

Werken aan mentale voortuitgang



Jaarrapport GGzE 2020

Jaarrapport 2020

BESTUURSVERSLAG BIJ DE JAARREKENING

Op een duidelijke en aantrekkelijke manier verantwoording afleggen aan onze stakeholders over het gevoerde beleid en de geleverde prestaties. Dat is ons doel van het bestuursverslag.

Er is één jaarverslag en separaat deze jaarrekening. Beide documenten horen bij elkaar. Uiteraard worden ook de elektronische bijlagen gevuld op www.jaarverslagenzorg.nl (DigiMV).

Algemene informatie

Algemeen

Stichting GGzE biedt hulp en ondersteuning aan mensen met ernstige, meervoudige en vaak langdurende psychiatrische problemen. Samen met de cliënt en de naasten bepalen we welke behandeling het beste aansluit op de behoefte van de cliënt. Het zo goed mogelijk functioneren en deelnemen aan de maatschappij is daarbij het uitgangspunt. GGzE investeert in het bijzonder in een gezond makende en gastvrije behandelomgeving, omdat zij van mening is dat dit het herstel ten goede komt. Als gevolg van de toenemende specialisatie in de zorg is voor GGzE en haar cliënten een goede samenwerking met ketenpartners van groot belang.

Middels het meerjarenbeleidsplan 2019-2022 heeft GGzE het perspectief voor deze jaren geschetst. Met dit perspectief wordt een beeld gegeven hoe GGzE in deze drie jaar een antwoord biedt op de veranderende wereld om ons heen.

Behalve inhoudelijke uitdagingen zijn er ook financiële uitdagingen. GGzE heeft een groot aantal financieringsbronnen. In verschillende hoofdlijnenakkoorden is een basis gelegd hoe de financiële groei van de geestelijke gezondheidszorg voor de komende jaren er uit komt te zien.

Missie

GGzE 'laat mensen groeien' door mensgerichte behandeling en begeleiding bij psychische problemen.

Visie

GGzE wil 'een inspirerende community voor mentale kracht zijn', waar cliënten en medewerkers geïnspireerd worden om de persoonlijke doelen in hun leven te verwezenlijken.

Een community is een groep mensen die zich met elkaar verbindt omdat ze gemeenschappelijke doelen en gemeenschappelijke waarden hebben. Leden van een community wisselen informatie met elkaar uit, waarderen elkaar en helpen elkaar. Onze community bestaat uit cliënten, naasten, medewerkers, burgers en andere organisaties. Wij zijn niet exclusief, maar willen juist inclusief zijn en samen mensen ondersteunen om in hun kracht te komen en te blijven. Ons doel is om cliënten optimaal te laten participeren in de maatschappij.

Mensen met een psychische kwetsbaarheid worden vaak gezien als burgers die niet kunnen opkomen voor zichzelf, die niet helemaal meetellen of er zijn andere vooringenomenheden. Wij zien psychische kwetsbaarheid als een kracht. Een kracht om uit een dal te kunnen geraken, maar ook een kracht om die kwetsbaarheid om te kunnen zetten in een kwaliteit. Een mentale kracht dus. Wij zijn ervan overtuigd dat mensen meer tevreden zijn wanneer ze vanuit mentale kracht een bijdrage leveren aan de samenleving.

Daarom (be)handelen we vanuit ons hart en geven we ruimte aan talent, creativiteit en humor. We stimuleren eigen regie bij cliënten en medewerkers en we zijn trots op ‘bijzonder’ zijn. We realiseren ons dat moed noodzakelijk is om ons eigen pad te kiezen, maar ook om grenzen aan te geven en elkaar beter aan te spreken.

Planetree

Planetree is en blijft voor ons de kapstok. Planetree is een innovatief internationaal zorgconcept dat gericht is op het realiseren van de best mogelijke mensgerichte zorg. Tegelijkertijd creëert het een inspirerende werkomgeving voor medewerkers. De drie pijlers (betere zorg, helende omgeving en gezonde organisatie) en de twaalf componenten blijven de handvaten voor het routeplan. In 2018 is GGzE door Planetree International bekroond met het gouden label. De vijf versnellers maken mensgerichte zorg realiseerbaar en aantoonbaar.

Gedragscode

'Zo doen wij dat hier'; zo geven mensen vaak aan wat de gewenste waarden en normen binnen een organisatie zijn. Ook concern GGzE heeft zulke waarden en normen. Deze staan omschreven in de gedragscode die gebaseerd is op de Planetree-principes. Uit respect voor elkaar hoort elke medewerker zich aan deze gedragsregels te houden. De gedragsregels zijn te vinden op het intranet van de instelling.

GGzE heeft vijf waarden genoemd, die het richtsnoer vormen voor ons handelen in het contact met de cliënten en elkaar:

- iedere medewerker doet ertoe en weet waar GGzE voor staat;
- je behandelt anderen zoals je zelf behandeld wilt worden;
- als we fouten maken dan leren we daarvan;
- deskundigheid, vernieuwing, integriteit en humor staan voorop;
- leiderschap is dienend en verbindend.

Organisatiestructuur

Toezicht

Stichting GGzE behoort tot het concern GGzE. De jaarrekening van GGzE is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het concern GGzE te Eindhoven. Het Kamer van Koophandel nummer van GGzE is 17141715.

De Raad van Bestuur van GGzE bestuurt onder toezicht van de Raad van Toezicht en in goed overleg met de binnen GGzE functionerende adviesorganen. Ze is eindverantwoordelijk voor de algemene gang van zaken, beleidsvorming en beleidsuitvoering van concern GGzE. Ze voert de taak als collegiaal bestuur uit. Eén lid is benoemd als voorzitter. Er is geen sprake van portefeuilleverdeling, maar een verdeling van aandachtsgebieden. De besluitvorming over onderwerpen vindt plaats in de wekelijkse vergadering van de Raad van Bestuur waar ook de Geneesheer-directeur bij aanwezig is.

De Raad van Toezicht toetst of de Raad van Bestuur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt op het belang van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie. De Raad van Toezicht heeft verschillende adviescommissies: Kwaliteit, HRM en Veiligheid (KHV), Governance, Auditcommissie en Remuneratiecommissie.

Ook in 2020 zijn regelmatig tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur actuele onderwerpen en ontwikkelingen besproken. Vooral de aanpak rondom de gevolgen van de Covid-19 pandemie (Corona) zijn intensief met elkaar gedeeld. Ook is er frequente afstemming over de belangrijkste wijzigingen op het gebied van wet- en regelgeving, zoals de Wet Verplichte GGz. De Raad van Toezicht heeft gefungeerd als klankbord bij innovatieprojecten, ICT verbeteringen en informatiebeveiliging, die mede door de gevolgen van de Covid-19 pandemie in een stroomversnelling zijn geraakt. Mede in samenhang daarmee is aandacht besteed aan de inbedding en uitbreiding van de regionale ketensamenwerking.

De Raad van Toezicht kwam in het verslagjaar 5 keer bijeen met de Raad van Bestuur. De volgende documenten c.q. besluiten zijn door de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd :

- WNT indeling en honorarium Raad van Toezicht 2020;
- aanstelling nieuw bestuurslid Raad van Bestuur M.A. Ploeg per 1 september 2020;
- het financieel lange termijnplan 2020 - 2024;
- de business case voor nieuwbouw voor huisvesting van klinische afdelingen en poli's ter (gedeeltelijke) vervanging van de Grijsse Generaal;
- herfinanciering van de huidige leningen en daarmee samenhangend de lening voor de aanstaande nieuwbouw;
- jaarrekening en accountantsverslag 2019;
- controleplan 2020 van PWC;
- begroting en jaarplan 2021.

De 4 adviescommissies van de raad van toezicht geven input en advies vanuit de commissie aan de alle toezichthouders. In de commissies wordt dieper op de verschillende aandachtsgebieden ingegaan (Kwaliteit, HRM en Veiligheid (KHV), Governance, Auditcommissie en Remuneratiecommissie)

In 2020 is een zelfevaluatie uitgevoerd en zijn diverse partijen gesproken om verschillende kwaliteitsaspecten te verbeteren.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht de gebruikelijke contacten onderhouden met Centraal Management Team (CMT), Ondernemingsraad (OR) en de Centrale Cliënten Raad (CCR). Helaas zijn er door de uitbraak van de Covid-19 Pandemie geen bedrijfsbezoeken afgelegd. Er is goede hoop om daar begin 2021 weer een begin mee te maken.

GGzE onderschrijft de Zorgbrede Governancecode. Bestuurders en toezichthouders van GGzE herkennen zich in de bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid en laten zich hierop aanspreken. Eens per jaar wordt door de voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht een functioneringsgesprek gehouden met de leden van de Raad van Bestuur. In dit gesprek bespreekt de Raad van Toezicht tevens risico's op belangenverstremming en komen de arbeidsvoorwaarden aan de orde. De Wet Normering Topinkomens geldt hierbij als uitgangspunt. De beloning van de bestuurders is in lijn met deze wet, zie ook de jaarrekening. Hierin zijn ook de declaraties van de bestuurders opgenomen.

Het middelpunt van de organisatie vormen de cliënten en hun naasten. De zorg aan cliënten wordt geleverd door circa 100 zelforganiserende teams. De teams maken onderdeel uit van in totaal 14

eenheden. Zij worden gefaciliteerd door het management, de directie en de ondersteunende diensten.

Per eenheid is er een eerste geneeskundige die zorg draagt voor het medisch inhoudelijk beleid. De Geneesheer directeuren doen dit voor de hele instelling.

Wijzigingen Raad van Bestuur 2020

Mevrouw Vossen, lid Raad van Bestuur, heeft GGzE per 15 februari 2020 verlaten. Met ingang van 1 september 2020 is Machteld Ploeg benoemd als lid van de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur bestaat verder uit Joep Verbugt, voorzitter van de Raad van Bestuur.

BV's

GGzE heeft de volgende vennootschappen: GGzE Holding BV, Promenzo BV, Welshop BV en MHFA Nederland BV. De aandelen van de BV's zijn in handen van Stichting GGzE. In de twee eerstgenoemde BV's vindt geen activiteit plaats. In Welshop BV en MHFA Nederland BV wel.

Sinds het jaar 2018 heeft Mental Health First Aid (MHFA) Nederland zichzelf op de kaart gezet. MHFA biedt een training voor eerste hulp bij psychische klachten. In de loop van het jaar sloten steeds meer licentienemers zich aan, waardoor de cursus in bijna het gehele land beschikbaar kwam. De cursus voor volwassenen die wonen en/of werken met jongeren/adolescenten (YMHFA) is uitgerold. Voor trainers zijn twee programma's beschikbaar: het programma MHFA voor volwassenen en het programma MHFA voor jeugd. Ook bestaat de mogelijkheid om na het volgen van een volledig onderdeel gecertificeerd te worden voor beide cursussen. Zoals op zoveel andere terreinen is de corona-pandemie ook bij MHFA Nederland van invloed geweest op de resultaten. Door zelfstudie te combineren met aangepaste online sessies kon toch de standaard MHFA-cursus gegeven worden. Ondanks alle annuleringen door de corona-maatregelen zijn in het jaar 2020 toch 2.019 mensen opgeleid tot First Responder, waarvan 221 mensen opgeleid zijn tot First Responder Youth. In totaal hebben nu 10.674 mensen één van de MHFA cursussen gevolgd.

Welshop BV is in 2019 gestart als een webwinkel met online zorgproducten die los gebruikt kunnen worden, maar waar ook online producten op staan die gebruikt kunnen worden in de behandeling. De behandeling vindt geheel online plaats, te denken aan behandeling Angst of Depressie. Daarnaast groeit het aanbod van behandelingen online en kunnen steeds meer verschillende klachten online behandeld worden. Op de Welshop kan een cliënt op een toegankelijke manier kijken, vergelijken en kiezen. Er zijn verschillende verzekeraars aangesloten welke middels hun zorgbemiddeling via Welshop klanten ontsluiten naar online zorg. Gelet op de maandelijks groei, is de verwachting dat de Welshop in 2021 verder groeit naar meer aanbieders en het aansluiten van alle zorgverzekeraars.

Financieel

Financiële indicatoren

GGzE sluit het jaar 2020 af met een positieve financiële performance.

	2020	2019
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen/balanstotaal, norm minimaal 25%)	33,4%	32,5%
EBITDA (norm minimaal € 15.000.000) (in €'s)	15.787.418	17.754.124
Resultaat (in €'s)	1.042.121	1.680.480
Omzet (in €'s)	196.39.059	184.109.733
Investerings (in €'s)	8.800.000	7.000.000

Cumulatief komt GGzE uit op een nettoresultaat van € 1.042.000, waarbij een resultaat van € 2.000.000 was begroot. De Raad van Bestuur heeft besloten, vanwege de gevolgen van de coronapandemie, een gedeelte van het resultaat als “gebaar” te geven aan alle medewerkers van GGzE. Dit gebaar is erg gewaardeerd. In het resultaat is de compensatieregeling en de meerkostenregeling vanuit het Coronavirus opgenomen. De financiële consequenties welke in aanmerking komen voor compensatie zijn beperkt.

Impact Covid-19 pandemie

Ontwikkelingen in 2020

Sinds de ontdekking van het Covid-19 pandemie in China in december 2019 is sprake van een wereldwijde pandemie met veel patiënten en slachtoffers. In februari 2020 werden de eerste Covid-19 besmettingen in Nederland geconstateerd waarna het virus ook hier snel om zich heen greep. Begin maart 2020 nam de regering als gevolg daarvan een aantal ingrijpende maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in Nederland. De GGZ-sector stond voor de taak de zorg voort te zetten met inachtneming van de maatregelen tegen besmetting (1,5 meter afstand, beeldbellen, cohort afdelingen). Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen die op dit moment nog steeds gelden.

Het belangrijkste risico voor GGzE gedurende 2020 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer: een stijging van het ziekteverzuim door besmette medewerkers, gebrek aan voldoende hulp- en beschermingsmiddelen, maar ook de steeds wijzigende RIVM-richtlijnen gedurende het jaar.

De situatie is echter sinds december 2020 door sterk oplopende besmettingen, mede door mutaties van het virus (Britse en Zuid-Afrikaanse variant), zorgwekkend. Halverwege december 2020 resulteerde dit in een tweede volledige lockdown. In Nederland is begin januari 2021 het vaccineren gestart, beginnend met onder andere de zorgmedewerkers. Dit moet het begin inluiden van het volledig onder controle krijgen van de gevolgen van het virus.

