

Jaarrapport GGzE 2024



Jaarrapport 2024

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord Raad van Bestuur	3
1. Jaarverslag raad van toezicht	5
1.1 Visie op toezicht	5
1.2 Samenstelling, deskundigheid en continuïteit	8
1.3 Agenda 2024	9
2. Bestuursverslag	10
2.1 Organisatiestructuur	10
2.2 Onze missie en visie	11
2.3 Speerpunten in 2024, wat is gerealiseerd	13
2.4 Onze meerjarenstrategie en besturingsfilosofie	24
2.5 Toekomstverwachting	25
2.6 Financieel beleid	27
3. Jaarrekening 2024	31
3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2024	32
3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	34
3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht	35
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	48
3.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	60
3.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	61
3.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	62
3.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2024	70
3.10 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	72
3.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	73
3.12 Toelichting op de enkelvoudige balans	74
3.13 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	77
3.14 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	80
3.15 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	80
4. Overige gegevens	81
4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	82
4.2 Nevenvestigingen	82
5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	83

In dit jaarrapport leggen we formeel verantwoording af aan onze stakeholders over het gevoerde beleid en de geleverde prestaties over boekjaar 2024. Hiermee voldoet GGzE aan de verantwoordingsplicht geldend voor alle zorgaanbieders die vanuit de Zorgverzekeringswet, Wet langdurige zorg, Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Justitiewetgeving verzekerde zorg leveren. Voor de elektronische bijlagen verwijzen wij naar www.jaarverslagenzorg.nl (DigiMV).

Voorwoord

GGzE is volop in beweging. In ons werkveld spelen tal van thema's die organisaties als de onze stimuleren om een tandje bij te zetten en te kiezen. Maar niet alleen dat: ook zonder die externe druk hebben wij een eigen ontwikkelkalender. Omdat wij vanuit visie en strategie de verandering in gang zetten.

In ons jaarplan schetsten we onze ambities voor 2024. Vanuit een focus op vijf speerpunten gaven we richting aan het bieden van toekomstbestendige, goede, bereikbare, betaalbare en maatschappelijk relevante zorg voor mensen die onze zorg nodig hebben. Als team GGzE hebben we samen mooie stappen gezet.

De meest zichtbare verandering is de transitie die we hebben ingezet door in 2024 te starten met **gebiedsgericht werken**. Na jaren van voorbereiding verhuisden een aantal zorgprofessionals naar nieuwe locaties in ons werkgebied Eindhoven en de Kempen. Hier vormden zij teams met begeleiders van GGzE die al in de gebieden werkten. Vanuit nieuwe locaties begeleiden en behandelen zij inmiddels duizenden inwoners. Die nieuwe manier van werken maakt ons toegankelijker. We komen dichterbij, maken beter gebruik van onze multi-specialistische kennis en trekken intensief op met andere zorgaanbieders en met het netwerk van cliënten. Zo bouwen we samen aan betere mentale gezondheid en stimuleren we de veerkracht van mensen met complexe of acute mentale problemen. Dat spraken we ook af in het regioplan. We ondertekenden dat plan in 2023 met tientallen andere maatschappelijke organisaties. **Samenwerking** is een sleutelwoord. Binnen GGzE én daarbuiten. Dat gaat niet vanzelf. Het blijft hard werken. Maar de winst is onmiskenbaar. We zijn trots op de manier waarop wij nu aan de realisering van dat regioplan bijdragen!

Gebiedsgericht werken maakt nadrukkelijk onderdeel uit van het gedachtengoed van onze **meerjarenstrategie**. Die is nieuw. Net als onze slogan: **GGzE, we doen het gewoon!** Na uitgebreid voorbereidend intern overleg en ontmoetingen met stakeholders stelden we de strategie vlak voor de zomer samen vast. Ook daar zijn we trots op! Onze nieuwe strategie helpt ons meer focus aan te brengen en daarmee onze rol in het zorgveld scherper af te bakenen. Wij kiezen voor het bieden van de best mogelijke zorg aan mensen met acute en complexe psychiatrie. Juist in deze domeinen zijn wij van huis uit van onderscheidende waarde, net als in de forensische psychiatrie als onderdeel van de complexe psychiatrie. Nieuwsgierig naar de hoofdlijnen van onze strategie? Neem gerust een [kijkje](#).

Om werkelijk van betekenis te kunnen zijn voor mensen met mentale problemen dient onze **bedrijfsvoering op orde** te zijn. We zetten in op structurele verbetering van onze bedrijfsvoering. Die koers trokken en trekken we met hulp van externe expertise in 2024 en 2025 stevig door. We richten ons op structurele verbetering van de registratiediscipline, het zorginkoopproces, en assertieve sturing op contracten met externe leveranciers en zorgverzekeraars. Bovendien herordenen wij onze ondersteunende functies, zodat deze collega's de realisatie van onze strategie optimaal kunnen ondersteunen.

Verder hebben wij in 2024 de introductie van een nieuw cliëntendossier voorbereid. Ook dat dossier gaat ons helpen om een betrouwbare en transparante partner in zorg te zijn, zowel voor cliënten en hun naasten als voor collega's van andere partijen die bij ons zorgnetwerk betrokken zijn. Alle maatregelen tezamen bieden naar onze overtuiging voldoende perspectief op een duurzaam gezonde exploitatie.

Ook in 2025 blijft het een uitdaging om een gezonde balans te houden tussen de verwachtingen van de samenleving en de ondersteuning die wij mensen met mentale problemen kunnen bieden. Maar daar schrikken wij niet voor terug. Sterker, we stropen de mouwen op en gaan aan de slag, in de wetenschap dat wat wij doen voor velen van grote toegevoegde waarde is. Die gedachte drijft ons. Dat we die uitdaging in Eindhoven en omgeving vooral samen oppakken, motiveert ons.

Dank aan eenieder die samen met ons het afgelopen jaar, op wat voor manier dan ook, hard heeft gewerkt om mensen die onze zorg nodig hebben met professionele toewijding terzijde te staan. Wij zien vol vertrouwen uit naar 2025!

Carla van de Wiel en Ingrid Willems
Raad van bestuur GGzE

GGzE *We doen het gewoon!*

1. Jaarverslag raad van toezicht

1.1. Visie op toezicht

De raad van toezicht bewaakt een evenwicht tussen controle en ‘stewardship’, waarbij vertrouwen, open dialoog en betrokkenheid centraal staan.

De maatschappelijke opdracht van GGzE bepaalt de visie op toezicht. Deze opdracht komt mede tot uiting in de doelstellingen die de raad van bestuur in overleg met diverse belanghebbenden heeft geformuleerd:

“Mensen met complexe of acute mentale problemen de best mogelijke zorg bieden om veerkrachtig in het leven te staan. Dat is onze missie. Het is tevens de kern van de strategie die wij uitzetten. Daarin kiezen wij en geven wij richting. Dat doen we vooral samen. Want we staan voor een cultuur waarin jij ertoe doet, en je met passie en plezier werkt samen met collega's. En waar we samen de mouwen opstropen en aanpakken. Want bij GGzE doen we het gewoon!”

