

# Jaarverslag 2024

## Waarde Toevoegen



# Voorwoord

## Waarde Toevoegen

Het Diaconessenhuis is opgericht in 1844 en daarmee zijn we het oudste Diaconessenhuis van Nederland. Het Diaconessenhuis is al 180 jaar een vaste waarde in de stad en regio Utrecht. We leveren al jaren waar we bekend om staan: mensgerichte en kwalitatief hoogstaande medisch specialistische zorg. En hoewel dat misschien klinkt als een lange traditie van het leveren van zorg waarbij weinig verandert, vinden er achter de schermen veel veranderingen en innovaties plaats.

Het huidige tijdsgewricht met een steeds ouder wordende populatie, een veranderende zorgvraag, digitalisering en onze verantwoordelijkheid in de maatschappij dwingt ons tot het maken van keuzes, samenwerken en het integraal bezien van zorg, bedrijfsvoering en innovatie zowel binnen als buiten ons ziekenhuis.

Vanuit onze centrale positie in zowel de stad als de regio Utrecht leveren wij uitstekende zorg. Samen verantwoordelijkheid nemen en samenwerken is daarbij essentieel om onze ambities te realiseren. We zijn een verbindende factor in de regio Utrecht. Een initiator van samenwerking, een stimulator en een actief participerende samenwerkingspartner.

We bouwen samen letterlijk en figuurlijk voort op de basis die de diaconessen 180 jaar geleden in Utrecht legden. In 2024 kregen de plannen voor de nieuwbouw op onze locatie Utrecht definitief vorm en namen we afscheid van onze oudbouw.

In het najaar vierden we een onvergetelijk feest voor ons 180-jarig bestaan. Met al onze collega's gingen we *UitonsDiak*. Het kan in het dagelijks werk, dat met veel plezier en passie wordt gedaan, soms best moeilijk zijn om stil te staan bij onze successen maar dit is onterecht. Met grote trots delen wij, samen met onze collega's, onze toegevoegde waarde, en onze successen van 2024. Onze ca. 3.000 collega's zijn dagelijks met veel werkplezier, enorme inzet en passie aan het werk voor het leveren van de beste zorg. Zij zijn bereid om aanpassingen te doen, slim (samen) te werken om onze zorg toegankelijk, goed en betaalbaar te houden voor onze patiënten. In 2024 hebben we dankzij onze collega's een aantal prachtige mijlpalen bereikt, deze delen we graag met u in dit jaarverslag.

Vivian Broex  
Voorzitter Raad van Bestuur

Rik Riemens  
Interim lid Raad van Bestuur

David Colnot  
Interim lid Raad van Bestuur

# Inhoudsopgave

|                                                                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Voorwoord .....                                                                                                | 2  |
| 1. Bestuursverslag.....                                                                                        | 4  |
| 1.1 Het Diaconessenhuis.....                                                                                   | 4  |
| 1.1.1 Kernactiviteiten .....                                                                                   | 4  |
| 1.1.2 Bestuur, governance, organisatie .....                                                                   | 4  |
| 1.2 Terugblik 2024 – realisatie strategie .....                                                                | 13 |
| 1.2.1 Personeel en Organisatie .....                                                                           | 13 |
| 1.2.3 Samen vernieuwen .....                                                                                   | 17 |
| 1.2.4 Regionale ontwikkelingen en samenwerking .....                                                           | 19 |
| 1.2.5 Bouw .....                                                                                               | 20 |
| 1.3 Risicoparagraaf.....                                                                                       | 22 |
| 1.4 Financiële terugblik.....                                                                                  | 23 |
| 1.4.1 Behaalde omzet en resultaten van de entiteit in het verslagjaar.....                                     | 23 |
| 1.4.2 Financiële positie .....                                                                                 | 24 |
| 1.4.3. Kasstromen en financieringsbehoeften .....                                                              | 24 |
| 1.5 Vooruitblik 2025.....                                                                                      | 25 |
| 2. Verslag Raad van Toezicht.....                                                                              | 26 |
| 2.1.1 Algemeen.....                                                                                            | 26 |
| 2.1.2 Vergaderingen .....                                                                                      | 28 |
| 2.1.3 Analyse topstructuur en werving (interim) leden Raad van Bestuur.....                                    | 29 |
| 2.1.4 Overleggen met advies- en medezeggenschapsorganen, contacten binnen de organisatie en werkbezoeken ..... | 30 |
| 2.1.5 Ontwikkelingen in het toezichthouderschap en bezoldiging .....                                           | 31 |
| 3. Jaarrekening.....                                                                                           | 32 |
| 4. Overige gegevens.....                                                                                       | 68 |

# 1. Bestuursverslag

## 1.1 Het Diaconessenhuis

Het Diaconessenhuis is opgericht in 1844 en daarmee zijn we het oudste Diaconessenhuis van Nederland. Anno nu zijn we een modern algemeen ziekenhuis.

### 1.1.1 Kernactiviteiten

Het Diaconessenhuis is een modern algemeen ziekenhuis op drie locaties: Utrecht: voor acute en complexe zorg, Zeist: voor electieve zorg, ouderenzorg en diagnostiek en Doorn: voor poliklinische zorg en diagnostiek. We zijn een erkend opleidingsziekenhuis.

We bieden een breed scala aan tweedelijnszorg. Met 31 vakgroepen bieden we zowel acute als planbare zorg, en zowel poliklinische als klinische zorg. In 2024 hadden we 445.000 polikliniekenbezoeken, 28.100 dagopnames, 2.942 bevallingen, en behandelden we 69.000 patiënten in ons electief centrum Diak Clinic.

Onze 2.990 medewerkers stonden in 2024 klaar om datgene te leveren waar het Diaconessenhuis al 180 jaar om bekend staat: kwalitatief hoogwaardige zorg leveren met aandacht van mens tot mens.

Het aantal patiënten dat in 2024 onze poliklinieken bezocht is in vergelijking met 2023 toegenomen, evenals het aantal telefonische consulten en het aantal dagopnames. Daartegenover nam het aantal patiënten juist af dat langer opgenomen moest worden op een van onze verpleegafdelingen. Dat past in de ontwikkeling dat mensen korter in het ziekenhuis hoeven te blijven. Patiënten krijgen steeds vaker zorg thuis of dicht bij huis als het kan.

Onze verschillende specialismen werken nauw met elkaar en met anderen in de regio samen. We zorgen ervoor dat patiënten binnen en buiten ons ziekenhuis de juiste zorg krijgen. We zijn de spin in het web en zetten daarin graag de eerste stap. Wij zijn daarmee verbinder in de regio Utrecht.

### 1.1.2 Bestuur, governance, organisatie

#### Organisatie

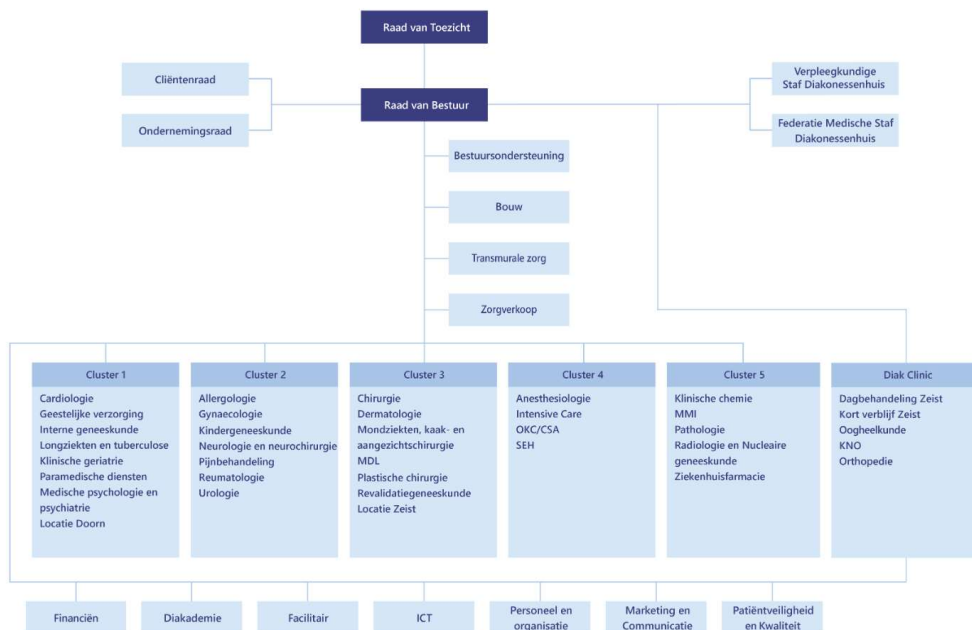
Het Diaconessenhuis is een privaatrechtelijke stichting die in 1844 is opgericht. Er is sprake van één toelating ex WTZi. Ons ziekenhuis wordt bestuurd door de Raad van Bestuur.

De zorg is ondergebracht in vijf clusters en de Diak Clinic, deze zijn ingericht op basis van zorgprocessen. Elk cluster wordt aangestuurd door een manager zorg-en bedrijfsvoering en een medisch manager. Diak Clinic wordt aangestuurd door een directie (een medisch en bedrijfsvoerend directeur) en valt onder een co-bestuur van het FMSD en de Raad van Bestuur. Met deze inrichting



willen we de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk beleggen en het nemen van beslissingen op de plek leggen waar de gevolgen voor keuzes kunnen worden overzien zodat we slagvaardig en wendbaar blijven. De clusters en Diak Clinic hebben een duale aansturing. Naast de vijf clusters en Diak Clinic faciliteren zeven stafafdelingen het zorgproces. Ten aanzien van de man-vrouw verhouding op managementniveau wordt geen formeel beleid gehanteerd. Op 31 december 2024 is de verhouding op bestuurlijk en management niveau ongeveer 50/50%.

Onderstaande figuur toont het organogram van ons ziekenhuis.



## Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht liggen vast in de statuten van het Diakonessenhuis en de reglementen van de Raad van Bestuur en de reglementen van de Raad van Toezicht.

De principes van de Governancecode Zorg vormen de leidraad voor het handelen van de Raad van Bestuur. Deze helpen om het ziekenhuis zo in te richten dat deze bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, een maatschappelijke doelstelling realiseert en het vertrouwen van de maatschappij heeft.

## Samenstelling

Begin 2024 maakte de voorzitter Raad van Bestuur bekend dat hij een benoeming tot voorzitter Raad van Bestuur van het Admiraal de Ruyter ziekenhuis had aanvaard. Daarop besloot in het voorjaar van 2024 de Raad van Toezicht tot het aantrekken van twee interim leden Raad van Bestuur en om het zittend lid Raad van Bestuur te benoemen tot voorzitter ad interim. Zij vormden in 2024 een tijdelijke Raad van Bestuur van drie, met één vaste bestuurder en twee interim leden. De Raad van Toezicht gaf daarnaast de opdracht tot het doen van een analyse van de topstructuur

van het Diaconessenhuis om te komen tot een advies voor de definitieve invulling van de Raad van Bestuur.

De samenstelling van de Raad van Bestuur was in 2024 als volgt:

**Tot 1 juni:**

- de heer drs. J.M.M. Taks, voorzitter van de Raad van Bestuur (tot 1 juni 2024);
- mevrouw drs. V.M.F. Broex, lid van de Raad van Bestuur
- de heer dr. D.R. Colnot, interim lid Raad van Bestuur (vanaf 1 mei 2024)

**Vanaf 1 juni:**

- mevrouw drs. V.M.F. Broex, voorzitter van de Raad van Bestuur ad interim;
- de heer dr. D.R. Colnot, interim lid Raad van Bestuur
- de heer drs. F.J. Riemens, interim lid Raad van Bestuur

Na het ontvangen van de analyse topstructuur en met inachtneming van de adviezen van de advies- en medezeggenschapsorganen heeft de Raad van Toezicht in november 2024 besloten tot het definitief uitbreiden van de Raad van Bestuur naar een driekoppig bestuur. Op 1 november heeft de Raad van Toezicht tevens mevrouw drs. V.M.F. Broex definitief benoemt als voorzitter van de Raad van Bestuur. Daarnaast is de werving voor de permanente invulling van de Raad van Bestuur gestart.

**Vanaf 1 november:**

- mevrouw drs. V.M.F. Broex, voorzitter van de Raad van Bestuur
- de heer dr. D.R. Colnot, interim lid Raad van Bestuur
- de heer drs. F.J. Riemens, interim lid Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur werkt met een vastgestelde portefeuillevverdeling.

Hieronder vindt u de (neven)functies van de Raad van Bestuur. Over (potentiële) nevenfuncties voert de Raad van Bestuur altijd eerst overleg met de Raad van Toezicht.

Nevenfuncties van de Raad van Bestuur 2024 (tijdens het vervullen van de positie als bestuurder).

| Naam                      | Bestuursfunctie                                                                               | Nevenfuncties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De heer drs. J.M.M. Taks  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Voorzitter Raad van Bestuur tot 1 juni 2024</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Lid Raad van Toezicht St. De Wever</li><li>• Voorzitter Raad van Toezicht Surplus</li><li>• Voorzitter Raad van Toezicht Diagnostiek voor U</li><li>• Lid Bestuur Nederlandse Verenigingen van Ziekenhuizen (NVZ)</li><li>• Lid Raad van Toezicht SOVAK</li><li>• Lid Bestuur Trijn</li><li>• Lid Bestuur Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis</li></ul> |
| Mevrouw drs. V.M.F. Broex | <ul style="list-style-type: none"><li>• Lid Raad van Bestuur tot 1 juni 2024</li></ul>        | <ul style="list-style-type: none"><li>• Lid Raad van Advies Anders Invest B.V.</li><li>• Lid Raad van Toezicht VitaValley</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                          |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Voorzitter Raad van Bestuur vanaf 1 november 2024</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Lid Raad van Commissarissen Wij zijn JONG</li> <li>Lid Bestuur Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| de heer dr. D.R. Colnot  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interim lid Raad van Bestuur vanaf 1 mei 2024</li> </ul>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Voorzitter bestuur Cornelis Visser Stichting</li> <li>Voorzitter bestuur Kolonel Labouchere Stichting</li> <li>Lid bestuur Nederlandse Vereniging voor Keel-Neus-Oorheelkunde van het Hoofd-Halsgebied</li> <li>Lid Bestuur St. Kwaliteitsregistraties KNO</li> <li>Lid Commissie Regelgeving, FMS</li> <li>Lid Commissie Correct Registreren, FMS</li> <li>Voorzitter bestuur St. Eardrop</li> <li>Voorzitter bestuur St. KNO en Hoofd-Halschirurgie Zeist/Utrecht</li> <li>Lid Bestuur Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis</li> <li>Colnot KNO BV;</li> <li>KNO-arts, Medisch Specialistisch Bedrijf Domstad – Diakonessenhuis</li> </ul> |
| de heer drs. FJ. Riemens | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interim lid Raad van Bestuur vanaf 1 juni 2024</li> </ul>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Lid Raad van Toezicht Coöperatie Huis van Raad ua</li> <li>Lid Raad van Commissarissen WeCare Zorggroep</li> <li>Lid Bestuur Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis</li> <li>Mede-eigenaar Coöperatie Bureau Helder Adviseurs Publiek Domein ua</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## Ontwikkeling

Aan de professionaliteit en deskundigheid van de Raad van Bestuur worden hoge eisen gesteld. Dit vereist permanente ontwikkeling, feedback en reflectie door middel van opleidingen, congressen, seminars en intervisie.

## Statuten, reglementen en Governancecode zorg

De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur zijn vastgelegd in de statuten van het ziekenhuis en in het reglement van de Raad van Bestuur. De principes van de Governancecode Zorg vormen de leidraad voor de Raad van Bestuur.

## Bezoldiging

De honorering van de Raad van Bestuur is in lijn met de Wet Normering Topinkomens (WNT). Exacte gegevens zijn opgenomen in de jaarrekening.

We herzagen in 2024 ons beleid *Vergoeding onkosten Raad van Bestuur*. Het nieuwe beleid is gepubliceerd op onze [website](#). De daadwerkelijke onkosten van de Raad van Bestuur worden ook op de website gepubliceerd en vindt u hieronder.



| Onkosten Raad van Bestuur 2024          |                           |                           |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                         | De heer drs. J.M.M. Taks* | Mevrouw drs. V.M.F. Broex |
| Opleidingskosten                        | € -                       | € 956,25                  |
| Representatiekosten                     | € 4.893,98                | € 4.688,63                |
| Binnenlandse en buitenlandse reiskosten | € -                       | € 205,25                  |
| Overige kosten                          | € 1.004,00                | € 82,99                   |
| Eindtotaal                              | € 5.897,98                | € 5.933,12                |

\*tot 1 juni 2024

### De besturing van het ziekenhuis

De strategische visie *Dicht bij jou naar 2026* is het uitgangspunt voor de besturing van het ziekenhuis. We kijken steeds uitvoerig naar onze doelstellingen. Waar staan we in het behalen van de doelstellingen? Wat is nodig om de doelen te halen? Hoe verkleinen we de risico's? Ook stelden we waar nodig onze doelen bij.

We doorlopen ieder jaar een vaste cyclus. Onze strategie, de interne en externe ontwikkelingen, onze strategische risicoanalyse, onze lange termijn plannen, investeringen en financiële situatie zijn het startpunt voor de kaderbrief voor het volgend jaar. Vervolgens vertalen we deze naar ziekenhuisbrede en decentrale jaarplan(nen) en –begrotingen. We stellen ons de vraag: wat hebben we te doen op de gebieden van onze medewerkers; arbeid, de patiënt, middelen, ICT, governance, imago, financiën en gebouwen?

Gedurende het jaar monitoren we onze voortgang in maand- en kwartaalrapportages, vergaderingen van het managementteam, overleggen met het bestuur Federatie Medische Staf Diakonessenhuis, het bestuur Verpleegkundige Staf Diakonessenhuis, de Ondernemingsraad en Cliëntenraad. De Raad van Bestuur spreekt ook regelmatig in de voortgangs- en planningsgesprekken over de voortgang met de betreffende clusters en ondersteunende afdelingen. In 2024 zijn we gestart met het integraal voeren van deze voortgangs-en planningsgesprekken en hebben we de frequentie aangepast van kwartaal naar tertiaal. Doel van deze gesprekken is tijdig bijsturen om onze resultaten te behalen en zodat we onze successen, risico's en aandachtspunten integraal met elkaar kunnen delen en bespreken. Het resultaat van een jaar leggen we vast in een jaarverslag en jaarrekening.

### Overleggen met advies- en medezeggenschapsorganen

De Raad van Bestuur spreekt de advies- en medezeggenschapsorganen met regelmaat. De geest van de wet is hierin de leidraad voor het handelen van de Raad van Bestuur. De advies- en medezeggenschapsorganen worden echter niet alleen betrokken volgens wettelijke voorschriften maar ook in vroeg stadium geïnformeerd over, en betrokken bij, beleidsvorming om zo optimaal gebruik te maken van elkaars expertise en input zodat we ons (nieuwe) beleid breed gedragen en kwalitatief hoogwaardig kunnen uitvoeren. Daarnaast staat de Raad van Bestuur op een laagdrempelige manier in contact met de advies-en medezeggenschapsorganen en staan de leden open voor ongevraagd advies en/of initiatiefvoorstellen.

