieke Universiteit Nijmegen is toegekend aan het College van Bestuur.

Naast enkele bestuurlijke taken heeft het stichtingsbestuur statutair toezichthoudende taken en een adviesfunctie, gericht op het bestuur en beheer van het universitair medisch centrum en de universiteit.

Vergaderingen van het stichtingsbestuur en zijn commissies over aangelegenheden die het UMC St Radboud betreffen

Het stichtingsbestuur overlegde in het verslagjaar vijf keer in vergadering met de Raad van Bestuur over aangelegenheden het UMC St Radboud betreffend. De voorzitter van het college van bestuur van de universiteit was bij dat overleg aanwezig, zoals de voorzitter van de Raad van Bestuur aan soortgelijk overleg over de universiteit deelneemt. De auditcommissie voerde viermaal overleg met de Raad van Bestuur. De auditcommissie richt zich vooral op de beheersing van de financiële processen. Zij adviseert het stichtingsbestuur onder andere over de goedkeuring van de begroting en de jaarrekening.

Een delegatie van het stichtingsbestuur was aanwezig bij de besprekingen van de algemene gang van zaken in het UMC, die tweemaal per jaar in het overleg tussen de raad van bestuur en de ondernemingsraad aan de orde is.

De benoemingscommissie “voorzitter van de Raad van Bestuur”, die startte in november 2002, vergaderde zesmaal, waaronder tweemaal telefonisch. De benoemingscommissie vice-voorzitter van de Raad van Bestuur kwam tweemaal bijeen.

Activiteiten

Bestuur van het UMC

In het verslagjaar benoemde het stichtingsbestuur op voorstel van de daartoe ingestelde benoemingscommissies een nieuwe voorzitter van de Raad van Bestuur, prof. dr. C.L.A. van Herwaarden, en een nieuwe vice-voorzitter tevens decaan, prof. dr. D.J. Ruiter. Ontslag, als bestuurder, werd verleend aan prof. dr. F.J.M. Gribnau en aan drs. F.J.M. Werner. Met de zittende leden werden de jaarlijks gebruikelijke evaluatieve gesprekken over hun functioneren en het functioneren van de Raad van Bestuur gevoerd.

Strategie en communicatie

Diverse malen is in het stichtingsbestuur aan de orde geweest de ambitie van het college van bestuur en van de Raad van Bestuur om door een gezamenlijke profilering de positie van universiteit en UMC te versterken. In dat kader heeft het stichtingsbestuur op voorstel van het college van bestuur besloten met ingang van 1 september 2004 de roepnaam van de Katholieke Universiteit Nijmegen te veranderen in Radboud Universiteit Nijmegen. Voorts heeft het stichtingsbestuur de keuze van universiteit en UMC voor een gezamenlijk logo gebaseerd op het wapen van de universiteit ondersteund.

Primaire taken

Het stichtingsbestuur besteedde aandacht aan de productieontwikkeling en aan benchmarking van de prestaties op het terrein van de zorg.

Over de ontwikkeling van de numerus fixus, de uitdagingen en problemen die de verhoging van de numerus fixus met zich mee bracht werd het stichtingsbestuur uitvoerig geïnformeerd.

Het stichtingsbestuur nam kennis van de totstandkoming van het onderzoeksinstituut, dat beoogt binnen de gestelde kaders het onderzoeksbeleid vorm te geven en de uitvoering van het onderzoek te coördineren. De directeur van het onderzoeksinstituut hield een presentatie over opzet en doelstelling van de onderzoeksorganisatie.

Het stichtingsbestuur keurde in het verslagjaar het jaarverslag 2002 goed.

Financiën

Mede als gevolg van de noodzakelijke bezuinigingen in 2003 en 2004 waren de financiën voortdurend in beeld in het verslagjaar. Periodiek rapporteerde de Raad van Bestuur het stichtingsbestuur over de stand van zaken en besprak deze na voorbereidend overleg met de auditcommissie.

In het verslagjaar keurde het stichtingsbestuur op advies van de auditcommissie het financiële jaarverslag 2002 goed. Ter voorbereiding van de bespreking in het stichtingsbestuur had de auditcommissie uitvoerig overleg met de raad van bestuur en de externe en interne accountant aan de hand van de jaarrekening en het verslag van bevindingen van de externe accountant, alsmede de reactie van de Raad van Bestuur op beide voorgaande stukken. Met tevredenheid constateerden het stichtingsbestuur en de auditcommissie dat de beheersing van de financiële processen steeds beter verliep. Tevens werd in het verslagjaar de begroting 2004 op advies van de auditcommissie goedgekeurd.

Personeel

Het stichtingsbestuur volgde de ontwikkelingen op het terrein van de specialisten-cao en nam in de decembervergadering kennis van het cao-akkoord dat met de specialisten was bereikt.

Organisatie

De Raad van Bestuur informeerde het stichtingsbestuur over de ontwikkelingen in de medezeggenschap en over de totstandkoming van de nieuwe UMC-raad.

Ook informeerde de Raad van Bestuur het stichtingsbestuur over de herclustering alsmede over het rapport Leer dat aanbevelingen doet over de interne clusterorganisatie. Het stichtingsbestuur besloot het contract met de externe accountant Ernst & Young voor de controle van de jaarrekening van het UMC St Radboud met drie jaar te verlengen. De Raad van Bestuur informeerde het stichtingsbestuur over de voortgang van de gesprekken over de overgang van de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het Universitair Longcentrum van de Stichting Universitair Longcentrum Dekkerswald naar UMC.

Bouw

Het stichtingsbestuur besprak het lange termijn huisvestingsplan.

Identiteit

In het stichtingsbestuur werd het voorlopige advies van de commissie ethiek inzake IVF/KID besproken. Het stichtingsbestuur concludeerde het definitieve advies af te wachten.

Overige punten

Het stichtingsbestuur voerde tezamen met de Raad van Bestuur overleg met een delegatie van de Bisschoppenconferentie over de palliatieve zorg bij terminale patiënten. Het stichtingsbestuur en de Raad van Bestuur bespraken met een delegatie van het bestuur van de Stichting Fondswerving Universitair Kinderziekenhuis de resultaten van de fondswerving. Het stichtingsbestuur feliciteerde het bestuur van de stichting met het behaalde resultaat van ruim twee miljoen euro.

Dank

Het stichtingsbestuur spreekt zijn waardering uit voor de goede en constructieve samenwerking met de Raad van Bestuur en voor de inzet en bijdragen van alle medewerkers van het Universitair Medisch Centrum St Radboud.

Nijmegen, 2 april 2004

Drs. J.L. Brentjens, voorzitter

Mr. D.A.G.J. Schils, secretaris

Het jaarverslag 2003 en de jaarrekening 2003 zijn door de Raad van Bestuur vastgesteld op 27 april 2004. De jaarrekening is gecontroleerd door Ernst & Young Accountants te Arnhem en van een goedkeurende verklaring voorzien. Deze verklaring is opgenomen onder de overige gegevens van dit financieel jaarverslag.

Het Bestuur van de Stichting Katholieke Universiteit heeft het financieel jaarverslag 2003 van het UMC St Radboud, na bespreking door de auditcommissie in haar vergadering van 12 mei 2004, in aanwezigheid van de Raad van Bestuur, de Interne Accountant en Ernst & Young Accountants, goedgekeurd.

Nijmegen, 26 mei 2004



Drs. J.L. Brentjens,
Voorzitter Bestuur Stichting
Katholieke Universiteit



Mw. Mr. L.F. Wiggers-Rust
Lid Bestuur Stichting
Katholieke Universiteit



Prof. Drs. H.A.L. Lockefer
Vice-voorzitter Bestuur
Stichting Katholieke Universiteit



Mr. D.A.G.J. Schils
Secretaris Bestuur Stichting
Katholieke Universiteit



J.J.J. Grobbée
Lid Bestuur Stichting
Katholieke Universiteit



Drs. J.F.T. Vugts
Lid Bestuur Stichting
Katholieke Universiteit

Jaarrekening 2003

Balans per 31 december 2003

(na resultaatbestemming)

Activa

x € 1.000,-

Vaste Activa

Materiële vaste activa

341.086

290.845

Financiële vaste activa

20.683

15.003

Totaal vaste activa

361.769

305.848

Vlottende activa

Voorraden

16.323

13.006

Vorderingen

90.687

99.104

Financieringsstekort

38.177

44.851

Effecten

0

1.802

Liquide middelen

1.952

3.678

Totaal vlottende activa

147.139

162.441

Totaal activa

508.908

468.289

Passiva

x € 1.000,-

Eigen vermogen

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

36.654

34.742

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

11.854

9.154

Totaal eigen vermogen

48.508

43.896

Egalisatierekeningen

84.240

79.483

Voorzieningen

16.955

5.087

Langlopende schulden

239.087

196.330

Kortlopende schulden

120.118

143.493

Totaal passiva

508.908

468.289

Resultatenrekening

x € 1.000,-

	2003	2002
Structureel wettelijk budget voor aanvaardbare		
Kosten en/of exploitatiesubsidie 2003	329.660	298.161
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>195.491</u>	<u>186.387</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	525.151	484.548
Personeelskosten	336.853	305.375
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.377	21.850
Overige bedrijfskosten	<u>142.412</u>	<u>141.443</u>
Som der bedrijfskosten	500.642	468.668
Bedrijfsresultaat	24.509	15.880
Financiële baten en lasten	<u>-13.639</u>	<u>-13.257</u>
Structureel exploitatieresultaat	10.870	2.623
Incidenteel		
- wettelijk budget voorgaande jaren	4.559	12.602
- dotatie aan voorzieningen	<u>-10.817</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat	4.612	15.225