De missie, visie en overtuigingen van GGzE vormen het kader waarbinnen de raad van toezicht vanuit haar perspectief kijkt naar:

- De kwaliteit van zorg die GGzE levert.
- De zorg voor de professionals van GGzE, aansluitend bij het perspectief van de professionals als leidend principe in de strategie (als we goed voor onze professionals zorgen, zorgen zij goed voor onze cliënten).
- De bijbehorende inrichting en ontwikkeling van de organisatie.
- De financiële continuïteit en betrouwbaarheid van GGzE.

Deze vier thema's komen tot uiting in de drie rollen van de raad van toezicht:

- **Toezichthoudende rol:** Bewaken van de maatschappelijke opdracht, goedkeuring van fundamentele besluiten en toetsing aan wet- en regelgeving.
- **Adviserende rol:** Fungeren als ‘critical friend’ voor de raad van bestuur en het voeren van een open dialoog over strategische vraagstukken.
- **Werkgeversrol:** Beoordelen van de geschiktheid en prestaties van de raad van bestuur, mede op basis van 360-graden feedback.

De raad van toezicht onderhoudt regelmatig contact met interne en externe belanghebbenden om feeling te houden met de organisatie en haar omgeving. De overleggen met deze gremia ervaart de raad van toezicht als waardevol. Ze geven additioneel inzicht in wat er leeft in de organisatie en vullen de informatie die de raad van bestuur verstrekt goed aan.

De raad van bestuur verschaft de raad van toezicht tijdig de informatie die nodig is om adequaat te kunnen functioneren. In de regel gebeurt dit als voorbereiding op, dan wel tijdens de vergaderingen van de raad van toezicht. Als daartoe aanleiding is, voorziet de raad van bestuur de raad van toezicht tussentijds van relevante informatie. De informatievoorziening sluit in beginsel aan op de binnen GGzE gebruikte tertiale verantwoordingsrapportages.

Overlegmomenten

In 2024 kwam de raad van toezicht acht keer bijeen, bestaande uit:

- 5 reguliere vergaderingen in aanwezigheid van de raad van bestuur.
- 3 interne beraden: een themadag, een extra overleg met de raad van bestuur over de besturingsfilosofie en een sessie voor de zelfevaluatie.

Naast de reguliere vergaderingen heeft (een vertegenwoordiging van) de raad van toezicht separaat gesproken met de volgende gremia:

- eenmaal met het college van geneesheren-directeur overlegd (op 6 februari).
- tweemaal met de ondernemingsraad (inclusief 'artikel 24-overleg') (op 8 april en 14 oktober).
- tweemaal met de Centrale Cliënten Raad (op 18 april en 17 oktober).
- eenmaal met de directieleden van de divisies en stafdiensten.

Daarnaast verkende de raad van toezicht hoe het contact met het tweede echelon en stafleden kon worden verdiept en werden werkbezoeken afgelegd om beter inzicht in de praktijk te krijgen.

Hiertoe:

- vond in juli een werkbezoek plaats bij de gebiedsteams Son en Ignatius.
- werd in november de divisie VCO (Volwassenen Centraal & Ouderen bezocht).

De aanwezigheidsgraad van de bijeenkomsten was 100%, met uitzondering van één reguliere vergadering en één werkbezoek (beiden 80%).

Instrumenten

Het toezichtskader is vastgelegd in de statuten, het reglement raad van toezicht, het reglement raad van bestuur en informatieprotocollen. Hiermee bewaakt de raad van toezicht de kwaliteitssystemen en toetst zij de resultaten van het beleid op transparantie en effectiviteit.

Verantwoording

De raad van toezicht legt verantwoording af via het jaarverslag als onderdeel van het maatschappelijke jaarverslag van GGzE en maakt via de NVTZ-website inzichtelijk in hoeverre zij voldoet aan de eisen van het programma Goed Toezicht. De visie op toezicht is in lijn met de herijkte meerjarenstrategie 2024-2028 en is in dat kader besproken en vastgesteld.

Overlegstructuur

De raad van toezicht werkt met drie commissies. Elke commissie richt zich op specifieke thema's en heeft een advies- en klankbordrol als voorbereiding op besluitvorming door de plenaire raad. De commissies rapporteren hun bevindingen, voorzien van een advies en met inachtneming van de belangen van relevante stakeholders, in de vergadering van de plenaire raad van toezicht. In lijn met de herziening van statuten en reglement van raad van toezicht zijn in 2024 reglementen voor de drie commissies opgesteld op basis van bestaande modelreglementen.

Auditcommissie (bedrijfsvoering)

De directeur F&I en de voorzitter van de raad van bestuur zijn vaste gesprekspartners in het overleg met de auditcommissie van de raad van toezicht.

In 2024 is de positie van de directeur F&I vanaf 17 juni 2024 ingevuld door een interim functionaris. Tijdens de bijeenkomsten van de auditcommissie (bedrijfsvoering) werden in 2024 diverse onderwerpen besproken. Waaronder de financiële managementrapportages, de begroting 2025, de contourennota (als voorloper van het strategisch vastgoedplan), het financiële lange termijnplan, het EPD-project, en het financieel verbeterprogramma LeF (Leiderschap en Financiën).

Na een langdurige en prima verstandhouding tussen GGzE en de accountant PricewaterhouseCoopers heeft de raad van toezicht besloten in 2024 een selectieprocedure te starten uit het oogpunt van goede governance. De auditcommissie heeft namens de raad van toezicht het selectieproces van de accountant geleid en ter besluitvorming de keuze voor een nieuwe accountant aan de raad van toezicht voorgelegd. Ook de jaarrekening 2025, het plan voor herijking van de bankconvenanten, het treasury jaarplan, de liquiditeitsprognoses en het reglement van de auditcommissie zijn in de auditcommissie in 2024 behandeld.

De externe accountant was aanwezig bij de bespreking van de managementletter en bij de bespreking van de jaarrekening. De auditcommissie vergaderde 6 keer in 2024.

Commissie kwaliteit

De commissie heeft aandacht voor systematische monitoring, verbetering en borging van de kwaliteit en veiligheid van de zorg en aan het zichtbaar maken van de resultaten daarvan.

Onderwerpen als Transitie Lokaal (gebiedsgericht werken), opleidingen, de kwalitatieve concernrapportages, het plan van aanpak voor een externe audit en het voorstel rondom inzet ZZP'ers in kader van kwaliteit zijn voorafgaand aan agendering in de plenaire raad van toezicht binnen de commissie besproken. Eén van de geneesheren-directeur neemt als lid deel aan de commissie kwaliteit. Daarnaast worden inhoudsdeskundigen uitgenodigd in de vergadering. In 2024 kwam de commissie 4 keer bijeen.

Commissie remuneratie- en governance

De commissie houdt toezicht op o.a. beloningsbeleid, samenstelling en rolverdeling binnen het bestuur, functioneren van het bestuur, de naleving van governance richtlijnen en wet- en regelgeving.