### Besluiten

In 2024 hebben we de frequentie van onze Raad van Bestuur-vergaderingen aangepast naar een wekelijkse vergadering. Waarbij we zo veel als mogelijk de verantwoordelijken voor voorstellen en voorgestelde besluiten aan tafel uitnodigen. De resultaten van deze besluitvorming publiceren we met besluitenlijsten op ons Diakweb.



## Gedragcodes en regelingen

Het Diaconessenhuis beschikt voor collega's over vertrouwenspersonen als meldpunt voor ongewenst gedrag, zorgen over integriteit en/of misstanden. De vertrouwenspersonen rapporteren rechtstreeks aan de Raad van Bestuur. De vertrouwenspersonen kunnen indien wenselijk ook terecht bij de Raad van Toezicht. Daarnaast hebben we onder andere een klachtenregeling voor medewerkers, een regeling ongewenst gedrag en een gedragscode. Ook beschikt het Diaconessenhuis over een klokkenluidersregeling voor het melden van (vermoedens van) misstanden en inbreuken op EU-recht. Deze regeling is te vinden op onze website.

Per 1 januari 2024 zijn er nieuwe transparantieregels gepubliceerd in de gedragscodes van GMH (Gedragscode Medische Hulpmiddelen) en CGR (Code Geneesmiddelen Reclame). Met name daarbij belangrijk is dat er van te voren door of namens de Raad van Bestuur moet worden ingestemd met sponsor -en dienstverleningsovereenkomsten. Op basis van deze wijzigingen en op basis van de handreikingen vanuit de NVZ en FMS op het gebied van financiële belangenverstrengelingen is er in 2024 gewerkt aan een werkwijze en een nieuw *Integriteitsbeleid*. Met advies en input vanuit de hele organisatie wordt beleid opgesteld, regelingen en gedragscodes op één punt gebundeld en waar nodig huidige regelingen en codes geactualiseerd. Het doel is het voorkomen van ongewenste beïnvloeding, transparantie van financiële relaties met fabrikanten en leveranciers van medische hulpmiddelen en geneesmiddelen en het voor *iedereen* helder en toegankelijk hebben op welke manier we met elkaar en met onze patiënten (en hun naasten en patiëntvertegenwoordigers) omgaan.

## Federatie Medische Staf Diaconessenhuis

De FMSD is een federatie en vertegenwoordigt alle medisch specialisten van het Diaconessenhuis en heeft het mandaat om namens de medische staf bindende afspraken te maken over de bedrijfsvoering, de bedrijfsorganisatie, de beleidsvoornemens en de visie en strategie van het ziekenhuis. De FMSD bevordert en bewaakt de kwaliteit en veiligheid van de patiëntenzorg en heeft strategisch overleg met de Raad van Bestuur en het bestuur van de Verpleegkundige Staf Diaconessenhuis. De afspraken en wijze van overleg tussen FMSD en het ziekenhuis zijn vastgelegd in een convenant. De FMSD adviseert de Raad van Bestuur onder andere over het strategisch beleid, ontwikkelingen met betrekking tot medisch beleid en kwaliteit, samenwerkingsverbanden en onze plannen m.b.t. nieuwbouw en vastgoed.

De FMSD heeft drie leden: het MSBD, de VSDD en de VMSD. De vrijgevestigde medisch specialisten zijn verenigd in een coöperatie: het Medisch Specialistisch Bedrijf Domstad. De medisch specialisten in loondienst zijn verenigd in de Vereniging voor specialisten in Dienstverband van het Diaconessenhuis en de VMSD is de vereniging medische staf waar alle medisch specialisten lid van zijn. De medische staf bestaat op 31 december 2024 uit 31 vakgroepen en telt 230 leden. In 2024 kwamen er 20 nieuwe stafleden bij en namen 15 stafleden afscheid.

De medische staf maakt zich sterk voor de medische beroepsuitoefening. Dat leidde in 2024 tot 120 publicaties.

Het afgelopen jaar heeft de medische staf extra aandacht gegeven aan een eigen pagina voor het intranet en er is een start gemaakt om de statuten van de VMSD en FMSD te herzien. Om een breed genuanceerd beeld te krijgen van de effectiviteit en impact van de activiteiten van de FMSD is een 360graden feedback monitor ontwikkeld en ingezet. Ziekenhuisbreed is input gevraagd op het bestuurlijk functioneren van de FMSD. Dit heeft geleid tot een aantal aandachtsgebieden / rode draden zoals aandacht voor verbinding, betrokkenheid en gezamenlijke activiteiten en zichtbaar en benaderbaar zijn. Mogelijkheid tot verbeteren van de samenwerking binnen de medische staf, het

uitdragen van een gezamenlijke focus op de toekomst van het Diaconessenhuis met de FMDS als onderdeel van de strategische tafel van de RvB, het betrekken van de Kernstaf bij besluitvorming en het bevorderen van een open aanspreekcultuur. De input van deze monitor wordt onderdeel van de FMDS/MSBD speerpunten 2025-2027.

Om de overdracht van medische informatie te verbeteren, is gewerkt aan het uniformeren van poliklinische en klinische ontslag- en patiëntenbrieven. Daarnaast is de medische staf actief bezig geweest met het bevorderen van een aanspreekcultuur en een optimaal werkklimaat. Zo is er onder andere een 'soft signals'- procedure ontwikkeld om vroegtijdig aandacht te hebben voor signalen rondom ongewenst gedrag. Deze procedure wordt in 2025 geschikt gemaakt voor een ziekenhuisbrede implementatie. Daarnaast zijn verschillende interventies ondernomen om de aanspreekcultuur te bevorderen en zijn alle vakgroepen voorzien van een feedbackspel om praktijksituaties met elkaar te bespreken en te leren over feedback geven en ontvangen. Ook in de vragenlijsten voor de IFMS- en Groepsmonitorrapportages zijn elementen opgenomen over bespreken en aanspreken.

De medische staf blijft zich inzetten om kwaliteitsbevordering breed te implementeren en te borgen binnen het ziekenhuis, waarbij regelmatige evaluatie en audits bijdragen aan continue verbetering van de zorg.

## **Verpleegkundige Staf Diaconessenhuis**

### *In het hart van de zorg*

In 2022 is de Verpleegkundige Staf Diaconessenhuis (VSD) opgericht. Daarmee waren we een van de eerste ziekenhuizen in Nederland met een verpleegkundige staf. De VSD bestaat uit een bestuur van zes personen en vier commissieleden. De VSD heeft de missie om de stem van de verpleegkundige van essentiële waarde te laten zijn en te laten horen door de hele organisatie. Hierdoor wordt de kennis en kunde van de verpleegkundige beroepsgroep optimaal benut. De VSD heeft vier portefeuilles: *Innovatie en digitalisering, Onderwijs en onderzoek, Communicatie en profilering en Kwaliteit en verbetering.*

In 2024 was de VSD betrokken bij grote projecten en programma's, zoals DiakClinic, Ruimte voor Morgen, Ontregel de Zorg, en de Bouw. De VSD adviseerde de Raad van Bestuur op strategisch beleid en gaf o.a. advies op voorgenomen besluiten, zoals het beleidskader voor verpleegkundig specialisten, het Integraal crisisplan, de analyse van de topstructuur van het Diak en het jaarplan en begroting van de RvB. De VSD heeft een ongevraagd advies gegeven over de communicatie in de lijn. . Daarnaast vroeg de VSD aandacht voor de communicatie richting en vanuit de verpleegkundige beroepsgroep en verpleegkundig leiderschap. De VSD heeft zich in 2024 ingezet voor het vormen van een visie op verpleegkundige zorg.

De Raad van Bestuur vergadert om de week met de VSD in het strategisch Kernoverleg waarin naast de Raad van Bestuur ook de FMDS aan tafel zit.

## **Ondernemingsraad**

### *Met elkaar en voor elkaar!*

De Ondernemingsraad bestaat uit maximaal 13 gekozen collega's. Zij behartigen de belangen van alle medewerkers. In 2024 was de OR niet volledig gevuld door privéomstandigheden van enkele OR-leden. De OR wierf zes collega's die voor een aantal maanden OR-lid (zonder stemrecht) wilden zijn. Voor slechts twee van hen was er plaats in de OR. Op een vacante zetel na is de OR weer goed bezet. De OR heeft drie themagroepen, een dagelijks bestuur en secretariaat en komt wekelijks bij elkaar.

De OR heeft in 2024 ook weer zijn belangrijke pijlers zichtbaarheid en toegankelijkheid nagestreefd. Bijvoorbeeld door gevraagd en ongevraagd op de werkvloer informatie op te halen. Ook is de OR zeer actief op Diakweb (in het eigen interactieve intranetdeel) waar de OR onder andere de agenda's van zijn vergaderingen plaatst, polls uitzet om meningen op te halen en berichten bundelt ('kORt nieuws') om de collega's te informeren. De OR gaat gevraagd en ongevraagd de werkvloer op, waar OR-leden hun oor te luister leggen.

De OR werkt op constructieve en transparante wijze samen met Raad van Bestuur en Raad van Toezicht en heeft structureel overleg en contact met managers, afdelingen, clusters en met specifieke collega's in het ziekenhuis. Daarnaast spreekt de OR jaarlijkse een aantal keer met de VSD, CR, FMDS, de bedrijfsarts, vertrouwenspersonen, et cetera.

In 2024 behandelde de OR diverse advies- en instemmingsaanvragen. Enkele voorbeelden zijn: nieuwbouw (plan van aanpak); reorganisatie beleidsadviseurs; nieuwe leden raad van bestuur; wijziging klachtenregeling; RI&E; mobiliteitsplan. De OR neemt zijn rechten (advies, instemming, initiatief en informatie) zeer serieus en hecht daarnaast groot belang aan hoor en wederhoor. Dat betekent dat de OR bij besluitvorming zoveel mogelijk betrokkenen spreekt en hoort.

### **Clëntenraad Diaconessenhuis/MSBD**

De Clëntenraad behartigt de gemeenschappelijke belangen van cliënten van het Diaconessenhuis. De Clëntenraad adviseert gevraagd en op eigen initiatief de Raad van Bestuur en het Medisch Specialistisch Bedrijf Domstad (MSBD) over uiteenlopende onderwerpen die cliënten aangaan. Cliënten zijn patiënten, maar ook hun familie, begeleiders en bezoekers.

De CR bestaat uit zes personen die zich vrijwillig inzetten voor de belangen van de cliënten van het Diaconessenhuis. Op onze [website](#) is de huidige samenstelling van de CR te vinden alsmede de werkwijze en het missie en activiteitenplan (vastgesteld begin 2025).

De Clëntenraad denkt namens alle cliënten mee met belangrijke beleidsonderwerpen en kijkt daarbij vooral naar de kwaliteit van de medische behandelingen, de zorg en nazorg, de bejegening van patiënten en de dienstverlening door het ziekenhuis. De CR doet dit in zijn reguliere vergaderingen maar is ook aanwezig bij bijeenkomsten met en van de VSD, FMDS, OR, bij stuurgroepen, beleidsmiddagen, bijeenkomsten met/van de IGJ, onze kwaliteitsvisitaties Qualicor etc. De CR vergaderde in 2024 tweemaal met de Raad van Toezicht.

De CR heeft vanuit de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen advies- en instemmingsrecht 2018 (Wmcz 2018) ten aanzien van belangrijke (strategische) onderwerpen. Voorbeelden daarvan waren in 2024: de werving van de Raad van Bestuur, de programma's van eisen voor de nieuwbouw, het camerabeleid, beleid financiële belangenverstrengeling, het integraal crisisplan, het kunstbeleid, de mobiliteit van medewerkers en de wijziging in de diensten van onze vakgroep geestelijke verzorging.

De CR vroeg daarnaast in 2024 met een notitie, in gesprek en in contact in de organisatie aandacht voor patiëntenparticipatie. Zij deelden de visie van de CR op dit thema en gaven aanbevelingen voor patiëntparticipatie in het Diaconessenhuis.

In 2024 nam de Clëntenraad afscheid van voorzitter mevr. M.P. Van der Does. Haar zittingsperiode van acht jaar liep af. Met een themabijeenkomst 'Dichtbij de Ander' namen we afscheid en dankten we haar voor haar toewijding en betekenisvolle inzet voor het Diaconessenhuis. Per 1 juli 2024 is prof. dr. ir. R.D. Friele benoemd als nieuwe voorzitter.

## **Kinderadviesraad**

Onze Kinderadviesraad (KAR) bestaat uit 9 tot 12 kinderen tussen 10 en 18 jaar. Sommige kinderen lagen zelf opgenomen in ons ziekenhuis of hebben regelmatig een afspraak op de kinderpoli. Anderen zijn geen patiënt in het Diakonessenhuis, maar denken wel graag mee over hoe we onze zorg voor kinderen kunnen verbeteren. De Kinderadviesraad krijgt begeleiding van een betrokken team dat bestaat uit een medisch pedagogisch zorgverlener, kinderverpleegkundigen en een secretaresse.

In 2024 heeft de KAR de Raad van Bestuur geadviseerd op het gebied van kindzorg. Dit deden ze niet alleen in gesprek of per brief en mail maar ze maakten ook een pakkende videoboodschap. Daarnaast zijn ze onder andere op bezoek geweest bij en adviseerden ze de gipskamer. Zo dragen ze op een actieve manier bij aan verbeteringen in de zorg.

De KAR en de Raad van Bestuur komen jaarlijks minimaal één keer bijeen om verschillende onderwerpen te bespreken.

## 1.2 Terugblik 2024 – realisatie strategie

In onze strategie 'Dichtbij jou naar 2026' werken we aan vijf ambities. Het jaarplan is de vertaling van onze strategie in concrete doelen, resultaten en activiteiten. Hieronder enkele van de vele mijlpalen van 2024 gekoppeld aan onze strategische ambities en het jaarplan. Daarnaast enkele van de feiten en cijfers van 2024.

### 1.2.1 Personeel en Organisatie

Met de ambitie *Onze collega's hebben de toekomst* zetten we in op een goed werk- en leerklimaat. Met als doel het leukste ziekenhuis in de regio en een heel goede werkgever te zijn. Want onze collega's zijn de spil waar het om draait: zonder onze mensen geen zorg.

Op 1 december 2024 had het Diaconessenhuis 2990 medewerkers en 1960 fte. De man – vrouw verhouding van personeel in loondienst was in december 2024 19,1% man en 80,9% vrouw. In 2024 hadden wij gemiddeld 800 fte zorg, 531 medisch ondersteunend en 629 staf personeelsleden. Het ziekenhuis werd daarnaast in 2024 ondersteund door 224 vrijwilligers. In totaal leiden we bij 17 vakgroepen AIOS op. Daarnaast bieden 18 vakgroepen opleidingsplaatsen aan voor coassistenten dit in nauwe samenwerking met het UMCU. Ieder jaar stelt het Onderzoeksfonds geld ter beschikking voor wetenschappelijk of praktijkgericht onderzoek. Tijdens onze wetenschapsavond werden dit jaar zes onderzoeksbeurzen uitgereikt.

Van 13 mei t/m 2 juni 2024 vond ons medewerkersonderzoek plaats. Ruim 57% van onze collega's deelden hun mening over werken in ons ziekenhuis. De resultaten hiervan werden binnen de diverse teams besproken en er werden samen ontwikkelgebieden gedefinieerd. In diverse themagroepen en binnen onze bestaande projecten en programma's zijn we aan de slag gegaan met de uitkomsten.

Het voortschrijdend gemiddeld verzuimpercentage over 2024 bedroeg in december 2024 6,4%.

In 2024 werden de belangrijkste personeelsprocessen geoptimaliseerd in AFAS, waaronder werving & selectie en instroom van nieuwe medewerkers.



## Recruitment

In 2024 is verder invulling gegeven aan het recruitmentplan met als doel het professionaliseren en optimaliseren van het wervingsproces. Met als mooie mijlpaal dat in juli 2024 het recruitmentteam van start is gegaan. Met als inzet nieuwe goede collega's vinden voor ons ziekenhuis. In 2024 werden de kritische succesfactoren bij instroom, behoud en uitstroom geanalyseerd en werd er voor 2025 een gericht plan van aanpak opgesteld.

## Leiderschapsprogramma

Voor ons middenmanagement zijn we in 2024 gestart met een leiderschapsprogramma. Waarbinnen we ons nadrukkelijk richten op leiderschap met autonomie, plezier en proactief kansen onderzoeken én benutten.

## Diversiteit en Inclusie

In 2024 is de inspiratiegroep Diversiteit en Inclusie van start gegaan. Deze inspiratiegroep is samen met de organisatie op een laagdrempelige manier met het thema diversiteit en inclusie aan de slag gegaan. Onder andere door maandelijks aandacht te besteden aan een onderliggend onderwerp zoals Ketikoti, Ramadan, Mensen met een beperking en Pride. We organiseerden in 2024 activiteiten en symposia rond diverse onderwerpen en brachten de inhoud hiervan onder de aandacht in ons ziekenhuis.

### 1.2.2 Uitstekende zorg

#### Kwaliteit

Het Diaconessenhuis is al vele jaren een vaste waarde in stad en binnen de regio Utrecht. *We leveren uitstekende zorg: dichtbij, persoonlijk en warm.* Iedere dag zetten we ons samen in voor medische en verpleegkundige topkwaliteit zorg voor onze patiënten.

Op bijna alle afdelingen en poliklinieken konden patiënten in 2024 meedoen aan het onderzoek naar klantervaringen. 2257 patiënten deelden hun mening met ons. Het gemiddelde rapportcijfer dat ze ons gaven, was een 8,5.

#### Qualicor

Een van de manieren waarop we de kwaliteit borgen en continu blijven verbeteren zijn de kwaliteitsaccreditaties van Qualicor. Een belangrijke mijlpaal in 2024 was de succesvolle tweede deelaudit van Qualicor Europe. De auditoren bezochten onze locaties Utrecht, Zeist en Doorn. In deze audit werden we getoetst op Oncologische zorg, Diagnostische beeldvorming, Ambulante zorg, Verloskundige zorg, Excellente zorg en Persoonsgerichte zorg. Daarbij kwamen ook thema's als decubituspreventie, overdracht en preventie van geweld en agressie op de werkvloer aan de orde. Ook ons interne auditsysteem werd beoordeeld. In december ontvingen we de terugkoppeling. Alle verbeterpunten uit de eerste deelaudit zijn behaald. Uit de tweede deelaudit kwamen slechts enkele verbeterpunten naar voren. Tijdens deze audit is ook het kritisch proces VMS2018 (NEN8009:2018) getoetst. De conclusie van de auditoren was dat het Diaconessenhuis voldoet aan de vereisten voor het VMS2018.

## Informatieveiligheid

In 2024 behaalden we het NEN7510-certificaat. In een relatief korte tijd wist het team informatiebeveiliging ons managementsysteem voor informatiebeveiliging (ISMS) goed op te zetten. Met dit certificaat zijn we tot 1 februari 2029 gecertificeerd. In 2024 werden 297 informatieveiligheid & privacy incidenten gemeld waarvan 15 incidenten als datalekken gemeld zijn bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

In 2024 zijn er vijftien mogelijke calamiteiten gemeld bij de IGJ waarbij wij calamiteitenonderzoeken hebben uitgevoerd. Van deze vijftien meldingen zijn er begin 2025 nog vier in onderzoek. Van de elf afgeronde onderzoekers was volgens de onderzoekers 4x sprake van een calamiteit. De meest voorkomende thema's in de meldingen in 2024 zijn: vertraging in diagnosestelling (8x), valincident (3x) en zeldzame complicatie (2x).