Kasstroomoverzicht				
x € 1.000,-	2003	2003	2002	2002
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Structureel bedrijfsresultaat		27.889		15.880
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	23.360		19.136	
- mutaties bestemmingsreserves	0		0	
- mutaties egalisatierekeningen	4.757		18.232	
- mutaties voorzieningen	<u>7.085</u>		<u>-1.342</u>	
		35.202		36.026
Veranderingen werkkapitaal:				
- voorraden	-3.317		-915	
- vorderingen	8.417		-18.921	
- financieringstekort	6.674		249	
- kortlopende schulden	-35.839		6.670	
- effecten	<u>1.802</u>		<u>-25</u>	
		-22.263		-12.942
Incidentele baten en lasten		-6.258		12.602
Financiële baten en lasten		-17.019		-13.257
		<u>17.551</u>		<u>38.309</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-68.818		-50.421	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings in deelnemingen	-5.810		-1.825	
Mutatie leningen u/g	<u>130</u>		<u>131</u>	
Overige investeringen financiële vaste activa	0		0	
		-74.498		-52.115
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	60.608		22.361	
Aflossing langlopende leningen	<u>-5.387</u>		<u>-7.128</u>	
Overige mutaties eigen vermogen	0		9	
		<u>55.221</u>		<u>15.242</u>
		-1.726		1.436
Mutatie geldmiddelen		-1.726		1.436

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Het UMC St Radboud, hoewel onderdeel van de Stichting Katholieke Universiteit, brengt een eigen Financieel jaarverslag uit. Dit geldt eveneens voor de andere entiteit binnen de Stichting, te weten de Katholieke Universiteit Nijmegen. Voor deze verslagwijze is gekozen, omdat een geconsolideerde jaarrekening niet bijdraagt aan het door de wet vereiste inzicht. De jaarrekening is opgesteld conform de voor 2003 geldende regeling jaarverslaggeving zorginstellingen. In dit jaarverslag is, in tegenstelling tot hetgeen is voorgeschreven geen onderscheid gemaakt naar de componenten patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek.

Waarderingsgrondslagen

Voor zover niets is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffings-, vervaardigings- of goedkeuringswaarde verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de door het College Tarieven Gezondheidszorg vastgestelde percentages, dan wel volgens de lineaire methode berekend over de geraamde gebruiksduur, of over de geschatte economische levensduur. Apparatuur en bouwprojecten worden afgeschreven met ingang van de maand van ingebruikname.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Voorraden

In de balans is naast de in de centrale magazijnen opgeslagen fysieke voorraden de voorraad onderhanden werk inzake nog niet afgerekende onderwijs- en onderzoeksprojecten opgenomen. De voorraad onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de kostprijs onder aftrek van gedeclareerde en / of vooruitontvangen termijnen. Een eventueel positief resultaat wordt genomen bij gereedkomen van het project. Een eventueel negatief resultaat wordt tussentijds genomen. De fysieke voorraden zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, welke gebaseerd zijn op de actuele inkooprijzen, onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Zelf vervaardigde geneesmiddelen zijn gewaardeerd tegen de kostprijs van materiaal- en personeelskosten.

Effecten en deposito's

Aandelen en obligaties zijn gewaardeerd tegen aankoopwaarde dan wel de lagere beurskoers. Deposito's zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

De mutatie in het eigen vermogen betreft de bestemming van het resultaat.

Egalisatierekeningen

De omvang van de egalisatierekeningen wordt bepaald door het saldo tussen het budget voor afschrijvingen enerzijds en de werkelijke afschrijvingen anderzijds.

Vorzieningen

Vorzieningen zijn opgenomen voor verplichtingen en risico's waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs te schatten alsmede voorzieningen die als doel hebben kosten over een aantal jaren gelijkmatig te verdelen.

Resultatenrekening

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Het onder de baten verantwoorde wettelijk budget aanvaardbare kosten alsmede de Rijksbijdrage, zijn bepaald op basis van door het CTG, respectievelijk het ministerie van OCW, afgegeven beschikkingen, aangevuld met intern berekende aanpassingen daarop. Daarnaast zijn de van de KUN ontvangen vergoedingen voor onderwijs en onderzoek verantwoord evenals de hierop betrekking hebbende opbrengsten afkomstig van collectebusfondsen en het bedrijfsleven.

Toelichting op de balans

Materiele vaste activa		
x € 1.000,-	2003	2002
Terreinen en gebouwen	137.793	126.541
Installaties	25.925	15.586
Inventarissen	73.615	76.118
Projecten in uitvoering	103.753	72.600
Totaal	341.086	290.845

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

x € 1.000,-	2003	2002
Boekwaarde per 1 januari	290.845	257.671
Investeringsen	68.818	50.421
Afschrijvingen	-23.360	-19.136
Desinvesteringen	-	-
Voorzieningen	4.783	1.889
Boekwaarde per 31 december	341.086	290.845

In de boekwaarde van de projecten in uitvoering was inbegrepen een voorziening van € 4,783 mln. ter dekking van kosten voor zover deze niet gedekt zijn of worden binnen het ministerie van VWS afgegeven verklaringen. Voor een bedrag van € 3,380 heeft een verschuiving naar de balanspost "voorzieningen" plaatsgevonden.

In de boekwaarde van de projecten in uitvoering zijn tevens de goedgekeurde begrotingsbedragen voor startkosten opgenomen. Overeenkomstig de richtlijnen van het CTG worden deze in veertig jaar afgeschreven.

Onder de post inventarissen zijn geleaste goederen begrepen waarvan de daarmee samenhangende verplichting onder de langlopende schulden is opgenomen.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dat is opgenomen in de bijlage.

Financiële vaste activa		
x € 1.000,-	2003	2002
Deelnemingen	20.014	14.204
Overige vorderingen	669	799
Totaal	20.683	15.003

Deelnemingen		
x € 1.000,-	2003	2002
Turkoois Leasing C.V. te Amsterdam	19.996	14.204
Radboud Vastgoed B.V. te Nijmegen	18	0
Totaal	20.014	14.204

De deelneming in Turkoois Leasing C.V. heeft betrekking op de kapitaalbijbreng in een lease-maatschappij te Amsterdam, opgericht 23 januari 1997, waarin als commanditair vennoot wordt deelgenomen. Maasbedding B.V. te Amsterdam fungeert als behorend vennoot in Turkoois Leasing C.V. De vennootschap wordt uitsluitend door de behorend vennoot rechtsgeldig gebonden en de werkzaamheden, verbonden aan de uitoefening van het bedrijf, zijn, met uitsluiting van ieder ander, opgedragen aan de behorend vennoot. De commanditaire vennoot loopt slechts risico voor het door hem ingebrachte kapitaal. In aanvullende overeenkomsten tussen de vennoten zijn tot en met 2003 additionele kapitaalstortingen overeengekomen ad 22,082 mln. In 2003 zijn in 1998 via lease gefinancierde apparaten overgenomen, waardoor voor een bedrag van 0,708 mln. leasefinanciering vrijviel. De vrijgevallen leasefinanciering is van de nominale waarde van de kapitaalstortingen afgeboekt, hetgeen tot de balanswaardering van 19,996 mln. heeft geleid.

Op 3 oktober 2003 is door het UMC St Radboud de Radboud Vastgoed B.V. opgericht en daarbij is het wettelijk verplichte minimumkapitaal geplaatst en volgestort. De besloten vennootschap heeft in boekjaar 2003 verder nog geen activiteiten ontplooid. Zij beoogt de ontwikkeling en exploitatie van vastgoed ter versterking van de door het UMC St Radboud zelf uit te voeren activiteiten en de daarmee samenhangende activiteiten die door andere instellingen worden uitgevoerd.

Overige vorderingen

Dit betreft verstrekte geldleningen u/g aan een tweetal gelieerde stichtingen.

x € 1.000,-	2003	2002
Stichting ter Bevordering van het Wetenschappelijk Urologisch Onderzoek	449	524
Stichting Landelijk Referentiecentrum voor bevolkingsonderzoek op Borstkanker	220	275
Totaal	669	799

Voor een nadere toelichting op de financiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dat in de bijlagen is opgenomen.

Vorraden	2003	2002
x € 1.000,-		
Onderhanden werk	11.071	8.039
Voorgescreven kleding	32	25
Hotelfunctie	365	304
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	349	307
Benodigdheden voor onderzoek, behandeling, verpleging en verzorging	3.937	3.884
Onderhoud terreinen, gebouwen, installaties, Instrumenten en apparatuur	680	766
	16.434	13.325
Af: Voorziening incurante voorraden	111	319
Totaal	16.323	13.006

Voorziening incurante voorraden

In de voorziening voor incurante voorraden zijn in 2003 ten opzichte van het boekjaar 2002 de volgende wijzigingen aangebracht:

x € 1.000,-	2003	2002
Stand per 1 januari	319	302
Af: onttrekking	-208	0
	<hr/>	<hr/>
	111	302
Dotatie/vrijval	0	17
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	111	319

De hoogte van de voorziening incurante voorraden is bepaald op basis van een risico-analyse van de aanwezige voorraden.

Vorderingen		
x € 1.000,-	2003	2002
Vorderingen op debiteuren	72.809	81.782
Vorderingen op gelieerde instellingen	1.871	2.576
Vorderingen op participanten	11.864	10.858
Overige vorderingen	6.951	6.877
Vooruitbetaalde bedragen	545	354
	<hr/>	<hr/>
	94.040	102.447
Af: voorziening voor oninbaarheid	3.353	3.343
	<hr/>	<hr/>
	90.687	99.104

Vorderingen op debiteuren		
x € 1.000,-	2003	2002
Debiteuren	52.308	62.347
Nog te factureren bedragen	20.501	19.436
	<hr/>	<hr/>
	72.809	81.782

Debiteuren

De omvang van het debiteurensaldo is met 10 mln. gedaald ten opzichte van vorig jaar. De belang-rijkste oorzaak is gelegen in de sterke kwaliteitsverbetering welke binnen het facturerproces is doorgevoerd met als gevolg het sneller factureren (4,7 mln.) en een gerealiseerde daling in de omvang van in eerste instantie afgewezen vorderingen (2,7 mln.). Tot slot is de per 01-04-2003 gewijzigde machtigingsprocedure (1,9 mln.) verantwoordelijk voor minder uitval op gedeclareerde verpleeg-dagen.