In 2023 is een audit uitgevoerd op de landelijke Governancecode Zorg en relevante wetgeving. Op basis daarvan is in 2024 een werkplan opgesteld én uitgevoerd om statuten, reglementen en aanpalende documenten te actualiseren. Ook is de visie op toezicht geactualiseerd en in lijn gebracht met de nieuwe meerjarenstrategie 2024-2028: 'GGzE We doen het gewoon!' De commissie heeft tweemaal overleg gevoerd in 2024.

1.2. Samenstelling, deskundigheid en continuïteit

De raad van toezicht bestaat uit vijf toezichthouders die samen een multidisciplinair team vormen. De leden beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden, zijn daardoor complementair aan elkaar en hebben affiniteit met de doelgroep en kernwaarden van GGzE.

Zelfevaluatie en reflectie

Jaarlijks evalueert de raad van toezicht of de aanwezige kennis en deskundigheid aansluiten bij de maatschappelijke opdracht en ambities. Minstens eens in de drie jaar begeleidt een externe deskundige deze evaluatie. De zelfevaluatie van november 2024 stond in het teken van de samenwerking met de raad van bestuur en de maatschappelijke opgave van GGzE. De raad van toezicht streeft ernaar proactief bij te dragen aan de missie en strategie. Hierbij ligt de focus op de drie rollen (toezichthouder, sparringpartner en werkgever) en het bijbehorende gedrag. Specifiek werd stilgestaan bij toezicht op zorgkwaliteit, HR als strategische factor, innovatie en de maatschappelijke opdracht.

Bij- en nascholing

De raad van toezicht investeert continu in team- en individuele ontwikkeling. Gevolgde en bijeenkomsten worden zichtbaar gemaakt op de website van de Nederlandse Vereniging van scholingen Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

Naam	Commissies	Start 1 ^e termijn	Einde 1 ^e termijn	Einde 2 ^e termijn	Hoofd- en nevenfuncties	Opleiding/professionalisering 2024
Marc Mittelmeijer (voorzitter)	Remuneratie/governance	01-09-2023	31-08-2027	31-08-2031	Hoofd functie - Voorzitter raad van bestuur CVO Rotterdam e.o. Neven functie - Voorzitter Standaardisatieraad Edustandaard	- Bijeenkomst toezichthouders in de zorg: digitale transformatie in de zorg - Lid intersectorale intervisie groep Comenius, 6 bijeenkomsten - Bijwonen driedaags Congres in Cork Ierland m.b.t. Open Education Space en Research
Eddy van Doorn (vicevoorzitter)	Remuneratie/governance (voorzitter) Auditcommissie bedrijfsvoering	17-04-2023	16-05-2027	16-04-2031	Hoofd functie - Voorzitter raad van bestuur Stichting Pluryn Groep Neven functie - BAC Bedrijfsvoering (VNG) (onbezoldigd)	
Angélique Koevoets (lid)	Commissie Kwaliteit (voorzitter)	17-04-2023	16-04-2027	16-04-2031	Hoofd functie - Voorzitter raad van bestuur Ipse de Bruggen Neven functie - Bezoldigd, als consultatiegroep begeleider werkzaamheden verricht voor SIOO, leergang FCM/ Masteropleiding Executive Change Management	- Nyenrode Business Universiteit Masterclass Finance & Accounting - Kets de Vries instituut (Insead) Internationale Leergang 'The Leadership Mystique'
Marlies Telgenkamp (lid)	Commissie Kwaliteit	17-04-2023	16-04-2027	16-04-2031	Hoofd functie - Voorzitter raad van bestuur SBOH Neven functie - Vicevoorzitter raad van toezicht Revant	
Henk Slagt (lid)	Auditcommissie bedrijfsvoering (voorzitter)	01-01-2019	31-12-2022	31-12-2026	Hoofd functie - Zelfstandig strategisch adviseur/associate bij Rebel Strategy & Finance - Docent masteropleiding Organisatieontwikkeling bij AvansPlus (2024) Neven functie - Geen	

Raad van toezicht: Overzicht van aftreedschema, hoofd- en nevenfuncties en opleidingsactiviteiten

Naam	Nevenfuncties	Opleiding/ professionalisering 2024
Carla van de Wiel (voorzitter)	• 2020 - heden Lid Raad van Commissarissen MaasWonen (woningcorporatie) • 2020 - heden Voorzitter Raad van Commissarissen Rabobank Rotterdam • 2019 - 2024 Lid auditcommissie Nationale Politie	• Groepsinterview • Personal coaching/teamcoaching raad van bestuur • Masterclass NIS2
Ingrid Willems (lid)	• 2020 - heden Bestuurslid NVvP	• Comenius leergang 'nationale leergang' 2024 - 2025 • Groepsinterview • Personal coaching/teamcoaching raad van bestuur • NVZD-accreditatie behaald in 2024 • Masterclass NIS2

Raad van bestuur: Overzicht hoofd- en nevenfuncties en opleidingsactiviteiten

1.3. Agenda 2024

De raad van toezicht heeft in 2024 de volgende documenten goedgekeurd:

- de besluitenlijst 2023.
- de jaarrekening en het bestuursverslag 2023.
- het accountantsverslag 2023, inclusief bijbehorende décharge van de raad van bestuur over het gevoerde financiële beleid in 2023.
- de meerjarenstrategie 2024-2028 'GGzE we doen het gewoon'.
- geactualiseerde statuten.
- de visie op toezicht.
- het geactualiseerde reglement raad van toezicht.
- de geactualiseerde reglementen commissie auditcommissie (bedrijfsvoering), commissie kwaliteit en commissie remuneratie en governance.
- het geactualiseerd reglement raad van bestuur.
- het informatieprotocol.
- de besturingsfilosofie.
- de begroting 2025.

Daarnaast besloot de raad van toezicht tot:

- publicatie van de onkostenregeling raad van bestuur op de website van GGzE.
- benoeming van Deloitte als accountant met ingang van boekjaar 2025.
- vaststelling van de WNT-klassering inclusief het honorarium raad van toezicht en raad van bestuur voor 2025.
- vaststelling van het rooster van aftreden van de raad van toezicht.
- vaststelling van de jaaragenda raad van toezicht 2025.

Tevens heeft de raad van toezicht kennisgenomen van:

- het eindverslag van Transitie Lokaal.
- het visiedocument Leren en Ontwikkelen.
- het concept beleid Integraal Risicomanagement.

2. Bestuursverslag

2.1. Organisatiestructuur

Zorgprofessionals, werkzaam in drie divisies met een duale/integrale directie - Volwassenen Lokaal & Jeugd (VLJ), Volwassenen Centraal & Ouderen (VCO) en Forensische & Intensieve Behandeling (FIB) - leveren zorg aan cliënten. De divisies zijn onderverdeeld in eenheden die eveneens dual worden aangestuurd. Zij worden gefaciliteerd door de ondersteunende diensten: Human Resource & Development (HR&D), Financiën & Informatie (F&I), het Servicecentrum en het Stafbureau raad van bestuur. Het college geneesheren-directeur ziet toe op de rechtspositie van de cliënt bij wie verplichte zorg wordt toegepast en op de kwaliteit van zorg die de cliënt ontvangt. Zij hebben een adviserende rol in de vrijwillige zorg en een aanwijzing gevend mandaat in de verplichte zorg (Wvvgz). Ze doen dat vanuit een collegiale verhouding en met een duidelijke portefeuilleverdeling voor de gehele instelling.