Alle door de GGzE in 2020 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het primaire zorgproces, zijn gemaakt in lijn met de beleidsregels van de NZa in afstemming met zorgverzekeraars, Ministerie van Justitie, zorgkantoren en gemeenten en vallen voor zover noodzakelijk binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt. Bedrijfsmatig lijkt dat

de impact van Corona op de bedrijfsvoering beperkt is; wel hebben onze medewerkers altijd klaar moeten staan voor het leveren van de zorg. De belangrijkste effecten van Covid-19 op het financiële resultaat 2020 zijn de volgende:

- Doelmatigheid van cliënt werd lastiger, zoals instroom, doorstroom, uitstroom. Vanuit de eisen die de zorgverzekeraars formuleren zou geconcludeerd kunnen worden dat de doelmatigheid van het leveren van zorg minder geworden is en stijgt de KPUC per cliënt (kosten per unieke cliënt).
- Minder verblijfscliënten doordat zij een tijd thuis hebben doorgebracht
- Extra kosten als gevolg van aanschaf beschermingsmateriaal, meer inhuur infectiepreventiedeskundige, opzetten Cohortafdelingen en bezoekersunits.
- Extra kosten als gevolg van inrichten teststraat om medewerkers en cliënten op pieken bij de GGD sneller te kunnen laten testen.
- Hoger ziekteverzuim en minder opname vakantiedagen die ervoor zorgden dat de vakantiedagenverplichting toenam.
- Werken op afstand door behandelend zorgpersoneel en ondersteunende diensten vereiste ook een ander afstemming en aansturing van medewerkers.
- Corona heeft ons veel extra werk gekost, maar heeft ook versnelling aangebracht in een digitale manier van werken, ook richting onze cliënten. De financiële compensatie door zorgfinanciers als gevolg van Corona is beperkt.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2021

Als gevolg van een groot aantal besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) begint GGzE 2021 opnieuw met een vooruitzicht van enige vorm van omzetsderving en hogere kosten. De extra kosten bestaan vooral uit:

- extra inzet (waaronder uitbreiding arbeidsovereenkomsten), omscholing en inhuur van zorgpersoneel in combinatie met een hoog verzuim,
- kosten voor het testen en vaccineren van cliënten en medewerkers,
- extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel.

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

De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de Covid-19 kosten en gederfde inkomsten is nog niet voor alle opbrengstenstroom bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Daarnaast is over 2020 gebleken dat de omvang van de omzetsderving relatief beperkt is gebleken, dit in tegenstelling tot de initiële verwachtingen in de beginfase van de pandemie. Alle partijen spreken daarbij de hoop uit dat 2022, na een succesvolle vaccinatiecampagne, voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona waarin op gebruikelijke wijze contracten worden gesloten en zorg kan worden verleend. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van Covid-19.

Resultaat

In 2020 is gestuurd op de volgende belangrijke pijlers:

1. Binden en boeien: schaarste aan personeel met risico op omzetverlies. Met name de schaarste in het verpleegkundige personeel leidde tot een hoge werkdruk zonder dat dit uiteindelijk tot omzetverlies geleid heeft. Gemiddeld is, ten opzichte van de begroting, op jaarbasis het werk met 75 fte minder gedaan met een inleen van 52 fte. Begin 2020 is aan de hand van de notitie “sturen op personeel” extra effort gestoken in het verminderen van het aantal ingeleend personeel ten opzichte van een toename van het aantal medewerkers in dienst bij GGzE. Dit heeft tot een toename van 30 fte geleid.
2. Optimalisatie omzet:
 - a. het verhogen van de norm voor behandelaren van de declarabele tijd naar 1250 uur gemiddeld op jaarbasis.
 - b. het declarabel inzetten van de opleidingen voor het werkbare gedeelte;
 - c. het gecompenseerd krijgen bij de zorgfinanciers van niet-dekkende tarieven (Sociaal Domein en het Ministerie van Veiligheid en Justitie);
 - d. het vroegtijdig acteren naar de zorgverzekeraars als de geproduceerde productie verwacht wordt af te wijken van de contractafspraken. Het sturen op een verlaging van de gemiddelde prijs per cliënt blijft een belangrijke opdracht, ook voor 2021.
3. Terughoudend investeringsbeleid en voortzetting van de kostenreductie en resultaat op de kapitaallasten is positief, door de strakke sturing op de liquiditeit en de herfinanciering van enkele leningen. Hiernaast wordt een terughoudend investeringsbeleid gevoerd.

Liquiditeit en financiering

De eindstand van de liquiditeit bedraagt € 12,0 miljoen positief en eindigt hiermee ruimschoots boven de liquiditeitsbegroting. De effecten van het coronavirus zijn qua liquiditeit beperkt gebleven. GGzE blijft echter ook in 2021 voorbereid op alle mogelijke scenario's en onderhoudt intensief contact met de belangrijkste stakeholders. In 2020 is gebruik gemaakt van een aantal externe steunmaatregelen, zoals uitstel van betaling van loonbelasting en pensioenpremie. Eind september zijn deze steunmaatregelen volledig terugbetaald. In het hogere liquiditeitssaldo zitten potentiële terugbetalingsverplichtingen over voorbije jaren. Binnen de financiering vanuit het ministerie van Justitie bestaat onzekerheid over de omvang van de terugbetaling door overschrijding van de gemiddelde dagprijs. Binnen de financiering van de zorgverzekeringswet zijn bedragen gereserveerd voor potentiële terugbetalingen vanuit zelfonderzoek en overproductie per verzekeraar. De impact op de liquiditeit kan groot zijn als uit de gesprekken met de zorgfinanciers blijkt dat wij dit als GGzE wel terug moeten betalen. Verwacht wordt dat het huidige saldo voldoende zal zijn om aan eventuele terugbetalingsverplichtingen te voldoen.

Door het aanpakken van afkeur bij facturatie bij zorgverzekeraars en het Ministerie van Veiligheid en Justitie is de omzet sneller geïncasseerd en is de omvang van de vorderingen afgenomen. Ook heeft het terughoudend investeringsbeleid invloed gehad op de positieve liquiditeitsontwikkeling. Door de positieve bankstand was het niet nodig gebruik te maken van de kredietfaciliteit van de bank. Ook de facturaties van de overige financieringsvormen zijn goed op orde. Ondanks de hoge aflossingen van bijna € 10 miljoen per jaar is in 2020 geen nieuwe langlopende financiering aangetrokken. De renteswaps zijn zo afgesloten dat dit voor GGzE geen derivatenrisico's tot gevolg heeft. Voor een nadere toelichting op beleid en doelstelling van financieel risicobeheer wordt

verwezen naar paragraaf 'Financiële instrumenten en risicobeheer' zoals opgenomen in de jaarrekening onder paragraaf 1.4.2 'Grondslagen van waardering van activa en passiva'.

Met ING is per 1 juni 2020 een nieuwe overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst blijft de huidige kredietlimiet van € 15 miljoen gehandhaafd en zijn de convenanten aangepast naar de ratio voor solvabiliteit (25%) en moet de EBITDA minimaal € 15 miljoen bedragen. De ratio's voor DSCR en Leverage zijn vervallen. De looptijd van de kredietlimiet is vastgesteld op een jaar. In het kader van de komende herfinancieringsoperatie kan het van belang zijn dat er een meerjarige overeenkomst met ING wordt afgesproken. In de overeenkomst is hierover een passage opgenomen om deze, indien nodig, te verlengen tot drie jaar.

Solvabiliteit

De solvabiliteit komt uit op 33,4% hetgeen boven de streefnorm voor eind 2020 (25%) is. De solvabiliteit is positief beïnvloed door het (licht) positieve resultaat en de verbeterde facturatie van het onderhanden werk, de lagere investeringslasten en de hoge aflossing. Hierdoor is het balanstotaal verkort.

Investerings

Er wordt een zeer terughoudend beleid met betrekking tot de investeringen gevoerd. De investeringen verhouden zich tot het Financiële Lange Termijn Plan (hierna: FLTP), waarbij de renovatie van het pand Ignatius de grootste vastgoedinvestering is geweest. De upgrading van de ICT infrastructuur, waaronder de integratie van de telefonie, persoonsoekinstallatie en wifi in cliëntkamers, wordt opgeleverd in 2021. De nieuwe infrastructuur is een goede noodzakelijke basis om verdere innovatieve en strategische ontwikkelingen waar te maken. Voor het komende jaar staat de voorbereiding voor de vervangende nieuwbouw van een gedeelte van de Grijze Generaal op het programma. De start van de bouw zal in 2022 zijn met als opleveringsdatum 1 december 2023, zie onderstaand voor verdere toelichting.

Herhuisvesting Grijze Generaal klinisch gedeelte en nieuwe financiering

In 2023 loopt het huurcontract van de Grijze Generaal af. Binnen dit gebouw is er sprake van zowel poliklinische capaciteit als klinische capaciteit. Naast het aflopen van het huurcontract is er op het terrein ook sprake van enkele plekken waarop gewerkt wordt in verouderde huisvesting. Aangezien de huur voor de Grijze Generaal relatief hoog is biedt dit de GGzE mogelijkheden op het gebied van huisvesting. GGzE heeft besloten om op het eigen terrein voor het klinische gedeelte nieuwbouw te realiseren en de huur in de Grijze Generaal voor het poliklinische deel voort te zetten.

Voor de nieuwe financiering heeft een kennismakingsgesprek met het Waarborgfonds voor de Zorgsector (hierna: WfZ) plaatsgevonden. Een borgingstraject met WfZ heeft als voordeel een gunstiger rente en de mogelijkheid om voor een langere rentevaste periode te kiezen. Voor de benodigde financiering en herfinanciering is in 2021 het aanvraagtraject bij het WfZ opgestart.

Horizontaal toezicht

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Voor de definitieve afwikkeling van een schadelastjaar wordt een zelfonderzoek uitgevoerd conform het Plan van Aanpak GGZ en de controlepunten van Zorgverzekeraars Nederland. In het jaar 2020 is het zelfonderzoek cGGZ 2017 en 2018 op basis van

het geldende controleplan en de functionele ontwerpen die daarbij horen inmiddels uitgevoerd/afgerond. Hieruit blijkt dat GGzE een verdere daling van de schade uit het zelfonderzoek laat zien. Met de verwachte afrekening is door GGzE middels de voorziening omzenuancering rekening gehouden. Mede vanwege de invoering van het zorgprestatie­model en alle veranderingen en onzekerheden waar dit mee gepaard gaat, maar vooral het gevolg van administratieve lastenverzwaring heeft GGzE besloten om het horizontaaltoezichttraject met CZ voorlopig on hold te zetten. Intern hebben we dit framework gewoon in werking laten treden.

Op deze manier is de focus gericht op de invoering van het zorgprestatie­model. De intentie is om daarna het traject inzake horizontaal toezicht opnieuw op te pakken en specifiek toe te passen binnen de nieuwe systematiek van het zorgprestatie­model. Hiermee zouden de afspraken inzake horizontaal toezicht toekomstbestendiger zijn.

Gezonde financiële resultaten vormen een goede basis voor de toekomst

GGzE heeft anno 2020 een financieel gezonde uitgang­positie. Deze positie vormt de randvoorwaarde om als bedrijf onze maatschappelijke functie te kunnen uitoefenen. In ons FLTP worden de kaders aangegeven waarbinnen we de keuzes voor de bedrijfsvoering maken. Dit FLTP is het financiële kompas. Afgelopen jaar is het FLTP herijkt naar de jaren 2020-2024. Het risicoprofiel van GGzE is de afgelopen jaren sterk veranderd en deze verandering neemt de komende jaren alleen maar toe als gevolg van alle ontwikkelingen in de GGZ-­branche (nieuwe wet- en regelgeving, ambulantisering, bezuinigingen, prestatie­bekostiging en digitalisering). Gezien de vele onzekerheden bestaat het FLTP uit enkele scenario's afhankelijk van de kracht van de ontwikkelingen die op ons afkomen. Jaarlijks worden de uitgang­punten voor de verschillende stuu­roverzichten (kas­stroom, balans, investeringsbegroting en exploitatiebegroting) geactualiseerd. Periodieke monitoring vindt plaats met behulp van een adequate planning- en control cyclus. In 2020 zijn verdere stappen gezet, die de Plan-Do-Check-Act verder hebben verbeterd. De opdracht voor de komende jaren is vooral het werk slimmer en in verdere samenwerking met de ketenpartners te organiseren, waardoor de wendbaarheid van de organisatie vergroot wordt.

Planning- en control cyclus

De planning- en control cyclus van GGzE is gebaseerd op het meerjaren­beleidsplan en is ingericht op basis van de Planetree-componenten. Het FLTP is onderdeel van dit meerjaren­beleidsplan.

Op basis van het meerjaren­beleidsplan GGzE-breed wordt elk jaar een jaarplan gemaakt. De voortgang wordt drie keer per jaar gemonitord aan de hand van een vast format (viermaands rapportage). Het jaar eindigt met décharge­gesprekken.

De risicoparagraaf is een belangrijk onderdeel van de begroting en de reguliere P&C rapportages en -besprekingen. De Planning & Control cyclus heeft als basis het meerjaren­beleidsplan 'van inspiratie naar realisatie' en het jaarplan en de begroting 2020. Voor het behalen van de resultaten wordt gestuurd op een combinatie van prestatie-indicatoren en risicomanagement, waarbij met behulp van een realtime beschikbaar dashboard de realisatie van de afspraken uit het management­contract worden gevolgd en besproken. Op 4 maan­dbasis wordt gewerkt met een prognose (groei naar rolling forecast) zodat de focus vooral is gericht op vooruitzien.

Planning & control in corona-tijd

Aanvullend op de reguliere PDCA-cyclus is gedurende de eerste coronagolf een financiële taskforce actief geweest waar vanuit een wekrapportage en scenario-modellen zijn uitgewerkt.

Op deze manier kon vroegtijdig intern en op wekelijks basis geanticipeerd worden op belangrijke ontwikkelingen in de prestatie-indicatoren van het primair proces; extern konden we via de verschillende scenario's de verwachtingen managen.

Op dit moment worden de diverse corona-compensatieregelingen verder beoordeeld en ingediend. Om de liquiditeit op de korte en middellange termijn te kunnen borgen is gebruik gemaakt van landelijke regelingen. Deze maatregelen hebben een positieve werking gehad ten opzichte van de nadelige gevolgen van de pandemie.

Sturing op positieve financiële resultaten

Focus in de sturing ligt op de kasstroom, een positieve operationele bedrijfsvoering, een verdere opbouw van de solvabiliteit en het binnenhalen van nieuwe (derde) geldstromen. Voor boekjaar 2021 wordt wederom een positief resultaat verwacht. Door de verwachte (en uitgestelde) afrekeningen over oude jaren met de verschillende zorgfinanciers zal de kasstroom voor 2021 naar verwachting worden bijgesteld met deze incidentele nog te verrekenen bedragen. De kasstroom is in de voorbije jaren positief beïnvloed door de uitgestelde terugbetalingsverplichtingen. Verwacht wordt dat het huidige saldo voldoende zal zijn om aan de terugbetalings-verplichtingen te voldoen en wordt een blijvende positieve bankstand verwacht.

De jaarlijkse investeringen zijn voor de komende boekjaren naar verwachting stabiel en liggen op het niveau van het geactualiseerde FLTP. In 2021 zal de financiering van de nieuwbouw van de klinische capaciteit van de Grijsse Generaal en een deel de komende herfinanciering bij het WfZ worden uitgezet. Hiervoor zijn in 2020 verkennende gesprekken met het Waarborgfonds gevoerd. In de leningen worden op rentevervalmomenten de rentekosten herzien. Door deze herzieningen worden lagere rentekosten gerealiseerd. Het totale personeelsbestand laat in het komende boekjaar naar verwachting een stijging zien, welke tred houdt met een hogere omzet.