Er zijn 2675 incidenten gemeld; dat zijn er iets minder dan in 2023. Verder zijn er 509 klachten gemeld bij de klachtenfunctionaris. Dit is een daling ten opzichte van 2023. We gebruiken rapportages en trendanalyses om met elkaar te leren en te verbeteren.

Ons kwaliteitsbeleid levert de bouwstenen die samen laten zien hoe wij uitstekende zorg leveren. We ontwikkelen daar continu op door. We hebben in 2024 een beweging in gang gezet van monitoren en registreren naar sturen op kwaliteit op basis van vertrouwen in vakmanschap. We hebben in dat kader gewerkt en werken ook in 2025 verder aan het versterken van een cultuur van continu veilig leren, eigenaarschap nemen en feedback geven, aan het doorontwikkelen van ons risicomanagement en aan het ontregelen van de zorg.

Onze uitstekende zorg komt onder andere terug in een viertal pijlers van het Diaconessenhuis.

## Acute zorg in de stad Utrecht

Onze jaarcijfers laten zien hoe belangrijk onze spoedeisende hulp (SEH) is voor de stad Utrecht.

Daarom investeerden we in 2024 in een Zorginnovatiecentrum op onze SEH. Samen met de

Hogeschool Utrecht willen we hier voldoende nieuwe collega's opleiden voor het werken in de acute zorg. Onze acute zorg kent twee expertisegebieden: (1) acute ouderenzorg en (2) ongedefinieerde zorgvragen. We onderscheiden ons door specifieke kennis, uitgebreide ervaring en de multidisciplinaire samenwerking tussen artsen. Op onze SEH zien we dagelijks patiënten met gezondheidsproblemen door een verslaving aan alcohol of drugs. Daarom hebben wij op onze SEH al vijf jaar een unieke samenwerking met verslavingszorg Jellinek.



## Vrouw Kind Centrum

Het Diaconessenhuis staat bekend om zijn goede vrouwkindzorg, we zijn het startpunt voor jonge gezinnen. In 2024 bevielen er 2.942 vrouwen in ons ziekenhuis. Op basis van onze strategie, ontwikkelingen in de organisatie en externe ontwikkelingen scherpten we in 2024 onze strategische visie voor het Vrouw Kind Centrum aan. Vanuit een brede interne- en externe analyse en sessies met betrokken collega's komen we tot een visie en strategie passend bij de toekomst. Zowel op het gebied van arbeidsmarkt, vastgoed, patiëntenpopulatie, digitalisering en de veranderende zorgvraag. Deze nieuwe visie voor de vrouwkindzorg wordt in Q2 van 2025 opgeleverd.



## Ouderenzorg

Het Diaconessenhuis is hét ziekenhuis voor multidisciplinaire ouderenzorg. We werken intensief samen met andere partijen als antwoord op de groeiende zorgvraag voor deze

patiëntengroep. Het Diaconessenhuis is voor veel oudere inwoners in de regio dé plek voor ziekenhuiszorg. Onze reactiverende verpleegafdeling voor kwetsbare ouderen in Zeist is een landelijk voorbeeld. Door de vergrijzing neemt het aantal oudere patiënten toe, in 2024 was 38% van onze opgenomen patiënten 70 jaar en ouder. Wanneer oudere patiënten in ons ziekenhuis terecht komen, kan niet iedereen van hen direct terug naar huis. Een deel van hen gaat (eerst) naar een verpleeg- of verzorgingshuis. Daarom investeren we vanuit ons ziekenhuis, ook in 2024, in een steeds nauwere samenwerking met onze collega's in de verpleeg- en verzorgingshuizen. Een voorbeeld daarvan is de samenwerking met ouderendienstverlener QuaRijn waarmee we in 2024 afspraken maakten hoe we opgenomen hartpatiënten sneller kunnen overplaatsen naar een revalidatieplek. Een ander voorbeeld is het samenwerkingsverband KERN. Hierin werken Diaconessenhuis, MeanderOmnium, PalliCare, QuaRijn, ZorgCoördinatieCentrum (ZCC), Warande en de Hogeschool Utrecht samen aan nieuwe vormen van kortdurend verblijf voor ouderen.



38% van de opgenomen patiënten was 70 jaar en ouder. Van hen ging 73% na de opname weer naar huis en 6% naar een verpleeg- of verzorgingshuis.

## Diak Clinic

Met Diak Clinic focussen we op minder complexe planbare zorg. Diak Clinic is onderdeel van het Diaconessenhuis en gevestigd in onze locatie in Zeist. Diak Clinic wordt aangestuurd door een

directie en valt onder een co-bestuur van de Raad van Bestuur en FMSD. We richten ons in Diak Clinic met name op de gebieden bewegen, buik, hoofd & hals en huid. Eén van de veelvoorkomende behandelingen zijn de liesbreukoperaties. Met de klantbelofte om na de eerste afspraak binnen zes weken de gehele behandeling te hebben afgerond hielpen we in 2024 69.000 patiënten in Diak Clinic.



**69.000**  
patiënten Diak Clinic



In 2024 werd bij Diak Clinic een Klant Contact Centrum doorontwikkeld om onze klantbelofte waar te blijven maken. We zijn gestart met een aantal hybride zorgpaden op bijvoorbeeld de orthopedie en optimaliseerden de benutting van de beschikbare bedden op de dagbehandeling en kortverblijf. Enkele mijlpalen van 2024 waren de stappen die werden genomen op het gebied van de uitstraling, huisstijl, toegankelijkheid (bv. door narrowcasting) met als bijzonder moment de presentatie van het Diak Clinic logo op de gevel in Zeist. We organiseerden symposia en webinars om kennis en innovatie te delen en om inzicht te geven in de werkwijze van Diak Clinic. Ook zijn we in 2024 gestart met een wintersportspreekuur en een nieuwe hernia-behandeling waarbij met PTED-operaties, een innovatieve kijkoperatie, hernia's werden verwijderd.

### 1.2.3 Samen vernieuwen

In onze strategie is de ambitie opgenomen om de manier waarop het ziekenhuis een breed portfolio aan zorg levert te vernieuwen. Dit vraagt om innoveren in hoger tempo om goede kwaliteit van zorg te blijven leveren, ook in de toekomst.

Naar verwachting zal de zorgvraag binnen de medisch specialistische zorg in regio Utrecht in 2030 met ca. 7,4% zijn gestegen t.o.v. 2023. Dit vraagt om innovatie om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Binnen het Diaconessenhuis voelen we de gedeelde urgentie om deze opgave met beide handen aan te pakken. Zowel intramuraal als in regionale samenwerkingsverbanden. In 2024 concretiseerden we ons portfolio van zorg verder, creëerden we innovatieruimte voor de toekomst en een financieel gezonde basis met ons programma Ruimte voor Morgen en zetten we in op het maken en herzien van onze plannen voor een toekomstgerichte nieuwbouw.

#### Ruimte voor Morgen

Het doel van Ruimte voor Morgen is naast innovatie en efficiënter (samen)werken om het financiële resultaat te verbeteren mét behoud van kwaliteit. We zijn het programma Ruimte voor Morgen in 2022 gestart met onderzoek naar de verbetermogelijkheden, zowel in de zorg als op de ondersteunende afdelingen. Het programma kent een aantal hoofdprojecten. In dit jaarverslag enkele van de mijlpalen van dit programma voor 2024.

Een van de hoofdprojecten van het programma liep bij de klinieken. Doel: de bedbezetting verhogen door de samenwerking te verbeteren waarmee een kostenbesparing gerealiseerd kon worden. We deden dit in 2024 door aanpassingen in ons beddenplan (klinische afdelingen: snijdend en beschouwend en de CCU/EHH), door eenduidige inzet van zorgverleners door herijking van het normenkader (verpleegkundigen en zorgassistenten voor de klinische afdelingen en de CCU/EHH) en door een optimalisatie op de dagbehandeling.

Een ander hoofproject liep in 2024 bij de medische ondersteuning. We keken daar naar mogelijkheden die een antwoord kunnen bieden op de vraagstukken die ons bezighouden, bijvoorbeeld moeilijk te vullen vacatures zoals radiodiagnostisch laboranten. Daarnaast verbeterden we de samenwerking tussen de medische ondersteunende diensten en andere afdelingen, bijvoorbeeld door onze medewerkers slimmer in te zetten. In 2024 realiseerden we dit door onder andere minder inzet van radiodiagnostisch laboranten, bijvoorbeeld door het terugbrengen van het aantal mammografieplekken en het stopzetten van een zaterdagochtenddienst in Zeist.

Eind 2024 nam de Raad van Bestuur het voorgenomen besluit om alle beleidsadviseurs in één team onder te brengen: team *Strategie en Innovatie*. Het voornemen voor één centraal team met minder beleidsadviseurs is voortgekomen uit het programma Ruimte voor Morgen. Door de beleidsadviseurs in één team samen te brengen, besparen we kosten en kunnen we in een interdisciplinair team integraal werken aan de realisatie van onze strategische ambities. De adviesaanvraag voor deze reorganisatie legden we eind 2024 voor aan de Ondernemingsraad.

Met de aankondiging dat vanaf 1 januari 2025 de regels van de Wet DBA (Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties) strenger zullen worden gehandhaafd en de wens om het aandeel en de kosten van *PNIL* (personeel niet in loondienst) terug te brengen is binnen het programma Ruimte voor Morgen een project gestart om zo goed mogelijk in te spelen op deze veranderingen en ambitie. Door de afdelingen Financiën en P&O wordt gewerkt aan het afbouwen van de inzet van *PNIL*'ers. Dit doen we op een zorgvuldige manier, zodat de kwaliteit van onze zorg en de werkdruk voor collega's niet in het geding komen. In 2024 werkten we samen met verschillende afdelingen aan korte- en langetermijnoplossingen.

Een andere mooie mijlpaal van 2024 is het voornemen voor het centraliseren van het transferteam.

### **Hybride zorgpaden**

Bij het ontwikkelen van zorgpaden werken we aan het optimaliseren en digitaliseren van zorg – het hybride zorgpad. Door de hele route van een patiënt met een specifieke zorgvraag in kaart te brengen, krijgen we inzicht in waar afdelingen, specialismen en disciplines elkaar raken. Dit helpt ons om knelpunten te signaleren en te verbeteren – zowel medisch inhoudelijk als voor samenwerken, digitaliseren en patiëntvriendelijkheid. Een essentieel onderdeel van dit proces is patiëntparticipatie.

In 2024 hebben we een structuur opgezet voor het inventariseren en ontwikkelen van (hybride) zorgpaden op één duidelijke manier. We maakten daarvoor een visie en een plan van aanpak voor implementatie. We ontwierpen een digitale patiëntreis die goed werkt als samenhangende ICT-oplossing en is afgestemd op de regionale ontwikkelagenda TRIJN. Voor een aantal patiëntengroepen ontwikkelden we een hybride zorgpad waar de digitale patiëntreis onderdeel van is. In die zorgpaden namen we onze digitale middelen op (zoals BeterDichtbij, MijnDiak, Indiveo en Luscii.) We zijn gestart met de ontwikkeling en implementatie van hybride zorgpaden bij Diak Clinic.

### **Ontregel de zorg**

In 2024 is het (landelijke) programma Ontregel de Zorg gestart. Dit programma heeft met het ontregelen van de zorg op een groot aantal processen meer tijd en werkplezier voor (zorg)professionals opgeleverd door het verminderen van regeldruk en administratieve last. Met als voorbeeld het ontregelen van het registreren en uitvragen van pijn bij *alle* patiënten om dit vervolgens in HIX te registreren. Met ingang van 17 april 2024 zijn we gestopt met het standaard drie keer per dag uitvragen en registreren van de pijnscore van elke patiënt en hebben hiervoor een nieuwe werkwijze opgesteld. We trinden daarnaast in 2024 ontregelaars zodat dit programma met eigen mensen doorgang kan vinden.

### **AFAS**

In ons ziekenhuis werkten we in 2023 toe naar één systeem voor onze administratieve processen: AFAS. Vanaf januari 2024 gingen we live en verving AFAS de bestaande systemen voor inkoop, (OK) logistiek, financiën en personeelszaken.

## Duurzaamheidsprogramma

Met het tekenen van de Green Deal 2.0 hebben we ons gecommitteerd aan de missie om de zorg duurzamer te maken. In 2050 willen we een klimaatneutraal ziekenhuis zijn. Dit houdt in dat we alleen nog maar duurzame energie gebruiken en geen CO2 meer uitstoten. Om hier te komen, hebben we onze duurzaamheidsdoelstellingen opgesteld. Ons duurzaamheidsprogramma geeft focus, zodat we met gerichte aandacht écht stappen kunnen zetten.

Een mooi voorbeeld van hoe onze collega's in 2024 bezig zijn geweest met duurzaamheid is het verminderen van handschoengebruik. In 2024 realiseerde de SEH een vermindering van 34% en ziekenhuisbreed zagen we een daling van 9%. Ook starten we een pilot voor het verminderen van restafval in mei 2024. We zetten in op het apart inzamelen en recyclen van staplers, polypropyleen (PP) bluewraps en tip assay cup trays. Hiermee zetten we belangrijke stappen richting onze doelstelling om het ongesorteerde restafval in 2026 met 25% te verminderen.

## Transformatieplan

De veranderurgentie in de regio Midden Nederland is groot en wordt breed gevoeld, waarbij de dalende FTE/patiënt ratio de grootste uitdaging is. Er lopen dan ook verschillende plannen in de regio, voortkomend uit het regiobeeld en regioplan. Het Diakonessenhuis is aangesloten bij deze regionale plannen. Toch moeten wij als ziekenhuis zelf ook transformeren om de zorg in de toekomst toegankelijk en betaalbaar te houden. Hiertoe is in de zomer van 2024 gestart met het opstellen van een transformatieplan. Het doel van deze transformatie is om een deel van de stijgende zorgvraag en personele tekorten in onze regio op te vangen. Dit doen we door zo passend en efficiënt mogelijke zorg te leveren voor onze patiënten. Vanuit drie transformatiethema's richten we ons op verschillende initiatieven binnen het ziekenhuis, met als basis het ontwikkelen en hybridiseren van zorgpaden. Dit Transformatieplan hebben we half december voor een snelle toets ingediend bij Zilveren Kruis.

### 1.2.4 Regionale ontwikkelingen en samenwerking

Samenwerken in de regio is nodig om onze ambities te realiseren. We willen dé verbindende factor zijn in de regio Utrecht. Een initiator van samenwerking, een stimulator en een actief

participerende samenwerkingspartner. We werken zeer nauw samen met de eerstelijnszorg, met de huisartsen - HUS en Unicum, met de VVT-instellingen en gemeente. Onze afdeling transmurale zorg en ons transferpunt zorgen voor een optimale samenwerking en contact zodat we de kwaliteit, toegankelijkheid en continuïteit van de zorg voor onze patiënten kunnen waarmaken.

We maken daarnaast onder andere deel uit van Oncomid (medisch specialistische samenwerking op het gebied van oncologische zorg in midden Nederland), TRIJN (digitalisering in de regio) en Coöperatie ELD Midden Nederland en Labdiagonaal (gezamenlijk contracteren van eerstelijnsdiagnostiek in netwerkverband).

Ook werken we samen op het gebied van de arbeidsmarkt en opleiden. Bijvoorbeeld in de opleiding van doktersassistenten of OK-assistenten. We startten in 2024 een regionale samenwerking op het gebied van kwaliteitszorg voor CZO-opleidingen en eind 2024 waren onze collega's te zien op een groot scherm langs de A2 omdat UtrechtZorg, Tergooi MC, Meander Medisch Centrum, UMC Utrecht, St. Antonius Ziekenhuis en Diakonessenhuis de handen ineen hebben geslagen voor een campagne voor het werken en leren in zorg en welzijn in de regio Utrecht.



26% van de patiënten op de SEH was 70 jaar en ouder. Van hen konden ruim 44% terug naar huis, 53% werd opgenomen in ons ziekenhuis, de overige patiënten gingen naar een verpleeghuis of andere zorginstelling.

## **ELD wordt Diamid**

Onder de werknaam ELD zijn in de afgelopen jaren al mooie stappen gezet met betrekking tot de diagnostiek in regio. Het Diaconessenhuis werkt samen met het St. Antonius Ziekenhuis en Meander Medisch Centrum voor snelle en deskundige diagnostiek in de regio Utrecht/Eemland. Diagnostiek dichtbij. Met slimme inzet van beschikbare capaciteit. En een directe verbinding naar de experts in de vertrouwde ziekenhuizen in de regio. Kortom: de diagnostiek in de regio Midden Nederland beter maken voor huisarts én patiënt. Dat is het doel van de samenwerking. We geven hiermee ook vorm aan de opgave in het Integraal Zorgakkoord (IZA) op het gebied van regionale samenwerking. In oktober 2024 ging ELD verder onder een nieuwe naam: Diamid. Er zijn inmiddels al 60 locaties in de regio Utrecht/Eemland.

## **Punt voor Parkinson**

Een mooie mijlpaal op het gebied van regionale samenwerking was de start van de samenwerking met het St. Antonius Ziekenhuis, Careyn en ZorgSpectrum op het gebied van parkinsonzorg. Vanaf halverwege 2024 ontwikkelden we een gezamenlijk Punt voor Parkinson (PvP) in Utrecht. Dit initiatief is een van de concrete stappen in het kader van het Regioplan. Het punt voor Parkinson Utrecht komt in het pand 'Nieuw Tamarinde' in de Utrechtse wijk Overvecht. Hier richten de instellingen de zorg in een huiselijke sfeer in. Patiënten en hun naasten kunnen er na de diagnosestelling terecht voor alle zorg: poliklinische ziekenhuiszorg, thuiszorg en revalidatiezorg. We plannen om in Q1 2025 te starten.

## **Integraal Zorgakkoord, regioplan en impactanalyse**

Eind januari 2024 publiceerde Zilveren Kruis het Regioplan Midden Nederland. Samen met onze netwerkpartners zetten wij ons ook in 2024 in binnen de thema's 'Passende Medisch Specialistische Zorg (MSZ)' en 'Acute zorg'. We namen daarnaast deel aan andere thema's, zoals 'Gezond Oud Worden' en digitalisering en arbeidsmarkt.

Een van de doelen in het Integraal Zorgakkoord (IZA) is om de kwaliteit van hoogcomplexere zorg verder te verhogen en deze betaalbaar en toegankelijk te houden door concentratie of spreiding over ziekenhuizen in de regio. De partijen uit het IZA gaven in 2024 de Nederlandse Zorgautoriteit de opdracht tot een impactanalyse. Deze impactanalyse, uitgevoerd door onderzoeksbureau SiRM, kan worden gebruikt om onderbouwde besluiten te nemen over de herverdeling van de betreffende oncologische en vaatchirurgische ingrepen (tranche 1). Deze analyse werd in nauwe betrokkenheid met de medisch specialisten van ons ziekenhuis uitgevoerd. Binnen regiotafels bespraken we met zorgaanbieders en ziekenhuizen uit de regio de impact en consequenties van het voornemen tot concentratie en/of spreiding van zorg.