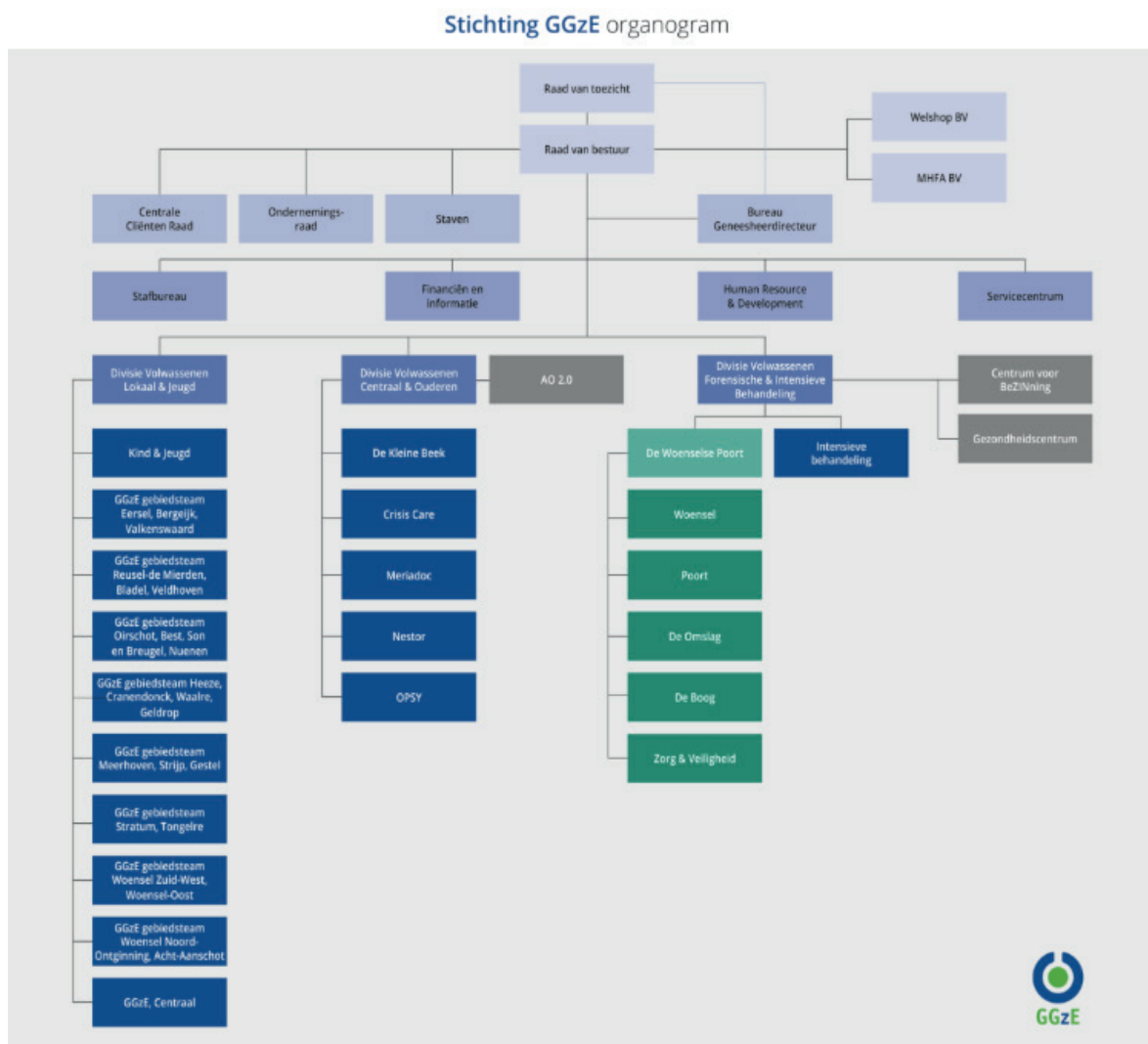
In de periode 2023-2024 is inhoud gegeven aan het gebiedsgericht en transdiagnostisch werken (Transitie Lokaal). De zorgeenheden FACT, Direct, Select en De Boei zijn omgevormd naar acht multispecialistische ambulante teams en een centraal team verdeeld over Eindhoven en de regiogemeenten.

Besloten Vennootschappen

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.

Mental Health First Aid (MHFA) Nederland is in 2016 van start gegaan met meerdere MHFA-partners. Nagenoeg in iedere regio worden MHFA-trainingen verzorgd om psychische problemen te kunnen herkennen en eerste hulp bij psychische klachten te kunnen geven. Het jaar 2024 wordt met een positief resultaat van afgerond € 66.000 afgesloten.

Welshop BV is een samenwerkingsverband met een platform met onlinezorgproducten, bedoeld voor zelfhulp of ter ondersteuning tijdens behandeling. Dit samenwerkingsverband vormt een netwerk van aanbieders (zorg en niet-zorg) waardoor kwalitatieve goede ggz-zorg met korte wachttijden voor heel Nederland beschikbaar wordt. We maken gebruik van innovaties op het gebied van de GGZ. De behandeling van angst of depressie kan bijvoorbeeld geheel online plaatsvinden. De groei heeft in 2024 niet doorgezet. Het aantal aanmeldingen voor behandeling in 2024 komt uit 832, waar dit in 2023 bijna 1.000 was. Over het jaar 2024 is een negatief resultaat geboekt van afgerond € 232.000.



2.2. Missie en visie

Missie

In paragraaf 2.4 wordt nader ingegaan op de nieuwe meerjarenstrategie die in 2024 is vastgesteld. De hieronder beschreven missie en visie maken hier deel van uit. GGzE biedt mensen met complexe of acute mentale problemen de best mogelijke zorg om veerkrachtig in het leven te staan.

In de regio Eindhoven-De Kempen biedt GGzE specialistische zorg aan mensen met complexe of acute mentale problematiek in alle levensfasen. GGzE biedt behandeling en begeleiding dicht bij de leefwereld van de cliënt aan en, daar waar dat niet kan, op een van onze klinische locaties. Dat doen we zo kort als het kan en zo lang als nodig. GGzE biedt zorg in vrijwilligheid maar waar nodig ook onder de vlag van de Wet verplichte ggz (Wvvggz) en vanuit de forensische regelgeving.

Kortom: GGzE biedt complexe, acute en forensische zorg in alle levensfasen.

De zorg wordt samen met de cliënt, met diens naasten en met het regionale netwerk vormgegeven. Daarnaast levert GGzE een belangrijke bijdrage op het gebied van wetenschappelijk onderzoek en opleiding, zodat haarzorgaanbod continu verbetert en de best mogelijke zorg geboden kan worden.

Visie

De manier van kijken van GGzE kleurt de strategische keuzes die GGzE maakt om de komende jaren de opgave te kunnen vervullen.