Meerjarenbeleidsplan 2019 - 2022

Middels het meerjarenbeleidsplan 2019-2022 heeft GGzE het perspectief voor deze jaren geschetst. Met dit perspectief wordt een beeld geschetst hoe GGzE deze drie jaar een antwoord biedt op de veranderende wereld om ons heen. Met het meerjarenperspectief wil GGzE:

- Beter inspelen op de individuele behoefte van cliënten, maar ook ondersteuning bieden bij individuele zoektochten van cliënten;
- De kracht van het collectief benadrukken en dit collectief ook gebruiken om de mentale kracht van mensen te vergroten;
- De ongelijkheid bestrijden onder andere door het verminderen van het stigma dat op de psychiatrie rust.

Behalve inhoudelijke uitdagingen zijn er ook financiële uitdagingen. GGzE streeft niet naar maximalisatie van de winst of het eigen vermogen; de cliënt staat radicaal voorop onder de voorwaarde van een gezond financieel 'huishoudboekje'. Voor de continuïteit van de dienstverlening is een financieel gezonde organisatie randvoorwaardelijk. Het jaarlijkse

geactualiseerde FLTP is hierbij het financiële kompas voor de toekomst. Risico- en prestatie management gaan hand in hand en zijn het uitgangspunt in de gehele plan-do-check-act cyclus. De opdracht voor de komende jaren blijft het werk slimmer met elkaar organiseren waardoor de wendbaarheid van de organisatie vergroot wordt.

Voornaamste uitdagingen en onzekerheden

Afgelopen jaren zijn door GGzE de belangrijkste risico's in kaart gebracht. De essentie van risicomanagement komt neer op het voorkomen van verrassingen, een doel dat in de praktijk nagenoeg iedere directeur, manager en medewerker nastreeft. Effectief performance- en risicomanagement is onlosmakelijk verbonden met cultuur en leiderschap. Door middel van een gedegen administratieve organisatie en toereikende interne beheersingsmaatregelen, waaronder een gedetailleerd procuratie- en autorisatiereglement, worden diverse (fraude)risico's tot een aanvaardbaar niveau teruggebracht. Risico's vormen een integraal onderdeel van de planning en control-cyclus en dus ook van de voortgangsgesprekken die door de Raad van Bestuur en directie met de managers worden gevoerd. Hieronder nemen we de belangrijkste risico's door.

Risico door uitbraak Covid-19 pandemie

De impact van Covid-19 in 2020 en 2021 is op de gehele organisatie groot. Strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de zorgverlening sterk beïnvloed. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Ook in 2021 zal Covid-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een forse impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de cliënten de impact ervaren.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars, zorgkantoren, gemeenten en de Minister van VWS (onder andere CB-regeling en hardheidsclausule) de impact van Covid-19 op GGzE in 2020 relatief beperkt geweest. De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de Covid-19 kosten en gederfde inkomsten is nog niet bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Daarom is er voor GGzE ook komende periode naar de inschatting van het management, geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van Covid-19.

Voor nadere informatie over Covid-19 en de impact op onze organisatie verwijzen wij naar pagina 5 van het bestuursverslag.

Financieel perspectief

Behalve inhoudelijke uitdagingen zijn er ook financiële uitdagingen voor deze drie jaar. GGzE heeft een aantal grote financieringsbronnen. In verschillende hoofdlijnakkoorden is een basis gelegd hoe de financiële groei van de geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg voor de komende jaren er uit komt te zien.

- Uit het hoofdlijnenakkoord voor de GGZ wat betrekking heeft op de zorgverzekeringswet is de verwachting dat er een bescheiden groei mogelijk is. Het ministerie en andere betrokken partijen hebben de ambitie om de kwaliteit van de GGZ in Nederland verder te verbeteren en eraan bij te dragen dat de zorg zowel nu als in de toekomst zowel fysiek, tijdig als

financieel toegankelijk blijft, o.a. door terugdringen van administratieve lastendruk. Dit betekent dat er ruimte is voor een gemiddelde volumegroei van 1%. Daarnaast is afgesproken dat de compensatie voor loon- en prijsstijgingen volledig wordt vertaald.

- Binnen het Sociaal Domein zal moeten blijken op welke wijze en in welke mate de Gemeente Eindhoven haar tekorten door zal vertalen naar de aanbieders. Ingezet wordt op adequate prijzen en tarieven. GGzE vindt het belangrijk om in partnerschap met gemeenten een passend aanbod voor de meest kwetsbare groepen te kunnen blijven doen.
- Binnen de jeugdzorg loopt een landelijk traject om te komen tot maatregelen om de uitvoering van de jeugdwet financieel beheersbaar te maken. De branches willen vooral inzetten op inhoudelijke verbeteringen in het jeugdstelsel.
- Voor de forensische zorg is een meerjarenakkoord gesloten met het Ministerie van Justitie en Veiligheid. De onderwerpen die hierin aan de orde zijn, vertonen veel overeenkomsten met het hoofdlijnenakkoord voor de GGZ, zoals het tegengaan van regelgekte, het stimuleren van de arbeidsmarkt en een nieuwe financieringsystematiek.
- De toenemende regel- en verantwoordingsdruk in de GGZ, de grote diversiteit en schotten tussen de verschillende financieringsstromen, de grote verschillen tussen de af te sluiten contracten met zorgfinanciers (zelfs binnen eenzelfde financieringsstroom) en het aantal contracten is tot extreme hoogte toegenomen¹. Als GGzE werken we toe naar een situatie waarbij transparantie en wederzijds vertrouwen als uitgangspunt voor informatie-uitwisseling in de keten geldt. Bij horizontaal toezicht hoort zowel vertrouwen als control, het zijn twee kanten van dezelfde medaille.

Het op tijd deponeren van het jaarverslag, de jaarrekening 2020, alsmede de managementletter van de accountant, laten zien dat de kwaliteit van de interne administratieve organisatie en interne controle van een goed niveau zijn.

- Er is een tekort aan beschikbare behandelaren, waardoor relatief veel inhuur van gekwalificeerd personeel plaatsvindt. Door het tekort aan deze behandelaren zou anders niet in alle gevallen de gewenste zorg geleverd kunnen worden en worden productieafspraken met de financiers mogelijk niet gehaald. Om dit te voorkomen wordt personeel ingeleend, dat is echter een duurder alternatief. GGzE tracht met diverse initiatieven de aantrekkingskracht op nieuw personeel te vergroten en de huidige personeelsleden te blijven boeien
- Er is een tekort aan VOV-personeel, waardoor er grote werkdruk ervaren wordt. De werkdruk blijft voortdurend onder de aandacht en is een belangrijk bespreekpunt met de financiers. Samen met het Ministerie van Justitie is subsidie vrijgemaakt om met een brede arbeidsmarktaanpak de potentiële arbeidsmarkt te vergroten, en instroom van nieuwe medewerkers te bevorderen. Primair richten partijen zich op scholing, werving en beeldvorming. Met deze aanpak willen partijen bereiken dat het aantal openstaande vacatures in de sector wordt teruggebracht, en dat er meer goed opgeleid, ervaren personeel werkzaam is maar vooral ook werkzaam blijft in de sector.
- Daarnaast ervaren bankiers de laatste jaren toename van risico's in de zorgsector. Samen met de ontwikkelingen in de Europese regelgeving voor de banksector (Basel 3) betekent dit dat bankiers steeds meer terughoudend zijn in het verstrekken van kredieten aan zorgaanbieders. GGzE ervaart dit met name rond de financiering van haar werkkapitaal.

¹ Zodra het zorgprestatiemodel (hierna: ZPM) ingevoerd wordt, zal sprake zijn van "ontschotting" voor bGGZ, sGGZ, LGGZ en DBBC. De verwachting is vanaf 1 januari 2022.

- Het rentepercentage voor de bestaande leningen met rentevervalmomenten tot en met 2020 is reeds vastgelegd. Verder volgt GGzE de marktwaarde van de vier bestaande swaps binnen de huidige financiering van € 52 miljoen. Voor deze swaps is de zogenaamde ‘Bijstortverplichting’ (‘Margin Call’) uitgesloten. Daardoor is het risicoprofiel van deze swaps vergelijkbaar met dat van de andere lange financieringen.
- De overheid heeft als beleid dat de kosten van vastgoed en van de financiering door middel van integrale bekostiging door zorgaanbieders in hun tarieven in rekening moeten worden gebracht bij de zorgverzekeraars. Hierdoor lopen instellingen bezettingsrisico’s, die in combinatie met de geprognosticeerde afbouw van bestaande klinische capaciteit extra druk geven op de dekking van de kapitaallasten. Op basis van periodieke interne financiële analyses blijkt dat, ondanks deze extra druk op de dekking van de kapitaallasten, er geen indicaties zijn voor bijzondere waardeverminderingen (impairments) op vastgoed.
- GGzE streeft een risicomijdend treasurybeleid na om zodoende financiële risico’s te mitigeren. De treasuryfunctie maakt gebruik van verschillende financiële instrumenten om risico’s te beheersen en te sturen. Deze risico’s worden verder beschreven in de waarderingsgrondslagen onder het kopje “financiële instrumenten en risicobeheer”.

Clïëntperspectief

- Ervaringsdeskundige Staf
GGzE werkt al jaren met verschillende disciplines, waaronder ervaringsdeskundigen. Hierin is GGzE al meer dan 20 jaar voorloper in Nederland. Ervaringsdeskundigen spelen een belangrijke, ondersteunende rol in het herstelproces van onze cliënten. Voor de verdere professionalisering en zorgvuldige borging van dit beroep is per 1 oktober 2020 een Ervaringsdeskundige Staf geïnstalleerd welke gevraagd en ongevraagd de Raad van Bestuur adviseert over vakinhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van ervaringsdeskundigheid en hiermee het cliëntperspectief en het betrekken van naasten centraal stellen.
- Clïënttevredenheid
In juni en juli 2020 hebben we de jaarlijkse cliëntervaringsmeting uitgezet bij onze klinische en ambulante cliënten. Een positieve ontwikkeling is dat het aantal respondenten ten opzichte van vorig jaar meer dan verdrievoudigd is; dit jaar leverden 1355 cliënten een volledig ingevulde enquête in. Daarnaast is er een lichte stijging zichtbaar van de score op de vraag “welk cijfer geeft u de ontvangen ondersteuning / zorg?” namelijk een 7,50 ten opzichte van 7,44 vorig jaar.

Interne processen

- Adequate stuurinformatie
De informatieverstrekking is in het jaar 2020 verder doorontwikkeld en verbeterd. Voor het behalen van de resultaten wordt vanaf 2020 gestuurd op een combinatie van prestatie-indicatoren en risicomanagement, waarbij de verantwoordelijkheden zijn belegd op het niveau van de Raad van Bestuur en directie.
- Aandacht voor persoonlijke groei van medewerkers
GGzE gelooft in de talenten van haar medewerkers. Met de slogan ‘Laat mensen groeien’ zoeken we met medewerkers naar mogelijkheden om daadwerkelijk in hun werk te groeien. Dit kan door trainingen en opleidingen, maar ook door te wisselen van baan, binnen of buiten GGzE. Door middel van binden en boeien is hiervoor blijvende aandacht.

- Afhankelijkheid van externe partijen en ook wederkerigheid
GGzE is afhankelijk van veel externe partijen en financiers. Deze samenwerking met en afhankelijkheid van vele externe partijen heeft impact op hoe de GGzE haar interne processen heeft ingericht. Het omgaan met de vele financieringsstromen toont echter ook de kracht van GGzE. We kunnen de totale keten van complexe psychiatrische problemen bedienen, van TBS met justitiële maatregelen tot integratie in de wijk. Dit risicoprofiel heeft dus zeker ook voordelen voor GGzE en vooral ook voor onze klanten. Een andere belangrijke externe partij is de leverancier van het EPD. De risico's die hiermee samenhangen proberen we af te dekken door een nauwe samenwerking en duidelijke contractafspraken.

Leer- en groeiperspectief

- Verandervaardigheid van medewerkers
De zelforganisatie is tevens ingezet om het risico op beperkte verandervaardigheden van medewerkers en organisatie te minimaliseren. Ook in 2020 is hier op ingezet en wordt eigenaarschap gefaciliteerd. In het jaar 2021 onderstrepen we onze ambitie door HR inclusief opleidingen en onderzoek op directieniveau te positioneren. Samen met de versterking van recruitment, HR adviseurs, vitaliteits- en verzuimbeleid brengen we op een aantal punten het huis op orde, waarbij boeien en binden van medewerkers een belangrijk onderdeel is. Boeien en binden van medewerkers is geen doel op zich maar leidt wel tot groei van de organisatie, de teams en de individuele medewerker en daarmee tot een betere zorg. We stellen ons de loopbaan van de medewerker voor als een reis waar je op verschillende momenten instrumenten voorhanden hebt om die reis succesvol te maken.
- Leiderschapsstijl passend bij de organisatie
In 2020 vindt een bijstelling plaats in de sturing van de organisatie. De eenheden worden gegroepeerd onder de directie. De beweging naar zelforganisatie wordt verder geoptimaliseerd en de teamstructuur blijft bestaan. De verantwoordelijkheid vanuit de directie is door deze aanpassing meer helder en biedt met name op strategisch niveau meer houvast. Het leiderschapsprogramma dat we in het najaar van 2020 wilden starten, werd uitgesteld door corona. We geven dit programma een nieuwe start begin 2021. Daarbij kijken we gericht hoe we onze interactie en besluitvorming met behulp van het gedachtengoed van deep democracy kunnen verbeteren.
- Delen van Informatie, innovaties en verbeteringen
GGzE wil beter worden in het aanbieden van eHealth-producten. Er worden verschillende onderzoeken gedaan naar implementatie en resultaten van o.a. online behandelen, game-based learning, Peer-supported Open Dialogue en lichttherapie.
- Veilig werken
Ook veilig werken bekijken we in een lokale en digitale context. Om veilig te kunnen werken in het ambulante en sociaal domein is het noodzakelijk dat we goed aansluiten bij (netwerk)partners als politie en openbaar ministerie en gezamenlijk optrekken in complexe situaties. Daarbij zorgen we ervoor dat we bij onze forensische cliënten de risicofactoren in kaart hebben gebracht en doen we binnen de context van behandeling een passende risicotaxatie. Hierin is het tevens belangrijk dat we weten hoe we informatie veilig kunnen verwerken.

Blijvende aandacht voor informatieveiligheid en gegevensbescherming (AVG)

GGzE schenkt continu aandacht aan de veilige omgang met informatie en in het bijzonder het privacy verantwoord verwerken van persoonsgegevens van onze cliënten en eigen medewerkers. Op gebied van informatiebeveiliging is GGzE reeds enkele jaren gecertificeerd (ISO27001:2013 en NEN 7510:2017) en volgt op het gebied van gegevensbescherming de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Bevindingen uit de jaarlijkse interne en externe audits resulteerden in 2020 in passende verbeterpunten. Naast ICT techniek en organisatiestructuur vormt vooral de mens een belangrijke schakel in het adequaat omgaan met informatie en privacy. In 2020 vormde bewustwording van medewerkers over cyberbedreigingen wederom een belangrijk onderwerp van ons bewustwording programma “iBewust”. Door de inzet van e-learning over informatieveiligheid en privacy, het beschikbaar stellen van factsheet informatieveiligheid-mens en het uitvoeren van enkele test-phishing campagnes steeg het bewustzijn en bekwaamheid.