### **1.2.5 Bouw**

Eind 2023 hebben we onze bouwplannen voor locatie Utrecht opnieuw tegen het licht gehouden. De zorgvuldige heroriëntatie leverde een paar belangrijke inzichten en nieuwe besluiten op in 2024. De belangrijkste daarvan is dat we het eerste gebouw in één keer bouwen in plaats van in twee stappen. In deze nieuwbouw gaan we ons Vrouw Kind Centrum (VKC), de klinieken en de Radiologie en Nucleaire Geneeskunde huisvesten. Eind 2024 was het structuurontwerp voor dit eerste nieuwe gebouw gereed. In dit ontwerp werkten we ons nieuwe gebouw uit in een globale ruimtelijke indeling en uitgangspunten voor de constructie en installatietechniek. De CSA (centrale sterilisatie afdeling) blijft op de huidige locatie en gaan we grondig renoveren. Voor deze renovatie die in 2025 start hebben we de voorbereidingen in 2024 getroffen, eind november 2024 zijn we gestart met de grondwerkzaamheden die nodig zijn voordat de funderingsplaten voor de tijdelijke units voor de CSA kunnen worden geplaatst.

In september startten we symbolisch met de sloop van de oudbouw door een vertegenwoordiging van onze verpleegkundige staf de iconische gevelsteen te laten verwijderen. In het voorjaar van 2024 plaatsten we twee tijdelijke units om de collega's uit onze oudbouw te huisvesten. De sloop van de oudbouw is in het eerste kwartaal van 2025 gereed en is de langverwachte eerste stap onderweg naar de nieuwbouw voor het Vrouw Kind Centrum, Radiologie/Nucleair en de klinieken, die deels op de locatie van de sloop is gepland.

In 2024 professionaliseerden we onze bouworganisatie, door onder andere met ingang van 2024 te gaan werken met een nieuwe structuur voor zowel alle nieuwbouw- als verbouwtrajecten. Een centraal Strategisch Vastgoed Overleg zorgt ervoor dat alle bouwprojecten op dezelfde manier aangestuurd worden.

## 1.3 Risicoparagraaf

In deze paragraaf is allereerst het proces van risicomanagement geschetst en vervolgens zijn de belangrijkste risico's benoemd waar beheersmaatregelen voor zijn geïmplementeerd.

### Proces

Het Diaconessenhuis doet op verschillende manieren aan risicomanagement. Jaarlijks vindt als voorbereiding op de kaderbrief een herijking van de strategische risico's plaats. Dit gebeurt in een vergadering van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur na voorbereiding door o.a. het managementteam (MT) en de gremia. De strategische risico's zouden ertoe kunnen leiden dat strategische ambities en doelstellingen voor de komende jaren niet worden gerealiseerd. De opvolging van het implementeren van de beheersmaatregelen wordt periodiek besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht en het MT.

Naast risicomanagement op strategisch niveau, vinden risicoanalyses plaats op tactisch en operationeel niveau (bijvoorbeeld vanuit kwaliteit & verbeteren, informatiebeveiliging, privacy en finance & control).

Ieder kwartaal worden financiële rapportages op het gebied van de financiële realisatie, financiële prognose en liquiditeit vastgesteld en gerapporteerd via de financiële kwartaalrapportages. Periodiek wordt daarnaast intern gerapporteerd over veranderende wet- en regelgeving.

### Risico's

De grootste risico's die het realiseren van onze strategische doelen bedreigden waren cultuur en governance, de voortgang van Ruimte voor Morgen, de volwassenheid van ICT, het tijdig realiseren van onze bouwopgave en de mate waarin we voorbereid zijn op een crisis (mede als gevolg van klimaatverandering).

Op het gebied van frauderisico is in 2024 extra aandacht geweest voor de vastlegging van nevenactiviteiten en/of relaties met de (medische) industrie van medewerkers van het Diaconessenhuis. Deze activiteiten en relaties worden centraal vastgelegd en ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Bestuur.

De grootste financiële risico's waarop gestuurd werd zijn begrotingsoverschrijdingen op het gebied van Personeel Niet in Loondienst (PNIL), het niet volledig vergoed krijgen van de geleverde productie (bijvoorbeeld door zelfonderzoek of plafondoverschrijding) en tegenvallende productie als gevolg van het niet rondkrijgen van personeelsbezetting. Ook het risico m.b.t. het macrobeheersinstrument wordt gemonitord zoals beschreven in de jaarrekening.

Daarnaast werd gestuurd op een solide liquiditeitspositie om het risico op een te lage liquiditeit te beheersen. Dit gebeurde door het sturen op het tijdig rondkrijgen van contracten met zorgverzekeraars, het verkrijgen van voldoende bevoorschotting van het onderhandenwerk en het monitoren van de mate waarin investeringen in bouwprojecten door ons bevoorschot zijn in plaats van extern gefinancierd.



## 1.4 Financiële terugblik

### 1.4.1 Behaalde omzet en resultaten van de entiteit in het verslagjaar

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 4,6 miljoen. Dit betekent een toename van € 1,2 miljoen ten opzichte van voorgaand jaar. Het resultaat ten opzichte van de totale bedrijfsopbrengsten is in 2024 toegenomen van 1,0 procent naar 1,2 procent. Daarmee toont het resultaat een stijging ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt doordat de opbrengsten in lichte mate harder zijn gestegen ten opzichte van de lasten in 2024. De rentelasten dalen door aflossingen en meevallende opbrengsten uit creditrente.

De totale opbrengsten zijn toegenomen met € 31,1 miljoen van € 339,2 miljoen naar € 370,3 miljoen (een toename van 9,2%). De opbrengsten bestaan voornamelijk uit opbrengsten uit de Zorgverzekeringswet (2024: 91,7%; 2023: 91,9%). Verder zijn er opbrengsten uit subsidies, beschikbaarheidsbijdragen, baten uit onderaanneming, overige beroeps- of bedrijfsmatige (zorgverlenings-)activiteiten en overige bedrijfsopbrengsten.

De opbrengsten Zorgverzekeringswet zijn toegenomen met € 28 miljoen van € 312 miljoen naar € 340 miljoen. Er was een sterke stijging van de omzet zorgprestaties zorgverzekeringswet als gevolg van een gestegen zorgvraag en prijsindexering. We realiseerden onder andere een stijging van de electieve zorg productie in Diak Clinic.

Naast de toename van de opbrengsten Zorgverzekeringswet is ook een toename van € 3,1 miljoen van de overige beroeps- of bedrijfsmatige (zorgverlenings-)activiteiten zichtbaar. Dit komt voornamelijk door de gestegen verkoop vanuit de poliklinische apotheek.

De bedrijfslasten zijn toegenomen met € 30,3 miljoen van € 333,2 miljoen naar € 363,5 miljoen (een toename van 9,1%). De bedrijfslasten bestaan voornamelijk uit personele lasten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten) welke 42,8% bedragen van de totale lasten (2023: 40,9%). De betreffende percentages zijn exclusief het honorarium MSBD.

De personele lasten zijn toegenomen van € 136,3 miljoen naar € 155,4 miljoen. De toename komt voornamelijk door de cao-verhoging van 5% per 1 juni 2024. Het aantal fte nam licht toe van 1.958 in 2023 naar 1.960 in 2024.

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn toegenomen van € 64,9 miljoen naar € 71,2 miljoen. Onder deze categorie vallen de honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten voor een bedrag van € 59,1 miljoen (2023: € 53,2 miljoen). Hiernaast is het personeel niet in loondienst toegenomen van € 11,7 miljoen naar € 12,0 miljoen. De kosten hiervoor zijn hoog, maar hebben er mede aan bijgedragen dat de zorgproductie op het gewenste niveau is gebleven. Daarnaast is er bij enkele stafafdelingen ook sprake van inhuur kosten.

De overige bedrijfslasten laten een toename zien van € 4,8 miljoen van € 110,6 miljoen naar € 115,4 miljoen. Deze toename zit voornamelijk in de patiënt- en bewonersgebonden kosten en de algemene kosten.

### 1.4.2 Financiële positie

De financiële gezondheid van ons ziekenhuis verbeterde in 2024 verder. Dat is zichtbaar in onderstaande tabel met ratio's. Onze solvabiliteit steeg door het positieve resultaat en een lichte stijging van het balanstotaal. Ieder kwartaal stellen we een prognose op voor de ratio's.

Op de lange termijn verwachten we dat de DSCR stabiel blijft tussen de 2,2 en 2,4. Ook onze solvabiliteit blijft rond de 30%. We verwachten dat het resultaat mee stijgt met de omzetontwikkeling (prognose is een stabiel resultaat van minimaal 1,0% van de omzet, waarbij we inzetten op een rendementsverbetering). De EBITDA stijgt richting de € 30 miljoen in 2025.

| EIB           | Ratio 2022     | Ratio 2023     | Ratio 2024     | Norm 2024 banken |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| EBITDA        | € 24,6 miljoen | € 27,4 miljoen | € 28,2 miljoen | € 28,0 miljoen   |
| DSCR          | 2,3            | 2,6            | 2,9            | 1,4              |
| Solvabiliteit | 32,5%          | 33,7%          | 31,9%          | 25%              |

| Rabobank      | Ratio 2022     | Ratio 2023     | Ratio 2024     | Norm 2024 banken |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| EBITDA        | € 24,5 miljoen | € 28,7 miljoen | € 28,4 miljoen | € 28,0 miljoen   |
| DSCR          | 2,2            | 2,8            | 2,9            | 1,4              |
| Solvabiliteit | 32,6%          | 33,8%          | 32,1%          | 25%              |

Wij monitoren wekelijks onze liquiditeit. We streven naar een minimum banksaldo van minimaal € 10 miljoen op het einde van iedere maand. In 2024 realiseerden we dat (behalve in Q2 als gevolg van het opstarten van de facturatie van het nieuwe shadejaar). We hebben een rekeningcourantkrediet van € 10 miljoen beschikbaar om tegenvallers in de liquiditeit op te vangen. Dat was tot op heden niet nodig.

### 1.4.3. Kasstromen en financieringsbehoeften

De risicobereidheid van ons ziekenhuis als geheel is neutraal, al zijn we natuurlijk risicomijdend waar het onze zorgprocessen betreft. Om veilige zorg van hoogwaardige kwaliteit te leveren, is het belangrijk dat we onze risico's goed in beeld hebben en dat we oog hebben voor verbeterpotentieel op onderwerpen waarop we willen excelleren. Om dit te bereiken, evalueren we processen en brengen we periodiek risico's op verschillende domeinen in kaart.

Om meer uniformiteit en structuur te krijgen en risicomanagement effectiever te maken, zijn we in 2023 gestart met de implementatie van Integraal Risico Management. Dit heeft er in 2024 toe geleid dat we in de aanloop naar het opstellen van de Kaderbrief gestart zijn met een Strategische Risico Analyse. In de loop van 2024 zijn maatregelen geïmplementeerd die de grootste Strategische Risico's moeten beheersen. In 2025 integreren we Integraal Risico Management op tactisch niveau verder in onze Planning & Control cyclus.

Financiële risico's benoemen we in de financiële kwartaalrapportages. Deze rapportages bespreken we met de Raad van Toezicht en verstrekken we aan de banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector. De financiële risico's hebben betrekking op prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's, zoals toegelicht in de jaarrekening. We maken gebruik van enkele renteswaps (perfect hedge) om renterisico's te minimaliseren.

We minimaliseren kasstroomrisico's door met verzekeraars afspraken te maken over de bevoorschotting van het onderhanden werk. Omdat het factureren van zorgproducten van een nieuw shadejaar pas gedurende het boekjaar kan aanvangen, monitoren we in de eerste helft van het jaar

de liquiditeit strak. Indien facturatie niet tijdig kan aanvangen, treden we in contact met verzekeraars over aanvullende bevoorschotting.

Gedurende het jaar monitoren we de afspraken met zorgverzekeraars intensief. De overschrijding van schadelastjaar 2024 is relatief beperkt. Met een aantal zorgverzekeraars hebben we onze afspraken voor schadelastjaar 2025 kunnen herijken, om ze meer passend te maken met de werkelijke zorgproductie.

## 1.5 Vooruitblik 2025

In 2025 herijken we onze meerjarenbegroting als basis voor gesprekken met de banken over een aanvullende financiering. Deze aanvullende financiering is benodigd voor het realiseren van de nieuwbouw op het voorterrein. Op dit moment voeren we gesprekken met de gemeente over de exacte locatie van de nieuwbouw en over de thema's die nodig zijn om een vergunning te krijgen.

Het is de verwachting dat het bestaande leningsarrangement met minimaal € 50 miljoen moet worden opgehoogd. Dit bedrag wordt hoger wanneer er voor gekozen wordt om parkeervoorzieningen onderdeel te maken van de bouwplannen. Ook kan het Diakonessenhuis er voor kiezen om meer liquiditeit aan te houden zoals aanbevolen door het Waarborgfonds. Wanneer hiervoor gekozen wordt, zal het te financieren bedrag stijgen. Bij het herijken van de bouwplannen worden ook de effecten van indexatie van bouwkosten meegenomen.

Ten opzichte van onze verwachtingen in onze strategie, zijn er geen uitzonderlijke omstandigheden (die niet in de financiële overzichten zijn opgenomen) die de verwachtingen naar de toekomst hebben beïnvloed. Het is de verwachting dat het aantal patiënten en personeelsleden beperkt stijgt in de komende jaren. Dit sluit aan bij het IZA en middels diverse transformaties bereiden we ons hierop voor. De productie zal beperkt stijgen als gevolg van de focus op geboortezorg, en de omzet zal met name stijgen door indexaties.

De EBITDA zal de komende jaren verder stijgen waardoor de stijgende kapitaalslasten (als gevolg van de hogere financiering) kunnen worden opgevangen zonder dat dit ten koste gaat van de beschikbare middelen voor investeringen in ICT, Inventaris en instandhouding. Met het programma Ruimte voor Morgen realiseren we, ook in de nabije toekomst, deze EBITDA stijging. De investeringsbegroting in 2025 is € 31,3 miljoen (€ 9,5 miljoen nieuwbouw en CSA, € 9,6 miljoen inventaris, € 6,5 miljoen overig vastgoed € 4,7 miljoen ICT en € 1,0 miljoen risicoreserve).

Ten opzichte van de realisatie 2024 is een rendementsverbetering begroot (van 1,3% naar 1,4% van de omzet). Ook voor de omzet geldt dat een stijging is begroot (van € 370 naar € 390 miljoen). Bij het opstellen van de begroting 2025 zijn de volgende financiële risico's als grootste benoemd voor het behalen van het resultaat (en daarmee het voldoen aan de bancaire ratio's):

- Stijging kosten personeel niet in loondienst (wetgeving rondom ZZP'ers);
- Effect nieuwe cao in relatie tot de loon-prijsindex van de NVZ;
- Niet voldoende realiseren doelstelling Ruimte voor Morgen.

Bij het opstellen van de begroting is daarnaast (los van de risico's zoals beschreven in paragraaf 1.3) aandacht besteed aan de gevolgen van de huidige arbeidsmarktproblematiek (mede als gevolg van verzuim) en eventuele negatieve gevolgen van bouw op de productie. Deze impact is in 2025 voornamelijk zichtbaar bij de CSA waar gewerkt wordt vanuit een interim-voorziening om de renovatie van de huidige CSA mogelijk te maken.

Voor de volledigheid vermelden wij dat er zich geen belangrijke gebeurtenissen hebben voorgedaan na de balansdatum, die niet in de financiële overzichten zijn opgenomen.

## 2. Verslag Raad van Toezicht

### 2.1.1 Algemeen

De Raad van Toezicht van het Diaconessenhuis houdt integraal toezicht op het realiseren van de doelstellingen van het ziekenhuis, het beleid van de Raad van Bestuur, het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in het ziekenhuis. De Raad van Toezicht adviseert de Raad van Bestuur als zij dit vanuit haar taak gewenst acht. De Raad van Toezicht vervult daarmee een toezichtrol, een advies- en klankbordfunctie en een werkgeversrol. De statuten geven samen met het Reglement Raad van Toezicht en de opgestelde Toezichtvisie inhoud aan het samenspel met de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht bestond in 2024 uit:

| Naam:                                             | Geboortedatum: | Nationaliteit: |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| de heer H. W. Broeders<br>(voorzitter)            | 04-11-1952     | Nederlandse    |
| de heer drs. J.G.M. Hendriks<br>(vice-voorzitter) | 12-02-1954     | Nederlandse    |
| mevrouw drs. R.M.H. Wilke<br>MBA (lid)            | 02-02-1965     | Nederlandse    |
| mevrouw drs. L. van Breugel<br>(lid)              | 25-05-1973     | Nederlandse    |
| de heer prof. dr. C.J.H.M. van<br>Laarhoven (lid) | 07-02-1962     | Nederlandse    |

De actuele samenstelling van de Raad van Toezicht en de (al dan niet bezoldigde) (neven)functies van de leden staan op de website van het Diaconessenhuis - [Raad van Toezicht | Diaconessenhuis](#) en zijn hieronder vermeld. Uiteraard in overeenstemming met de Governancecode Zorg.

| Naam                                              | Hoofdfunctie                                                                                                                              | Nevenfuncties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| de heer H. W. Broeders<br>(voorzitter)            | Voormalig: <ul style="list-style-type: none"><li>Lid van de Executive Committee van Capgemini S.A.</li></ul>                              | <ul style="list-style-type: none"><li>Voorzitter Stichting Familiefonds Zeekant Utrechtseweg</li><li>Voorzitter Stichting Week van de Integriteit</li><li>Voorzitter Stichting Liszt Concours</li><li>Penningmeester Stadsfonds Hilversum</li><li>Directeur Henk en Wieke Broeders Beheer B.V.</li><li>Voorzitter Stichting Beheer EBU</li><li>Lid Raad van Toezicht Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis</li></ul> |
| de heer drs. J.G.M. Hendriks<br>(vice-voorzitter) | Voormalig: <ul style="list-style-type: none"><li>Voorzitter Raad van Bestuur Noordwest Ziekenhuisgroep in Alkmaar en Den Helder</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>Voorzitter Raad van Toezicht Eerste Lijns Diagnostiek (ELD) Midden-Nederland</li><li>Voorzitter bestuur Stil Utrecht, steunstichting voor ongedocumenteerden</li><li>Voorzitter bestuur Stichting Sporthal Lunetten</li></ul>                                                                                                                                                       |

|                                                |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Branche-ambassadeur Ziekenhuizen NVTZ</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| mevrouw drs. R.M.H. Wilke MBA (lid)            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Bestuur Sensire</li> </ul>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Advies Stichting Sravana</li> <li>• Lid Achterhoekboard</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                             |
| mevrouw drs. L. van Breugel (lid)              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• COO, Arbo Unie</li> </ul>                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lid Raad van Toezicht Verslavingszorg Noord Nederland (VNN)</li> <li>• Voorzitter Stichting Painless</li> <li>• Bestuurslid Ondernemersvereniging Regio Amsterdam (ORAM)</li> <li>• Lid Raad van Commissarissen WMD Drinkwater N.V.</li> <li>• Bestuurslid Raad van Toezicht Organisatie voor Vitaliteit, Activering en Loopbaan</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis</li> </ul> |
| de heer prof. dr. C.J.H.M. van Laarhoven (lid) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hoogleraar en afdelingshoofd chirurgie in het Radboudumc</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reservist Luitenant-Kolonel, (IDR) Instituut voor Defensie en Relatie Ziekenhuizen</li> <li>• Medisch adviseur / Integrative Health Coach, SalutoGenese B.V</li> <li>• Lid Raad van Toezicht Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis</li> </ul>                                                                                                                                                                      |

De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten van het ziekenhuis en in het reglement van de Raad van Toezicht. Ook is er een algemeen profiel voor leden. Alle leden van de Raad van Toezicht voldoen aan de eisen van onafhankelijkheid (Richtlijn 405 - artikel 405.105d).