Kijk op de samenleving

GGzE ziet de samenleving als een dynamisch geheel waarin iedereen de kans moet hebben op het leiden van een zinvol leven, ongeacht zijn of haar mentale of fysieke gezondheid. Onze samenleving bestrijdt het stigma rondom mentale problemen door ons ervan bewust te maken dat mentale problemen iedereen overkomt. Vanuit die notie zijn mentale problemen bespreekbaar en versterken we de ‘samenredzaamheid’: het collectieve vermogen om te handelen zonder professionele bemoeienis.

Kijk op de mens

De mens is verbonden met zijn omgeving en geeft betekenis aan zijn leven door verhalen. Bij GGzE staat de mens als geheel centraal, met aandacht voor klachten in plaats van classificaties. GGzE hanteert een transdiagnostische visie waarbij we de mens begrijpen vanuit sociale-, biologische- en psychologische contexten. De nadruk ligt op de kracht van de mens om deel te nemen aan de maatschappij.

Kijk op de zorg

GGzE biedt zorg volgens richtlijnen en standaarden, en ondersteunen cliënten in het vinden van hun eigen kracht. Waarde gedreven zorg staat centraal. Samen met cliënten en hun netwerk bepalen we hoe we gezondheidsresultaten die voor de cliënt waardevol zijn, kunnen optimaliseren. GGzE meet de toegevoegde waarde op basis van zorguitkomsten en cliëntervaringen.

Kijk op de organisatie

Samen dragen we, ieder met eigen expertise, bij aan het bieden van goede en veilige zorg. Met veranderkracht pakt GGzE de uitdagingen aan, en het leiderschap houdt de organisatie samen op koers. Vernieuwingen worden vormgegeven vanuit creativiteit en innovatiekracht. Innovatie krijgt een duidelijke positie binnen de organisatie met als doel deze op te schalen. Vanuit het principe van continu leren en verbeteren biedt GGzE aankomende professionals een leerwerkplek en draagt zo bij aan een betere balans tussen zorgvraag en aanbod.

2.3. Speerpunten in 2024, wat is gerealiseerd

Het jaarplan 2024 omvat 5 speerpunten:

1. Jij doet ertoe
2. Basis op orde
3. Transitie lokaal- 'mentale kracht in de wijk'
4. Digitale transformatie
5. Duurzaamheid

In aanvulling op deze speerpunten hebben we resultaten geboekt op de volgende onderwerpen:

- Zorginhoudelijke thema's
- Wetenschappelijk onderzoek, opleiden en academisering
- Medezeggenschap en interne samenwerking
- Certificering, keurmerken en erkenningen
- Meerjarenstrategie
- Besturingsfilosofie

1. Jij doet ertoe

GGzE vindt het belangrijk dat (zorg-)professionals zich met passie en plezier kunnen richten op het bieden en ondersteunen van de beste zorg voor cliënten. Daarom wordt bij GGzE voortdurend geïnvesteerd in de doorontwikkeling en professionalisering van (zorg-)professionals. We doen dat via leiderschapsontwikkeling, het creëren van een veilig en ondersteunend werk- en leerklimaat, Maar ook het aantrekken van bevoegde professionals en het creëren van een omgeving waar mensen graag willen blijven omdat ze zich gezien, gewaardeerd en uitgedaagd voelen maken hier onderdeel van uit.

In 2024 is het volgende gerealiseerd:

Leiderschapsontwikkeling

- *Management development*
In 2024 zijn vier management development modules gegeven: basis verzuim, verdiepingsverzuim, het goede gesprek en persoonlijke- en teamontwikkeling. 72 leidinggevendenden hebben één of meerdere modules gevolgd.
- *Management ontmoetingen*
In 2024 zijn maandelijks managementontmoetingen georganiseerd: zes ontmoetingen gingen over de strategie, eenmaal heeft een ontmoeting plaatsgevonden met 100 stakeholders van GGzE.
De overige bijeenkomsten hadden als thema ongewenst gedrag, IZA, jaargesprekken, jaarplan en begroting en compassie.
- *Managementinformatie*
GGzE verbetert doorlopend de HR&D-managementinformatie zodat meer inzicht wordt verkregen in onder meer in- en uitstroomcijfers, inzicht in het aantal stagiairs, leerlingen en professionals in opleiding en de doorontwikkeling van verzuimcijfers.

Veilig en ondersteunend werk- en leerklimaat

- *Jaargesprekken*
GGzE faciliteert open en eerlijke gesprekken tussen professionals en leidinggevendenden met ruimte voor feedback en ontwikkeling. In 2024 zijn 338 jaargesprekscyclussen opgestart volgens een nieuwe werkwijze die digitaal wordt ondersteund.
- *HR&D Portaal*
Eén centrale plek met alle HR-informatie en informatie over mogelijkheden voor leren en ontwikkelen, die onze professionals helpt bij hun persoonlijke en professionele groei.
- *Professionaliseringslag verzuimprocessen*
Een nieuw verzuimprotocol is opgesteld dat aansluit bij onze verzuimvisie. Aanvullend zijn de uren van de bedrijfsarts uitgebreid zodat iedere professional adequate en goede begeleiding krijgt.
- *Strategisch leer- en ontwikkelbeleid (L&O)*
Aansluitend op de meerjarenstrategie zijn een strategisch beleid Leren & Ontwikkelen plus ontwikkelagenda en een pilot L&O-cyclus uitgewerkt. Dit geeft strategische focus en vergroot onze meerwaarde.
- *(Door)ontwikkeling L&O aanbod*
In 2024 zijn voorbereidingen getroffen (juiste mensen, draagvlak stakeholders en plannen van aanpak) in de opmaat naar een verdere verbetering in 2025. Denk aan: EPD-scholingstraject; serious game grensoverschrijdend gedrag; herontwerp van de trainingsprogramma's Somatiek, Veilig in Contact, Suicide preventie; loopbaan- en ontwikkelpaden.
- *Nieuw Leerportaal*
Er is een volledige her-implementatie van het Leerportaal voorbereid (livegang in het eerste kwartaal van 2025). Professionals hebben daarmee overzicht over leeractiviteiten die minimaal nodig zijn voor de eigen functie. Zoeken in de catalogus, in- en uitschrijven, en het bijhouden van voortgang is eenvoudig. De studiehistorie is betrouwbaar. Voortgang van teamleden is inzichtelijk voor managers. Functioneel beheer is adequaat ingericht.

Aantrekken en behouden van professionals

- *Nieuwe invulling van de introductiedag voor nieuwe collega's ('onboarding')*
Een interactieve dag voor nieuwe collega's met aandacht voor de toekomstvisie en praktische informatie voor een vliegende start!
- *Loopbaan*
In september is de 'week van de loopbaan' bij GGzE georganiseerd met 71 deelnemers. In totaal zijn 49 loopbaantrajecten in 2024 uitgevoerd.
- *Arbeidsmarktcampagnes*
Met gerichte campagnes en initiatieven, zoals de wervingspremie (44 nieuwe professionals), de regiebehandelaren-campagne (3.440 doorkliks, 3 aannames) en de GGzExperience (127 bezoekers, 21 sollicitaties), is onze zichtbaarheid en aantrekkingskracht als werkgever verder versterkt.
- *Beroepsopleidingen*
Een succesvolle in-company scholing voor ggz-agoog (t.b.v. registratie Zorgprestatie-model). Daarnaast was er aanhoudende landelijke interesse in onze werkbegeleiderstraining.
- *Teambuilding*
Er is gewerkt aan versterking van teams (cohesie, projectmatig werken, uniforme processen).