Vorderingen op gelieerde instellingen

Dit betreft vorderingen in rekening-courant op de faculteiten en diensten van de Katholieke Universiteit Nijmegen. Hieronder is tevens begrepen een vordering inzake nog te ontvangen eerste geldstroommiddelen.

Vorderingen op participanten

Dit betreft de vordering in rekening-courant op een aantal gelieerde stichtingen. De omvang van de vordering op de stichting KGCN is toe te schrijven aan de voorfinanciering door het UMC van door het KGCN gerealiseerde investeringen, het openstaande saldo van door het KGCN ingestelde vorderingen en het financieringstekort. Over het saldo wordt aan KGCN rente in rekening gebracht.

x € 1.000,-	2003	2002
Stichting Specialisten Rekening	63	0
Stichting Nijmeegs Instituut Kennisoverdracht Gezondheidszorg	118	23
Stichting Radboudschool	3	3
Stichting ter Bevordering van het Wetenschappelijk Urologisch Onderzoek	560	276
Stichting Klinisch Genetisch Centrum Nijmegen	9.500	9.249
Stichting Kinderoncologisch Centrum Zuid-Oost Nederland	807	434
Stichting Landelijk Referentiecentrum voor bevolkingsonderzoek op Borstkanker	813	873
Stand per 31 december	11.864	10.858

Overige vorderingen		
x € 1.000,-	2003	2002
Voorschotten fietsplan	390	367
Voorschotten PC plan	1.258	1.261
Voorschotten salarissen	41	271
Nog te ontvangen en nog niet gefactureerde bedragen	4.942	4.180
Overige	320	798
Stand per 31 december	6.951	6.877

Voorziening voor oninbaarheid

De voorziening voor oninbaarheid van de vorderingen is als volgt gemuteerd:

x € 1.000,-	2003	2002
Stand per 1 januari	3.343	6.205
Af: afgeboekte vorderingen ten laste van de voorziening	965	3.542
	2.378	2.663
Bij: dotatie	975	680
Stand per 31 december	3.353	3.343

Financieringstekort		
x € 1.000,-	2003	2002
Patiëntenzorg	38.243	44.893
Centrum Bijzondere Tandheelkunde	-66	-42
Financieringstekort 31 december	38.177	44.851

Patiëntenzorg		
x € 1.000,-	2003	2002
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	332.796	308.076
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- verpleeg- en verzorgingsgelden	205.194	173.550
- dagbehandeling, deeltijdbehandeling en dagverpleging	4.110	2.851
- honoraria medisch specialistische hulp	24.336	22.973
- vergoeding voor klinische en poliklinische verrichtingen	87.560	78.572
	321.200	277.946
Financieringstekort 31 december	11.596	30.130

Financieringstekort patiëntenzorg			
x € 1.000,-	t/m 2002	2003	Totaal
Saldo per 1 januari 2003	44.893	0	44.893
Financieringsverschil boekjaar	0	11.596	11.596
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-18.246	0	-18.246
Saldo per 31 december 2003	26.647	11.596	38.243

De omvang van het financieringstekort wordt voor circa 12 mln. veroorzaakt door het in het verslagjaar achterwege blijven van actualisatie van het wettelijk budget en dientengevolge het achterwege blijven van het aanpassen van de toeslagen op tarieven. Voor circa 26 mln. is de omvang toe te schrijven aan de nog in 2003 te realiseren compensatie voor het in 2002 en eerdere jaren ontstane financieringstekort. Deze is op haar beurt vrijwel volledig toe te schrijven aan het over de jaren 1995 tot en met 1999 nog met het C.T.G. te verrekenen particulier honorarium budget.

De budgetten zijn tot en met 1999 door het C.T.G. vastgesteld. Over de jaren 2000 tot en met 2003 zijn de nacalculaties nog niet bij het zorgkantoor ingediend.

Centrum Bijzondere Tandheelkunde		
x € 1.000,-		
	2003	2002
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.423	1.277
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- vergoeding voor klinische en poliklinische verrichtingen	1.455	1.382
Financieringstekort 31 december	-32	-105

Financieringstekort centrum bijzondere tandheelkunde			
x € 1.000,-			
	t/m 2002	2003	Totaal
Saldo per 1 januari 2003	-42	0	-42
Financieringsverschil boekjaar	0	-32	-32
Correcties voorgaande jaren	11		11
Betalingen/ontvangsten	-3		-3
Saldo per 31 december 2003	-34	-32	-66

Effecten		
x € 1.000,-	2003	2002
Obligaties	0	1.000
Aandelen	0	802
Totaal	0	1.802

De aandelen en obligaties zijn in 2003 in het geheel afgestoten.

Liquide middelen		
x € 1.000,-	2003	2002
Banken	1.842	1.585
Deposito	3	2.072
Kasgeld	107	21
Totaal	1.952	3.678

Het UMC heeft kredietfaciliteiten bij de banken ten behoeve van de financiering van de exploitatie voor 54.538 miljoen euro. Over deze tegoeden kan vrij worden beschikt. Van deze kredietfaciliteiten was op 31-12-2003 voor 4.242 miljoen euro gebruik gemaakt.

Eigen vermogen			
x € 1.000,-	01-01-2003	Bestemming	31-12-2003
	na bestemming	resultaat 2003	na bestemming
	resultaat 2002	besluit Raad van Bestuur ¹	resultaat 2003
Collectief gefinancierd gebonden vermogen			
<i>Centrale Reserve Aanvaardbare Kosten</i>			
- Onderwijs & Onderzoek	-3.278	0	-3.278
- Patiëntenzorg	14.576	-18.083	-3.507
Totaal Centrale RAK	11.298	-18.083	-6.785
<i>Decentrale Reserve Aanvaardbare Kosten</i>			
- Onderwijs & Onderzoek	1.216	1.039	2.255
- Patiëntenzorg	-634	4.701	4.067
Totaal Decentrale RAK	582	5.740	6.322
Totaal Reserve Aanvaardbare Kosten	11.880	-12.343	-463
<i>Centrale Bestemde Reserve Patiëntenzorg</i>	1.137	1.612	2.749
<i>Decentrale Bestemde Reserve</i>			
- Bestemd Onderwijs & Onderzoek	13.676	1.296	14.972
- Bestemd Patiëntenzorg	8.049	11.347	19.396
Totaal Decentrale Bestemde Reserve	21.725	12.643	34.968
Totaal Bestemde Reserve	22.862	14.255	37.017
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	34.742	1.912	36.654
Niet collectief gefinancierd Vrij Vermogen			
<i>Decentrale Algemene Reserve</i>			
- Onderwijs & Onderzoek	9.154	2.700	11.854
Totaal Decentrale Algemene Reserve	9.154	2.700	11.854
Totaal Algemene Reserve	9.154	2.700	11.854
Totaal niet collectief gefinancierd vrij vermogen	9.154	2.700	11.854
Totaal Eigen Vermogen	43.896	4.612	48.508

¹ Het betreft nadrukkelijk een door de Raad van Bestuur vastgestelde voorlopige bestemming van het resultaat.

De mogelijkheid bestaat dat nadere besluitvorming door de Raad van Bestuur in 2004 leidt tot een andere bestemming van het resultaat.

Het niet collectief gefinancierde vrije vermogen vindt haar oorsprong in de in het verleden gerealiseerde resultaten op 3e en 4e geldstroomonderzoeken.

Hieronder volgt een overzicht van de exploitatieresultaten van de afgelopen jaren en het huidig jaar

1999	2.413
2000	-4.936
2001	762
2002	15.225
2003	4.612

Egalisatierekeningen				
x € 1.000,-	01-01-2003	Dotaties	Onttrekkingen	31-12-2003
Egalisatierekening OCW	50.169	26.922	20.202	56.889
Meldingsprojecten	1.598	970	995	1.573
A fonds perdu investeringen	27.716		1.938	25.778
Totaal egalisatievoorzieningen	79.483	27.892	23.135	84.240

Egalisatierekeningen

De omvang van de egalisatierekeningen wordt bepaald door het saldo tussen het budget voor afschrijvingen enerzijds en de werkelijke afschrijvingen anderzijds.

Voorzienen				
x € 1.000,-	1-1-2003	Dotaties	Onttrekkingen	31-12-2003
Juridische geschillen	0	10.172	0	10.172
Nieuwbouw	0	3.380	0	3.380
Algemeen honorariumfonds	439	0	96	343
Groot onderhoud	3.775	11.451	13.039	2.187
Reorganisatie	201	0	0	201
Onverzekerde aansprakelijkheid	672	55	55	672
Totaal Voorzienen	5.087	25.058	13.190	16.955

Algemeen honorariumfonds

Ten gevolge van de uitspraak van de Centrale Raad van Beroep inzake de afbouw van de Querido regeling waarvan de afbouw nietig is verklaard, hebben ook in 2003 betalingen in het kader van deze regeling plaatsgevonden. De uitbetaalde vergoedingen zijn ten laste van dit fonds gebracht.

Nieuwbouw

Voor de met de nieuwbouw gepaard gaande risico's is een, eerder onder de balanspost materiële vaste activa opgenomen, voorziening aanwezig.