De principes van de Governancecode Zorg zijn de leidraad in het handelen, de samenstelling, de beloning, het functioneren en het evalueren van de Raad en haar subcommissies.

Het rooster van aftreden d.d. februari 2025:

| Lid RvT                                 | Positie         | Benoemd per | Herbenoeming per | Aftreden per | Herbenoembaar |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|--------------|---------------|
| de heer H. W. Broeders                  | Voorzitter      | 01-03-2017  | 01-03-2021       | 01-03-2025   | Nee           |
| mevrouw drs. R.M.H. Wilke, MBA          | Lid             | 01-08-2018  | 01-08-2022       | 01-08-2026   | Nee           |
| de heer drs. J.G.M. Hendriks            | Vice-voorzitter | 15-11-2019  | 15-11-2023       | 15-11-2027   | Nee           |
| mevrouw drs. L. van Breugel             | Lid             | 01-09-2020  | 01-09-2024       | 01-09-2028   | Nee           |
| de heer prof.dr. C.J.H.M. van Laarhoven | Lid             | 01-01-2022  | 01-01-2026       |              | Ja            |

In september 2024 liep de eerste zittingstermijn van mevrouw Van Breugel af. Voor de herbenoeming van mevrouw Van Breugel is de afgesproken procedure gevolgd. Voordat de Raad van Toezicht een definitief besluit nam over de benoeming, brachten het bestuur Federatie Medische Staf Diaconessenhuis, de Cliëntenraad, de Ondernemingsraad, het bestuur Verpleegkundige Staf Diaconessenhuis en de Raad van Bestuur advies uit. Per 1 september 2024 is mevrouw Van Breugel herbenoemd als lid van de Raad van Toezicht.

Per 1 maart 2025 verloopt de laatste termijn van de heer Broeders, op het moment van afwikkelen van jaarverslag en jaarrekening zal er dus nieuwe voorzitter benoemd zijn. De Raad van Toezicht heeft in februari 2025 besloten om de heer Hendriks te benoemen tot voorzitter Raad van Toezicht en de werving te starten voor een lid Raad van Toezicht.

### 2.1.2 Vergaderingen

De Raad van Toezicht kwam in 2024 vijf keer bijeen voor een reguliere vergadering. De behandelde onderwerpen en verleende goedkeuringen worden bijgehouden op de besluitenlijst van de Raad van Toezicht. De reguliere vergaderingen zijn allemaal bijgewoond door alle leden van de Raad van Toezicht (100% aanwezigheid).

Voorafgaand aan een jaar wordt de jaarkalender vastgesteld. Deze wordt opgesteld op basis van het door Raad van Bestuur en Raad van Toezicht vastgestelde informatieprotocol en in afstemming met de jaarkalenders van de commissies van de RvT.

De reguliere vergaderingen werden in de meeste gevallen voorafgegaan door de vergaderingen van de Auditcommissie Patiëntveiligheid en Kwaliteit en de Auditcommissie Financiën met de Raad van Bestuur.

## **Auditcommissie Patiëntveiligheid en Kwaliteit**

De heer Van Laarhoven en mevrouw Wilke hadden zitting in de Auditcommissie Patiëntveiligheid en Kwaliteit. Deze commissie richt zich op beleid en actuele thema's op gebied van kwaliteit en veiligheid van zorg. Besproken onderwerpen zijn onder andere de voorbereiding op de Qualicor audits, informatieveiligheid en de NEN7510, rapportages omtrent calamiteiten, de kwaliteitsafspraken in het Diakonessenhuis, de IGJ en daaruit voortvloeiend het jaargesprek met IGJ en de verbeterdoelen. De vergaderingen van de Auditcommissie Patiëntveiligheid en Kwaliteit zijn allemaal bijgewoond door alle leden van deze commissie (100% aanwezigheid). De commissie is in 2024 vijfmaal bij elkaar gekomen. Bij de commissie Patiëntveiligheid en Kwaliteit sluit standaard afvaardiging van het bestuur van de medische staf en verpleegkundige staf aan.

## **Auditcommissie Financiën**

Mevrouw Van Breugel en de heer Hendriks hadden zitting in de Auditcommissie Financiën, die zich richt op het financieel-economische beleid en de bedrijfsvoering. Onderwerpen op de agenda van deze commissie zijn bijvoorbeeld het financieel jaarresultaat, de liquiditeitsprognose, jaarcijfers, meerjareninvesteringen, begroting en jaarplan, het integraal risicomanagement en de huisvestingsplannen. De commissie is in 2024 vijfmaal bij elkaar gekomen. Eenmaal in een extra bijeenkomst op 14 mei om met PWC jaarrekening en jaarverslag te bespreken, naast het regulier geplande moment van bespreking daarvoor op 26 april. De vergaderingen van de Auditcommissie Financiën zijn allemaal bijgewoond door alle leden van deze commissie (100% aanwezigheid).

Beide auditcommissies rapporteren in de plenaire vergaderingen van de Raad van Toezicht, als voorbereiding op eventuele besluitvorming.

De externe accountant was op 26 april, 14 mei en 25 november 2024 bij de vergadering van de Auditcommissie Financiën aanwezig en op 23 mei (digitaal) bij de plenaire Raad van Toezicht. Het doel was het bespreken en goedkeuren van de jaarrekening 2023 en de management letter.

## **Remuneratiecommissie**

De Remuneratiecommissie werd gevormd door de heren Broeders en Hendriks. De commissie richt zich op de benoeming, schorsing en ontslag, de beloning en de arbeidsvoorwaarden van de leden van de Raad van Bestuur. De commissie heeft begin 2024 gesprekken gevoerd met de individuele leden van de Raad van Bestuur over hun functioneren en met de Raad van Bestuur als geheel over het gezamenlijk functioneren.

### **2.1.3 Analyse topstructuur en werving (interim) leden Raad van Bestuur**

Begin 2024 maakte de toenmalig voorzitter Raad van Bestuur bekend dat hij een benoeming tot voorzitter Raad van Bestuur van het Admiraal de Ruijter ziekenhuis heeft aanvaard.

In een extra bijeenkomst van de Raad van Toezicht met de Raad van Bestuur op 20 maart 2024 werden de grootste opgaven gedeeld. Hierna is door de Raad van Toezicht besloten tot het werven van twee interim leden Raad van Bestuur. Eén lid met een zorginhoudelijk profiel en één lid met bedrijfsmatig profiel. Dit om in een driemanschap de komende maanden te besturen. Op basis van het bestaande profiel lid Raad van Bestuur stelde de Raad van Toezicht, met advies van de medezeggenschaps- en adviesgremia, twee interim profielen vast.

De Raad van Toezicht gaf daarnaast de opdracht aan adviesbureau SeederDeBoer tot het doen van een analyse van de topstructuur van het Diakonessenhuis om te komen tot een advies voor de definitieve invulling van de Raad van Bestuur met bijbehorende portefeuilles en taakverdeling passend bij de (bestuurlijke) opgaven van het ziekenhuis. SeederDeBoer sprak hiervoor met een



groot aantal interne en externe stakeholders over het Diakonessenhuis en de besturing. In juni besprak de Raad van Toezicht, onder begeleiding van SeederDeBoer een eerste versie van het rapport met de advies- en medezeggenschapsorganen en afvaardiging van de organisatie.

Per 1 mei en 1 juni benoemde de Raad van Toezicht, gehoord hebbende de advies- en medezeggenschapsorganen, respectievelijk de twee interim leden van de Raad van Bestuur: de heer dr. D.R. Colnot en de heer drs. F.J. Riemens.

In september ontving de Raad van Toezicht de definitieve analyse van de topstructuur waarop een aantal voorgenomen besluiten zijn genomen. Na adviezen van alle medezeggenschaps- en adviesorganen besloot in november 2024 de Raad van Toezicht dat de Raad van Bestuur blijft bestaan uit drie personen. Op 1 november werd mevrouw drs. V.M.F. Broex definitief benoemd tot voorzitter van de Raad van Bestuur, werden de profielen vastgesteld en werd gestart met de werving van twee leden Raad van Bestuur. Dit alles met inachtneming van de adviezen en betrokkenheid van alle medezeggenschaps- en adviesorganen. Met de doelstelling om in Q1 een definitieve invulling te hebben voor de twee vacatures.

De Raad van Toezicht heeft zijn evaluatie gepland na de afronding van deze wervingsprocedure. Dit zodat het doorlopen proces kan worden meegenomen in de evaluatie. De evaluatie zal eind maart 2025 plaatsvinden onder begeleiding van Phyleon.

#### **2.1.4 Overleggen met advies- en medezeggenschapsorganen, contacten binnen de organisatie en werkbezoeken**

De Raad van Toezicht vindt invloed van alle gremia op beleid en besluiten van belang. Dit wordt gefaciliteerd door transparantie en door goed contact met de medezeggenschaps- en adviesorganen. Zowel door de Raad van Toezicht als door individuele leden. Zo woonde een vertegenwoordiging van de Raad overlegvergaderingen bij van de Ondernemingsraad met de Raad van Bestuur en waren er overleggen met (een afvaardiging van) de Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad, voorzitter Federatie Medisch Specialisten Diakonessenhuis, Cliëntenraad en Verpleegkundige Staf Diakonessenhuis.

De Raad van Toezicht houdt informeel contact met de organisatie en de leden legden diverse werkbezoeken af. Zo werden in 2024 diverse afdelingen en onderdelen binnen het ziekenhuis bezocht: Projectbureau Bouw, vakgroep Kindergeneeskunde, Geestelijke Verzorging, Patiëntveiligheid en Kwaliteit, symposium Diversiteit en Inclusie, het Facilitair Bedrijf en onze afdeling ICT.

Het jaarlijks zomerberaad had als thema de analyse van de topstructuur die de Raad van Toezicht door SeederDeBoer liet uitvoeren. De Raad van Toezicht ging met afvaardiging van de diverse gremia en onderdelen van de organisatie in gesprek over de resultaten van deze analyse en de vervolgstappen in de werving van de definitieve Raad van Bestuur.

### **2.1.5 Ontwikkelingen in het toezichthouderschap en bezoldiging**

Aan de professionaliteit en deskundigheid van de leden van de Raad van Toezicht worden hoge eisen gesteld. Dit vereist permanente ontwikkeling, feedback en reflectie. De leden Raad van Toezicht hechten groot belang aan feedback en reflectie en sluiten iedere vergadering af met een half uur reflectie. Ook hebben de leden Raad van Toezicht congressen en symposia bezocht op het gebied van deskundigheidsbevordering over relevante terreinen.

De Raad van Toezicht neemt deel aan het accreditatieprogramma van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). De manier waarop in 2024 door de leden van de Raad deskundigheidsbevordering is gevolgd voldoet aan de accreditatievereisten. Dit wordt openbaar gemaakt op de website van de NVTZ.

#### **Bezoldiging**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de WNT-2, de aanvullende 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen in de zorg', en de klasse-indeling voor instellingen in de zorg. Hierbij geldt als uitgangspunt dat het Diakonessenhuis in de hoogste categorie valt: klasse V. Dit betekent dat het maximale toegestane percentage voor de individuele toezichthouders wordt gekoppeld aan het voor dat jaar geldende bezoldigingsmaximum van topfunctionarissen. De bezoldiging wordt jaarlijks openbaar gemaakt in de jaarverantwoording.

### 3. Jaarrekening

## Jaarverslaggeving 2024

| INHOUDSOPGAVE                                                    | Pagina |
|------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>3. Jaarrekening</b>                                           |        |
| 3.1 Balans per 31 december 2024                                  | 34     |
| 3.2 Winst- en verliesrekening 2024                               | 36     |
| 3.3 Kasstroomoverzicht over 2024                                 | 37     |
| 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening | 38     |
| 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024                | 46     |
| 3.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                      | 54     |
| 3.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                     | 55     |
| 3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024                   | 56     |
| 3.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024        | 57     |
| 3.10 Vaststelling en goedkeuring                                 | 65     |
| <b>4. Overige gegevens</b>                                       |        |
| 4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                      | 68     |
| 4.2 Nevenvestigingen                                             | 68     |
| 4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant          | 68     |

**3.1 BALANS per 31 december 2024**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                     | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-24</b><br>x € 1 | <b>31-dec-23</b><br>x € 1 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |             |                           |                           |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |             |                           |                           |
| I Materiële vaste activa                                                            | 1           |                           |                           |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   |             | 100.630.802               | 102.179.316               |
| 2. machines en installaties                                                         |             | 5.835.562                 | 6.608.937                 |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |             | 34.893.685                | 37.042.944                |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |             | 23.598.960                | 20.641.151                |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |             | <u>164.959.009</u>        | <u>166.472.348</u>        |
| II Financiële vaste activa                                                          | 2           |                           |                           |
| 1. andere deelnemingen                                                              |             | 795.186                   | 421.407                   |
| Totaal financiële vaste activa                                                      |             | <u>795.186</u>            | <u>421.407</u>            |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                           |             |                           |                           |
| I Voorraden                                                                         | 3           |                           |                           |
| 1. gereed product en handelsgoederen                                                |             | 6.148.118                 | 6.071.081                 |
| Totaal voorraden                                                                    |             | <u>6.148.118</u>          | <u>6.071.081</u>          |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten                                           | 4           | 8.261.930                 | 8.467.469                 |
| III Vorderingen                                                                     | 5           |                           |                           |
| 1. op handelsdebiteuren                                                             |             | 18.779.499                | 17.078.178                |
| 2. overige vorderingen                                                              |             | 21.005.261                | 14.597.381                |
| 3. overlopende activa                                                               |             | 13.153.673                | 11.851.535                |
| Totaal vorderingen                                                                  |             | <u>52.938.433</u>         | <u>43.527.094</u>         |
| IV Liquide middelen                                                                 | 6           | 33.039.601                | 14.388.586                |
| <b>C Totaal activa</b>                                                              |             | <u>266.142.277</u>        | <u>239.347.984</u>        |

**3.1 BALANS per 31 december 2024**  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                 | Ref. | 31-dec-24<br>x € 1 | 31-dec-23<br>x € 1 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                  |      |                    |                    |
| <b>D Eigen Vermogen</b>                                                         | 7    |                    |                    |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal                                                |      | 2.309.968          | 2.309.968          |
| II Bestemmingsreserve                                                           |      | -                  | -                  |
| III Overige reserves                                                            |      | 83.247.377         | 78.599.965         |
| Totaal eigen vermogen                                                           |      | <u>85.557.345</u>  | <u>80.909.933</u>  |
| <b>E Voorzieningen</b>                                                          | 8    |                    |                    |
| 1. overige                                                                      |      | 8.398.868          | 8.179.676          |
| Totaal voorzieningen                                                            |      | <u>8.398.868</u>   | <u>8.179.676</u>   |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>                      | 9    |                    |                    |
| 1. schulden aan banken                                                          |      | 71.389.266         | 78.284.399         |
| 2. overige schulden                                                             |      | 3.688.684          | 4.177.332          |
| Totaal langlopende schulden                                                     |      | <u>75.077.950</u>  | <u>82.461.731</u>  |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                              |      |                    |                    |
| 1. schulden aan banken                                                          |      | 19.295.133         | 13.530.384         |
| 2. schulden aan leveranciers en handelskredieten                                |      | 16.946.184         | 7.968.223          |
| 3. schulden aan participanten en aan maatschappijen<br>waarin wordt deelgenomen |      | 95.392             | 95.392             |
| 4. belastingen en premies sociale verzekeringen                                 |      | 7.542.437          | 6.454.957          |
| 5. schulden ter zake van pensioenen                                             |      | 3.735.008          | 3.019.235          |
| 6. overige schulden                                                             | 10   | 49.423.730         | 36.728.452         |
| 7. overige passiva                                                              |      | 70.230             | -                  |
| Totaal kortlopende schulden                                                     |      | <u>97.108.114</u>  | <u>67.796.644</u>  |
| <b>H Totaal passiva</b>                                                         |      | <u>266.142.277</u> | <u>239.347.984</u> |

## 3.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

|                                                                                                                                                                                                            | Ref. | 2024        | 2023        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                            |      | x € 1       | x € 1       |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                                                                                                                                                                |      |             |             |
| <b>A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>                                                                                                                                                | 12   |             |             |
| 1. Zorgverzekeringswet                                                                                                                                                                                     |      | 339.290.548 | 311.665.140 |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de artikelen 10.1.3, 10.1.4, 11.1.5 of 11.5.1. van de Wet langdurige zorg |      | 2.485.512   | 2.319.984   |
| 3. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties                                                                                                                                                                   |      | 13.108.097  | 12.408.613  |
| 4. Baten uit onderaanneming                                                                                                                                                                                |      | 673.517     | 757.496     |
| 5. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening                                                                                                                                              |      | 6.841.670   | 3.710.910   |
|                                                                                                                                                                                                            |      | 362.399.344 | 330.862.144 |
| <b>B Opbrengsten Jeugdwet</b>                                                                                                                                                                              | 13   | 836.738     | 762.614     |
| <b>C Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>                                                                                                                                                    | 14   | 4.925.019   | 5.252.827   |
| <b>Netto omzet</b>                                                                                                                                                                                         |      | 368.161.101 | 336.877.584 |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                                                                                                                                                                | 15   | 1.694.290   | 2.290.373   |
|                                                                                                                                                                                                            |      | 1.694.290   | 2.290.373   |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                                                                                                                                                         |      | 369.855.391 | 339.167.957 |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                                                                                                                                                                     |      |             |             |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten                                                                                                                                                            | 16   | 71.307.891  | 64.896.011  |
| Lonen en salarissen                                                                                                                                                                                        | 17   | 123.588.382 | 110.319.258 |
| Sociale lasten                                                                                                                                                                                             | 17   | 19.752.850  | 17.407.147  |
| Pensioenlasten                                                                                                                                                                                             | 17   | 10.711.554  | 9.415.329   |
| Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa                                                                                                                                       | 18   | 21.433.793  | 21.446.843  |
| Overige bedrijfskosten                                                                                                                                                                                     | 19   | 116.310.026 | 109.717.860 |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                                                                                                                                                              |      | 363.104.496 | 333.202.449 |
| Financiële baten en lasten                                                                                                                                                                                 | 20   | 2.103.483   | 2.596.265   |
|                                                                                                                                                                                                            |      | 2.103.483   | 2.596.265   |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>                                                                                                                                                                            |      | 4.647.412   | 3.369.243   |
| Belastingen                                                                                                                                                                                                |      | -           | -           |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                                                                                                                                                                  |      | 4.647.412   | 3.369.243   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                                                                                                                                                                 |      |             |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                                                                                                                                                                |      | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|                                                                                                                                                                                                            |      | x € 1       | x € 1       |
| Toevoeging/onttrekking:                                                                                                                                                                                    |      |             |             |
| Overige reserves                                                                                                                                                                                           |      | 4.647.412   | 3.494.611   |
| Bestemmingsreserve Kapelfonds                                                                                                                                                                              |      | -           | -125.368    |
|                                                                                                                                                                                                            |      | 4.647.412   | 3.369.243   |