Specialistische vervolgopleidingen:

Vrijwel alle toegekende opleidingsplekken zijn gevuld en alle opleidingen nemen inmiddels deel aan de Centrale Opleidings Commissie, waaraan de raad van bestuur deelneemt.

Opleidingsteams zijn vernieuwd en er is een groei in interprofessionele samenwerking. In 2024 is een regionaal samenwerkingsverband (Postuniversitaire Psychologen Eindhoven) aangegaan met 18 opleidingsinstellingen met betrekking tot de GZ-opleiding. Doel is een brede opleiding in het werkveld. GGzE is regievoerder. Daarnaast is in het Volante verband binnen de projectgroep 'Verpleegkundig vakmanschap' een promotietraject 'verpleegkundig leiderschap' gestart.

Voor de opleiding AIOS-psychiatrie is in samenwerking met het Máxima Medisch Centrum een aanvullende ziekenhuisstage ontwikkeld. In februari 2024 hebben we formeel bericht gekregen van de Registratiecommissie Geneeskundig Specialisten (RGS) dat de erkenning voor de opleiding tot psychiater voor onbepaalde tijd is verleend.

2. Basis op orde

Een gezonde bedrijfsvoering is cruciaal om onze maatschappelijke taak te kunnen blijven uitvoeren. GGzE heeft stappen gezet in het kader van 'basis op orde' op het gebied van:

Efficiënte organisatie van de zorg

Als randvoorwaarden om wachtlijsten te reduceren heeft GGzE aandacht en tijd besteed aan de keuze in het zorgaanbod (passende balans tussen klinische en ambulante zorg), capaciteitsmanagement (een zo goed mogelijke afstemming tussen de vraag naar zorg en de beschikbare resources) en het sturen op een zo efficiënt mogelijke in-, door- en uitstroom van cliënten.

Integraal Risico Management (IRM)

In 2024 is gestart met de implementatie van het integraal risicomanagement binnen GGzE.

- *Een gedegen basis voor IRM* zowel op het gebied van informatieveiligheid, als kwaliteit en veiligheid van zorg. Sessies met het directieteam, waarbij onderwerpen als risicobereidheid, risicoanalyse en het toewijzen van risico-eigenaren aan bod kwamen, hebben bijgedragen aan een verhoogd bewustzijn.
- *Een gedegen administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen*, waaronder de voorbereiding van de herijking van het procuratie- en autorisatiereglement en het beleid voor fraudemanagement.
- *Een verdieping van de planning & control cyclus*
Het signaleren, voorkomen of mitigeren van risico's vormt steeds meer een integraal onderdeel van de planning en control-cyclus en dus ook van de voortgangsgesprekken die de raad van bestuur met directieteamleden voert. In die gesprekken is besproken welke mitigerende maatregelen getroffen zijn en tot op welke hoogte risico's aanvaardbaar zijn.
- *Continue verbeteren*
Willen leren, feedback geven en ontvangen zijn belangrijke kenmerken van de cultuur die we nastreven waarin de nadruk ligt op het kortcyclisch sturen.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste GGzE-brede risico's opgenomen zoals geïnventariseerd in 2024 inclusief de mitigerende maatregelen die in gang zijn gezet.

Risico	Mitigerende maatregel
Gebiedsgericht werken - risico op productiviteits- en momentumverlies, vastgoed en ICT-conversie.	Sturing op productiviteit en declarabiliteit via kpi's. Informatie- en scholingsbijeenkomsten voor professionals.
Leegstand klinische bedden door onvoldoende aanbod, personeelstekort of beperkte doorstroom.	Verwijzingsnetwerk versterken, interne flexibiliteit vergroten en strakke capaciteitssturing. Proactieve afstemming met zorgfinanciers bij afwijkingen.
Personeelstekort door uitstroom, verzuim en vacatures, met impact op zorgkwaliteit en financiën.	Leiderschaps- en veranderprogramma, interne flexibiliteit vergroten en aanpassen disciplinemix.
Productieplafonds en tarieven - risico op niet-vergoede zorg en tariefdruk.	Monitoring en tijdige afstemming met verzekeraars en financiers.
Liquiditeit - risico door latere facturatie bij start nieuw boekjaar (ZPM).	Actieve monitoring, risicomijdend treasurybeleid en snellere contractafspraken voor tijdige facturatie.
Normatieve Huisvestingscomponent (NHC) - lagere vergoeding terwijl kosten stijgen.	Monitoring kapitaallasten en nauwe betrokkenheid bij landelijke ontwikkelingen.
Informatieveiligheid/privacy - risico op datalekken door verwerking van bijzondere persoonsgegevens.	Versterking informatiebeveiligingsorganisatie, volledig kernteam actief sinds 2024, en bewustwordingscampagne i-Bewust.

3. Transitie lokaal 'mentale kracht in de wijk'

In 2024 is programma Transitie Lokaal afgerond. Alle mijlpalen zijn doorlopen en de implementatie, borging en doorontwikkeling vindt in de lijn plaats waardoor het doorlopen van de PDCA-cyclus op het netvlies is en blijft. Het managementteam is nagenoeg compleet. In april 2024 is décharge verleend aan het programmateam.

Hoewel er nog optimalisaties mogelijk zijn, zoals het verkorten van wachtlijsten en het versterken van de onderlinge samenwerking, is met de start van de gebiedsteams een belangrijke stap gezet. Vanaf nu wordt hard gewerkt aan verdere verbeteringen en borging van succesvolle werkwijzen.

De gebiedsteams werken transdiagnostisch en netwerkgericht. In 2024 is binnen het samenwerkingsverband Samen Verder, o.a. in samenwerking tussen sociaal domein, huisartsen en ggz, gewerkt aan de voorbereiding van het voeren van verkennende gesprekken in 2025. Dit betreft onderdeel van het transformatieplan voor het mentale gezondheidsnetwerk.

In de verkennende gesprekken gaan professionals vanuit ggz en het Sociaal Domein samen met de cliënt en diens netwerk de eerste signalen en hulpvragen in kaart brengen, waardoor eigen regie bevorderd wordt en er tijdig passende oplossingsrichtingen aangeboden kunnen worden.

Het transformatieplan krijgt in 2025 concreter vorm en omvat ook andere initiatieven voor domein-overstijgende samenwerking, zoals Casusoverleg, een Transfermechanisme en informatievoorziening over wachttijden en aanbod tussen de samenwerkingspartners in het netwerk. In 2025 komt er ook meer focus op leefstijlinterventies, die gefaseerd worden geïntegreerd in de behandeling, te beginnen bij één gebiedsteam.