Technische security onderzoeken (penetratietesten) binnen focusgebieden werden uitgevoerd naar afdoende bescherming tegen potentiële inbraken door hackers. Daar waar mogelijk zijn additionele technische, organisatorische of mensgerichte aanpassingen doorgevoerd.

Hoewel altijd verbeteringen mogelijk zijn, is de Raad van Bestuur van mening dat door de wijze waarop planning en control plaatsvindt en op risico's wordt geanticipeerd, GGzE ‘in control’ is.

Tot slot

GGzE wil haar werknemers oprecht bedanken en waardering uitspreken voor de extra inspanningen in het afgelopen bijzondere jaar. Bij een bijzondere inspanning, hoort een bijzondere beloning en dit is beloond met een ontspannen weekend voor alle medewerkers van GGzE en hun naasten.

Wij gaan door op de ingeslagen weg, GGzE laat mensen groeien!

april 2021

W.G.

J.W.M. Verbugt
Voorzitter Raad van Bestuur GGzE

Drs. M.A. Ploeg
Lid Raad van Bestuur GGzE

Jaarrapport 2020

INHOUDSOPGAVE

	Bestuursverslag bij de jaarrekening	3
1	Jaarrekening 2020	23
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	24
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	25
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	26
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	27
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	40
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	53
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	54
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	55
1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	64
1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	65
1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	66
1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	67
1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	70
1.15	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	73
1.16	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	73
2	Overige gegevens	75
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	76
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	77
	Bijlage coronacompensatie 2020	84

1. Jaarrekening 2020

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	136.985.735	140.053.293
Financiële vaste activa	2	74.171	74.171
Totaal vaste activa		<u>137.059.906</u>	<u>140.127.464</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	174.481	144.985
Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's	4	1.665.329	6.311.933
Vorderingen en overlopende activa	5	18.689.794	17.212.261
Liquide middelen	7	12.085.092	7.576.213
Totaal vlottende activa		<u>32.614.696</u>	<u>31.245.392</u>
Totaal activa		<u><u>169.674.602</u></u>	<u><u>171.372.856</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfonds WLZ		9.849.565	9.849.565
Algemene reserve		46.901.022	45.858.901
Totaal eigen vermogen		<u>56.750.632</u>	<u>55.708.511</u>
Voorzieningen	9	10.270.268	10.012.614
Langlopende schulden	10	66.910.355	74.619.664
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	357.429	388.126
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	35.385.918	30.643.941
Totaal passiva		<u><u>169.674.602</u></u>	<u><u>171.372.856</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<i>Ref.</i>	2020	2019
		€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	180.465.510	173.959.429
Subsidies	14	11.395.235	4.912.061
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.622.114	5.238.243
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>196.482.859</u>	<u>184.109.733</u>
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	16	147.837.362	133.773.430
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	11.841.455	12.518.111
Overige bedrijfskosten	18	32.692.479	32.463.779
Som der bedrijfslasten		<u>192.371.296</u>	<u>178.755.320</u>
Bedrijfsresultaat		4.111.563	5.354.413
Financiële baten en lasten	19	-2.903.842	-3.555.533
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		<u>1.207.721</u>	<u>1.798.880</u>
Aandeel derden	20	-165.600	-118.400
Resultaat boekjaar		<u><u>1.042.121</u></u>	<u><u>1.680.480</u></u>
Resultaatbestemmingen			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2.020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		1.042.121	1.680.480
Bestemmingsfonds WLZ		0	0
		<u><u>1.042.121</u></u>	<u><u>1.680.480</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	<i>Ref.</i>	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.111.563		5.354.413
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1	11.841.455		12.518.111	
- mutaties voorzieningen	9	257.654		44.120	
			12.099.109		12.562.231
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-29.496		10.814	
- mutatie onderhanden projecten DB(B)C's	4	4.646.604		-1.263.765	
- vorderingen	5	-1.477.533		5.254.939	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-30.697		-3.952.463	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	5.563.224		1.358.906	
			8.672.102		1.408.431
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			24.882.774		19.325.075
Ontvangen interest	19	95.062		92.417	
Betaalde interest		-3.333.764		-3.647.949	
Aandeel derden	20	-165.600		-118.400	
			-3.404.302		-3.673.932
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			21.478.472		15.651.143
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	1	-8.773.897		-6.984.303	
Desinvesteringmateriële vaste activa	1	0		11.345	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.773.897		-6.972.958
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-8.195.696		-9.709.309	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-8.195.696		-9.709.309
Mutatie geldmiddelen			4.508.879		-1.031.124
Bovenstaand kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.					
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari			7.576.213		8.607.337
Mutatie boekjaar			4.508.879		-1.031.124
Stand per 31 december			12.085.092		7.576.213

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Stichting GGzE behoort tot concern GGzE. De jaarrekening van Stichting GGzE is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van concern GGzE te Eindhoven. Het kamer van koophandel nummer van GGzE is 17141715.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vestigingsadres

Stichting GGzE is feitelijk gevestigd op Dr. Poletlaan 40, 5626 ND te Eindhoven.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

In de enkelvoudige jaarrekening worden slechts de posten toegelicht welke afwijken van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de overige toelichtingen verwijzen we naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Wijziging in rubricering binnen de balans en resultatenrekening die in het jaar 2020 zijn toegepast, worden ook voor het vergelijkende jaar 2019 uitgevoerd. Hierdoor kunnen de cijfers van het voorgaand jaar afwijken van de cijfers in de gepresenteerde jaarrekening 2019. Dit heeft geen resultaatimpact.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van GGzE zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende vennootschappen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Meriadoc is volledig geconsolideerd in verband met aansprakelijkheid van GGzE bij schulden. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van GGzE.

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen van GGzE. De financiële gegevens van de in de consolidatie opgenomen vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De tot de groep behorende vennootschappen staan in de volgende tabel.

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in aandelenkapitaal in %	Wijze van consolidatie	Resultaat per onderdeel €	Resultaat aandeel van GGzE €
GGzE Holding BV	Eindhoven	100%	integraal	-86	-86
Promenzo BV	Eindhoven	100% (middelijk)	integraal	-15	-15
Welshop BV	Eindhoven	100% (middelijk)	integraal	-92.327	-92.327
MHFA BV	Eindhoven	100% (middelijk)	integraal	-105.190	-105.190
VOF Meriadoc	Geldrop	33%	integraal	248.400	82.800

Transacties geschieden tegen marktconforme prijzen en zijn zorg gerelateerd en/of adviserend van aard. VOF's worden integraal geconsolideerd (voorheen proportioneel). Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht. 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. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van GGzE zijn verbonden partijen.

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

Continuïteit

Algemeen

De financiering vindt plaats met eigen vermogen en vreemd vermogen.

Het eigen vermogen van GGzE bedraagt per 31 december 2020 € 56.750.632 positief.

Het vreemd vermogen is verdeeld in lang en kort, waaronder door banken in rekening-courant verstrekte middelen en door banken verstrekte leningen. De banken hebben voorwaarden gesteld in de financieringsovereenkomsten die GGzE dient na te komen. Daarbij is de rekening-courant financiering dagelijks opzegbaar. Aan de hand van de cijfers in de jaarrekening 2020 is door GGzE en de bank geconstateerd dat aan de voorwaarden van de afgesproken "Ratio's en andere Financiële Verplichtingen" is voldaan.

Wij verwachten dat de cashflow over het boekjaar 2021 zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de volgende maatregelen die wij inmiddels hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

- beperken van de investeringen;
- optimaliseren van de facturatie binnen de diverse financieringsstromen;
- optimaliseren van het primaire proces.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Uitbraak Covid-19 pandemie

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor GGzE relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is. Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of GGzE haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en inschattingen 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. 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:

- Materiële vaste activa
- Voorzieningen

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

GGzE maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Voor de reguliere omzetnuancering is ook voor het bijzondere jaar 2020 gekozen om dit op dezelfde wijze als in 2019 toe te passen. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2020 heeft de toerekening van deze regeling plaatsgevonden naar boekjaar 2020.

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 gebruiksduur van het vast actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. 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.

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd en daar wordt jaarlijks op afgeschreven. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. De desbetreffende component van het actief wordt afgeschreven in de periode tot aan het moment van uitvoeren van het groot onderhoud. Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten hiervan opnieuw geactiveerd, waarna deze afzonderlijke component op dezelfde wijze wordt afgeschreven. Indien componenten worden vervangen, dient de resterende boekwaarde van de vervangen (oude) componenten ineens ten laste van de resultatenrekening te worden geboekt.

Vaste activa zijn beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

GGzE heeft de realiseerbare waarde van het vastgoed getoetst op basis van de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed. Deze is benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. Er is geen aanleiding om extra afwaardering te plegen.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- evenals in 2019 is de kasstroom genererende eenheid gebaseerd op instellingsniveau;
- per pand is de gemiddelde economische levensduur inclusief restwaarden bepaald;
- uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2019 tot en met 2022 en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2021 tot aan einde verwachte gebruiksduur;
- vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden;
- een disconteringsvoet van 4,65%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van GGzE en het gewenste rendement op het eigen vermogen (indicatie 2%).

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst en (indien van toepassing) verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover GGzE in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening. Leningen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Waarborgsommen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's

Het onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Voor voorzienbare verliezen op de onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's wordt een voorziening op de waardering in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De reële waarde benadert de boekwaarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan een jaar. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van GGzE. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de 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 af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening Levensfase Budget (LFB)

De voorziening Levensfase Budget betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het Levensfase Budget is gekwalificeerd als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren LFB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, sterftetabel jaar 1995-2000, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De gehanteerde opslag voor sociale lasten is 20%. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% en er is uitgegaan van een salarisstijging van 2%. Daarnaast is in de voorziening rekening gehouden met de stand van het aantal leeftijdsfase-uren per 31 december 2020.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, sterftetabel jaar 1995-2000, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% en daarnaast is uitgegaan van een salarisstijging van 2%

Voorziening reorganisatie

Dit betreft een voorziening voor toekomstige uitdiensttreding van medewerkers die formeel boventallig zijn verklaard. De berekening bestaat uit de afgesloten individuele vaststellingsovereenkomsten en de daarin opgenomen voorwaarden. De berekening vindt plaats op basis van de uitgangspunten van het doorlopend sociaal plan.

Voorziening langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim betreft een voorziening voor kosten die voortkomen uit langdurig verzuim van medewerkers waarbij geen zicht meer is op terugkeer in het arbeidsproces binnen GGzE. De berekening is gebaseerd op de loonkosten tot einde van de verzuimperiode, waarbij de uitgangspunten worden gehanteerd van de Wet Verbetering Poortwachter.

Schulden

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

Langlopende schulden

De post Langlopende schulden bestaat uit schulden aan kredietinstellingen betreffende hypothecaire kredieten ter financiering van activa. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Financiële instrumenten

Derivaten worden bij eerste opname in de balans opgenomen tegen reële waarde. De vervolgwaardering van afgeleide financiële instrumenten ('derivaten') is afhankelijk van het feit of het onderliggende derivaat beursgenoteerd is of niet. Indien het onderliggende beursgenoteerd is, dan wordt het derivaat tegen reële waarde opgenomen. Indien het onderliggende niet-beursgenoteerd is, wordt het derivaat tegen kostprijs of lagere marktwaarde opgenomen.

De wijze van verwerking van waardeveranderingen van het afgeleide financieel instrument is afhankelijk van of er met het afgeleide financiële instrument hedge-accounting wordt toegepast of niet. GGzE past hedge-accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedgerelatie, wordt dit door GGzE gedocumenteerd. GGzE stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge-instrument met die van de afgedekte positie, of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze

af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingmodellen en waarderingstechnieken.

Hierbij wordt gebruik gemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Het toepassen van kostprijs hedge-accounting voor deze rentederivaten houdt in dat de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk is van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

- indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs gewaardeerd;
- zolang de afgedekte post in de kostprijshedgerelatie nog niet in de balans wordt geherwaardeerd, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het ineffectieve deel van de waardeverandering van de renteswaps wordt verantwoord in de winst- en-verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

De effectiviteit van de hedge is per 31-12-2020 beoordeeld door het vergelijken van de kritische kenmerken van de lopende derivaten met de onderliggende leningen. Daarbij is vastgesteld dat de omvang en de looptijd van de renteswap gelijk is aan de omvang en looptijd van de af te dekken financiering, zodat geconcludeerd kan worden dat deze hedge effectief is en de waardeverandering niet in de winst- en verliesrekening wordt opgenomen.

GGzE heeft ten opzichte van de kredietverlener geen verplichting tot bijstorting van liquiditeiten (margin call verplichting).

Financiële instrumenten en risicobeheer

GGzE streeft een risicomijdend treasurybeleid na om zodoende financiële risico's te mitigeren. De treasuryfunctie is erop gericht de risico's te beheersen en te sturen:

- Renterisico en kasstroomrisico: GGzE loopt met name renterisico over veranderingen in marktwaarde van rentedragende vorderingen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Vanaf april 2020 is een rentepercentage van 0,5% verschuldigd over positieve bankstanden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt GGzE risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot bepaalde schulden met variabele renteafspraken heeft GGzE renteswaps afgesloten, zodat zij onder de renteswap een variabele rente ontvangt en een vaste rente betaalt. Het verschil tussen de variabele en vaste rente wordt periodiek verrekend waardoor er feitelijk een vast rente-patroon ontstaat. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.
- Kredietrisico: GGzE heeft geen significante concentraties van kredietrisico. De vorderingen hebben voor 85% betrekking op zorgverzekeraars, gemeenten en Ministerie van Veiligheid en Justitie. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt als laag ingeschat.
- Liquiditeitsrisico: GGzE maakt gebruik van een kredietfaciliteit bij haar huisbankier ING en beschikt daardoor over voldoende dispositieruimte. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Onzekerheden opbrengstverantwoording 2020

De verantwoorde omzet 2020 van GGzE bevat een aantal risico's en onzekerheden. Dit betreffen met name risico's en onzekerheden in de verantwoording van de omzet Zorgverzekeringswet (ZVW), Wet langdurige zorg (WLZ) en Justitie. Voor deze risico's en onzekerheden is een voorziening gevormd, welke is verantwoord onder het onderhanden werk. De voorziene risico's en onzekerheden worden onderstaand toegelicht. Er zijn kleine onzekerheden in het sociaal domein. Daar spelen de discussies van de tarieven 2020-2021.

Vanuit diverse zorgdomeinen/financieringsstromen zijn regelingen opgesteld ter compensatie van omzetderving als gevolg van corona. GGzE heeft daarbij, conform de uitwerking van de diverse regelingen, een aanspraak ingediend bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid en Gemeente Eindhoven. Deze aanspraken zijn in de jaarrekening 2020 verwerkt. De formele vaststelling van deze aanspraken wordt naar verwachting gedurende 2021 definitief.