### 3.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2024

|                                                                     | Ref. | 2024              |                   | 2023              |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                     |      | x € 1             | x € 1             | x € 1             |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                      |      |                   |                   |                   |
| Resultaat voor belasting                                            |      | 4.647.412         |                   | 3.369.243         |
| Interestlasten                                                      |      | <u>2.103.483</u>  |                   | <u>2.596.265</u>  |
| Bedrijfsresultaat                                                   |      |                   | 6.750.895         | 5.965.508         |
| Aanpassingen voor:                                                  |      |                   |                   |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                    | 18   | 21.433.793        |                   | 20.630.904        |
| - bijzondere waardevermindering                                     |      | -                 |                   | 816.897           |
| - mutaties voorzieningen                                            | 8    | <u>219.192</u>    |                   | <u>1.299.433</u>  |
|                                                                     |      |                   | 21.652.985        | 22.747.234        |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                      |      |                   |                   |                   |
| - voorraden                                                         | 4    | -77.037           |                   | 270.911           |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5    | 205.539           |                   | -322.024          |
| - vorderingen                                                       | 5    | -9.411.339        |                   | -5.800.282        |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                  | 10   | <u>21.485.584</u> |                   | <u>-2.319.597</u> |
|                                                                     |      |                   | 12.202.747        | -8.170.992        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                     |      |                   | 40.606.626        | 20.541.750        |
| Betaalde interest                                                   | 20   | <u>-2.177.775</u> |                   | <u>-2.567.584</u> |
|                                                                     |      |                   | -2.177.775        | -2.567.584        |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>               |      |                   | <u>38.428.851</u> | <u>17.974.166</u> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                       |      |                   |                   |                   |
| Investerings materiële vaste activa                                 | 1    | -17.859.316       |                   | -19.492.601       |
| Investerings in overige financiële vaste activa                     | 2    | <u>-299.487</u>   |                   | <u>-89.196</u>    |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                       |      |                   | -18.158.803       | -19.581.797       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                      |      |                   |                   |                   |
| Trekking geldmiddelen                                               | 9    | 5.600.000         |                   | 6.200.000         |
| Aflossing langlopende schulden                                      | 9    | -6.730.385        |                   | -6.730.384        |
| Uitnutting financiële lease                                         | 9    | 347.804           |                   | 748.630           |
| Aflossing financiële lease                                          | 9    | <u>-836.452</u>   |                   | <u>-913.531</u>   |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>               |      |                   | <u>-1.619.033</u> | <u>-695.285</u>   |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                         |      |                   | <u>18.651.015</u> | <u>-2.302.915</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                    | 6    |                   | 14.388.586        | 16.691.501        |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                  | 6    |                   | <u>33.039.601</u> | <u>14.388.586</u> |
| Mutatie geldmiddelen                                                |      |                   | 18.651.015        | -2.302.915        |



### 3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

#### 3.4.1 Algemeen

##### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Diakonessenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Utrecht, op het adres Bosboomstraat 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30172727.

De belangrijkste activiteiten zijn het voorzien in de behoefte aan onderzoek, informatie, behandeling, begeleiding, verpleging en verzorging van personen die om enigerlei reden medisch specialistische hulp en de bijbehorende verpleegkundige en verzorgende bijstand behoeven. Stichting Diakonessenhuis heeft vestigingen in Utrecht, Zeist en Doorn.

##### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording* WMG (RojW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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.

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

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de waardering van de voorraden

##### **Stelselwijziging**

De stichting heeft per 1 januari 2024 een stelselwijziging doorgevoerd in de waardering van de voorraden. De waarderingsgrondslag van de voorraden is gewijzigd van waardering tegen gemiddelde inkoop prijs naar waardering tegen laatst bekende inkoop prijs. De reden voor het doorvoeren van deze stelselwijziging betreft de implementatie van een nieuw ERP-systeem. De effecten van de stelselwijziging zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen en het resultaat voorgaand boekjaar bedraagt € 14.777.

##### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

##### **Schattingswijziging**

Bij het berekenen van de voorziening jubilea en generatieregeling wordt uitgegaan van een schatting voor de blijfkans van het personeel. Stichting Diakonessenhuis heeft de blijfkans van het personeel in 2024 aangepast op basis van ervaringscijfers van de afgelopen vijf jaar. Bij het toepassen van eenzelfde systematiek van berekening per 31 december 2023 toont de voorziening jubilea een daling van € 691.247 en de voorziening generatieregeling een toename van € 128.949. Om reden van vergelijkbaarheid is het effect van deze schattingswijziging verwerkt in hetzelfde onderdeel van de resultaatrekening als waarin de oorspronkelijke schatting is verwerkt namelijk in de lonen en salarissen. De vergelijkende cijfers van 2023 zijn niet aangepast.

##### **Verrekenen en salderen**

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

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en

- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

#### **Gebruik van schattingen**

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

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: disconteringsvoet en overige schattingen in de post voorzieningen, contractnuanceringen en levensduur materiële vaste activa.

#### **Consolidatie**

De jaarrekening betreft de enkelvoudige jaarrekening van het Diaconessenhuis.

Op grond van art. 2:407 lid 1 BW en RJ 217.304 is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis, te Utrecht.
- VOF Vernieuwde Zorg te Utrecht

#### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij (Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis en VOF Vernieuwde Zorg te Utrecht). Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van het Diaconessenhuis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Er hebben geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden welke niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

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

#### **Activa en passiva**

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

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe

leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Diaconessenhuis.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0%-10%
- Machines en installaties : 5%-6%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 4%-50%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen of zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen indien nog geen kosten zijn gemaakt. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

### **Financiële vaste activa**

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

Overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

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

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

het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

### **Vorraden**

Vorraden in het centraal magazijn en de OKC zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van laatst bekende inkoopprijs, de overige voorraden zijn gewaardeerd tegen de actuele inkooprijzen of de vastgestelde prijzen volgens IJMN (medicijnen). De voorraden worden tegen de gemiddelde inkoopprijs of tegen lagere opbrengstwaarde gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### **Financiële instrumenten**

#### **Algemeen**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs omdat deze instrumenten zijn verworven met als doel risico's tegen te hoge rentekosten af te dekken, zogeheten hedge accounting.

Het Diaconessenhuis past kostprijs-hedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen. Het ineffektieve deel van de waardeverandering van de renteswaps worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

#### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn geconcentreerd bij vier grote verzekeraars. Het maximale totale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 6,1 miljoen. Op basis van ervaringen met de verzekeraars worden facturen altijd betaald en schatten wij het risico in als laag. Voor de kredietrisico's inzake overige vorderingen wordt verwezen naar de desbetreffende specificaties.

#### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico 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 einde looptijd. Hiernaast wordt indien nodig met banken in overleg gegaan indien herfinanciering nodig is aan het einde van de looptijd.

#### **Liquiditeitsrisico**

Het liquiditeitsrisico betekent dat het Diaconessenhuis niet rood staat en daarmee ruim boven de rekening-courantgrens blijft van € 10 miljoen. Dit wordt wekelijks gemonitord middels een liquiditeitsprognose.

#### **Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

### **Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen 99% van de opbrengstwaarde van de DBC via de landelijke onderhandenwerk grouper. Op de onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten 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 vervolgwaardering 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 en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden bepaald op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Indien de tijdswaarde van geld niet materieel is, wordt de voorziening tegen nominale waarde verantwoord.

- De voorzieningen die gewaardeerd worden tegen contante waarde zijn: Jubilea en generatieregeling.
- De voorziening die gewaardeerd worden op nominale waarde zijn: langdurig zieken, eigen risico WA verzekering en asbest.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,94%. Het effect van de discontering is € 1,5 miljoen. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet eveneens 3,94%.

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

#### **Asbest**

De voorziening inzake asbest wordt gevormd voor verwachte kosten inzake asbest verwijdering van panden gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

#### **Eigen risico WA verzekering**

De voorziening eigen risico WA verzekering is gebaseerd op toekomstige verplichtingen ten aanzien van nog af te handelen claims welke ten laste komen van het eigen risico bij de verzekeringsmaatschappij of voor eigen rekening komen.

#### **Jubilea**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,94%.

#### Langdurige zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

#### Generatieregeling

De voorziening generatieregeling betreft een voorziening voor lasten voortvloeiende uit de generatieregeling. De voorziening betreft de contante waarde van de lasten uit deze regeling. De berekening is gebaseerd op de blijfkans, de hoogte van de uitkeringen en toekomstige salarisstijgingen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,94%.

#### Schulden

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

#### Leasing

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

#### Operationele leasing

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

#### Financial leasing

Het Diaconessenhuis leaset een deel van de medische apparatuur. Hierbij worden de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa nagenoeg geheel door de stichting gedragen. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief 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 rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

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

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

### **Opbrengsten**

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

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

### **Subsidies**

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

### **Verkoop van goederen**

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

### **Huuropbrengsten**

Opbrengsten uit verhuur van ruimtes worden, exclusief vergoeding voor dienstverlening zoals verzekering en onderhoud, op tijdsevenredige basis verwerkt over de huurperiode. Initiële directe kosten gemaakt om opbrengsten te genereren uit de verhuur worden toegerekend over de huurperiode tegenover de huurbaten.

### **Personele kosten**

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

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

### **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. 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**

Het Diaconessenhuis 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 het Diaconessenhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Het Diaconessenhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Naar de stand van ultimo december 2024 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,5% (verplichting: 112,0%). Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie over 2025 niet te verhogen. Het Diaconessenhuis 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. Het Diaconessenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

#### **Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten**

Het honorarium vrijgevestigd medisch specialisten betreft dat deel van de opbrengsten (op basis van integraal tarief) dat toekomt aan de vrijgevestigd medisch specialisten als vergoedig voor de door de medisch specialisten geleverde arbeid. Het honorarium wordt bepaald op basis van de financiële afspraken met het Medisch Specialistisch Bedrijf Domstad (MSBD).

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

#### **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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

De investerings- en financieringskasstromen worden bij de indirecte methode bepaald op basis van de directe kasstromen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.

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

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

#### **3.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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



## 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

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

|                                   | 2024               | 2023               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                   | x € 1              | x € 1              |
| Boekwaarde per 1 januari          | 166.472.348        | 168.427.548        |
| Bij: investeringen                | 19.920.454         | 19.492.601         |
| Af: afschrijvingen                | -21.433.793        | -20.509.814        |
| Af: bijzondere waardevermindering | -                  | -816.897           |
| Af: desinvestering                | -                  | -121.090           |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>164.959.009</b> | <b>166.472.348</b> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.

*Investeringen:*

In 2024 is voor een totaal bedrag van € 19,9 miljoen geïnvesteerd. De investeringen hebben voor € 8,1 miljoen betrekking op verbouwingen/instandhouding, voor € 6,1 miljoen op vervangings- en uitbreidingsinvesteringen betreffende (medische) inventaris en voor € 5,7 miljoen op vervangings- en uitbreidingsinvesteringen betreffende ICT.

*Bijzondere waardevermindering*

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 is naar de mening van de Raad van Bestuur van het Diaconessenhuis de bedrijfswaarde op basis van interne berekeningen hoger dan de boekwaarde. De Raad van Bestuur van het Diaconessenhuis heeft gekozen voor waardering op basis van historische kosten.

Onder de materiële vaste activa is voor een bedrag van € 6,0 miljoen (2023: € 6,6 miljoen) opgenomen aan vaste activa waarvan het Diaconessenhuis alleen het economisch eigendom heeft. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de langlopende leningen in paragraaf 3.8.

## 2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                          | 2024           | 2023           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | x € 1          | x € 1          |
| Boekwaarde per 1 januari                 | 421.407        | 360.892        |
| Kapitaalstortingen                       | 299.487        | 89.196         |
| Resultaat deelnemingen                   | 74.292         | -28.681        |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | -              | -              |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>        | <b>795.186</b> | <b>421.407</b> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.7.

Onder de Financiële vaste activa staat een bedrag van € 306.629 opgenomen dat de Stichting Diaconessenhuis aan haar coöperatieve verzekeraar Centramed te Zoetermeer beschikbaar heeft gesteld. Het bestaat uit een ledenrekening (€ 189.893) en in kapitaal (1 aandeel met een nominale waarde van € 1.000 en een agio van € 115.736).

Hiernaast heeft het Diaconessenhuis een belang in Medirisk voor een bedrag van € 63.443, in VOF 'Vernieuwde Zorg' voor een bedrag van € 299.487 en in Cooperatie ELD Midden Nederland U.A. voor een bedrag van € 10.000.

### 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

#### ACTIVA

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon       | Kernactiviteit   | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | x € 1<br>Eigen vermogen | x € 1<br>Resultaat  |
|------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Zeggenschapsbelangen:</b>                         |                  |                    |                       |                         |                     |
| Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis (Utrecht) | Steunstichting   | -                  | 0%                    | 609.339<br>(2023)       | -63.760<br>(2023)   |
| Centramed B.V. (Den Haag)                            | Verzekering      | 116.736            | 1%                    | 28.698.000<br>(2023)    | 1.724.000<br>(2023) |
| <b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b> |                  |                    |                       |                         |                     |
| VOF Vernieuwde Zorg (Utrecht)                        | Innovatieve zorg | 69.590             | 50%                   | 275.886<br>(2023)       | -67.679<br>(2023)   |
| Coöperatie ELD Midden Nederland U.A. (Utrecht)       | ELD              | 10.000             | 33%                   | 52.810<br>(2023)        | 12.122<br>(2023)    |

Het Eigen Vermogen en het resultaat van bovenstaande rechtspersonen is gebaseerd op de laatst vastgestelde jaarrekening. Het boekjaar waarop deze vastgestelde jaarrekening betrekking heeft is hierbij toegelicht.

#### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-24<br>x € 1 | 31-dec-23<br>x € 1 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Medische middelen    | 5.474.564          | 5.745.787          |
| 2. Voedingsmiddelen     | 18.383             | 22.244             |
| 3. Hulpmiddelen         | 654.571            | 302.236            |
| 4. Leenemballage        | 600                | 814                |
| <b>Totaal voorraden</b> | <b>6.148.118</b>   | <b>6.071.081</b>   |

##### Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 157.629 (vorig jaar € 155.269).

De stichting heeft per 1 januari 2024 een stelselwijziging doorgevoerd in de waardering van de voorraden. De waarderingsgrondslag van de voorraden is gewijzigd van waardering tegen gemiddelde inkoopprijs naar waardering tegen laatst bekende inkoopprijs. De reden voor het doorvoeren van deze stelselwijziging betreft de implementatie van een nieuw ERP-systeem. De effecten van de stelselwijziging zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen en het resultaat voorgaand boekjaar bedraagt € 14.777.

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

De specificatie is als volgt:

|                                                                   | 31-dec-24<br>x € 1 | 31-dec-23<br>x € 1 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 2.436.875          | 1.859.642          |
| 2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment        | 41.272.238         | 35.730.688         |
| 3. Af: ontvangen voorschotten                                     | -35.447.183        | -29.122.861        |
| 4. Af: voorziening onderhanden werk                               | -                  | -                  |
| <b>Totaal onderhanden werk</b>                                    | <b>8.261.930</b>   | <b>8.467.469</b>   |

##### Toelichting:

De methodiek van berekening van het onderhandenwerk gebeurt op basis van de berekening van OHW Grouper, gewaardeerd tegen 99%, omdat de berekening uitgaat van de prijs voor een volledig product, terwijl er nog kosten gemaakt worden in een volgende periode. Per saldo is het bedrag onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten in lichte mate afgenomen en komt uit op € 8,3 miljoen.

## 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

## ACTIVA

## 5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                   | 31-dec-24         | 31-dec-23         |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | x € 1             | x € 1             |
| 1 Vorderingen op handelsdebiteuren                | 18.779.499        | 17.078.178        |
| 2 Overige vorderingen:                            |                   |                   |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 17.325.500        | 13.646.264        |
| Overig                                            | 3.679.761         | 951.117           |
| Totaal overige vorderingen                        | 21.005.261        | 14.597.381        |
| 3 Overlopende activa                              |                   |                   |
| Nog te ontvangen bedragen                         | 3.938.225         | 6.519.058         |
| Vooruitbetaalde kosten                            | 7.233.500         | 3.581.083         |
| Te ontvangen subsidies                            | 1.981.948         | 1.751.394         |
| Totaal overlopende activa                         | 13.153.673        | 11.851.535        |
|                                                   | <u>52.938.433</u> | <u>43.527.094</u> |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen (debiteuren) is gebracht, bedraagt € 0,6 miljoen (2023: € 0,6 miljoen). Het debiteurensaldo is ten opzichte van ultimo 2023 toegenomen met € 1,7 miljoen tot € 18,8 miljoen. De toename komt met name doordat de laatste week van het jaar is gefactureerd in tegenstelling tot voorgaand jaar.

Hiernaast is de nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten toegenomen ten opzichte van vorig jaar door de toegenomen opbrengsten. Het bedrag nog te factureren omzet is ultimo 2024 € 15,8 miljoen. Dit bedrag bestaat uit: nog te factureren € 17,5 miljoen minus voorziening materiële controle ad € 2,3 miljoen en omzetplafond ad € 0,6 miljoen.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar (2023: nihil).

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-24         | 31-dec-23         |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | x € 1             | x € 1             |
| 1. Bankrekeningen       | 33.031.278        | 14.384.651        |
| 2. Kassen               | 8.323             | 3.935             |
| 3. Kruisposten          | -                 | -                 |
| Totaal liquide middelen | <u>33.039.601</u> | <u>14.388.586</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen op de rekening-courant, spaarrekeningen en kassen zijn vrij opeisbaar (€ 33,0 miljoen) behoudens een afgegeven bankgarantie van € 0,1 miljoen. Het kredietlimiet van het Diaconessenhuis bedraagt per 31 december 2024 € 10 miljoen (2023: € 10 miljoen).