Reorganisatie

Om in de toekomst te kunnen voldoen aan de verplichtingen die voortvloeien uit de voorgenomen reorganisaties binnen de organisatie is in 2001 deze voorziening getroffen.

Onverzekerde aansprakelijkheid

De omvang van deze voorziening is toereikend voor het tot en met 2003 voor het UMC geldende risico inzake claims van voortvloeiende uit patiëntenzorg.

Juridische geschillen

Het UMC is verwickeld in een aantal juridische geschillen. Voor het daaruit voortvloeiende risico is een voorziening getroffen die toereikend wordt geacht.

Langlopende schulden		
x € 1.000,-		
	2003	2002
Leasefinanciering	19.930	16.768
Onderhandse leningen	219.157	179.562
Totaal	239.087	196.330

Leasefinanciering							
x € 1.000,-							
afsluit	oorspr.	totale	restschuld	Resterende	Restschuld	Leasetermijn	Leasetermijn
jaar	bedrag	looptijd	31-12-2003	Looptijd	Over 5 jaar	in 2003	in 2004
			-/- aflossings				
			verplichting 2004				
1998	1.697	10	978	4	497	252	120
1999	1.767	10	1.143	5	512	125	125
2001	8.885	10	6.935	7	2.656	621	623
2002	6.270	5-8	5.012	3-6	2.780	629	629
2003	6.395	5-8	5.862	4-7	4.883	0	495
Totaal	25.014		19.930		11.328	1.627	1.992

De leasefinanciering over 1998 zijn in 2003 op één investering na beëindigd als gevolg van de overname van het juridische eigendom van deze medische apparatuur.

Leningen					restschuld 31-12-2003 -/- aflossings Verplichting 2004	resterende looptijd
x € 1.000,-						
afsluit jaar	soort lening	oorspr. bedrag	Totale Looptijd			
1	1991 onderhandse	11.934	40	8.056	27	
2	1992 onderhandse	20.692	30	12.415	18	
3	1993 onderhandse	9.076	10	5.741	10	
4	1995 onderhandse	987	10	117	2	
5	1996 onderhandse	3.358	10	800	3	
6	1997 onderhandse	27.227	25	19.603	18	
7	2001 onderhandse	45.378	40	41.975	38	
8	2003 onderhandse	60.000	5	48.000	5	
9	2003 kasvoorschot	82.000		82.000		
10	2003 rekening courant	450		450		
Totaal		261.102		219.157		

Lening omschrijving

- 1 Met deze lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten is de nieuwbouw van een verpleeggebouw alsmede diverse verbouwingsprojecten gefinancierd. De lening is afgesloten onder rijksgarantie.
- 2 Lening 2 is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten ter financiering van diverse bouw- en verbouwprojecten (o.a. renovatie A-gebouw, Psychiatrie). Voor deze lening geldt de voorwaarde dat, indien de Stichting Katholieke Universiteit eigenaar is, de geldverstrekker het recht van eerste hypotheek kan vestigen op de verpleeggebouwen (positieve/negatieve hypotheekverklaring).
- 3 Lening 3 is verstrekt door de Internationale Nederlanden Bank N.V. ter inanciering van diverse bouw- en verbouwprojecten. Voor deze lening geldt de voorwaarde dat, indien de Stichting Katholieke Universiteit eigenaar is, de geldverstrekker het recht van hypotheek kan vestigen tot een bedrag van 9.076 (positieve/negatieve hypotheekverklaring). Met ingang van 1-10-2003 is deze lening verlengd en heeft er een renteherziening plaatsgevonden van 6,875% naar 4,25%.
- 4 en 5 De leningen 4 en 5 zijn verstrekt door het College van Bestuur van de Katholieke Universiteit Nijmegen ter financiering van investeringen voor Tandheelkunde. Er heeft een renteherziening plaatsgevonden bij lening 5 van 5% naar 3,75%.
- 6 Lening 6 is verstrekt door Rabobank Nederland ter financiering van de geplande nieuwbouw en maakt deel uit van de voor dit doel afgesloten financieringsovereenkomst. Als zekerheid voor het verstrekken van de lening geldt een pari passu verklaring ten behoeve van de te financieren materiële vaste activa inzake de geplande nieuwbouw.

Restschuld Over 5 jaar	rente%	aflossings- Wijze	Aflossingsbedrag in 2003	aflossingsbedrag in 2004
6.564	5,335	lineair	298	298
8.966	5,280	lineair	690	690
4.605	4,250	lineair	227	303
	5,000	annuïteit	106	112
	3,750	annuïteit	364	378
14.158	6,040	lineair	1.089	1.089
37.440	5,550	lineair	1.134	1.134
	3,350	lineair	0	12.000
	EURIBOR	+0,2		
	basis	+0,25		
71.733			3.908	16.004

- 7 Lening 7 is, evenals lening 6, verstrekt door Rabobank Nederland ter financiering van de geplande nieuwbouw en maakt deel uit van de voor dit doel afgesloten financieringsovereenkomst. Als zekerheid voor het verstrekken van de lening geldt een pari passu verklaring ten behoeve van de te financieren materiële vaste activa inzake de geplande nieuwbouw.
- 8 Lening 8 is verstrekt door de Bank Nederlandse Gemeenten ter financiering van de geplande nieuwbouw en maakt evenals lening 6 en 7 onderdeel uit van de voor dit doel afgesloten financieringsovereenkomst. Als zekerheid voor het verstrekken van de lening geldt een pari passu verklaring ten behoeve van de te financieren materiële vast activa inzake de geplande nieuwbouw.
- 9 Deze post bestaat uit kasgeldleningen bij Fortis Bank.
- 10 Deze lening bestaat uit krediet in rekening-courant bij Fortis Bank. Tezamen met lening 9 geldt er voor deze lening een limiet van 115 miljoen. Beide leningen zijn verkregen ter (voor)financiering van de lopende bouw- en verbouwprojecten en van richtlijninvesteringen in apparatuur en meldingsprojecten. Deze financiering op korte termijn zal te gelegener tijd omgezet worden in financiering op (middel)-lange termijn. Aflossing zal plaatsvinden door het afsluiten van langlopende leningen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva		
x € 1.000,-	2003	2002
Schulden aan kredietinstellingen	4.242	21.252
Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen	17.997	5.533
Schulden aan leveranciers	22.627	16.095
Schulden aan gelieerde instellingen	0	35.037
Schulden aan participanten	54	51
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.478	11.715
Schulden ter zake van pensioenen	5.454	4.407
Overige schulden	15.775	13.565
Vooruitontvangen baten	1.158	1.339
Overlopende passiva	33.333	34.498
Totaal	120.118	143.493

Schulden aan kredietinstellingen

De rekening-courant faciliteit bij de Fortis Bank dient ter financiering van de exploitatie en nog in de tarieven te verrekenen tekorten, alsmede voor het stellen van bankgaranties/accreditieven. Als zekerheid is een pari passu verklaring afgegeven aan de bankier.

Schulden aan participanten

Dit betreft de schuld in rekening-courant bij een aantal gelieerde stichtingen. De opgenomen bedragen betreffen het saldo, ontstaan uit de voor de stichtingen betaalde kosten en ontvangen opbrengsten.

x € 1.000,-	2003	2002
Stichting Louis Pasteur	20	14
Stichting Klinisch Farmaceutisch Dienstencentrum	34	37
	<u>54</u>	<u>51</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
x € 1.000,-	2003	2002
Loonbelasting en premies volksverzekeringen	8.509	7.637
Omzetbelasting	10.883	4.346
Premies werknemersverzekeringen	86	-268
	19.478	11.715

Schulden aan gelieerde instellingen

Dit betrof de rekening-courant verhouding met de Katholieke Universiteit Nijmegen. Inmiddels behoort het aanwenden van deze verhouding ten behoeve van de financieringsbehoefte op korte termijn tot het verleden en is deze volledig vervangen door het aanwenden van de (goedkopere) externe financieringsbronnen.

Schulden ter zake van pensioenen

Dit betreft de schulden per ultimo boekjaar aan het ABP en USZO inzake (flexibele) ouderdoms- en invaliditeitspensioenen over de laatste maand van beide boekjaren.

Overige schulden		
x € 1.000,-	2003	2002
Honoraria specialisten	541	479
Vooruitontvangen projectfinanciering	15.234	13.086
	15.775	13.565

Honoraria specialisten

In deze schuld zijn geblokkeerde afdelingshonoraria van specialisten opgenomen.

Vooruitontvangen projectfinanciering

Het balanssaldo geeft weer de opbrengsten en kosten van projecten die per balansdatum nog niet afgewikkeld waren. Hierin zijn tevens begrepen de projecten van de klinische afdelingen in het kader van wetenschappelijk onderzoek.