Op basis van de huidige continuïteitsbijdrage regeling zoals deze is opgesteld door Zorgverzekeraars Nederland komt GGzE niet in aanmerking voor een compensatie binnen het ZVW-domein.

ZVW: onzekerheden omzet verantwoording 2017-2020

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de voorbije schadelastjaren heeft GGzE de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Op basis van de Regeling GGZ zijn de zelfonderzoeken 2017 en 2018 tegelijkertijd uitgevoerd in 2020. De uitkomsten worden op korte termijn verwacht. Op basis van de daily auditing zijn de financiële risico's voor deze jaren meegenomen in de bepaling van de omzet ZVW.

Bij de omzetverantwoording is daarnaast sprake van schattingsposten ten aanzien van onder meer de toerekening aan boekjaren vanuit de schadelastprognoses verwachte overproductie per verzekeraar per contractdeel (bGGZ en sGGZ) en waardering van onderhanden projecten. De Raad van Bestuur heeft de ZVW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij GGzE van toepassing zijn.

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2020 van GGzE toegelicht:

a. zelfonderzoek schadejaar 2017-2018 ZVW

GGzE heeft het zelfonderzoek inzake schadelastjaar 2017-2018 zoals beschreven in het Plan van aanpak GGzE en controlepunten ZN uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn in detail vastgelegd en zijn gerapporteerd aan de representerend zorgverzekeraar. De afwikkeling loopt op dit moment.

b. zelfonderzoek schadejaar 2019 - 2020 ZVW

Op basis van een door GGzE opgesteld Control Framework heeft GGzE voor de verschillende risicopunten een controlesysteem opgesteld dat ook gebruikt is voor de inschatting van het potentiële risico voor 2019 en 2020. De issues met materiële impact hebben in hoofdlijnen betrekking op:

- Regie behandelaarschap
- Beroepentabel
- Verblijf

Voor de vastgestelde en ingeschatte risico's is een voorziening gevormd, welke is verwerkt onder het Onderhanden Werk.

Voor de verschillende schadelastjaren wordt tevens gebruik gemaakt van een prognosemodel waaruit mogelijke overschrijdingen blijken per verzekeraar op contractniveau. Nuancering in de opbrengst is aangebracht voor zover sprake is van een overschrijding op het deelcontract, waarbij er rekening wordt gehouden met de overproductie, welke verrekend kan worden.

c. Risico's afrekening Justitie

Op basis van de contracten met Justitie heeft GGzE inschattingen gemaakt van de te verwachten financiële risico's, die met name betrekking hebben op de tarieven en de maximale dagprijzen voor de jaren 2016 t/m 2019. Voor GGzE zijn dezelfde risico's aanwezig voor de jaren 2016 - 2019, waarover we nog steeds met het ministerie in gesprek zijn. Begin 2020 zijn we door de Rechtbank in het gelijk gesteld in het kort geding wat door GGzE met 7 andere forensische instellingen is aangespannen. Dit zag toe op de inkoopprocedure 2020 voor de Forensische Zorg wat voor GGzE met name betrekking had op de maximale dagprijzen. GGzE heeft rekening gehouden met deze risico's in de voorziening omzetnuancering.

d. De waardering van het Onderhanden Werk uit hoofde van DB(B)C in relatie tot contractafspraken, in de registratie en de waardering

Voor de grondslag van de waardering van het onderhanden werk per 31 december 2020 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de waarderingsgrondslagen ter zake. Wij attenderen op de bijzonderheid dat een inschatting gemaakt moest worden van de vraag of sprake is van een verlieslatend contract, waarbij ook onzekerheden genoemd in deze toelichting een rol spelen.

Afsluitend

De inschatting van GGzE is dat met de ruimte in de overproductie en de getroffen voorzieningen een adequate risico inschatting is gemaakt en deze voldoende ruimte biedt voor financiële consequenties. De in deze jaarrekening 2020 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen door de onzekere factoren in de realisatie mogelijk afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de financiers.

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn resultaten die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit diensten derden, huur, energie en diverse opbrengsten.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Personeelsbeloningen, periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

Stichting GGzE 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 GGzE. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting GGzE betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad was tot nu toe 104%. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 100% wordt. De overheid heeft in verband met de Coronacrisis, aangegeven dat verlagen van de pensioenen pas verplicht is als de dekkingsgraad lager dan 90% is. Het pensioenfonds voorziet voorsnog geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting GGzE heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting GGzE heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. GGzE heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Algemene kosten

Onder algemene kosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde goederen en diensten zijn toe te rekenen.

Onderhoudskosten

Voor de toekomstige kosten van onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze worden geactiveerd onder de materiële vaste activa en daar wordt jaarlijks op afgeschreven. De kosten voor klein onderhoud worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting."

WGA-eigenrisicodragers

Per 1 juli 2010 heeft GGzE een verzekering ten behoeve van eigenrisicodragers WGA afgesloten. De verzekering biedt dekking ten aanzien van werknemers waarbij ongeschiktheid tot werken is ontstaan op of na 1-1-2004.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Aandeel derden

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

1.4.4 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Voor de waardering van de derivaten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen financiële instrumenten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de investeringen en boekwaarde van de desinvesteringen is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. De nieuw opgenomen leningen en de aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	100.621.880	104.436.527
Machines en installaties	27.502.735	29.199.851
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.834.878	6.386.229
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>3.026.242</u>	<u>30.686</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>136.985.735</u></u>	<u><u>140.053.293</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	140.053.293	145.598.446
Bij: investeringen	8.773.897	6.984.303
Af: afschrijvingen	-11.841.455	-12.518.111
Af: desinvesteringen	0	-11.345
Boekwaarde per 31 december	<u><u>136.985.735</u></u>	<u><u>140.053.293</u></u>

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Aanschafwaarde	231.220.457	222.501.955
Af: Cumulatieve afschrijvingen	<u>-94.234.722</u>	<u>-82.448.662</u>
Boekwaarde	<u><u>136.985.735</u></u>	<u><u>140.053.293</u></u>

Toelichting:

De bedrijfsgebouwen, terreinen, machines, installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen dienen als zekerheid voor de bestaande leningen bij diverse banken. De jaarlijkse investeringen zijn stabiel en liggen op het niveau van het Financiële Lange Termijn Plan (FLTP). Er wordt een zeer terughoudend investeringsbeleid gevoerd. In het jaar 2020 is voor € 8,8 miljoen geïnvesteerd, waarvan € 5,8 miljoen wordt geactiveerd. Het onderhanden werk ('activa in uitvoering') ad € 3,0 miljoen bestaat uit een viertal ICT projecten (met name ICT-infrastructuur). Deze projecten zullen, na afronding, in de loop van 2021 worden geactiveerd. Vanuit het investeringsbudget 2020 zijn daarnaast nog voor € 1,1 miljoen verplichtingen aangegaan, waarbij de facturatie en oplevering nog niet is afgewikkeld. Deze post is verantwoord onder de niet uit balans blijvende verplichtingen. Vanaf 2019 past GGzE voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud de componentenbenadering toe. De impact van deze werkwijze is voor GGzE beperkt, omdat zij groot onderhoud voor 2019 ook al (veelal) activeerde.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

De geactiveerde investeringen ad € 5.778.341 worden in paragraaf 1.6 verder gespecificeerd. De afschrijvingstermijnen 2020 welke gehanteerd zijn:

Grond: 0%

Terreinvoorzieningen: 2%-10%

Gebouwen: 2%-10%

Verbouwingen: 5%-10%

Machines en installaties: 5%-20%

Inventaris: 10%-33%

Automatisering: 20% -33,33%

Vervoermiddelen: 20%

GGzE heeft een 35-jarig huurcontract afgesloten met Stichting Novadic-Kentron inzake de verhuur van een pand in eigendom van GGzE (boekwaarde 31 december 2020): € 4.410.537). De huurverplichting van Stichting Novadic-Kentron bedraagt voor 2021 € 367.877 en bedraagt voor de periode 2021 tot en met 2025 totaal € 1.839.385.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven BV	74.171	74.171
Totaal financiële vaste activa	<u>74.171</u>	<u>74.171</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	74.171
Bij/Af:	0
Boekwaarde per 31 december	<u>74.171</u>

Toelichting:

GGzE heeft een belang in Breedband Regio Eindhoven BV, waar de kernactiviteit bestaat uit het verwerven en exploiteren van een glasvezel-infrastructuur in de regio Eindhoven. GGzE heeft 1,821% belang in deze deelneming. De deelneming wordt tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd.

Voor de toelichting op de meegeconsolideerde belangen in overige deelnemingen wordt verwezen naar paragraaf 1.4 grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	5.000	5.000
Voedingsmiddelen	149.593	121.104
Kantoorbenodigdheden	22.838	21.831
Af: voorziening incurant	-2.950	-2.950
Totaal voorraden	<u>174.481</u>	<u>144.985</u>

4. Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's	24.533.628	26.626.974
Onderhanden projecten DBBC's	12.438.235	13.736.155
Af: ontvangen voorschotten	-35.306.534	-34.051.196
Totaal onderhanden projecten	<u>1.665.329</u>	<u>6.311.933</u>

Toelichting:

In de onderhanden projecten DBC's is een voorziening omzetnuancering gevormd voor voorzienbare verliezen op de waardering van de onderhanden projecten. De voorziening bestaat uit de (geschatte) overproductie 2016-2020 en risico's als gevolg van het normenkader ZVW. Daarnaast zijn in de voorziening de risico's inzake terugbetaling aan het Ministerie van Justitie ondergebracht.

De ontvangen voorschotten betreft de bevoorschotting vanuit het ZVW kader en van het Ministerie van Justitie. De onderhanden projecten zijn afgenomen als gevolg van de omvang van de dotatie aan de voorziening voor voorzienbare verliezen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.988.849	6.458.368
Nog te factureren omzet DB(B)C's	5.483.071	5.597.280
Te vorderen gelden Jeugdfinanciering	628.814	471.031
Te vorderen gelden LGGZ	993.130	1.305.658
Te vorderen gelden WMO	1.649.490	1.542.603
Overige vorderingen en overlopende activa	2.946.440	1.837.321
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>18.689.794</u>	<u>17.212.261</u>

Toelichting:

Het openstaande debiteurensaldo en de nog te factureren omzet DB(B)C's, gemeenten (Jeugd en WMO) en LGGZ wordt naar verwachting ontvangen in de eerste maanden van het jaar 2021. Het openstaande saldo bestaat voornamelijk uit de productie van de maand december 2020. Per jaareinde bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren € 164.884. De overige vorderingen en overlopende activa zijn in onderstaand overzicht toegelicht.

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vorderingen inzake pc-privé en fietsplan	74.754	63.444
Vooruitbetaalde contracten, huur panden en verzekeringen	335.398	333.917
Vooruitbetaalde IZZ premie	198.305	208.899
GGzE BV's	0	159
Nettosalaris	0	82.313
Diversen	2.337.983	1.148.589
Totaal overige vorderingen	<u>2.946.440</u>	<u>1.837.321</u>

Toelichting:

In de diverse overige vorderingen zit een bedrag van € 1,7 miljoen opgenomen voor coronacompensatie. Deze bestaat uit gedeerde omzet en meerkosten die bij de financieriers verrekend kunnen worden in 2021 en waar nog geen ontvangst voor heeft plaatsgevonden.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-419.270	31.144	0	-388.126
Financieringsverschil boekjaar	0	0	-357.429	-357.429
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	419.270	-31.144	0	388.126
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>419.270</u>	<u>-31.144</u>	<u>-357.429</u>	<u>30.697</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-357.429</u>	<u>-357.429</u>

Stadium van vaststelling
(per erkenning):

c c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars, zorgkantoor en justitie

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	31.144
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-357.429	-419.270
	<u>-357.429</u>	<u>-388.126</u>

Toelichting:

Het financieringstekort of -overschot betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten, de ontvangen voorschotten en in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het budget.

Het financieringsverschil t/m 2018 is met de betaling aan het Ministerie van Veiligheid en Justitie afgewikkeld. De posten van het jaar 2019 en 2020 betreffen de WLZ-nacalculatie. De afwikkeling van 2020 zal in 2021 plaatsvinden.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.048.056	7.548.457
Kassen	37.036	27.756
Totaal liquide middelen	<u><u>12.085.092</u></u>	<u><u>7.576.213</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

Kredietfaciliteit

Met ING is per 1 juni 2020 een nieuwe overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst blijft de huidige kredietlimiet van € 15 miljoen gehandhaafd en zijn de convenanten aangepast naar de ratio voor solvabiliteit (25%) en moet de EBITDA minimaal € 15 miljoen bedragen. De ratio's voor DSCR en Leverage zijn vervallen. De looptijd van de kredietlimiet is vastgesteld op een jaar. Bij overschrijding houdt ING het recht voor de zekerheden en/of tarieven aan te passen. Elke kwartaal vindt afstemming plaats over de gestelde voorwaarden. In 2020 is geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit. Ook wordt voldaan aan de ratio's.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	9.849.565
Algemene reserve	46.901.022	45.858.901
Totaal eigen vermogen	<u>56.750.632</u>	<u>55.708.511</u>

Resultaatbestemming

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Geïntegreerde Geestelijke Gezondheidszorg in Eindhoven en de Kempen te Eindhoven wordt voorgesteld het resultaat over 2020 als volgt te bestemmen:

Algemene reserve	€ 1.042.121
Bestemmingsfonds WLZ	€ -
Totaal	<u>€ 1.042.121</u>

Het verloop in 2020 is daarmee als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	0	0	9.849.565
Algemene reserve	45.858.901	1.042.121	0	46.901.022
Totaal eigen vermogen	<u>55.708.511</u>	<u>1.042.121</u>	<u>0</u>	<u>56.750.632</u>

Het verloop in 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	0	0	9.849.565
Algemene reserve	44.178.421	1.680.480	0	45.858.901
Totaal eigen vermogen	<u>54.028.031</u>	<u>1.680.480</u>	<u>0</u>	<u>55.708.511</u>

Bestemmingsfonds

Het saldo van het bestemmingsfonds WLZ bestaat uit de voormalige Reserve aanvaardbare kosten vanuit de AWBZ financiering en zal specifiek worden ingezet voor deze financieringsstroom.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Jubileum personeel	2.179.100	192.950	138.150	2.233.900
Levensfase budget	6.802.487	545.722	136.452	7.211.757
Reorganisatie	545.469	284.336	376.967	452.839
Langdurig verzuim	485.558	357.394	471.180	371.772
Totaal voorzieningen	<u>10.012.614</u>	<u>1.380.402</u>	<u>1.122.749</u>	<u>10.270.268</u>

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	739.607
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	9.530.660
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.805.119

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileum personeel

Sinds 2005 bestaat de verplichting een voorziening te treffen voor de toekomstige kosten van jubilea. De dotatie aan de voorziening is ten laste van het resultaat gebracht. De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald op basis van de openstaande verplichting jubileumuitkeringen over het personeelsbestand per 31 december 2020. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Levensfase budget

De voorziening Levensfase Budget betreft een voorziening uit hoofde van gespaarde en in de toekomst op te nemen LFB-uren. Het betreft een opbouw van rechten. De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald aan de hand van stand van het aantal leeftijdsfase-uren per 31 december 2020 uit het roosterpakket. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

Reorganisatievoorziening

Dit betreft een voorziening voor toekomstige uit dienst treding van medewerkers die formeel boventallig zijn verklaard. De mutatie in de reorganisatievoorziening 2020 komt voornamelijk tot stand door de uitvoering van de in de 2020 afgesloten individuele vaststellingsovereenkomsten en de daarin opgenomen voorwaarden.

Langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim betreft een voorziening voor kosten die voortkomen uit langdurig verzuim van medewerkers waarbij geen zicht meer is op terugkeer in de functie. De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald aan de hand van verzuimlijsten en informatie van deskundigen over de status van zieke medewerkers en de geldende loonkosten per medewerker.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	66.910.355	74.619.664
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>66.910.355</u>	<u>74.619.664</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	82.828.973	92.538.282
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	-8.195.696	-9.709.309
Stand per 31 december	<u>74.633.277</u>	<u>82.828.973</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-7.722.922	-8.209.309
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>66.910.355</u>	<u>74.619.664</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar) aflossingsverplichtingen	7.722.922	8.209.309
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	66.910.355	74.619.664
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	46.304.374	50.578.748

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:**Onderhandse leningen**

Tijdens de financieringsoperatie in 2012 heeft GGzE gekozen voor de vorm waarbij alle registergoederen gezamenlijk in hypotheek zijn gegeven aan alle bestaande financiers. Vervolgens heeft GGzE met alle financiers een 'overeenkomst gedeelde zekerheden' gesloten. Door middel van deze constructie hebben alle financiers naar rato van hun respectievelijke vorderingen recht op verhaal op al deze zekerheden. Alle leningen kennen een lineair aflossingspatroon.

Leningen 2012

GGzE heeft in 2012 vier langlopende leningen aangetrokken voor in totaal € 52.000.000.

Het beleid van GGzE rondom renterisico is erop gericht om de rente zo lang als mogelijk vast te leggen.

Aangezien het in de financieringsmarkt voor GGzE op dat moment niet mogelijk was om tegen concurrerende voorwaarden traditionele langlopende leningen met een vastrentend karakter te sluiten, heeft GGzE ervoor gekozen om de langlopende financiering variabel aan te trekken en door middel van vier bijpassende interest rate swaps (rentederivaten) het renterisico af te dekken. De modaliteiten van de gebruikte vier rentederivaten (nominaal bedrag, amortisatie, looptijd, variabele rente index) zijn volledig in overeenstemming met de modaliteiten van de vier langlopende leningen. Door het afsluiten van deze rentederivaten heeft GGzE de rentetarieven gefixeerd tot 2022/2024 op deze nieuwe leningen.

Het gaat om de volgende vier rentederivaten die allen in 2012 zijn opgenomen:

Kenmerk rent derivaat	Vaste swap rente	Variabele Rente	Hoofdsom	Startdatum	Einddatum	Marktwaaarde
		3-maands				
Ing 130106421	2,303%	euribor	€ 8.000.000	01-08-2012	01-07-2022	-€ 269.883
		3-maands				
Ing 130104011	1,870%	euribor	€ 28.000.000	01-05-2012	01-07-2022	-€ 118.372
		3-maands				
Ing 130104971	2,400%	euribor	€ 8.000.000	01-05-2012	01-07-2024	-€ 584.948
		3-maands				
Ing 130106031	2,333%	euribor	€ 8.000.000	01-05-2012	03-07-2023	-€ 427.185

Toelichting:

Bovenstaande rentederivaten betreffen allemaal Interest Rate Swaps. GGzE ontvangt de variabele rente en betaalt de vaste rente, beiden zoals hierboven opgenomen. Het verschil wordt periodiek verrekend. De bank heeft bij alle swaps de optie om te breken en de marktwaaarde te verrekenen op datum 2 mei 2022.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	3.782.488	3.589.309
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.722.922	8.209.309
Belastingen en sociale premies	6.785.647	6.352.270
Schulden inzake pensioenen	164.222	98.461
Vakantiegeld	4.566.994	4.288.238
Vakantiedagen	2.547.868	1.915.236
Nettosalaris	39.947	0
Rente	544.335	879.195
Vooruitontvangen subsidie Zorgbonus 2020	2.529.800	0
Diversen kortlopende schulden	6.701.695	5.311.923
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>35.385.918</u>	<u>30.643.941</u>

Toelichting:

De vakantiedagenverplichting is berekend op basis van de werkelijk openstaande aantal uren van het personeel en de geldende FWG-tarieven. Het bedrag van de subsidie Zorgbonus 2020 betreft het saldo van de totale subsidie minus wat in december is uitbetaald aan personeel. Meer dan de helft van deze schuld betreft de afrekening van de loonbelasting.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Algemeen

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans met uitzondering van risico's waarvan de hoogte met redelijke zekerheid ingeschat kunnen worden wordt een voorziening op het onderhanden werk gevormd. Deze ziet voornamelijk toe op risico bij zorgverzekeraars o.b.v. onderzoeken en resultaten uit het verleden.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (mbi) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting GGzE is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Overzicht niet uit de balans blijvende verplichtingen

	< 1 jaar	Tussen 1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal verplichting
Investeringsverplichtingen	1.100.000	0	0	1.100.000
Huurverplichtingen	4.586.258	8.429.217	1.418.252	14.433.727
Leaseverplichtingen (operational)	9.033	21.061	0	30.094
Contractuele verplichtingen	2.649.636	2.554.128	1.069.107	6.272.871
Totaal verplichting per looptijd	8.344.927	11.004.406	2.487.359	21.836.692

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
aanschafwaarde	149.969.926	48.930.645	23.570.698	30.686	222.501.955
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	45.533.399	19.730.794	17.184.469	0	82.448.662
boekwaarde per 1 januari 2020	104.436.527	29.199.851	6.386.229	30.686	140.053.293
Mutaties in het boekjaar					
investeringen	2.314.120	1.527.370	1.936.851	2.995.556	8.773.897
geactiveerd uit activa in uitvoering	0	0	0	0	0
afschrijvingen	6.128.769	3.224.486	2.488.200	0	11.841.455
terugname geheel afgeschreven activa					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
desinvesteringen					
aanschafwaarde	0	0	55.395	0	55.395
cumulatieve afschrijvingen	0	0	55.395	0	55.395
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde	-3.814.649	-1.697.116	-551.349	2.995.556	-3.067.558
Stand per 31 december 2020					
aanschafwaarde	152.284.046	50.458.015	25.452.154	3.026.242	231.220.457
cumulatieve afschrijvingen	51.662.168	22.955.280	19.617.274	0	94.234.722
boekwaarde per 31 december 2020	100.621.878	27.502.735	5.834.880	3.026.242	136.985.735
Afschrijvings-percentage	0% - 10%	5% - 20%	10-33%	0%	

1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
Boekwaarde per 1 januari 2020	74.171	74.171
Resultaat deelnemingen	0	0
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	74.171	74.171

1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd (in jr)	Soort lening	Werkelijke-rente	Rente verval datum	€		€		Restschuld over 5 jaar	Rest. looptijd in jaren	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
							Restschuld december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld december 2020					
PGGM	1989	11.344.505	40	onderhandse	0,75%	15-08-2029	2.836.122	0	283.613	2.552.509	1.134.444	9	lineair	283.613	1)
NWB	1989	13.613.406	40	onderhandse	4,96%	17-02-2020	3.403.353	0	340.335	3.063.018	1.361.343	9	lineair	340.335	1)
Fortis	1996	907.560	30	onderhandse	2,99%	15-07-2026	546.809	0	0	546.809	478.744	6	lineair	27.226	2)
BNG	2003	9.926.442	20	onderhandse	1,95%	09-05-2023	1.985.290	0	496.322	1.488.968	0	3	lineair	496.322	1)
BNG	2003	6.806.703	24	onderhandse	2,49%	14-10-2027	2.268.897	0	283.613	1.985.284	567.219	7	lineair	283.613	1)
BNG	2003	1.531.508	24	onderhandse	0,30%	21-12-2029	510.501	0	63.813	446.688	127.623	7	lineair	63.813	1)
ING	2005	5.000.000	20	onderhandse	4,10%	09-01-2021	1.375.000	0	250.000	1.125.000	0	5	lineair	250.000	2)
BNG	2006	5.000.000	30	onderhandse	4,72%	03-07-2036	2.833.330	0	166.667	2.666.663	1.833.328	16	lineair	166.667	2)
CenE	2008	5.000.000	20	onderhandse	5,36%	31-07-2023	2.250.000	0	250.000	2.000.000	750.000	8	lineair	250.000	2)
CenE	2008	5.000.000	20	onderhandse	5,36%	31-07-2023	2.250.000	0	250.000	2.000.000	750.000	8	lineair	250.000	2)
ING	2010	35.000.000	10	onderhandse	3,95%	01-10-2020	24.488.000	-23.612.000	876.000	0	0	0	lineair	0	2)
ING	2010	0	20	onderhandse	1,85%	01-10-2029	0	11.806.000	146.000	11.660.000	8.740.000	20	lineair	584.000	2)
ING	2010	0	20	onderhandse	1,92%	01-10-2029	0	11.806.000	146.000	11.660.000	8.740.000	20	lineair	584.000	2)
ING	2011	16.300.000	30	onderhandse	4,22%	01-01-2021	11.681.678	0	543.332	11.138.346	8.421.686	21	lineair	543.332	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,75%	01-07-2024	6.066.664	0	266.667	5.799.997	4.466.662	22	lineair	266.667	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,68%	03-07-2023	6.066.664	0	266.667	5.799.997	4.466.662	22	lineair	266.667	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,80%	01-08-2022	6.066.665	0	266.667	5.799.998	4.466.663	22	lineair	266.667	2)
ING	2012	28.000.000	10	onderhandse	3,22%	01-07-2022	7.700.000	0	2.800.000	4.900.000	0	2	lineair	2.800.000	2)
ING	2015	10.000.000	5	onderhandse	2,70%	01-01-2020	500.000	0	500.000	0	0	0	lineair	0	2)
Totaal		177.430.124					82.828.973	0	8.195.696	74.633.277	46.304.374			7.722.922	

1) Rijksgarantierregeling 1958 van toepassing.

2) Tijdens de financieringsoperatie in 2012 heeft GGzE gekozen voor de vorm waarbij alle registergoederen gezamenlijk in hypotheek zijn gegeven aan alle financiers. Vervolgens heeft GGzE met alle financiers een 'overeenkomst gedeelde zekerheden' gesloten. Door middel van deze constructie hebben alle financiers naar rato van hun respectievelijke vorderingen recht op verhaal op al deze zekerheden.

NB1) Op de lening van Fortis is in 2020 geen aflossing geweest. De bank heeft in verband met de Corona-uitbraak de aflossing voor 2020 ad € 13.613 opgeschort. GGzE is voornemens de aflossing van 2020 in het komend jaar weer in te lopen.

NB2) Per 1 augustus is de ING lening van 2010 met een oorspronkelijke omvang van € 35 miljoen en een rentepercentage van 3,95% gesplitst in een tweetal nieuwe leningen voor de omvang per 1 augustus 2020. De eerste lening met een omvang van € 11,8 miljoen met een rentepercentage van 1,85%. De tweede lening heeft ook een omvang van € 11,8 miljoen en een rentepercentage van 1,92%. De leningen kennen verschillende rentevervalmomenten.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	71.409.325	68.413.700
Opbrengsten LGGZ	8.798.661	8.373.322
Opbrengsten WLZ	23.361.107	25.730.442
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	40.331.162	35.916.037
Opbrengsten Jeugdwet	14.575.351	13.711.635
Opbrengsten Wmo	21.920.973	21.657.762
Overige opbrengsten zorgprestaties	68.931	156.531
	<u>180.465.510</u>	<u>173.959.429</u>

De gerealiseerde omzet is in 2020 met ruim € 6,5 miljoen gestegen ten opzichte van jaar 2019. De omzetstijging is met name te zien bij Justitie, waarin 2020 een tariefsstijging is verwerkt. Ten aanzien van de verantwoorde omzet worden risico's onderkend vanuit overschrijding van de huidige overeengekomen omzetplafonds (met name in de opbrengsten Zorgverzekeringswet en Justitie) en de gemiddelde prijs per cliënt. Voor deze risico's is een voorziening gevormd. De afwikkeling van deze risico's is onderwerp van gesprek met de financiers.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	5.047.561	2.729.821
Overige subsidies	6.347.674	2.182.240
	<u>11.395.235</u>	<u>4.912.061</u>

Toelichting:

Naast reguliere subsidieprojecten zijn projecten op het gebied van innovatie verantwoord. De ontvangen beschikbaarheidsbijdrage betreft een subsidie op het gebied van scholing vanuit de NZa. De tarieven die hiervoor worden vergoed zijn in 2020 aanmerkelijk gestegen ten opzichte van 2019. In de overige subsidies is in 2020, evenals in 2019 en 2018 een deel van de subsidieregeling Arbeidsmarktimpuls Forensische Zorg vanuit het Ministerie van Justitie verwerkt. Daarnaast is het gedeelte wat in 2020 en 2021 is besteed van de in 2020 ontvangen zorgbonus in 2020 verantwoord in de post overige subsidies (voor een bedrag van € 4,1 miljoen).

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Personele en administratieve diensten derden	857.453	1.361.468
Personele diensten verricht voor derden	1.187.014	1.149.273
Huur	1.291.625	1.111.498
Energie	291.304	266.951
Diverse opbrengsten	994.718	1.349.053
Totaal	<u>4.622.114</u>	<u>5.238.243</u>

Toelichting:

De opbrengsten voor personele en administratieve diensten derden waren in 2019 eenmalig hoger door uitleen van personeel. In 2020 ligt deze weer in lijn met de jaren daarvoor. De diverse opbrengsten bestaan voornamelijk uit de inkomsten voor MHFA die in 2020 door de Covid-19 crisis lager waren dan voorgaande jaren.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	104.764.778	98.066.498
Sociale lasten	16.664.798	16.253.251
Zorgbonus	4.099.750	0
Pensioenpremies	9.283.674	8.783.051
Totaal directe personeelskosten	<u>134.813.000</u>	<u>123.102.800</u>
Mutatie personeelsvoorzieningen	257.653	44.120
Andere personeelskosten	5.948.717	4.794.497
Subtotaal	<u>141.019.370</u>	<u>127.941.417</u>
Personeel niet in loondienst	6.817.992	5.832.013
Totaal personeelskosten (inclusief personeel niet in loondienst)	<u>147.837.362</u>	<u>133.773.430</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Algemene en administratieve functies	255	269
Hotelfuncties	94	89
Cliëntgebonden functies	1.553	1.496
Verpleegkundigen in opleiding	53	56
Totaal	<u>1.955</u>	<u>1.910</u>
Personeel niet in loondienst	52	54

De FTE's zijn inclusief de meegeconsolideerde vennootschappen.