4. Digitale transformatie

GGzE integreert digitale technologieën en oplossingen in verschillende onderdelen en processen binnen de organisatie. Het is een tweeledig proces waarin we zowel aandacht hebben voor de technische kant (het adopteren van nieuwe technologie) als de organisatorische kant (veranderingen doorvoeren in de manier van werken). In 2024 hebben we onderstaande gerealiseerd:

Ontzorgen door innovatie & vergroten digivaardigheid

- *Zorg&IT governance is ontwikkeld*
Deze geeft richting aan het realiseren van digitale transformatie en beschrijft het samenwerkingsmodel. Ook is daarin een begin gemaakt met de vertaling naar beslissingsbevoegdheden, organisatiestructuur, overlegvormen, werkwijze, beoordelingsmethodiek voor optimalisatievragen, projectendashboard en communicatie gemaakt.
- *Training digivaardigheid*
Vanuit HR&D is beleid uitgewerkt om binnen GGzE een trainingsprogramma te realiseren zodat alle professionals van GGzE 'Digitaal FIT' worden. Dit betreft het leer- en ontwikkelbeleid 2025-2028, opgesteld door de collega's van Leren & Ontwikkelen in november 2024. Voor de totstandkoming van dit beleid zijn verschillende methoden ingezet, zoals een interviewreeks, een professionalsenquête, een co-creatiesessie, een documentstudie (zowel intern als extern), en gesprekken met directieleden en de raad van bestuur.

Datagedreven werken voor betere beslisondersteuning

- *Fundament is gelegd*
Er is een belangrijke stap gezet in het 'Datafundament' dat vormgegeven wordt in de GGzE Azure-omgeving, namelijk het 'Azure native' maken van het GGzE Datawarehouse. Dit heeft als voordeel dat we gebruik kunnen maken van een cloud based platform en van alle faciliteiten die binnen de Microsoft Azure omgeving beschikbaar zijn. We kunnen het model meer eenvoudig verrijken met gegevens die GGzE verzamelt en andere gegevensbronnen die we willen ontsluiten. Op basis van dit fundament kan besluitvorming ondersteund worden en zetten we stappen in het gebruik van kunstmatige intelligentie.
- *Doorontwikkeling*
In 2024 heeft de doorontwikkeling van het algoritme Suïcidepreventie plaatsgevonden door het trainen van het algoritme. Daarnaast is pilot voor het toepassen in de praktijk binnen De Kleine Beek opgestart.
- *Kunstmatige intelligentie*
Er zijn taalmodellen ingezet om teksten uit het EPD samen te kunnen vatten ter ondersteuning van het maken van 'ontslagbrieven' bij Crisis Care.
- *Robotica*
In een afstudeerscriptie Klinische Informatica is aangetoond dat GGzE door slim gebruik te maken van data, medicatieveiligheid kan verbeteren. In een Proof of Concept is aangetoond hoe 'labrobot Robin' GGzE's medicatieverantwoordelijken in staat stelt lab-bepalingen en functie-onderzoeken gerelateerd aan geneesmiddelprotocollen tijdig te beoordelen. Implementatie van 'Robin' is voorzien in 2025, nadat noodzakelijke randvoorwaarden zijn ingevuld.

Digitaal ondersteunen van netwerkgericht werken

- *Een nieuw Elektronisch Patiënten Dossier (EPD)*
Het contract voor het nieuwe EPD 'ONS' is getekend en we zijn gestart met de voorbereiding van de implementatie via de 'optimalisatiefase'. We vereenvoudigen, uniformeren en standaardiseren onze zorgprocessen, wat de registratielast verlaagt en tijd en geld bespaart. In 2025 start de implementatiefase. Hiervoor is het programma ONS *Veranderen dat doen we samen* opgezet. Livegang is voorzien in november 2025.
- *Actieve participatie in het RZCC-samenwerkingsverband*
Samen met collega instellingen wordt vormgegeven aan de 'digitaliseringskalender'. Centraal daarbij staan gegevensuitwisseling en databeschikbaarheid in de zorg en het organiseren van toestemming van cliënten voor het delen van gegevens.

Doorontwikkeling behandeling, digitaal verankerd

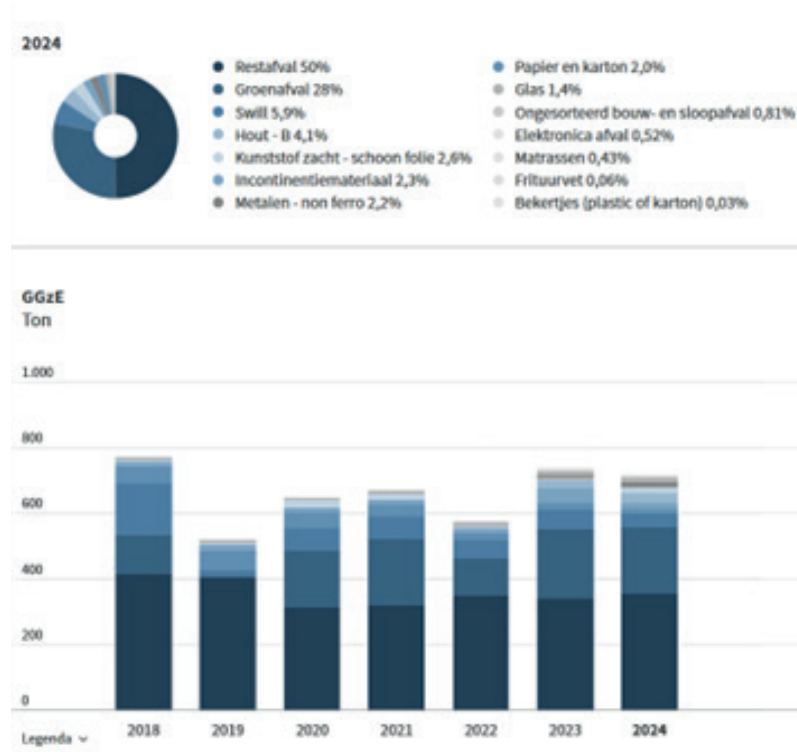
- *E-health toepassingen*
Minddistrict is een veilig, flexibel en gebruiksvriendelijk ehealth platform met een uitgebreide catalogus aan online modules, dagboeken en vragenlijsten. In 2024 zijn verschillende online behandelmodules omgezet naar een vorm die ook voor de Minddistrict-app bruikbaar is. Er is een forse opschoning van de catalogus geweest, zodanig dat zorgprofessionals de meest actuele en relevante (behandel)modules kunnen gebruiken. Tevens is er een algemene welkomstmodule ontwikkeld en geïmplementeerd voor de gebiedsteams. Minddistrict wordt onvoldoende gebruikt binnen GGze. Het platform wordt het meest gebruikt voor beeldbellen en procesmodules (welkom, psycho educatie), maar nog steeds te weinig ten behoeve van inhoudelijke behandelingen.
- *Virtual Reality (VR)*
Het besluit is genomen dat de inzet van VR in de behandeling en begeleiding wordt herijkt en dat het huidige VR aanbod wordt uitgebreid met nieuwe toepassingen.