Overlopende passiva

x € 1.000,-

	2003	2002
Rente	858	1.467
Energiekosten	549	-470
Reservering vakantiegeld	11.302	10.478
Reservering vakantiedagen	7.584	7.572
Incassokosten	1.269	1.206
Traumahelikopter	0	603
Educatie SZK	51	51
Huisvesting KGCN	261	385
Nog te betalen kosten	9.477	11.202
Overige	1.982	2.004
	33.333	34.498

Toelichting op de resultatenrekening

Personele lasten				
x € 1.000,-				
	2003		2002	
Lonen en salarissen	247.310		222.640	
Pensioenpremie	28.102		21.568	
Sociale lasten	40.701		42.734	
Andere personeelskosten	13.322		10.540	
	<hr/>		<hr/>	
	329.435		297.482	
Personeel niet in loondienst	7.418		7.893	
	<hr/>		<hr/>	
	336.853		305.375	
Omschrijving	Bedragen	Fte	Bedragen	fte
<i>Salarissen personeel in loondienst (pil):</i>				
411 Personeel algemene en administratieve functies	44.295	1.275,5	38.944	1.215,3
412 Personeel hotelfuncties	14.522	559,8	12.790	522,9
413 Personeel patiëntgebonden functies:				
- onderzoekfuncties	20.331	652,8	19.221	655,6
- behandelingsondersteunende functies	14.132	441,7	12.911	430,3
- verpleegkundig, opvoedkundig en verzorgend	52.447	1.512,6	47.523	1.415,7
- wetenschappelijk	77.562	1.050,7	68.869	993,5
- arts-assistenten en basisartsen	15.242	373,5	13.238	344,5
- overige patiëntgebonden functies	1.104	28,6	1.213	25,2
414 Studenten HBOV-I	1.754	90,0	1.292	103,5
415 Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	5.921	162,1	6.639	195,3
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal salarissen personeel in loondienst (pil)	247.310	6.147,3	222.640	5.901,8
<i>Vergoedingen personeel niet in loondienst (pnil):</i>				
417/418 Vergoedingen personeel niet in loondienst (pnil)	7.418	206,4	7.893	184,0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal vergoedingen pnil	7.418	206,4	7.893	184,0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal salarissen	254.728	6.353,7	230.533	6.085,8
<i>Sociale lasten en andere personele kosten:</i>				
422a Pensioenpremie	28.102		21.568	
422b Overige sociale lasten	40.701		42.734	
423 Andere personele kosten	13.322		10.540	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal sociale lasten en andere personele kosten	82.125		74.842	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele lasten	336.853	6.353,7	305.375	6.085,8
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Aan het UMC gelieerde stichtingen	9.529	207,2	8.964	198,3
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal personele lasten UMC incl. gelieerde stichtingen	346.382	6.560,9	314.339	6.284,1

Ontwikkeling personele lasten

De personele lasten van het UMC St Radboud zijn in 2003 in vergelijking met 2002 met 31,5 miljoen gestegen. Dit is een stijging van 10,3%. Deze stijging wordt veroorzaakt door twee oorzaken, te weten een groei in de bezetting (13,3 miljoen) en een prijsstijging van personele uitgaven (18,2 miljoen).

Groei bezetting en stijging lasten in 2003

De groei van de bezetting en de stijging van personele lasten kan als volgt worden verklaard:

x € 1.000,-		
Personele lasten 2003		336.853
Personele lasten 2002		305.375
Toename		31.478
A. Salarissen personeel in loondienst:		
- stijging van het gemiddelde salaris	15.409	
- toename van de personele bezetting	9.261	
		24.670
B. Vergoedingen personeel niet in loondienst:		
- daling van het gemiddelde salaris	-1.436	
- toename van de personele bezetting	961	
		-475
C. Sociale lasten:		
- toename werknemersverzekeringen door toename bezetting	1.778	
- daling lasten door premiewijzigingen werknemersverzekeringen	-3.810	
		-2.032
- toename pensioenlasten door toename bezetting	897	
- stijging lasten door premiewijzigingen pensioenen	5.636	
		6.533
D. Overige personele kosten:		
- toename		2.782
		31.478

A. Salarissen personeel in loondienst

De som van de salarissen van personeel in loondienst is in 2003 ten opzichte van 2002 met 11,1% gestegen. Deze stijging bestaat uit drie componenten, namelijk:

I Structurele verhogingen van het salaris op basis van de CAO AZ en CAO NU inclusief de doorwerking van structurele verhogingen die in 2002 hebben plaatsgevonden.	+ 5,2%
II Incidentele loonontwikkelingen.	+ 1,3%
III Toename van de bezetting.	+ 4,6%
	+11,1%

Ad I Structurele verhoging van het salaris in 2003

In 2003 zijn twee CAO's van toepassing binnen het UMC St Radboud voor het in loondienst zijnde personeel, te weten de CAO NU en de CAO AZ.

- Structurele salarisstijgingen voor personeel waarop de CAO AZ van toepassing is:
 Per 1 maart 2003: +3,75% (3,125% op jaarbasis)
 Eindejaarsuitkering: + 1,7% (op jaarbasis)
 Doorwerking van salariswijzigingen 2002 in 2003: + 0,67% (op jaarbasis)
- Structurele salarisstijgingen voor personeel waarop de CAO NU van toepassing is:
 Per 1 april 2003: +1,6% (1,2% op jaarbasis)
 Per 1 september 2003: +0,9% (0,3% op jaarbasis)
 Doorwerking van salariswijzigingen 2002 in 2003: + 1,01% (op jaarbasis)

Rekening houdend met de diverse salarisstijgingen in 2003 in de bovengenoemde CAO's en de daarmee corresponderende bezetting in 2003, bedraagt de gemiddelde salarisstijging als gevolg van salarisverhogingen 5,2% op jaarbasis.

Ad II Incidentele loonontwikkeling

Naast de effecten van de structurele salarisverhogingen wordt de ontwikkeling van de salarislasten in het verslagjaar ook beïnvloed door:

- * de effecten van in- en uitstroom van personeel;
- * salariswijzigingen bij individuele medewerk(st)ers.

Het effect van in- en uitstroom en individuele salariswijzigingen bedraagt op jaarbasis 1,3%. De effecten van de structurele verhoging van het salaris als gevolg van CAO wijzigingen (ad I) en de incidentele loonontwikkeling (ad II) veroorzaken tezamen de gemiddelde salarisstijging per fulltime equivalent (fte).

Het gemiddelde salaris in euro's per fulltime equivalent (fte) over de laatste twee jaren bedraagt:

x € 1.000,-		
2003	40.231	
2002	37.724	
Toename t.o.v. 2002	2.507	6,6%

Ad III Stijging van de bezetting

De bezetting van personeel in loondienst in 2003 is in vergelijking met 2002 met 245,5 fte gestegen. Deze groei veroorzaakt een stijging van 4,6% in de salarissen personeel in loondienst.

B. Vergoedingen personeel niet in loondienst

De gemiddelde prijs per fte van personeel niet in loondienst is in 2003 ten opzichte van 2002 gedaald met € 6.959 gedaald. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door een tweetal effecten, te weten:

- Daling van bezetting van het uitzendpersoneel (-23,5 fte)
- Meer bezetting in de categorie stagiaires met vergoeding waarbij de prijs per fte significant lager is in vergelijking met de prijs per fte van uitzendkrachten (+35,4 fte).

C. Sociale lasten

Totaal sociale lasten

Per saldo zijn de totale sociale lasten in 2003 ten opzicht van 2002 met € 4.501 (+7%) gestegen. Hiervan is 4,2% veroorzaakt door de stijging van de bezetting en 2,8% is veroorzaakt door premie en franchisewijzigingen in 2003. De sociale lasten zijn te verdelen in pensioenlasten en overige sociale lasten.

Pensioenlasten

De pensioenlasten in 2003 zijn in vergelijking met 2002 met 30,3% gestegen. Hiervan is 4,2% gerelateerd aan de toename van de bezetting in 2003. De effecten van premie en franchisewijzigingen in 2003 bij de werknemerspensioenen veroorzaken een lastenstijging van 26,1% (belangrijkste wijziging betreft Ouderdoms- en Nabestaanden pensioen).

Overige sociale lasten inclusief vakantietoeslag

De overige sociale lasten in 2003 zijn in vergelijking met 2002 met -/- 4,8% gedaald. Hiervan is 4,2% gerelateerd aan de toename van de bezetting in 2003. De effecten van de premie- en franchisewijzigingen in 2003 bij de overige sociale lasten bedragen -/- 8,9% ten opzichte van deze lasten in 2002.

D. Overige personele kosten

De overige personele kosten zijn in 2003 ten opzichte van 2002 gestegen met 26,4 %. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door:

x € 1.000,-	
- daling van kosten werving en selectie personeel	-400
- daling kosten opleiding en vorming	-400
- stijging kosten preventieve gezondheidszorg	1.600
- daling vergoedingen	-100
- stijging kosten kinderopvang	200
- stijging andere personeelskosten	1.800
- overige trendmatige stijging	100
Toename overige personele kosten	2.800

Bestuurders en gewezen bestuurders

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van het UMC St Radboud ziekenhuis over 2003 is als volgt:

Naam	Functie	Bruto salarissen inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	CAO-afgeleide vergoedingen, loon in natura, sociale lasten	werkgevers- bijdrage in pensioenen	Ontslag vergoedingen	Bonus- betalingen	Totaal
Werner, F.J.M	bestuurder	193.163	6.991	27.679	0	0	227.833
Neeleman, L.	bestuurder	179.570	4.595	25.560	0	0	209.665
Gribnau, F.W.J. ¹	bestuurder	127.655	4.431	17.634	0	0	149.720
Van Herwaarden, C.	bestuurder	186.301	9.927	12.132	0	0	208.360

¹ Kosten Gribnau tot 1 oktober 2003

Toezichthouders en gewezen toezichthouders

De bezoldiging van de toezichthouders en gewezen toezichthouders van het UMC St Radboud ziekenhuis over 2003 is als volgt:

Naam	Functie	Bruto salarissen inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	CAO-afgeleide vergoedingen, loon in natura, sociale lasten	werkgevers- bijdrage in pensioenen	Ontslag vergoedingen	Bonus- betalingen	Totaal
Brentjens J.L.	bestuurder	11.250	0	0	0	0	11.250
Lockefeer H.A.L.	bestuurder	10.000	0	0	0	0	10.000
Grobbée J.J.J.	bestuurder	10.000	0	0	0	0	10.000
Vugts J.F.T.	bestuurder	6.250	0	0	0	0	6.250
Wiggers-Rust L.F.	bestuurder	6.250	0	0	0	0	6.250