## 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

## PASSIVA

## 7. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                   | 31-dec-24  | 31-dec-23  |
|-----------------------------------|------------|------------|
|                                   | x € 1      | x € 1      |
| 1. Gestort en opgevraagd kapitaal | 2.309.968  | 2.309.968  |
| 2. Bestemmingsreserve             | -          | -          |
| 3. Overige reserves               | 83.247.377 | 78.599.965 |
| Totaal eigen vermogen             | 85.557.345 | 80.909.933 |

## 7.1. Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                      | Saldo per<br>1-jan-24 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-24 |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                      | x € 1                 | x € 1                    | x € 1               | x € 1                  |
| Kapitaal             | 2.309.968             | -                        | -                   | 2.309.968              |
| Totaal kapitaal 2024 | 2.309.968             | -                        | -                   | 2.309.968              |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                      | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                      | x € 1                 | x € 1                    | x € 1               | x € 1                  |
| Kapitaal             | 2.309.968             | -                        | -                   | 2.309.968              |
| Totaal kapitaal 2023 | 2.309.968             | -                        | -                   | 2.309.968              |

## 7.2. Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                | Saldo per<br>1-jan-24 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-24 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                | x € 1                 | x € 1                    | x € 1               | x € 1                  |
| Bestemmingsreserve Kapelfonds  | -                     | -                        | -                   | -                      |
| Totaal bestemmingsreserve 2024 | 0                     | 0                        | -                   | -                      |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                                | x € 1                 | x € 1                    | x € 1               | x € 1                  |
| Bestemmingsreserve Kapelfonds  | 125.368               | -125.368                 | -                   | -                      |
| Totaal bestemmingsreserve 2023 | 125.368               | -125.368                 | -                   | -                      |

## 7.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | Saldo per<br>1-jan-24 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-24 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                              | x € 1                 | x € 1                    | x € 1               | x € 1                  |
| Overige reserves             | 78.599.965            | 4.647.412                | -                   | 83.247.377             |
| Totaal overige reserves 2024 | 78.599.965            | 4.647.412                | -                   | 83.247.377             |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | Saldo per<br>1-jan-23 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-23 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                              | x € 1                 | x € 1                    | x € 1               | x € 1                  |
| Overige reserves             | 75.105.354            | 3.494.611                | -                   | 78.599.965             |
| Totaal overige reserves 2023 | 75.105.354            | 3.494.611                | -                   | 78.599.965             |

## 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

## PASSIVA

**Toelichting:**

De stichting heeft per 1 januari 2024 een stelselwijziging doorgevoerd in de waardering van de voorraden. De waarderingsgrondslag van de voorraden is gewijzigd van waardering tegen gemiddelde inkoopprijs naar waardering tegen laatst bekende inkoopprijs. De reden voor het doorvoeren van deze stelselwijziging betreft de implementatie van een nieuw ERP-systeem. De effecten van de stelselwijziging zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen en het resultaat voorgaand boekjaar bedraagt € 14.777.

**Kapitaal**

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. De bestemmingsreserve Kapelfonds was gevormd voor het aanbrengen van een kapel op locatie Utrecht. Deze had in 2023 geen nadere bestemming meer en is om deze reden vrijgevallen.

**Algemene en overige reserves**

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

Het resultaat wordt toegevoegd aan het reserve aanvaardbare kosten.

**8 Voorzieningen**

|                             | Saldo per<br>1-jan-24 | Dotatie  | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-24 |
|-----------------------------|-----------------------|----------|-------------|---------|------------------------|
|                             | x € 1                 | x € 1    | x € 1       | x € 1   | x € 1                  |
| 1. overige                  |                       |          |             |         |                        |
| Asbest                      | 2.143.921             | -        | -508.870    | -       | 1.635.051              |
| Eigen risico WA verzekering | 686.297               | 384.213  | -           | -       | 1.070.510              |
| Jubilea                     | 2.662.855             | -523.453 | -           | -       | 2.139.402              |
| Langdurig zieken            | 1.837.106             | -        | -           | -67.243 | 1.769.863              |
| Generatieregeling           | 849.497               | 934.545  | -           | -       | 1.784.042              |
| Totaal voorzieningen        | 8.179.676             | 795.305  | -508.870    | -67.243 | 8.398.868              |

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

|                                                | 31-dec-24 |
|------------------------------------------------|-----------|
|                                                | x € 1     |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 3.020.473 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 5.378.395 |
| hiervan > 5 jaar                               | 3.332.879 |

**Toelichting per categorie voorziening:**

De opgenomen voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze voorziening is gewaardeerd op contante waarde.

**Asbest**

De kosten van de toekomstige te maken kosten inzake asbest zijn opgenomen in de asbestvoorziening. De voorziening is herberekend per 31 december 2022 en opnieuw beoordeeld in 2024 waarover geen aanpassing benodigd is. De onttrekking in 2024 heeft betrekking op de asbest in gebouw T welke in 2024 gesloopt is.

**Eigen risico WA verzekering**

De voorziening Eigen risico WA verzekering dient ter dekking van toekomstige verplichtingen ten aanzien van nog af te handelen claims, welke ten laste komen van het eigen risico bij de verzekeringsmaatschappij. De hoogte van de voorziening per ultimo 2024 is vastgesteld op basis van de door de verzekeringsmaatschappij verstrekte opgave van de nog te verwachten kosten.

**Jubilea**

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubileumuitkeringen overeenkomstig de bepalingen in de 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 3,94%.

**Langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken strekt tot dekking van de kosten betrekking hebbend op de eerste twee jaar ziektewet. Deze voorziening is getroffen voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

**Generatieregeling**

De voorziening generatieregeling is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van kosten voortvloeiend uit de generatieregeling voortkomend uit de CAO. 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 blijfjans van het dan aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze regeling gebruik wordt gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,94%.

### 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

#### PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

|                             | 31-dec-24  | 31-dec-23  |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | x € 1      | x € 1      |
| 1. Schulden aan banken      | 71.389.266 | 78.284.399 |
| 2. Overige schulden         | 3.688.684  | 4.177.332  |
| Totaal langlopende schulden | 75.077.950 | 82.461.731 |

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

|                                            | 2024       | 2023       |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | x € 1      | x € 1      |
| Stand per 1 januari                        | 85.014.783 | 91.994.631 |
| Bij: nieuwe leningen                       | -          | -          |
| Af: aflossingen                            | 6.730.384  | 6.979.848  |
| Stand per 31 december                      | 78.284.399 | 85.014.783 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 6.895.133  | 6.730.384  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 71.389.266 | 78.284.399 |

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

|                                                                                 | 31-dec-24  | 31-dec-23  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                 | x € 1      | x € 1      |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 6.895.133  | 6.730.384  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 71.389.266 | 78.284.399 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | 45.458.733 | 52.178.867 |

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

#### Toelichting:

Op 9 februari 2018 is een financieringsovereenkomst afgesloten voor € 75,0 miljoen waarvan € 43,0 miljoen bij de EIB (afgesloten 2019). In 2019 heeft er een trekking plaatsgevonden van € 20 miljoen, in 2020 een trekking van € 18,5 miljoen en in 2021 heeft er een trekking plaatsgevonden van € 5,1 miljoen waarvan er € 4,5 miljoen is omgezet naar de lening. Derhalve is er nog € 31,4 miljoen beschikbaar.

De gestelde zekerheden zijn als volgt:

- Hypotheekrecht tot een bedrag van € 240 miljoen (vermeerderd met 35% van dat bedrag voor rente en kosten) op de registergoederen van Stichting Diaconessenhuis staande en gelegen te Utrecht en Zeist alsmede op de nieuw te bouwen registergoederen.
- Verpanding van huidige en toekomstige vorderingen uit hoofde van beroep en bedrijf, voorraden, inventaris incl. machinepark en rollend materiaal en overige roerende activa van Stichting Diaconessenhuis.

Roerende en onroerende zaken die als zekerheid gelden, moeten blijvend en voldoende worden verzekerd tegen de gebruikelijke risico's.

Hieronder is de realisatie inzake EIB opgenomen van de ratio's met als vergelijking 2023:

| Ratio's             | 2024   | Eis van de bank | 2023   |
|---------------------|--------|-----------------|--------|
| EBITDA (* € 1.000)  | 28.185 | 28.000          | 27.398 |
| DSCR                | 2,9    | 1,4             | 2,8    |
| Solvabiliteitsratio | 31,9%  | 25,0%           | 33,7%  |

Hieronder is de realisatie inzake Rabobank opgenomen van de ratio's met als vergelijking 2023:

| Ratio's             | 2024   | Eis van de bank | 2023   |
|---------------------|--------|-----------------|--------|
| EBITDA (* € 1.000)  | 28.404 | 28.000          | 28.697 |
| DSCR                | 2,9    | 1,4             | 2,8    |
| Solvabiliteitsratio | 32,1%  | 25,0%           | 33,8%  |

## 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

## PASSIVA

Het verloop van de overige schulden is als volgt weer te geven:

|                                  | 2024      | 2023      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                  | x € 1     | x € 1     |
| Stand per 1 januari              | 4.177.332 | 4.342.233 |
| Bij: Uitnutting                  | 347.804   | 748.630   |
| Af: aflossingsdeel investeringen | 836.452   | 913.531   |
| Stand per 31 december            | 3.688.684 | 4.177.332 |

De overige schulden hebben betrekking op de financial-lease constructie inzake MES. In deze constructie worden activa geleaset van Siemens en geactiveerd onder de materiele vaste activa.

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

|                                                                                 | 31-dec-24 | 31-dec-23 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                 | x € 1     | x € 1     |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 836.452   | 913.531   |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 2.852.232 | 3.263.801 |
| hiervan > 5 jaar                                                                | -         | -         |

## 10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

|                                     | 31-dec-24  | 31-dec-23  |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | x € 1      | x € 1      |
| 1. Persoonlijk levensfase budget    | 15.219.645 | 14.487.484 |
| 2. Reservering vakantiegeld         | 5.252.622  | 4.762.459  |
| 3. Reservering vakantiedagen en JUS | 4.583.915  | 3.545.623  |
| 4. Rekening-courant MSBD            | 6.100.834  | 5.692.354  |
| 5. Nog te betalen kosten            | 14.885.744 | 7.862.366  |
| 6. Overig                           | 3.380.970  | 378.167    |
| Totaal overige schulden             | 49.423.730 | 36.728.452 |

## Toelichting:

De post overig schulden is toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De toename van de post zit voornamelijk in de toename van het Persoonlijk levensfase budget en Reservering vakantiedagen en JUS met € 1,8 miljoen (door CAO-verhogingen) en de nog te betalen kosten met € 2,4 miljoen.

## 11 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

## 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 2024 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 30.211,0 miljoen (prijsniveau 2024). Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 was niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond.

Stichting Diaconessenhuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2024.

## Huurverplichtingen

Door stichting Diaconessenhuis zijn een viertal leaseverplichtingen aangegaan voor gebouwen. Dit betreffen leaseverplichtingen inzake:

1. Galgewaterth
2. Parkeergarage Q-Park
3. Huis ter heide
4. Locatie Doorn
5. Gezondheidslab

## 1. Galgewaterth

Per 1 juni 2019 is een 5 jarige huurverplichting (einddatum: 31 mei 2024) aangegaan voor de huur van kantoor bij Whitewood. Het contract is 2x met 1 jaar verlengd waardoor de huidige huurverplichting doorloopt tot 31 mei 2026. Er bestaan huurverplichtingen ten bedrage van € 550.251 per jaar, dit is inclusief € 116.496 servicekosten per jaar.

## 2. Parkeergarage Q-Park

Per 7 juli 2024 is een 3 jarige huurverplichting (einddatum: 1 juli 2027) aangegaan voor de huur van parkeerplaatsen. Er bestaan huurverplichtingen ten bedrage van € 400.756 per jaar.

## 3. Huis ter heide

Per 1 januari 2019 is een 5 jarige huurverplichting (einddatum: 31 januari 2024) aangegaan voor de huur van kantoor en opslagruimte bij Sagax Industrial 7 B.V. Dit contract is stilzwijgend verlengd met 5 jaar waardoor de feitelijke

### 3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024

#### PASSIVA

huurverplichting bestaat tot 31 december 2028. Er bestaan huurverplichtingen ten bedrage van € 127.935 per jaar, dit is inclusief € 6.727 servicekosten per jaar.

#### 4. Locatie Doorn

De huurovereenkomst is stilzwijgend voortgezet tot 31 december 2025 voor de huur van de buitenpolie Doorn bij Quarijn. Er bestaan huurverplichtingen ten bedrage van € 180.379 per jaar, dit is inclusief € 15.651 servicekosten per jaar.

#### 5. Gezondheidslab

Per 1 januari 2018 is een 5 jarige huurverplichting (einddatum: 30 januari 2023) aangegaan voor de huur van kantoor bij Salto. Dit contract is stilzwijgend verlengd met 5 jaar waardoor de feitelijke huurverplichting bestaat tot 30 januari 2028. Er bestaan huurverplichtingen ten bedrage van € 67.850 per jaar, dit is inclusief € 27.440 servicekosten per jaar.

De verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

Eén jaar: € 1,3 miljoen.

Twee t/m vijf jaar: € 1,4 miljoen

Voor deze huurverplichting is tevens een bankgarantie verstrekt ten bedrage van € 0,1 miljoen, zoals ook toegelicht onder 4.5.6.

#### MES-contract

In 2018 is met Siemens een MES-contract aangegaan voor een periode van tien jaar. Dit contract bestaat uit een component voor de aanschaf van medische inventaris en een component voor onderhoud.

Component aanschaf: In totaal wordt inventaris aangeschaft met een waarde van € 13,9 miljoen, hiervoor wordt een jaarlijkse flat fee betaald van € 0,8 miljoen per jaar (flat fee). Wanneer het contract niet verlengd wordt in 2027 dan resteert een restschuld van € 3,4 miljoen. De realisatiecijfers 2024 zijn verwerkt in de jaarrekening als flat fee.

De resterende component is:

Eén jaar: € 0,8 miljoen.

Twee t/m vijf jaar: € 5,0 miljoen (inclusief restschuld).

Meer dan vijf jaar: € 0

Component onderhoud: Over de gehele looptijd van het contract is een afspraak gemaakt voor € 16,3 miljoen (prijsspeil 2018). Dit betreft de kosten voor onderhoud, services, verzekering en opleiding. De realisatiecijfers 2024 zijn verwerkt in de jaarrekening als flat fee. De resterende component is (prijsspeil 2024):

Eén jaar: € 1,8 miljoen.

Twee t/m vijf jaar: € 3,6 miljoen

Meer dan vijf jaar: € 0

#### Openstaande orders

Per 31 december 2024 is er voor € 11,5 miljoen aan orders uitgezet waarbij nog geen ontvangst van de goederen of diensten heeft plaatsgevonden.

#### Kasgeldfaciliteiten

Het Diaconessenhuis heeft een kasgeldfaciliteit met de BNG van € 20.000.000. Hiervan is € 12.400.000 reeds opgenomen en verwerkt onder de overige passiva.

#### Overige huur/leaseovereenkomsten

Voor centrale kopieerapparatuur zijn leaseovereenkomsten gesloten ten bedrage van circa € 201.399 per jaar.

Het contract met Ricoh had een looptijd van 1 jan 2016 tot 1 jan 2021 en is met 5 jaar verlengd.

Er is een contract op 1 november 2019 met een looptijd van 5 jaar (einddatum 30-10-2024) afgesloten met Swapfiets. Dit contract is met 1 jaar verlengd. Jaarlijks zijn hier € 6.499 kosten aan verbonden.

Tevens zijn er een aantal auto's in de lease genomen met een jaarlijks leasebedrag ter waarde van € 64.671

Iveco Daily contractduur 21 februari 2020 tot 21 februari 2025

Iveco Daily contractduur 19 november 2021 tot 19 november 2026

Peugeot Expert contractduur 4 augustus 2022 tot 4 augustus 2027

Peugeot Expert contractduur 4 augustus 2022 tot 4 augustus 2027

Polestar contractduur 15 februari 2023 tot 15 november 2025.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases als volgt te specificeren:

|                         | €              |
|-------------------------|----------------|
| Te betalen:             |                |
| Binnen één jaar         | 260.353        |
| Tussen één en vijf jaar | 49.394         |
| Meer dan vijf jaar      | € -            |
| Totaal verplichting     | <u>309.747</u> |

#### Huurrechten

Door de Stichting Diaconessenhuis worden ruimten verhuurd aan andere (zorg)instellingen voor een totaal jaarbedrag van € 1.208.800

#### Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers.

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data. De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.



## 3.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|                                        | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>x € 1 | Machines en<br>installaties<br>x € 1 | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>x € 1 | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa<br>x € 1 | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa<br>x € 1 | Totaal<br>x € 1    |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2024</b>        |                                                |                                      |                                                                                                   |                                                                                                                     |                                                                           |                    |
| - aanschafwaarde                       | 187.441.660                                    | 14.741.139                           | 84.881.341                                                                                        | 20.641.151                                                                                                          | -                                                                         | 307.705.291        |
| - cumulatieve herwaarderingen (*)      | -2.105.414                                     | -                                    | -290.318                                                                                          | -                                                                                                                   | -                                                                         | -2.395.732         |
| - cumulatieve afschrijvingen           | -83.156.930                                    | -8.132.202                           | -47.548.079                                                                                       | -                                                                                                                   | -                                                                         | -138.837.210       |
| Boekwaarde per 1 januari 2024          | <u>102.179.316</u>                             | <u>6.608.937</u>                     | <u>37.042.944</u>                                                                                 | <u>20.641.151</u>                                                                                                   | <u>-</u>                                                                  | <u>166.472.348</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>        |                                                |                                      |                                                                                                   |                                                                                                                     |                                                                           |                    |
| - investeringen                        | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | 19.920.454                                                                                                          | -                                                                         | 19.920.454         |
| - mutatie gereed                       | 8.265.147                                      | -                                    | 8.697.498                                                                                         | -16.962.645                                                                                                         | -                                                                         | -                  |
| - mutatie waarderingen                 | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| - afschrijvingen                       | -9.813.661                                     | -773.375                             | -10.846.757                                                                                       | -                                                                                                                   | -                                                                         | -21.433.793        |
| - bijzondere waardeverminderingen (*)  | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| <b>- desinvesteringen (**)</b>         |                                                |                                      |                                                                                                   |                                                                                                                     |                                                                           |                    |
| aanschafwaarde                         | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| cumulatieve herwaarderingen            | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| cumulatieve afschrijvingen             | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| per saldo                              | -                                              | -                                    | -                                                                                                 | -                                                                                                                   | -                                                                         | -                  |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)     | <u>-1.548.514</u>                              | <u>-773.375</u>                      | <u>-2.149.259</u>                                                                                 | <u>2.957.810</u>                                                                                                    | <u>-</u>                                                                  | <u>-1.513.339</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2024</b>      |                                                |                                      |                                                                                                   |                                                                                                                     |                                                                           |                    |
| - aanschafwaarde                       | 195.706.807                                    | 14.741.139                           | 93.578.839                                                                                        | 23.598.960                                                                                                          | -                                                                         | 327.625.745        |
| - cumulatieve herwaarderingen (**)     | -2.105.414                                     | -                                    | -290.318                                                                                          | -                                                                                                                   | -                                                                         | -2.395.732         |
| - cumulatieve afschrijvingen           | -92.970.590                                    | -8.905.577                           | -58.394.836                                                                                       | -                                                                                                                   | -                                                                         | -160.271.003       |
| Boekwaarde per 31 december 2024        | <u>100.630.802</u>                             | <u>5.835.562</u>                     | <u>34.893.685</u>                                                                                 | <u>23.598.960</u>                                                                                                   | <u>-</u>                                                                  | <u>164.959.009</u> |
| <b>Afschrijvingspercentage</b>         | 0% - 10%                                       | 5%-6%                                | 4% - 50%                                                                                          | 0                                                                                                                   | 0                                                                         |                    |

(\*) de bijzondere waardevermindering

(\*\*) in de cumulatieve herwaardering is de bijzondere waardevermindering van het gezondheidshuis uit 2019 en van de hybride OK in 2023 opgenomen.