Werknemers werkzaam in het buitenland

Er zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Toelichting:

De directe personeelskosten zijn met ruim € 11,6 miljoen gestegen. Dit komt door:

- Stijging van het gemiddeld aantal fte met 45 met een effect van € 2,9 miljoen
- De periodieke salarisstijgingen en het effect van de nieuwe CAO, die per 1 oktober 2019 is ingegaan, zorgen voor een stijging van € 4,8 miljoen. Per 1 oktober 2019 hebben werknemers een salarisverhoging van 3% ontvangen, daarna is het salaris per 1 augustus 2020 nogmaals met 3% verhoogd.
- De in 2020 vastgestelde zorgbonus (incl. belasting) die in 2020 en 2021 is en wordt uitbetaald is voor totaal € 4,1 miljoen in de directe personeelskosten van 2020 meegenomen.

Als gevolg van de extra benodigde inzet door de uitbraak van Covid-19 is een aanmerkelijke stijging in het resterende saldo van de niet opgenomen vakantieuren zichtbaar. Voor deze extra kosten zal compensatie worden gevraagd. Deze compensatie is voor het totale bedrag aan dotatie ad € 632.632 verwerkt in de directe personeelskosten.

De gemiddelde kosten per fte bedragen in 2020 € 68.914 (2019: € 64.452).

De mutatie van de personeelsvoorzieningen bestaat voornamelijk uit de vrijval van de reorganisatievoorziening en de voorziening langdurig verzuim van het jaar 2019 en de dotatie aan deze (nieuwe) voorzieningen per 31 december 2020.

De andere personeelskosten zijn met name gestegen door het gebaar van de Raad van Bestuur GGzE aan al haar medewerkers voor € 415.100. Daarnaast zijn de opleidingskosten gestegen (deze worden gecompenseerd door de hogere ontvangen subsidie).

Door personeelstekorten in de GGZ sector, waarmee ook GGzE is geconfronteerd, is de inhuur van personeel onveranderd hoog te noemen en vormen nog altijd een belangrijk deel van de totale personele kosten. Ten opzichte van 2019 zijn deze kosten toegenomen met € 1,0 miljoen.

In de kosten personeel niet in loondienst zit € 53.066 aan compensatie voor meerkosten voor extra inhuur infectiepreventiedeskundige t.b.v. de uitbraak van Covid-19.

In overzicht:

omschrijving	dotatie	onttrekking	mutatie 2020	mutatie 2019
jubileum voorziening	€ 192.950	€ 138.150	€ 54.800	€ 188.900
levensfase budget	€ 545.722	€ 136.452	€ 409.270	€ 189.304
reorganisatievoorziening	€ 284.336	€ 376.967	€ -92.631	€ -284.771
langdurig verzuim	€ 357.394	€ 471.180	€ -113.786	€ -49.313
totaal	€ 1.380.402	€ 1.122.749	€ 257.653	€ 44.120

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.841.455	12.518.111
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen (resultatenrekening)	<u>11.841.455</u>	<u>12.518.111</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten voor het jaar 2020 zijn ten opzichte van 2019 verder gedaald, doordat een aantal grote projecten volledig zijn afgeschreven. Daarnaast leidt het terughoudende investeringsbeleid tot lagere afschrijvingskosten.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.734.888	7.827.143
Algemene kosten	9.492.853	9.522.432
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	2.921.678	2.650.621
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.540.120	5.441.609
- Energie	2.227.387	2.352.361
Subtotaal	<u>7.767.507</u>	<u>7.793.970</u>
Huur en leasing	4.775.553	4.669.613
Totaal overige bedrijfskosten	<u>32.692.479</u>	<u>32.463.779</u>

Toelichting:

De stijging van de kosten van het jaar 2020 ten opzichte van het jaar 2019 worden met name veroorzaakt door hogere clientgebonden kosten door meer transmuraal verlov van cliënten. Daarentegen is een daling te zien in de energiekosten. In deze kosten zit tevens een compensatie voor meerkosten t.b.v. de extra kosten die gemaakt zijn met de uitbraak van Covid-19. Totaal is in 2020 voor € 346.444 aan compensatie in de overige bedrijfskosten opgenomen.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	95.062	92.417
Subtotaal financiële baten	<u>95.062</u>	<u>92.417</u>
Rentelasten	2.960.488	3.605.169
Overige financiële lasten	38.416	42.781
Subtotaal financiële lasten	<u>2.998.904</u>	<u>3.647.950</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.903.842</u></u>	<u><u>-3.555.533</u></u>

Toelichting:

Door de (forse) aflossingen per jaar zijn de rentelasten in het jaar 2020 ten opzichte van het voorgaande jaar gedaald. Ook zijn rentevoordelen behaald op het oversluiten van leningen.

Door de aanhoudende lage rentes heeft ING besloten de rentepercentages en voorwaarden voor betaal- en spaarrekeningen aan te passen. Concreet betekent dit dat per 1 oktober 2020 voor een saldo boven € 1,25 miljoen een negatief rentepercentage geldt van 0,50%. Dit betekent dus dat je een vergoeding gaat betalen voor een positieve bankstand. GGzE heeft een maatwerkvoorstel ontvangen, waarbij de totale drempel waarboven rente wordt berekend tijdelijk is opgehoogd.

Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

20. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Meriadoc	165.600	118.400
Totaal aandeel derden	<u>165.600</u>	<u>118.400</u>

Toelichting:

Het aandeel derden betreft het aandeel van aangesloten firmanten in het resultaat van deelnemingen.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. WNT verantwoording 2020 Stichting GGzE

Leidinggevende topfunctionarissen				
bedragen x € 1	J.W.M. Verbugt		Drs. M.A. Ploeg	
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur		Lid Raad van Bestuur	
	2020	2019	2020	2019
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	n.v.t.
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<u>Bezoldiging</u>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 207.921	€ 209.697	€ 58.712	n.v.t.
Beloningen betaalbaar gesteld op termijn	€ 11.886	€ 11.722	€ 3.952	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 219.807	€ 221.419	€ 62.664	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 194.000	€ 67.000	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 18.807 *)	*)		

Leidinggevende topfunctionarissen		
bedragen x € 1	ML. Vossen	
Functie	Lid Raad van Bestuur	
	2020	2019
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 15/2	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.
<u>Bezoldiging</u>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 41.539	€ 196.989
Beloningen betaalbaar gesteld op termijn	€ 1.463	€ 11.671
Totaal bezoldiging	€ 43.002	€ 208.660
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 25.262	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 17.740 *)	*)

Toelichting:	
Het bezoldigingsmaximum zorg en jeugdhulp	klasse V
Totaalscore	13 punten

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	
bedragen x € 1	ML. Vossen
Functie bij beëindiging dienstverband	Lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstbetrekking is beëindigd	2020
<u>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</u>	
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	€ 43.967
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging	€ 43.967
Waarvan betaald in 2020	€ 43.967
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

*) Overschrijdingen zijn toegestaan o.g.v. het ingestelde overgangsrecht WNT. Het salaris van de heer Verbugt is gebaseerd op gelijke uitgangspunten zoals ook is toegepast in voorgaande jaren. Voor het jaar 2020 heeft de heer Verbugt opnieuw besloten af te zien van indexatie. De heer Verbugt en mevrouw Vossen maken gebruik van de overgangsregeling WNT die op hen van toepassing is. Voor de heer Verbugt heeft een derde afbouw in 2020 plaatsgevonden tot aan de geldende WNT-norm (WNT-1 norm). Voor mevrouw Vossen heeft een eerste afbouw in 2020 plaatsgevonden tot aan de geldende WNT-norm (WNT 2 norm). Overschrijding bij mevrouw Vossen betreft uitbetaald vakantiegeld over 2019 in 2020 (€ 7.373) en nabetaling pensioencompensatie 2015 (€ 9.645) en de overschrijding die past binnen de overgangsregeling (zijnde € 722). Deze uitbetalingen passen binnen de geldende WNT-regelgeving.

Daarnaast is aan mevrouw Vossen bij haar uitdiensttreding een brutobedrag ad € 43.967 (jaren 2016 en verder) uitbetaald. Dit bedrag had betrekking op een vanaf 2015 ontstane en toegezegde compensatie voor de maximering van pensioenpremie boven € 100.000. De formele afwikkeling van deze toezegging past niet binnen de reguliere bezoldiging onder de WNT en is als zodanig als uitkering einde dienstverband verantwoord en past daarmee binnen de geldende WNT-regelgeving.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

<i>Toezichthoudende topfunctionarissen jaar 2020</i>				
Naam	Functie	Duur dienstverband 2019	Bezoldiging 2020	WNT maximum 2020
Prof. Dr. G.H.M. Mertens	Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 28.140	€ 30.150
Mr. T.E. van Scheijndel	Vice Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.090	€ 20.100
I.B.J. Meijer	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100
Drs. E.A.P.M. Thewessen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100
Ir. J.B. Helms	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100
Drs. H.T.G. Slagt RA	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.090	€ 20.100
Prof. Dr. H.F.L. Garretsen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 16.080	€ 20.100

Er zijn geen betalingen gedaan in het kader van beloningen op termijn.
T.o.v. voorgaand jaar hebben geen wisselingen plaatsgevonden.

<i>Toezichthoudende topfunctionarissen jaar 2019</i>				
Naam	Functie	Duur dienstverband 2019	Bezoldiging 2019	WNT maximum 2019
Dr. G.H.M. Mertens	Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 20.625	€ 29.100
Mr. T.E. van Scheijndel	Vice Voorzitter Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 13.750	€ 19.400
I.B.J. Meijer	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 13.750	€ 19.400
Drs. E.A.P.M. Thewessen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 13.750	€ 19.400
Ir. J.B. Helms	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 13.750	€ 19.400
Drs. H.T.G. Slagt RA	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 13.750	€ 19.400
Prof. Dr. H.F.L. Garretsen	Lid Raad van Toezicht	1/1 - 31/12	€ 13.750	€ 19.400

Overige toelichting topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Declaraties Raad van Bestuur

Toelichting:

De bedragen in onderstaande tabel betreffen declaraties van rechtstreeks door GGzE betaalde rekeningen en onkosten die met een creditcard van GGzE zijn betaald met betrekking tot aan de bestuurders gebonden uitgaven. De binnenlandse reiskosten betreffen vervoerskosten, parkeerkosten, benzinekosten. De buitenlandse reiskosten betreffen kosten van cursussen welke gevolgd zijn in het buitenland. Tot de overige kosten behoren kosten van symposia, contributies en lidmaatschappen. De kosten die onderstaand inzichtelijk zijn gemaakt, zijn conform het geldend, actueel beleid bij de werkgever gedeclareerd. Voor het geldend beleid wordt aangesloten bij de geldende cao voor de ggz-sector. Deze kosten worden geaccordeerd door de voorzitter van de Raad van Toezicht.

	Dhr. JWM Verbugt	Mw. MA Ploeg	Mw. ML Vossen
	2020	2020	2020
Reiskosten binnenland	€ 4.189	€ -	€ 734
Reis- studiekosten buitenland	€ 4.430	€ -	€ -
Overige (studie) kosten	€ 3.465	€ 2.102	€ 6
Totaal	€ 12.084	€ 2.102	€ 740

23. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	146.410	143.110
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	102.397	108.043
3. Fiscale advisering	37.055	13.613
4. Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	285.862	264.766

De totale kosten van de controlewerkzaamheden zijn gestegen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt onder andere door ophoging van het budget in 2020 en daarnaast extra werkzaamheden voor de WNT door het uit dienst treden van een bestuurder. De onafhankelijke accountants honoraria zijn verantwoord op basis van de methode dat de kosten zijn verantwoord in het jaar waarop de diensten betrekking hebben.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De vergoeding van de bestuurders en toezichthouders zijn opgenomen onder de punten 21 en 22.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<i>Ref.</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	136.985.735	140.053.293
Financiële vaste activa	2	74.171	74.171
Totaal vaste activa		<u>137.059.906</u>	<u>140.127.464</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	167.881	138.385
Onderhanden projecten uit hoofde van DB(B)C's	4	1.665.329	6.311.933
Vorderingen en overlopende activa	5	18.683.644	17.512.981
Liquide middelen	7	11.889.780	7.220.914
Totaal vlottende activa		<u>32.406.634</u>	<u>31.184.213</u>
Totaal activa		<u><u>169.466.540</u></u>	<u><u>171.311.677</u></u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfonds WLZ		9.849.565	9.849.565
Algemene reserve		46.901.022	45.858.901
Totaal eigen vermogen		<u>56.750.632</u>	<u>55.708.511</u>
Voorzieningen	9	10.270.267	10.012.614
Langlopende schulden	10	66.910.355	74.619.664
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	357.429	388.126
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	35.177.857	30.582.762
Totaal passiva		<u><u>169.466.540</u></u>	<u><u>171.311.677</u></u>

1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<i>Ref.</i>	2020	2019
		€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	178.950.610	172.487.529
Subsidies	14	11.125.768	4.852.001
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.314.743	4.920.800
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>194.391.121</u>	<u>182.260.330</u>
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	16	146.453.226	132.615.216
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	11.841.455	12.518.111
Overige bedrijfskosten	18	32.035.658	31.844.866
Som der bedrijfslasten		<u>190.330.339</u>	<u>176.978.193</u>
Bedrijfsresultaat		4.060.782	5.282.137
Financiële baten en lasten	19	-3.018.661	-3.601.657
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>1.042.121</u>	<u>1.680.480</u>
Resultaat boekjaar		<u><u>1.042.121</u></u>	<u><u>1.680.480</u></u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging/ (onttrekking):			
Algemene reserve		1.042.121	1.680.480
Bestemmingsfonds WLZ		0	0
		<u>1.042.121</u>	<u>1.680.480</u>

1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.12.1 Algemeen

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020. Afwijkende balanstotalen zullen in de toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 nader worden toegelicht. De afwijkingen met een beperkte omvang welke verband houden met de betrokken deelnemingen worden niet toegelicht.

Voor de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2020 wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 2020. Afwijkende resultatenrekeningtotalen zullen in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2020 nader worden toegelicht.

Continuïteit

Voor een toelichting over de continuïteit i.v.m. de uitbraak van de Covid-19 pandemie zie de toelichting in de waarderingsgrondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.12.2 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.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven BV	74.171	74.171
Deelneming GGzE Holding BV	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>74.171</u>	<u>74.171</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	74.171
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: totaal aandeel in het resultaat van deelnemingen	0
Boekwaarde per 31 december	<u>74.171</u>

Toelichting:

GGzE heeft 1,821% belang in deelneming Breedband Regio Eindhoven BV. De deelneming wordt tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd.