Niet personele lasten

x € 1.000,-

	2003	2002
Bedrijfskosten		
<i>Kosten van voeding</i>		
431 Voedingsmiddelen	3.667	3.343
432 Keuken- en restauratieve apparatuur en benodigdheden	236	97
Totaal kosten van voeding	3.903	3.440
<i>Andere hotelmatige kosten</i>		
441 Huishouding en inrichting	6.985	8.021
442 Linnenvoorziening	3.372	3.281
443 Vervoer- en emballagekosten	1.868	2.011
Totaal andere hotelmatige kosten	12.225	13.313
<i>Algemene kosten</i>		
451 Kosten van administratie en registratie	12.958	13.252
452 Communicatiekosten	2.793	3.012
453 Kosten algemeen beheer	16.359	15.071
454 Zakelijke lasten en verzekeringen	2.954	2.261
455 Kosten audiovisuele apparatuur	258	490
459 Kosten wetenschappelijk werk	922	2.412
Andere algemene kosten	7.101	10.569
Totaal algemene kosten	43.345	47.067
<i>Patiëntgebonden kosten</i>		
461 Kosten onderzoeksfuncties	13.186	12.809
462 Kosten behandel- en behandelingsondersteunende functies	41.843	37.290
463 Kosten psychosociale behandel- en begeleidingsfuncties	24	42
464 Kosten verpleging en verzorging	1.279	940
465 Kosten niet specifiek voor onderzoek, behandeling, begeleiding, verpleging of verzorging	5.404	4.949
466 Instrumentele dienstverlening	0	1968
Instrumentarium en apparatuur	7.128	5.516
Totaal patiënt- c.q. bewonersgebonden kosten	68.864	63.514
<i>Terrein- en gebouwgebonden kosten</i>		
471/2 Onderhoud gebouwen	7.449	7.986
473 Energie	6.626	6.123
Totaal terrein- en gebouwgebonden kosten	14.075	14.109
Totaal overige bedrijfskosten	142.412	141.443

x € 1.000,-	2003	2002
Kosten afschrijving vaste activa incl. dotatie egalisatierekeningen		
<i>Afschrijvingen, mutaties voorzieningen en rente</i>		
481 Afschrijvingen vaste activa incl. dotaties egalisatierekeningen	21.377	21.850
Totaal afschrijvingen vaste activa incl. dotatie egalisatierekeningen	21.377	21.850
Financiële baten en lasten		
482 Afschrijvingen debiteuren/voorraden	767	756
483 Dotaties en onttrekkingen voorzieningen	10.227	-1.650
485 Rente	13.462	14.151
Totaal financiële baten en lasten	24.456	13.257
Totaal niet personele lasten	188.245	176.550

Algemene kosten

De daling van de algemene kosten is voor circa 0,6 mln toe te schrijven aan de daling van de kosten van inhuur van derden.

Patiëntgebonden kosten

Kosten geneesmiddelen

De cijfers geven een duidelijke stijging van de kosten van geneesmiddelen aan. Deze stijging wordt voor een deel veroorzaakt door de toename van het gebruik van de stollingsfactoren t.b.v. van hemofiliepatiënten. Deze kosten vallen binnen de exploitatie van het hemofilie behandelcentrum en worden vergoed door de zorgverzekeraar.

Daarnaast neemt het gebruik toe van een aantal geneesmiddelen die vallen onder de beleidsregel "Dure geneesmiddelen", die met ingang van 1 januari 2002 van kracht is. Deze extra kosten worden voor een groot deel budgettair gecompenseerd. Het restant van de stijging wordt veroorzaakt door de introductie van een aantal nieuwe en dure geneesmiddelen.

Concluderend kan worden gesteld dat het gebruik van het bestaande pakket geneesmiddelen constant blijft, dat de totale kosten zullen blijven stijgen door de introductie van nieuwe en dure geneesmiddelen en dat de stijging van de kosten tot nu toe voor een groot deel wordt gecompenseerd door budgetuitbreidingen.

Financiële lasten

De stijging van de financiële lasten heeft voor 10,8 mln te maken met het treffen van incidentele voorzieningen welke elders in de jaarrekening zijn toegelicht.

Baten		
x € 1.000,-		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	patiënten zorg	centrum bijzondere tandheelkunde
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2002	296.884	1.277
Productieafspraken 2003		
	6.033	
- Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	6.083	
- Prijsindexatie materiële kosten	1.434	
- Afschrijvingen	312	
- Locatie gebonden toeslag	374	
	<u>14.236</u>	
Uitbreiding erkenning en toelating:		
- Loonkosten	0	
- Materiële kosten	0	
- Normatieve kapitaalslasten	0	
	<u>0</u>	
Beleidsmaatregelen overheid:		
- Wachtlijstverkorting	0	
- Zorgvernieuwing	0	
	<u>0</u>	
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- Rente	3.764	
- Afschrijvingen	647	
- Overige	0	
	<u>4.411</u>	
Overige mutaties		
- Hemofilie behandelcentrum	676	
- Behandeling GOZ patiënten	682	
- Traumahelicopter	1.125	
- Uitbreiding 4e lineaire versneller	547	
- uitbreiding opleidingscapaciteit	3.466	
- dure geneesmiddelen	596	
- m ² huisvesting	1.936	
- afrekening productie	4.559	
- overige mutaties	-881	
	<u>12.706</u>	<u>146</u>
Structureel wettelijk budget 2003	328.237	1.423

		patiënten zorg	centrum bijzondere tandheelkunde
Aanpassingen wettelijk budget voorgaande jaren			
- rente	5.254		
- overige aanpassingen	<u>-695</u>		
Incidenteel éénmalig budget voorgaande jaren		<u>4.559</u>	<u></u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		332.796	1.423

Baten	2003	2002
x € 1.000,-		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie onderwijs en onderzoek	61.008	58.535
Rijksbijdrage exploitatie onderwijs en onderzoek	49.765	46.623
Overige geldstroommiddelen	38.701	38.320
Overige opbrengsten	46.017	42.909
	195.491	186.387
Rijksbijdrage	110.773	105.158
Ontwerpbegroting	108.697	102.801
Aanpassing van de rijksbijdrage:		
- salariskosten	1.797	2.311
- materiële kosten	0	0
- kapitaalslasten	-160	-86
- overige aanpassingen	439	132
Totaal rijksbijdrage	110.773	105.158
Overige geldstroommiddelen	38.701	38.320
De overige geldstroommiddelen bestaan uit:		
- opbrengsten 2e geldstroomonderzoek	1.681	887
- opbrengsten 3e geldstroomonderzoek	23.385	26.824
- opbrengsten 4e geldstroomonderzoek	13.636	10.609
Totaal overige opbrengsten	38.701	38.320
Overige dienstverlening	46.017	42.909
- opbrengsten tandheelkunde	3.848	3.662
- cursusgelden	3.534	4.366
- algemene en administratieve diensten	484	486
- andere hotelmatige diensten	39	306
- opbrengsten financiële vaste activa	37	667
- zorgprestaties tussen instellingen	3.066	2.608
- mutatie onderhanden werk	886	867
- andere diensten en verrichtingen	34.122	29.947
Totaal overige dienstverlening	46.017	42.909

Overige gegevens

Aantal opnamen in 2002 en 2003 van patiënten, gemiddelde ligduur van patiënten en het aantal eerste polikliniekbezoeken en herhalingspolikliniekbezoeken per specialisme.

Specialisme:	aantal opnamen van patiënten		gemiddelde Ligduur	
	2003	2002	2003	2002
0 Kindergeneeskunde algemeen	2.938	2.741	6,3	6,2
5 Centrum Kinderneurologie	455	440	5,4	6,7
6 Psychiatrie	266	254	36,0	37,9
10 Gynaecologie/Obstetrie	3.589	3.639	3,6	3,2
16 Oogheekunde	1.738	1.689	2,6	3,0
18 Huidziekten	201	197	24,6	25,2
20 KNO-heelkunde	1.795	1.589	3,2	3,5
25 Neurologie	903	853	10,4	13,8
28 Neurochirurgie	903	789	8,1	8,1
30 Algemene chirurgie	2.550	2.341	7,2	7,9
31 Kinderchirurgie	959	704	4,3	5,9
32 Thorax-Hart-chirurgie	899	895	6,7	6,1
33 Orthopedie	1.391	1.309	6,8	7,0
34 Plastische chirurgie	620	577	3,4	3,9
36 Mond- en kaakchirurgie	496	454	3,3	3,5
38 Urologie	1.888	1.873	4,1	4,1
40 Algemeen Inwendige Ziekten	1.060	1.043	10,2	11,5
41 Cardiologie	2.055	1.934	4,3	5,2
42 Bloedziekten	533	453	16,2	13,7
43 Nierziekten	522	458	9,6	10,3
44 Endocriene Ziekten	301	301	6,7	6,0
45 Maag-, Darm- en Leverziekten	394	381	13,7	11,7
46 Medische Oncologie	688	714	6,9	6,0
47 Reumatische Ziekten	274	283	15,3	13,0
48 Longziekten	339	317	9,0	9,0
49 Geriatrie	228	226	22,9	29,8
64 Radiotherapie	61	55	13,7	6,8
80 Anesthesiologie (verkoever)	295	272	0,9	6,3
94 Intensive Care	2.155	2.028	5,0	5,3
Subtotaal:	30.496	28.809		
Af: Interne overplaatsingen	4.629	4.315		
Totaal	25.867	24.494		