### 3.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                          | Deelnemingen in<br>groeps-<br>maatschappijen | Deelnemingen in<br>overige<br>verbonden<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>groeps-<br>maatschappijen | Vorderingen op<br>overige verbonden<br>maatschappijen | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op<br>maatschappije<br>n waarin<br>wordt deel-<br>genomen | Overige<br>effecten | Overige<br>vorderingen | Totaal  |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------|
|                                          | x € 1                                        | x € 1                                                     | x € 1                                       | x € 1                                                 | x € 1                  | x € 1                                                                                              | x € 1               | x € 1                  | x € 1   |
| Boekwaarde per 1 januari 2024            | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | 421.407                | -                                                                                                  | -                   | -                      | 421.407 |
| Kapitaalstortingen                       | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | 299.487                | -                                                                                                  | -                   | -                      | 299.487 |
| Resultaat deelnemingen                   | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | 74.292                 | -                                                                                                  | -                   | -                      | 74.292  |
| Ontvangen dividend                       | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| Acquisities van deelnemingen             | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| Nieuwe/vervallen consolidaties           | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| (Terugname) waardeverminderingen         | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| Amortisatie (dis)agio                    | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | -                      | -                                                                                                  | -                   | -                      | -       |
| Boekwaarde per 31 december 2024          | -                                            | -                                                         | -                                           | -                                                     | 795.186                | -                                                                                                  | -                   | -                      | 795.186 |

## BIJLAGE

## 3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024

| Leninggever | Afsluit-datum | Hoofdsom   | Totale loop-tijd | Soort lening  | Werke-lijke-rente | Restschuld 31 december 2023 | Nieuwe leningen in 2024 | Aflossing in 2024 | Restschuld per 31 december 2024 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2024 | Aflos-sings-wijze | Aflossing 2025 |
|-------------|---------------|------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------|
|             |               | x € 1      |                  |               | %                 | x € 1                       | x € 1                   | x € 1             | x € 1                           | x € 1                  |                                        |                   | x € 1          |
| BNG         | 1994          | 4.537.802  | 30 jr            | Hypothecair   | 4,93%             | 147.750                     | -                       | 147.751           | -                               | -                      | 1 jr                                   | Lineair           | -              |
| Rabobank    | 2002          | 3.654.000  | 30 jr            | Hypothecair   | 2,50%             | 1.096.200                   | -                       | 121.800           | 974.400                         | 365.400                | 8 jr                                   | Lineair           | 121.800        |
| Rabobank    | 2010          | 8.250.000  | 33 jr            | Hypothecair   | 1,35%             | 4.875.000                   | -                       | 250.000           | 4.625.000                       | 3.375.000              | 19 1/4 jr                              | Lineair           | 250.000        |
| BNG         | 2003          | 5.000.000  | 20 jr            | Hypothecair   | 4,86%             | 62.500                      | -                       | 62.500            | -                               | -                      | 1/4 jr                                 | Lineair           | -              |
| Rabobank    | 2006          | 5.500.000  | 20 jr            | Hypothecair   | 4,15%             | 825.000                     | -                       | 275.000           | 550.000                         | -                      | 3 jr                                   | Lineair           | 275.000        |
| BNG         | 2006          | 5.500.000  | 20 jr            | Hypothecair   | 1,05%             | 825.000                     | -                       | 275.000           | 550.000                         | -                      | 3 jr                                   | Lineair           | 275.000        |
| Rabobank    | 2010          | 25.000.000 | 18 jr            | GO-facilitair | variabel *)       | 15.000.000                  | -                       | 1.000.000         | 14.000.000                      | 9.000.000              | 15 jr                                  | Lineair           | 1.000.000      |
| BNG         | 2010          | 25.000.000 | 18 jr            | GO-facilitair | variabel *)       | 15.000.000                  | -                       | 1.000.000         | 14.000.000                      | 9.000.000              | 15 jr                                  | Lineair           | 1.000.000      |
| Rabobank    | 2013          | 4.875.000  | 25 jr            | Hypothecair   | variabel **)      | 2.925.000                   | -                       | 195.000           | 2.730.000                       | 1.755.000              | 15 jr                                  | Lineair           | 195.000        |
| BNG         | 2013          | 4.875.000  | 25 jr            | Hypothecair   | variabel **)      | 2.925.000                   | -                       | 195.000           | 2.730.000                       | 1.755.000              | 15 jr                                  | Lineair           | 195.000        |
| EIB         | 2019          | 20.000.000 | 15jr             | Hypothecair   | 0,88%             | 18.333.333                  | -                       | 1.666.667         | 16.666.667                      | 8.333.333              | 11 jr                                  | Lineair           | 1.666.667      |
| EIB         | 2020          | 18.500.000 | 15jr             | Hypothecair   | 0,76%             | 18.500.000                  | -                       | 1.541.667         | 16.958.333                      | 9.250.000              | 12 jr                                  | Lineair           | 1.541.667      |
| EIB         | 2021          | 4.500.000  | 15jr             | Hypothecair   | 0,93%             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                       | 2.625.000              | 13 jr                                  | Lineair           | 375.000        |
|             |               |            |                  |               |                   | 85.014.783                  | -                       | 6.730.384         | 78.284.400                      | 45.458.733             |                                        |                   | 6.895.133      |

\*) Middels een SWAP contract is de rente vastgezet op 4,805%. De marktwaarde is negatief en bedraagt 31-12-2024 - € 0,8 mln

\*\*) Middels een SWAP contract is de rente vastgezet op 5,25%. De marktwaarde is negatief en bedraagt 31-12-2024 - € 0,2 mln

De marktwaarde van de renteswap is negatief en bedraagt ultimo 2024 - € 1,0 mln (2023: € - € 0,9 mln).

De gestelde zekerheden zijn als volgt:

- Hypotheekrecht tot een bedrag van € 240 miljoen (vermeerderd met 35% van dat bedrag voor rente en kosten) op de registergoederen van Stichting Diaconessenhuis staande en gelegen te Utrecht en Zeist alsmede op de nieuw te bouwen registergoederen.

- Verpanding van huidige en toekomstige vorderingen uit hoofde van beroep en bedrijf, voorraden, inventaris incl. machinepark en rollend materiaal en overige roerende activa van Stichting Diaconessenhuis.

Roerende en onroerende zaken die als zekerheid gelden, moeten blijvend en voldoende worden verzekerd tegen de gebruikelijke risico's.

## 3.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024

## BATEN

## 12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 12.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

|                                           | 2024<br>x € 1      | 2023<br>x € 1      |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment | 273.645.051        | 249.216.829        |
| Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment | 41.406.743         | 40.197.031         |
| Omzet Dure Geneesmiddelen                 | 24.458.415         | 22.595.274         |
| Continuïteitsbijdrage                     | -219.661           | -343.993           |
| Totaal                                    | <u>339.290.548</u> | <u>311.665.140</u> |

**Toelichting:**

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 8.740.700 (2023: € 4.935.188).

## 12.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de artikelen 10.1.3, 10.1.4, 11.1.5 of 11.5.1. van de Wet langdurige zorg

De baten Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de artikelen 10.1.3, 10.1.4, 11.1.5 of 11.5.1. van de Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

|                                                  | 2024<br>x € 1    | 2023<br>x € 1    |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg (KIPZ) | 2.400.678        | 2.261.042        |
| Subsidie Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO)      | 84.834           | 58.942           |
| Totaal                                           | <u>2.485.512</u> | <u>2.319.984</u> |

## 12.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

|                                    | 2024<br>x € 1     | 2023<br>x € 1     |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdrage opleidingen MVO      | 9.670.852         | 8.667.986         |
| Rijksbijdrage FZO                  | 3.168.172         | 2.830.189         |
| Opschaling curatieve zorg COVID-19 | -                 | 675.488           |
| Stagefonds                         | 269.073           | 234.950           |
| Totaal                             | <u>13.108.097</u> | <u>12.408.613</u> |

## 12.4 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                                  | 2024<br>x € 1  | 2023<br>x € 1  |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Onderlinge dienstverlening (ODV) | 673.517        | 757.496        |
| Totaal                           | <u>673.517</u> | <u>757.496</u> |

## BATEN

### 12.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

| <i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                   | <b>x € 1</b>     | <b>x € 1</b>     |
| Poliklinische apotheek                                                                            | 6.242.157        | 3.710.910        |
| Plastische Chirurgie                                                                              | 599.513          | -                |
| <b>Totaal</b>                                                                                     | <b>6.841.670</b> | <b>3.710.910</b> |

### 13. Opbrengsten Jeugdwet

| <i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | <b>x € 1</b>   | <b>x € 1</b>   |
| Jeugdwet                                                    | 836.738        | 762.614        |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>836.738</b> | <b>762.614</b> |

### 14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | <b>x € 1</b>     | <b>x € 1</b>     |
| Opbrengsten uitleen personeel                                                                   | 996.318          | 1.044.489        |
| Opbrengsten parkeren                                                                            | 2.719.901        | 2.447.526        |
| Verhuur onroerende zaken                                                                        | 1.208.800        | 1.760.812        |
| <b>Totaal</b>                                                                                   | <b>4.925.019</b> | <b>5.252.827</b> |

### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

| <i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt :</i> | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                  | <b>x € 1</b>     | <b>x € 1</b>     |
| Overige                                                                                                          | 1.694.290        | 2.290.373        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                    | <b>1.694.290</b> | <b>2.290.373</b> |

#### Toelichting:

De overige opbrengsten zijn voornamelijk afgenomen door incidentele opbrengsten welke betrekking hadden op voorgaande jaren.

### 16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

| <i>De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                        | <b>x € 1</b>      | <b>x € 1</b>      |
| Personeel niet in loondienst                                                           | 12.096.125        | 11.701.544        |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten                                   | 59.211.766        | 53.194.467        |
| <b>Totaal</b>                                                                          | <b>71.307.891</b> | <b>64.896.011</b> |

#### Toelichting:

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn € 0,4 miljoen (3,3%) hoger dan in 2023. Dit betreft met name indexatie van de uurtarieven van het personeel niet in loondienst.

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.

## LASTEN

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

De specificatie is als volgt:

|                         | 2024        | 2023        |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | x € 1       | x € 1       |
| Lonen en salarissen     | 123.588.382 | 110.319.258 |
| Sociale lasten          | 19.752.850  | 17.407.147  |
| Pensioenpremies         | 10.711.554  | 9.415.329   |
| Totaal personeelskosten | 154.052.786 | 137.141.734 |

**Toelichting:**

De totale personeelskosten zijn € 16,9 miljoen ofwel 12,3% hoger dan in 2023. De reden is onder de Cao- stijgingen in 2023 en op 1 juni 2024.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

|                       |     |     |
|-----------------------|-----|-----|
| Zorg                  | 800 | 795 |
| Medisch ondersteunend | 531 | 528 |
| Staf                  | 629 | 635 |

|                                                                  |       |       |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 1.960 | 1.958 |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------|

|                                                         |   |   |
|---------------------------------------------------------|---|---|
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | - | - |
|---------------------------------------------------------|---|---|

**Toelichting:**

Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2023: 0).

### 18. Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                 | 2024       | 2023       |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | x € 1      | x € 1      |
| Afschrijvingen:                 |            |            |
| - materiële vaste activa        | 21.433.793 | 20.509.814 |
| - bijzondere waardevermindering | -          | 816.897    |
| - desinvestering                | -          | 121.090    |
| - correctie afschrijvingen      | -          | -958       |
| Totaal afschrijvingen           | 21.433.793 | 21.446.843 |

## LASTEN

### 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2024        | 2023        |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                        | x € 1       | x € 1       |
| Overige personeelskosten               | 6.241.790   | 5.708.868   |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 11.119.135  | 11.163.431  |
| Algemene kosten                        | 21.328.573  | 18.925.540  |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 61.015.367  | 58.772.040  |
| Klantgebonden kosten                   | 4.093.667   | 2.346.759   |
| Onderhoud en energiekosten             | 8.983.139   | 9.543.239   |
| Huur en leasing                        | 1.630.337   | 1.586.990   |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 1.898.018   | 1.670.993   |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 116.310.026 | 109.717.860 |

#### Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met € 6,6 miljoen (6,0%) gestegen ten opzichte van een jaar eerder. Dit wordt voornamelijk verklaard door hogere kantoor- en automatiseringskosten (€ 2,3 miljoen) en hogere kosten inzake behandel- en behandelingsondersteunings functies (€ 3,9 miljoen). Dit betreft met name dure geneesmiddelen.

### 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | 2024      | 2023      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
|                                   | x € 1     | x € 1     |
| Rentelasten                       | 2.500.762 | 2.524.136 |
| Ontvangen rente                   | -350.487  | -33.677   |
| Rentelasten groepsmaatschappijen  | -         | -         |
| Resultaat deelnemingen            | -74.292   | 28.681    |
| Overige financiële lasten         | 27.500    | 77.125    |
| Subtotaal financiële lasten       | 2.103.483 | 2.596.265 |
| Totaal financiële baten en lasten | 2.103.483 | 2.596.265 |

## 21 Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Diaconessenhuis van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT-maximum voor de zorg, klasse V.

De WNT is van toepassing op Diaconessenhuis. Het voor Diaconessenhuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten.

### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

|                                                              | 2024            | 2024            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                              | €               | €               |
| bedragen x € 1                                               | J.M.M. Taks     | V.M.F. Broex    |
| Functiegegevens                                              | Voorzitter RvB  | Voorzitter RvB  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 01-01 t/m 31-05 | 01-01 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0             | 1,0             |
| Dienstbetrekking?                                            | ja              | ja              |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                 |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 90.010          | 216.804         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 6.755           | 16.194          |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <b>96.765</b>   | <b>232.998</b>  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 96.765          | 233.000         |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -               | -               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>96.765</b>   | <b>232.998</b>  |
| Het bedrag van de overschrijding, en                         |                 |                 |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  | N.v.t.          | N.v.t.          |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.          | N.v.t.          |
| <b>Gegevens 2023</b>                                         |                 |                 |
| bedragen x € 1                                               | J.M.M. Taks     | V.M.F. Broex    |
| Functiegegevens                                              | Voorzitter RvB  | Lid RvB         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 01-01 t/m 31-12 | 15-02 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0             | 1,0             |
| Dienstbetrekking?                                            | ja              | ja              |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                 |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 207.825         | 175.388         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 15.175          | 13.247          |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <b>223.000</b>  | <b>188.635</b>  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 223.000         | 195.507         |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>223.000</b>  | <b>188.635</b>  |

#### Toelichting:

De bezoldigingen blijven binnen de normen van de WNT.



**1b. Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12**

| bedragen x € 1                                                                                  | D.R. Colnot      |               | R.J. Riemens     |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                                                                                 | Lid RvB          |               | Lid RvB          |               |
| Kalenderjaar                                                                                    | 2024             | 2023          | 2024             | 2023          |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)                                 | 01-05 t/m 31-12  | n.v.t.        | 06-06 t/m 31-12  | n.v.t.        |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar                                    | 8                | n.v.t.        | 7                | n.v.t.        |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                                           | 531              | n.v.t.        | 759              | n.v.t.        |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                                            |                  |               |                  |               |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                                           | € 221,00         | n.v.t.        | € 221,00         | n.v.t.        |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                                                   | € 231.600        | n.v.t.        | € 208.200        | n.v.t.        |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                         | € 117.351        | n.v.t.        | € 167.739        | n.v.t.        |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>                                                |                  |               |                  |               |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                           | € 117.240        | n.v.t.        | € 144.258        | n.v.t.        |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                               | € 117.240        | n.v.t.        | € 144.258        | n.v.t.        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    |                  | n.v.t.        |                  | n.v.t.        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>€ 117.240</b> | <b>n.v.t.</b> | <b>€ 144.258</b> | <b>n.v.t.</b> |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t.           | n.v.t.        | n.v.t.           | n.v.t.        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | n.v.t.           | n.v.t.        | n.v.t.           | n.v.t.        |

**1c. Toezichthoudende toefunctionarissen**

| bedragen x € 1                                                                                  | 2024           | 2024           | 2024                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
|                                                                                                 | €              | €              | €                      |
| Naam                                                                                            | H.W. Broeders  | L. van Breugel | C.J.H.M. van Laarhoven |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter RvT | Lid RvT        | Lid RvT                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 1-1 t/m 31-12  | 1-1 t/m 31-12  | 1-1 t/m 31-12          |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                |                |                        |
| Bezoldiging                                                                                     | 34.950         | 23.300         | 23.300                 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 34.950         | 23.300         | 23.300                 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | -              | -              | -                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>34.950</b>  | <b>23.300</b>  | <b>23.300</b>          |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.         | N.v.t.         | N.v.t.                 |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.         | N.v.t.         | N.v.t.                 |
| <b>Gegevens 2023</b>                                                                            |                |                |                        |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter RvT | Lid RvT        | Lid RvT                |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 1-1 t/m 31-12  | 1-1 t/m 31-12  | 1-1 t/m 31-12          |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                |                |                        |
| Bezoldiging                                                                                     | 33.366         | 22.245         | 22.245                 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 33.450         | 22.300         | 22.300                 |

|                                                              | 2024          | 2024            |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
|                                                              | €             | €               |
| bedragen x € 1                                               |               |                 |
| Naam                                                         | R.M.H. Wilke  | J.G.M. Hendriks |
| Functiegegevens                                              | Lid RvT       | Lid RvT         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                   | 1-1 t/m 31-12 | 1-1 t/m 31-12   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |               |                 |
| Bezoldiging                                                  | 23.300        | 23.300          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 23.300        | 23.300          |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -             | -               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>23.300</b> | <b>23.300</b>   |
| Het bedrag van de overschrijding, en                         |               |                 |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  | N.v.t.        | N.v.t.          |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.        | N.v.t.          |
| <b>Gegevens 2023</b>                                         |               |                 |
| Functiegegevens                                              | Lid RvT       | Lid RvT         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 1-1 t/m 31-12 | 1-1 t/m 31-12   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |               |                 |
| Bezoldiging                                                  | 22.245        | 22.245          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 22.300        | 22.300          |

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

Deze categorie is niet van toepassing in 2024.

## **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**22 Honoraria onafhankelijke accountant**

|                                                               | <u>2024</u>    | <u>2023</u>    |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                               | €              | €              |
| De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt: |                |                |
| 1 Controle van de jaarrekening (incl. meerwerk 2023)          | 204.490        | 217.000        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. medische opleidingen)   | 36.635         | 59.992         |
| 3 Fiscale advisering                                          | -              | 544            |
| 4 Niet-controlediensten                                       | 10.588         | -              |
| Totaal honoraria onafhankelijke accountant                    | <u>251.713</u> | <u>277.536</u> |

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe onafhankelijke 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 onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2023, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

**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.

### 3.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting Diaconessenhuis heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2025.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.2

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben verder geen gebeurtenissen na balansdatum met grote financiële impact plaatsgevonden.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

De jaarrekening 2024 is vastgesteld door het bestuur op 26 mei 2025 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 26 mei 2025.

\_\_\_\_\_  
Mevrouw drs. V.M.F. Broex

\_\_\_\_\_  
De heer drs. J.G.M. Hendriks

\_\_\_\_\_  
De heer R.J. Riemens

\_\_\_\_\_  
Mevrouw drs. R.M.H. Wilke

\_\_\_\_\_  
De heer dr. D.R. Colnot

\_\_\_\_\_  
De heer Prof. Dr. C. van Laarhoven

\_\_\_\_\_  
Mevrouw drs. L. van Breugel

## 4. OVERIGE GEGEVENS

#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

##### **4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is conform artikel 8 lid 6-c bepaald dat de resultaatbestemming onderhevig is aan goedkeuring van de Raad van Toezicht.

##### **4.2 Nevenvestigingen**

Stichting Diaconessenhuis heeft 2 nevenvestigingen:

- Diaconessenhuis Zeist. Jagersingel 1, Zeist
- Buitenpolikliniek Doorn, Bergweg 2, Doorn

##### **4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**







Pagina