GGzE heeft 100% belang in deelneming GGzE Holding BV. Deze deelneming wordt tegen nettovermogenswaarde gewaardeerd. Deze deelneming heeft een negatieve waarde van € 577.505. GGzE heeft echter een vordering van € 664.738 op GGzE Holding BV. De negatieve deelneming wordt gesaldeerd met de positieve vordering. Per saldo heeft GGzE dan nog een vordering op de deelneming van € 87.233 die bij de kortlopende vorderingen is opgenomen.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	5.000	5.000
Voedingsmiddelen	142.993	114.504
Kantoorbenodigdheden	22.838	21.831
Af: voorziening incurant	-2.950	-2.950
Totaal voorraden	<u>167.881</u>	<u>138.385</u>

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.929.634	6.425.752
Nog te factureren omzet DB(B)C's	5.483.071	5.597.280
Te vorderen gelden Jeugdfinanciering	628.814	471.031
Te vorderen gelden LGGZ	993.130	1.305.658
Te vorderen gelden WMO	1.649.490	1.542.603
Rekening-courant MHFA	0	0
Overige vorderingen	2.999.505	2.170.657
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>18.683.644</u>	<u>17.512.981</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen inzake pc-privé en fietsplan	74.754	63.444
Vooruitbetaalde contracten, huur panden en verzekeringen	335.398	333.917
Vooruitbetaalde IZZ premie	198.305	208.899
GGzE BV's	87.233	421.985
Nettosalaris	0	82.313
Diversen	2.303.815	1.060.099
Totaal overige vorderingen	<u>2.999.505</u>	<u>2.170.657</u>

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.852.744	7.193.158
Kassen	37.036	27.756
Totaal liquide middelen	<u>11.889.780</u>	<u>7.220.914</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	9.849.565
Algemene reserve	46.901.022	45.858.901
Totaal eigen vermogen	<u>56.750.632</u>	<u>55.708.511</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds WLZ	9.849.565	0	0	9.849.565
Algemene reserve	45.858.901	1.042.121	0	46.901.022
Totaal eigen vermogen	<u>55.708.511</u>	<u>1.042.121</u>	<u>0</u>	<u>56.750.632</u>

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	3.743.330	3.576.136
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.722.922	8.209.309
Belastingen en sociale premies	6.785.647	6.352.270
Schulden inzake pensioenen	164.222	98.461
Vakantiegeld	4.566.994	4.288.238
Vakantiedagen	2.547.868	1.915.236
Vooruitontvangen subsidie Zorgbonus 2020	2.529.800	0
Nettosalaris	39.947	0
Rente	544.335	879.195
Diversen kortlopende schulden	6.532.792	5.263.917
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>35.177.857</u>	<u>30.582.762</u>

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	71.409.325	68.413.700
Opbrengsten LGGZ	8.798.661	8.373.322
Opbrengsten WLZ	22.120.865	24.521.550
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	40.331.162	35.916.037
Opbrengsten Jeugdwet	14.575.351	13.711.635
Opbrengsten Wmo	21.646.315	21.394.754
Overige opbrengsten zorgprestaties	68.931	156.531
	<u>178.950.610</u>	<u>172.487.529</u>

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	5.047.561	2.729.821
Overige subsidies	6.078.207	2.122.180
	<u>11.125.768</u>	<u>4.852.001</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Personele en administratieve diensten derden	854.223	1.358.531
Personele diensten verricht voor derden	1.187.014	1.149.273
Huur	1.291.625	1.111.498
Energie	291.304	266.951
Diverse opbrengsten	690.577	1.034.547
Totaal	<u>4.314.743</u>	<u>4.920.800</u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	103.772.151	97.024.498
Sociale lasten	16.629.576	16.208.607
Zorgbonus	4.099.750	0
Pensioenpremies	9.264.007	8.758.637
Totaal directe personeelskosten	<u>133.765.484</u>	<u>121.991.742</u>
Mutatie voorzieningen	257.653	44.120
Andere personeelskosten	5.929.619	4.779.131
Subtotaal	<u>139.952.756</u>	<u>126.814.993</u>
Personeel niet in loondienst	6.500.470	5.800.223
Totaal personeelskosten	<u><u>146.453.226</u></u>	<u><u>132.615.216</u></u>

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

Algemene en administratieve functies	255	269
Hotelfuncties	95	89
Cliëntgebonden functies	1.537	1.479
Verpleegkundigen in opleiding	53	56
Totaal	<u>1.940</u>	<u>1.893</u>
Personeel niet in loondienst	52	54

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- materiële vaste activa	11.841.455	12.518.111
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>11.841.455</u></u>	<u><u>12.518.111</u></u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.667.246	7.762.365
Algemene kosten	9.137.784	9.200.111
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	2.851.568	2.573.244
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.521.120	5.434.109
- Energie	2.203.387	2.323.661
Subtotaal	<u>7.724.507</u>	<u>7.757.770</u>
Huur en leasing	4.654.553	4.551.376
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>32.035.658</u></u>	<u><u>31.844.866</u></u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	95.062	92.417
Subtotaal financiële baten	<u>95.062</u>	<u>92.417</u>
Rentelasten	2.960.488	3.605.169
Resultaat deelnemingen (lasten)	114.819	46.124
Overige financiële lasten	38.416	42.781
Subtotaal financiële lasten	<u>3.113.723</u>	<u>3.694.074</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.018.661</u>	<u>-3.601.657</u>

20. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting GGzE te Eindhoven heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 1 april 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting GGzE te Eindhoven heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 28 april 2021.

1.16 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

W.G.

J.W.M. Verbugt

W.G.

Drs. M.A. Ploeg

W.G.

Prof. Dr. G.H.M. Mertens
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

mr. T.E. van Scheijndel
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

I.B.J. Meijer
lid Raad van Toezicht

W.G.

Drs. E.A.P.M. Thewessen
lid Raad van Toezicht

W.G.

Ir. J.B. Helms
lid Raad van Toezicht

W.G.

Drs. H.T.G. Slagt RA
lid Raad van Toezicht

W.G.

Prof. Dr. H.F.L. Garretsen
lid Raad van Toezicht

2. Overige gegevens

2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

De resultaatbestemming is niet statutair bepaald. De Raad van Bestuur heeft met de Raad van Toezicht de afspraak dat het jaarlijkse bedrijfsresultaat zal worden toegevoegd aan het bedrijfsvermogen ten behoeve van een acceptabele solvabiliteit. De Raad van Toezicht dient jaarlijks de voorgestelde resultaatbestemming goed te keuren.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting GGzE

Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting GGzE ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting GGzE te Eindhoven gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

De basis voor ons oordeel

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

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

HAAE4JYP3HNA-1328003579-83

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

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

Onafhankelijkheid

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting GGzE als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag bij de jaarrekening;
- de overige gegevens;
- de bijlage coronacompensatie 2020.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

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



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

Rotterdam, 30 april 2021
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. H.A.B. de Coninck RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting GGzE

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.



Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Stichting GGzE

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting GGzE
Plaatsnaam	Eindhoven
KvK-nummer	17141715

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In 2020 heeft Corona, met name bedrijfsmatig, behoorlijke impact op GGzE gehad. GGzE heeft aangescherpte coronamaatregelen ingevoerd waarbij uiteraard continuïteit van zorg en veiligheid voor alle betrokkenen (cliënten, medewerkers en naasten) voorop heeft gestaan. Corona heeft ervoor gezorgd dat online behandelen een snelle voortgang heeft geboekt. Daarnaast is het thuiswerken door medewerkers ook meer geïntegreerd. Er zijn maatregelen getroffen om het virus zoveel mogelijk buiten de deuren van onze instelling te houden, zowel voor onze cliënten als medewerkers. Zo is het terrein afgezet, waarmee dit niet meer openbaar toegankelijk was voor onbevoegden, moesten medewerkers waar nodig zoveel mogelijk thuiswerken en online behandelen. Afdelingen zijn gesloten geweest (voor bezoekers, maar moest bijvoorbeeld ook dagbesteding anders vormgegeven worden), zijn er speciale bezoekersunits ingericht om alsnog hoognodig bezoek te ontvangen. Tevens zijn er tijdelijk Cohortafdelingen ingericht om eventuele besmette cliënten los van de overige cliënten te behandelen. Daarnaast zijn er veel extra kosten gemaakt voor beschermingsmiddelen en middelen die zorgen dat binnen afdelingen en kantoren de 1,5 meter afstand bewaard kon worden, de werkplekken en afdelingen voldoende hygienschoon en schoon zijn. Tenslotte is door GGzE een eigen teststraat ingericht, om met name zorgpersoneel en cliënten sneller te kunnen laten testen op de piektijden die bij de GGD voor lange wachttijden zorgden. Tevens is er extra personeel ingehuurd om te zorgen voor volledige bezetting en meer uren voor de infectieeskundige om de maatregelen en regels op de voet te kunnen volgen. Daardoor is ook een toename in het aantal verlofdagen te zien, door met name meer ziekteverzuim. Al deze maatregelen hebben in 2020 plaatsgevonden, in de 1e dan wel 2e of 3e golf. Voor 2021 worden voornamelijk geen grote kosten verwacht voor het inrichten van afdelingen en units, maar wel extra kosten voor beschermingsmiddelen en schoonmaak(middelen) en eventueel het vaccineren (en testen) van cliënten en medewerkers. Dit is volledig afhankelijk van de ontwikkeling van het virus in het land. GGzE is snel gedegen ingericht en opgezet om dit virus een hoofd te bieden. Op dit moment is het terrein weer toegankelijk voor het publiek en zijn de afdelingen weer open. Wel wordt nog gebruik gemaakt van de bezoekersunits en als er een uitbraak op een afdeling is, wordt een Cohort afdeling ingericht. Cliënten worden ook weer face-to-face behandeld, maar ook online. Ondersteunende diensten werken nog wel zoveel als mogelijk thuis. De faciliteiten worden hiervoor steeds beter. Voor een verdere uiteenzetting van de consequenties van het Corona virus wordt ook verwezen naar het bestuursverslag.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie coronacompensatie	€ 75.000	€ -	€ 595.057	€ -	€ 600.000	€ -	€ 1.270.057
Compensatie personele meerkosten corona	€ 77.800	€ 232.178	€ 65.486	€ 41.459	€ 108.598	€ -	€ 525.522
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 69.679	€ 207.942	€ 58.650	€ 37.132	€ 97.262	€ -	€ 470.665
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 222.479	€ 440.121	€ 719.193	€ 78.591	€ 805.860	€ -	€ 2.266.244
AF: nog niet in de jaarrekening 2020	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 222.479	€ 440.121	€ 719.193	€ 78.591	€ 805.860	€ -	€ 2.266.244
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 23.361.107	€ 80.207.986	€ 21.920.973	€ 14.575.351	€ 40.331.162	€ -	€ 180.396.579
- begroting 2020	€ 25.232.378	€ 82.354.243	€ 21.958.673	€ 14.066.903	€ 40.241.134	€ -	€ 183.853.331
- jaarrekening 2019	€ 25.730.442	€ 76.787.022	€ 21.657.762	€ 13.711.635	€ 35.916.037	€ -	€ 173.802.898
Aandeel totaal in de jaarrekening	0,95%	0,55%	3,28%	0,54%	2,00%		1,26%

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

N.v.t.

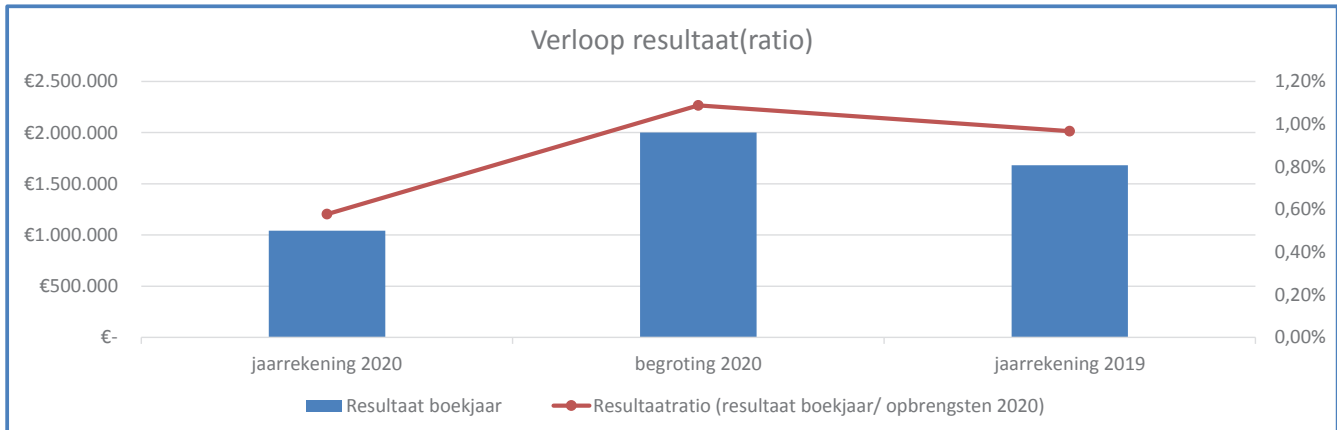
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

De ingediende meerkosten per 1-2-2021 wijken af van de verantwoorde bedragen in de jaarrekening 2020 door meerkosten facturen die na afronding van de cijfers 2020 alsnog ingediend zijn. Aangezien er na 1 februari nog aanpassingen zijn gekomen in de regels omtrent het verlof in de meerkostenregeling, worden er nog wijzigingen verwacht. We verwachten dat dit per saldo geen hoge impact op de cijfers 2020 heeft.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.042.121	€ 2.000.000	€ 1.680.480
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	0,58%	1,09%	0,97%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,51%	-0,39%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Ondanks Corona is GGzE in staat geweest een beperkt positief resultaat te realiseren. In dit resultaat is € 2,3 miljoen aan Coronacompensatie verwerkt ter dekking van extra Corona-kosten en gedeelde omzet als gevolg van Corona. Het resultaat is lager dan de begroting, doordat niet alle extra kosten van Corona gecompenseerd zijn, GGzE niet alle gedeelde omzet heeft geclaimd en door een toename van doelmatigheidsrisico's in financieringsstroom ZVW. Als gevolg van Corona staat de doelmatigheid van het leveren van zorg onder druk, waardoor de kosten per unieke client zijn gestegen. Het was een uitdaging om te voldoen aan de afspraken met de financiers, waarmee met name de ligduur en het aantal cliënten niet conform afspraak was. Daarmee komt de gerealiseerde productie boven de contractuele afspraken uit. Aangezien overproductie niet voor vergoeding in aanmerking komt (geen onderdeel van de CB-regeling) is daar o.a. een voorziening voor gevormd. Tevens is door de RvB besloten een 'gebaar' te maken aan alle medewerkers als waardering voor de bijzondere inzet tijdens dit exceptionele jaar. Dat samen zorgt voor een lager resultaat in 2020 dan begroot en dan in 2019 en dat effect is terug te zien in de ratio's.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "coronacompensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum
Eindhoven, 1 april 2021

Naam en ondertekening bestuurder 1
J.W.M. Verbugt

Naam en ondertekening bestuurder 2
Drs. M.A. Ploeg

Waarmerk accountant ter identificatie

GGzE
Postbus 909
5600 AX Eindhoven

www.ggze.nl
www.ggzei.nl
www.dewoenselsepoort.nl
www.werkenbijggze.nl

Vragen of informatie?
info@ggze.nl



GGzE

Werken aan mentale voortuitgang