Specialisme:		Polikliniekbezoeken			
		2003		2002	
		eerste	controle	eerste	controle
0	Kindergeneeskunde algemeen	6.031	12.372	5.476	12.755
5	Centrum Kinderneurologie	1.277	2.539	1.428	1.688
6	Psychiatrie	834	6.172	775	6.116
10	Gynaecologie/Obstetrie	8.503	24.906	8.436	26.346
16	Oogheelkunde	12.104	20.264	12.434	21.244
18	Huidziekten	6.897	18.020	6.811	18.081
20	KNO-heelkunde	9.948	17.979	9.905	18.002
25	Neurologie	4.930	7.546	4.996	8.510
28	Neurochirurgie	1.250	959	1.108	1.083
30	Algemene chirurgie	10.297	22.253	11.857	20.828
31	Kinderchirurgie	2.920	5.076	2.297	3.533
32	Thorax-Hart-chirurgie	495	182	452	164
33	Orthopedie	6.147	9.370	6.352	10.176
34	Plastische chirurgie	2.958	4.308	2.791	4.514
36	Mond- en kaakchirurgie	7.196	11.893	7.036	11.735
38	Urologie	8.529	15.987	8.346	16.615
40	Algemeen Inwendige Ziekten	6.527	17.109	6.548	18.315
41	Cardiologie	4.245	4.104	4.201	4.380
42	Bloedziekten	1.624	7.765	1.507	7.713
43	Nierziekten	1.501	12.235	1.407	10.665
44	Endocriene Ziekten	1.686	3.930	1.688	4.257
45	Maag-, Darm- en Leverziekten	1.965	4.101	1.935	4.055
46	Medische Oncologie	1.888	7.855	2.055	6.754
47	Reumatische Ziekten	2.193	5.793	2.273	5.773
48	Longziekten	1.603	3.432	1.358	4.036
49	Geriatric	472	1.573	295	1.343
62	Revalidatie	601	2.489	605	2.398
64	Radiotherapie	0	6.907	0	7.013
80	Anesthesiologie	5.322	5.965	4.055	4.554
	Totaal	119.943	263.084	118.427	262.648

Bedden capaciteit, verpleegdagen enz.	2003	2002
<i>Erkende bedden (inclusief wiegen)</i>	953	953
<i>Verpleegdagen, per klasse:</i>		
- 1e klas	35	61
- 2e klas	40	72
- 3e klas	57.185	53.912
- all in	138.034	136.950
- gezonde moeders en gezonde zuigelingen	979	1.459
- psychiatrie (A.W.B.Z.)	7.976	8.269
- verkeerd bed	6.480	5.920
- afwezigheidsdag	3.828	3.863
Totaal verpleegdagen:	214.557	210.506
Bedbezettingspercentage	62	60,5
Dagverpleging (eendagsopnamen)	20.585	15.097
Onderzoeken, behandelingen en operaties:	2003	2002
Aantal OK-sessies (klinisch)	17.596	16.871
Bijzondere verrichtingen	2003	2002
Hartoperaties	1.071	973
Niertransplantaties	106	83
Jaarkaarten niertransplantaties	235	190
Nierdialyses	9.077	7.954
CAPD	7.494	8.428
CCPD	4.738	4.681
PTCA	1.408	1.260
Beenmergtransplantaties (allogeen)	49	52
Beenmergtransplantaties (autoloog)	55	40
Teletherapie	1.658	1.672
Brachytherapie	59	47
IVF	1.231	972
HIV:		
- eerste polibezoek	238	247
- dagbehandeling	24	27
- opnamen	56	45
- ligdagen	789	878
CI's	65	48
Opnamen NICU	445	*
Opnamen PICU	561	*
Beademingsdagen IC	4.350	*

* Nieuwe parameters per 1-1-2003.

Overzicht van in het boekjaar gedeclareerde tarieven (eventuele toeslagen zijn afzonderlijk vermeld).

Euro								
tarieven:	toeslag		tarief		toeslag		tarief	
	basis	van 1-1-2003	van 1-1-2003	basis	van 1-4-2003	van 1-4-2003	basis	van 1-4-2003
	1-1-2003	t/m 31-3-2003	t/m 31-3-2003	1-4-2003	t/m 30-4-2003	t/m 30-4-2003	1-4-2003	t/m 30-4-2003
- 1e klas	1.352,00	302,00	1.654,00	1.352,00	11,00	1.363,00	1.352,00	11,00
- 2e klas	1.150,00	256,00	1.406,00	1.150,00	9,00	1.159,00	1.150,00	9,00
- 3e klas	878,00	196,00	1.074,00	878,00	7,00	885,00	878,00	7,00
- all-in	878,00	196,00	1.074,00	878,00	7,00	885,00	878,00	7,00
- Psychiatrie	878,00	196,00	1.074,00	878,00	7,00	885,00	878,00	7,00
- gezonde zuigeling	154,00		154,00	154,00		154,00	154,00	
- gezonde moeder	154,00		154,00	154,00		154,00	154,00	
- verkeerd bed	144,00		144,00	144,00		144,00	144,00	
- afwezigheidsdag	113,00		113,00	113,00		113,00	113,00	

Euro								
tarieven:	toeslag		tarief		toeslag		tarief	
	basis	van 1-5-2003	van 1-5-2003	basis	van 1-8-2003	van 1-8-2003	basis	van 1-8-2003
	1-5-2003	t/m 31-7-2003	t/m 31-7-2003	1-8-2003	t/m 31-8-2003	t/m 31-8-2003	1-8-2003	t/m 31-8-2003
- 1e klas	1.476,00	406,00	1.882,00	1.476,00	426,00	1.902,00	1.476,00	426,00
- 2e klas	1.256,00	345,00	1.601,00	1.256,00	362,00	1.618,00	1.256,00	362,00
- 3e klas	959,00	263,00	1.222,00	959,00	277,00	1.236,00	959,00	277,00
- all-in	959,00	263,00	1.222,00	959,00	277,00	1.236,00	959,00	277,00
- Psychiatrie	959,00	263,00	1.222,00	959,00	277,00	1.236,00	959,00	277,00
- gezonde zuigeling	154,00		154,00	154,00		154,00	154,00	
- gezonde moeder	154,00		154,00	154,00		154,00	154,00	
- verkeerd bed	144,00		144,00	144,00		144,00	144,00	
- afwezigheidsdag	113,00		113,00	113,00		113,00	113,00	

Euro							
tarieven:	toeslag		tarief		toeslag		tarief
	basis 1-9-2003	van 1-9-2003 t/m 30-9-2003	van 1-9-2003 t/m 30-9-2003	basis 1-10-2003	van 1-10-2003 t/m 31-12-2003	van 1-10-2003 t/m 31-12-2003	
- 1e klas	1.489,00	-55,00	1.434,00	1.423,00	-322,00	1101,00	
- 2e klas	1.267,00	-47,00	1.220,00	1.210,00	-274,00	936,00	
- 3e klas	967,00	-36,00	931,00	924,00	-210,00	714,00	
- all-in	967,00	-36,00	931,00	924,00	-210,00	714,00	
- Psychiatrie	967,00	-36,00	931,00	924,00	-210,00	714,00	
- gezonde zuigeling	154,00		154,00	154,00		154,00	
- gezonde moeder	154,00		154,00	154,00		154,00	
- verkeerd bed	144,00		144,00	144,00		144,00	
- afwezigheidsdag	113,00		113,00	113,00		113,00	

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2003 van UMC St Radboud te Nijmegen gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur van UMC St Radboud. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig algemeen in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de Raad van Bestuur van UMC St Radboud daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen per 31 december 2003 en van het resultaat over 2003 in overeenstemming met algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in de Regeling Jaarverslaggeving Zorginstellingen.

Arnhem, 27 april 2004

Ernst & Young Accountants

Biilagen

Verloopoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000,-

	WZV vergunningsplichtige vaste activa				Subtotaal
	Terreinen en gebouwen	Installaties	Inventarissen	Onderhanden Projecten	
Afschrijvings percentages	2/2,5/5/10%	5%	5/10/20%		
Stand 1 januari 2003:					
Aanschafwaarde	89.604	19.963	28.174	70.113	207.854
Cumulatieve Afschrijvingen	-19.706	-5.458	-1.736	-2.197	-29.097
Voorzieningen	0	0	0	-4.783	-4.783
Boekwaarde	69.898	14.505	26.438	63.133	173.974
Mutaties boekjaar:					
Investeringen	14.928	11.611	327	23.835	50.701
Afschrijvingen	-2.813	-1.049	-310	0	-4.172
Voorzieningen	0	0	0	4.783	4.783
	12.115	10.562	17	28.618	51.312
Terugname geheel afgeschreven activa:					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Desinvesteringen:					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Stand 31 december:					
Aanschafwaarde	104.532	31.574	28.501	93.948	258.555
Cumulatieve afschrijvingen	-22.519	-6.507	-2.046	-2.197	-33.269
Voorzieningen	0	0	0	0	0
Boekwaarde	82.013	25.067	26.455	91.751	225.286

x € 1.000,-

WZV meldingsplichtige vaste activa

	Instandhouding	Onderhanden Projecten	Subtotaal Melding
Afschrijvings percentages	2/2,5/5/10%		
Stand 1 januari 2003:			
Aanschafwaarde	19.732	1.738	21.470
Cumulatieve Afschrijvingen	-4.892	0	-4.892
Voorzieningen	0	0	0
Boekwaarde	14.840	1.738	16.578
Mutaties boekjaar:			
Investerings/in gebruik name	2.032	-19	2.013
Afschrijvingen	-995	0	-995
Voorzieningen	0	0	0
	1.037	-19	1.018
Terugname geheel afgeschreven activa:			
Aanschafwaarde	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
	0	0	0
Desinvesteringen:			
Aanschafwaarde	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
	0	0	0
Stand 31 december:			
Aanschafwaarde	21.764	1.719	23.483
Cumulatieve afschrijvingen	-5.887	0	-5.887
Voorzieningen	0	0	0
Boekwaarde	15.877	1.719	17.596

x € 1.000,-	WTG gefinancierde vaste activa				
	Inventarissen	Terreinen en gebouwen	Installaties	Onderhanden projecten	Subtotaal
Afschrijvings percentages		5/10/20%			
Stand 1 januari 2003:					
Aanschafwaarde	78.987	30.666	50.633	-381	159.905
Cumulatieve Afschrijvingen	-40.810	-30.578	-49.747	0	-121.135
Voorzieningen	0	0	0	0	0
Boekwaarde	38.177	88	886	-381	38.770
Mutaties boekjaar:					
Investerings	0	0	0	-30	-30
Afschrijvingen	-1.791	-31	-281	0	-2.103
Voorzieningen	0	0	0	0	0
	-1.791	-31	-281	-30	-2.133
Terugname geheel afgeschreven activa:					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Desinvesteringen:					
Aanschafwaarde	0	-857	0	0	-857
Afschrijvingen	0	857	0	0	857
	0	0	0	0	0
Stand 31 december:					
Aanschafwaarde	78.987	29.809	50.633	-411	159.018
Cumulatieve afschrijvingen	-42.601	-29.752	-50.026	0	-122.381
Voorzieningen	0	0	0	0	0
Boekwaarde	36.386	57	605	-411	36.637

x € 1.000,-	Niet WZV/WTG gefinancierde vaste activa					Subtotaal	Totaal Materiële vaste activa
	Terreinen en gebouwen	Installaties	Inventarissen	Onderhanden Projecten			
Afschrijvings percentages	2/2,5/5/10%	5%	5/10/20%				
Stand 1 januari 2003:							
Aanschafwaarde	8.139	942	117.119	10.677	136.877	526.106	
Cumulatieve Afschrijvingen	-4.513	-748	-67.527	-2.566	-75.354	-230.478	
Voorzieningen	0	0	0	0	0	-4.783	
Boekwaarde	3.626	194	49.592	8.111	61.523	290.845	
Mutaties boekjaar:							
Investerings	0	75	13.475	2.583	16.133	68.818	
Afschrijvingen	-109	-17	-15.963	0	-16.089	-23.360	
Voorzieningen	0	0	0	0	0	4.783	
	-109	58	-2.488	2.583	44	50.241	
Terugn.geh. afgeschr. activa:							
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	
Desinvesteringen:							
Aanschafwaarde	0	0	-8.124	0	-8.124	-8.980	
Afschrijvingen	0	0	8.124	0	8.124	8.980	
	0	0	0	0	0	0	
Stand 31 december:							
Aanschafwaarde	8.139	1.017	122.470	13.260	144.886	585.946	
Cumulatieve afschrijvingen	-4.622	-765	-75.366	-2.566	-83.319	-244.860	
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0	
Boekwaarde	3.517	252	47.104	10.694	61.567	341.086	

Verloopoverzicht financiële vaste activa

x € 1.000,-

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten	Totaal Financiële vaste activa
Stand per 1 januari 2003	14.204	799	15.003
Verworven activa/verstrekke leningen	18	0	18
Kapitaalstortingen	6.500	0	6.500
Aandeel in het resultaat	0	0	0
Gedeclareerd dividend	0	0	0
Afgestoten activa/aflossingen leningen	-708	-130	-838
Herwaarderingen	0	0	0
Waardeverminderingen en terugnemingen van waardeverminderingen	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2003	20.014	669	20.683

Verantwoording Rijksbijdrage OCW

Verantwoording Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie

Inhoudelijk

Volgens haar statuten houdt de Stichting Katholieke Universiteit in stand de Katholieke Universiteit Nijmegen en het UMC St Radboud.

Het UMC St Radboud vervult de taken van een academisch ziekenhuis en de taken van een faculteit zoals deze zijn geregeld in de structuurregeling van de universiteit. De functie-uitoefening van academisch ziekenhuis als onderdeel van het Universitair Medisch Centrum St Radboud staat mede ten dienste van de verzorging van het onderwijs en de beoefening van de wetenschap.

Het UMC St Radboud ontvangt via de universiteit een door de Minister van Onderwijs en Wetenschappen te bepalen deel van de rijksbijdrage die de universiteit voor haar bekostiging ontvangt. Dit deel van de rijksbijdrage is bestemd voor werkzaamheden ten dienste van wetenschappelijk geneeskundig onderwijs en onderzoek, de zgn. werkplaatsfunctie.

Het Universitair Medisch Centrum St Radboud vervult de volgende taken:

1. De verzorging van de opleidingen Geneeskunde, Tandheelkunde en Biomedische Wetenschappen.
2. Verrichten van wetenschappelijk onderzoek.
3. De verzorging van de vervolgoopleidingen tot huisarts, sociaal geneeskundige en verpleeghuisarts.
4. Patiëntenzorg.
5. Verzorgen van de opleidingen tot medisch en tandheelkundig specialist.
6. Werkzaamheden ten dienste van wetenschappelijk onderwijs en wetenschappelijk onderzoek (werkplaatsfunctie).
7. De (mede)verzorging van ziekenhuisopleidingen.
8. De maatschappelijke dienstverlening.

Het UMC St Radboud beschikt over een aanmerkelijk groter areaal aan gebouwen en apparatuur dan een niet-academisch ziekenhuis met een vergelijkbare patiëntenzorg-productie. Tevens is de personeelsformatie aanmerkelijk groter.

Deze additionele ruimte en personeelsformatie is gefinancierd vanuit de rijksbijdrage werkplaats en staat ten dienste van onderwijs en onderzoek. Mede door deze werkplaats is het UMC St Radboud in staat de opgedragen taken op het gebied van onderwijs, onderzoek en maatschappelijke dienstverlening te verrichten.

Financieel

Ter dekking van de kosten van onderzoek en onderwijs wordt door OCW een bijdrage verstrekt in de exploitatiekosten. In 2003 bedraagt deze rijksbijdrage 61,0 miljoen euro. De rijksbijdrage dient aangewend te worden ter dekking van de kosten van de werkplaatsfunctie die het UMC St Radboud vervult ten behoeve van de opleiding van studenten van de KUN. Om tot een betere afstemming te komen over de inhoud van deze werkplaatsfunctie is een Gemeenschappelijk Beleidsdocument KUN-UMC St Radboud opgesteld.

In overleg tussen de universiteiten en de academische ziekenhuizen is de verantwoording van de rijksbijdrage in een vijftal categorieën ingedeeld.

Op basis van deze afspraak en de feitelijke kosten in 2003 zijn de navolgende kosten aan OCW toe te rekenen voor de werkplaatsfunctie (bedragen in miljoenen euro):

1 Gebouwgebonden en apparatuurgebonden kosten	14,9
2 Geormerkte bedragen	5,3
3 Ter beschikking gestelde capaciteit	8,6
4 Vertragskosten	19,0
5 Overige kosten	18,2
Totaal	66,0

Toelichting per categorie

ad 1. Gebouwgebonden en apparatuurgebonden kosten

Deze kosten bestaan uit de in de rijksbijdrage opgenomen vergoeding voor rente en afschrijvingskosten van de gebouwen van het UMC St Radboud, aangevuld met de kosten van onderhoud van deze gebouwen. Hierbij is uitgegaan van de algemeen gebruikelijke verdeling tussen patiëntenzorg en onderzoek en onderwijs van 75%:25%. Een zelfde lijn is gehanteerd voor de kosten van apparatuur. Van deze kosten is eveneens 25% toegerekend aan de werkplaatsfunctie. Deze toerekening is gebaseerd op de in het patiëntenzorgbudget opgenomen vergoeding voor rente en afschrijving van de apparatuur. Tevens is rekening gehouden met de uitgaven voor onderhoud van de apparatuur.

ad 2. Geormerkte bedragen

Onder de geormerkte bedragen zijn de vergoeding voor wachtgeld en de zogenaamde VUT-60 gelden begrepen.

ad 3. Ter beschikking gestelde capaciteit

Het UMC St Radboud verleent ondersteuning bij de uitvoering van de taken op het gebied van onderzoek en onderwijs. Deze ondersteuning bestaat uit de inzet van wetenschappelijk personeel (onder andere AGIO's) en hulppersoneel.

ad 4. Vertragingskosten

Onder de verdragingskosten worden de meerkosten bij de uitvoering van patiëntenzorgtaken verstaan die het gevolg zijn het onderzoek en onderwijs dat uitgevoerd wordt binnen het ziekenhuis. De omvang van deze kosten is gebaseerd op 10% van het door VWS in het kader van de patiëntenzorgtaak beschikbaar gestelde budget, inclusief de vergoedingen voor de bijzondere functies en de topreferente functies.

ad 5. Overige kosten

In de overige kosten is de compensatie begrepen die kan worden toegerekend aan de specialisten die worden ingezet voor onderzoeks- en onderwijsactiviteiten. Daarnaast bestaan de overige kosten uit overheadkosten van het UMC St Radboud die zijn toe te rekenen aan de werkplaatsfunctie. Hierbij is uitgegaan van 15%.

Overige prestatiegegevens

Aantal ingeschreven studenten voor opleiding tot arts:	1.665
Aantal uitgereikte getuigschriften:	193
Aantal proefschriften:	81
Personele gegevens wetenschappelijk personeel (fte)	
• inclusief assistent geneeskundigen in opleiding	1.359
• exclusief assistent geneeskundigen in opleiding	1.099
Nuttige oppervlakte (m ²):	124.937
Co-assistent-plaatsen:	97

Colofon:

Uitgave: Raad van Bestuur UMC St Radboud

Juni 2004

Eindredactie: Staf FEZ

Ontwerp en lay-out: Puntkomma Creatieve Communicatie, Nijmegen

Druk: Thieme Print Podium, Nijmegen

© UMC St Radboud

Geert Groteplein 10

Postbus 9101, 6500 HB Nijmegen

Telefoon: (024) 361 11 11

Fax: (024) 354 05 76

www.umcn.nl