5. Duurzaamheid

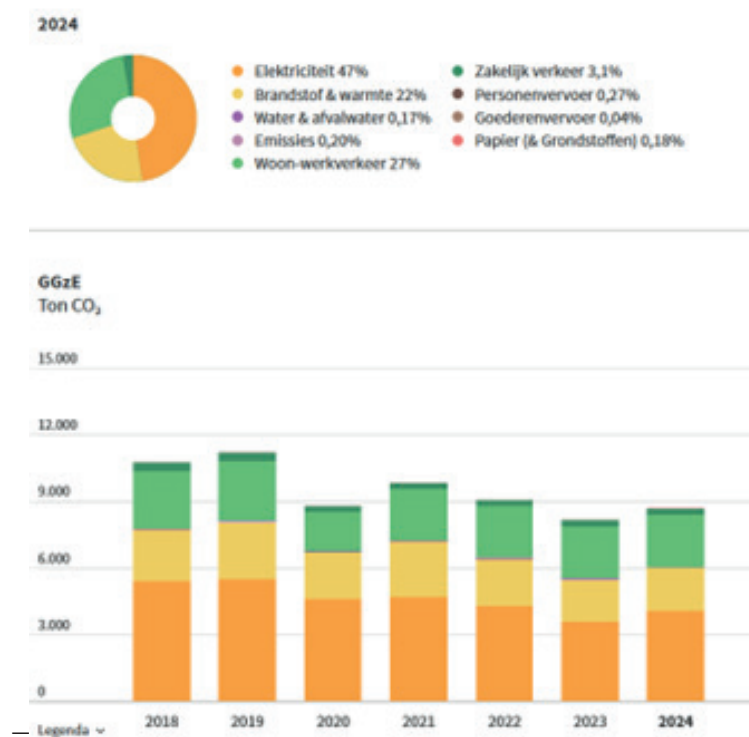
Voor het eerst is ook duurzaamheid opgenomen in het bestuurlijk jaarverslag. Niet omdat het moet, maar omdat we het belangrijk vinden! De belangrijkste resultaten op het gebied van duurzaamheid:

- *Ondertekening van de Green Deal Zorg 3.0* door de raad van bestuur
- *Oprichting van het eerste Greenteam*
Gerichte inzet van duurzaamheid binnen de organisatie.
- *Certificering*
Behoud van het zilveren certificaat voor Landgoed De Grote Beek.
- *Selectie als icoonlocatie*
Natuur heeft bewezen een positief effect te hebben op zowel fysieke als mentale gezondheid. Binnen het landelijke initiatief Groene GGZ van IVN Natuureducatie en Nature For Health vormt GGzE als icoonlocatie een voorbeeld voor andere GGZ-instellingen in Nederland. De komende drie jaar gaat GGzE aan de slag om blijvende impact te realiseren op zowel de natuur op ons terrein, op de gebiedsteams, als op de gezondheid van cliënten, professionals en de buurt.

Twee van de duurzaamheidsprestaties over 2024 zijn samengevat in onderstaande grafieken: dit betreft de CO₂-footprint en ons afvalprofiel. Uitgaande van het referentiejaar 2018 hebben we een daling van 22% behaald in de CO₂-footprint (scope1+2) en een daling van 14% restafval behaald.



Afvalprofiel GGzE in de loop der jaren



CO₂-footprint GGzE in de loop der jaren

Doelstelling is 55% reductie van CO₂ in 2030 en 30% restafvalreductie in 2026. Deze komen voort uit de Greendeal. Voor CO₂-reductie hebben we een CO₂ routekaart waarmee we deze doelstelling behalen en voor afvalscheiding hebben we een afvalpreventieplan. Beide plannen komen voort uit ons milieumanagementsysteem de milieuthermometer waarvan we het zilveren certificaat in bezit hebben.

Overige resultaten

Zorginhoudelijke thema's

Kwaliteit en veiligheid van zorg

Goede kwaliteit van zorg houdt ook in dat het behandelklimaat en werkklimaat veilig zijn. De focus was gericht op:

- *Continu verbeteren*
We zijn gestructureerder en doelgerichter gaan werken door de PDCA-cyclus beter toe te passen en actief te sturen op verbetermaatregelen.
Het melden (VIM), analyseren, onderzoeken en verbeteren naar aanleiding van incidenten, complicaties of calamiteiten is onder de loep genomen. Dat geldt zowel voor de cliëntenzorg, als voor situaties rond arbeidsomstandigheden en informatieveiligheid. Dit heeft geleid tot één geïntegreerde procesbeschrijving voor continu verbeteren.
- *Van controlerend naar lerend vermogen*
We hebben de beweging gemaakt van leren en verbeteren op alle lagen van de organisatie en dichter bij de zorgprofessional op basis van het adagium 'kwaliteit van zorg is ieders zorg' als uitgangspunt.
Dat hebben we gedaan door middel van reflecteren op verbeteringen op teamniveau in plaats van centraal aangestuurd door een commissie. Dit past bij onze ambitie om de stap te zetten van safety 1 naar safety 2. Het past ook bij de wijze waarop de Inspectie gezondheidszorg en jeugd (IGJ) met ons wil samenwerken. Minder controlerend maar meer uitgaan van ons lerend vermogen op basis van de cultuurladder vertrouwen.
- *Optimaliseren van de vertrouwensfuncties en klachtenbehandeling*
Een veilig werk- en behandelklimaat is nodig om goede zorg te kunnen bieden. Daarvoor hebben we de vertrouwensfuncties en klachtenbehandeling beter georganiseerd en uitgebouwd in 2024. De vertrouwensfunctie voor vrijwillig ambulante cliënten en cliënten in de Beschermende Woonvormen is ingeregeld, waardoor er nu voor alle doelgroepen een vertrouwenspersoon beschikbaar is. De vertrouwenspersonen voor professionals zijn zichtbaarder gepositioneerd, de samenwerking tussen in- en externe vertrouwenspersonen is geïntensiveerd. Er heeft een managementontmoeting plaatsgevonden met als thema 'sociale veiligheid' om de bewustwording rondom het thema te vergroten. De procedure rondom klachtbehandeling voor professionals is geactualiseerd.
- *Kernteam informatieveiligheid op sterkte*
In 2024 is met het aanstellen van een security officer en een privacy officer het kernteam informatieveiligheid op sterkte gebracht. Voor dit team lag er een grote uitdaging op organisatie en borging van informatiebeveiliging en privacy. Vastgesteld zijn de privacyreglementen voor professionals en sollicitanten, een algemeen logging- en monitoringbeleid en een logging- en monitoringbeleid specifiek voor het EPD.

Verplichte zorg en insluiten

De aandacht op dit thema was in 2024 gericht op:

- *Visieontwikkeling*
Het college geneesheren-directeur heeft een visie geformuleerd op de ambulante toepassing van de Wvggz, en de uitrol van ambulant verplichte zorg is voorbereid.
- *Introductie van de Safewardsmethodiek*
De Safewardsmethodiek geeft handvaten voor andere vormen van de-escalatie, de kijk op en verandering van risicovol gedrag, scholing, verandering in bejegening, leren van elkaar/reflectie en samen met de cliënt zoeken naar alternatieven voor insluiting. Door middel van de herintroductie van de Safewardsmethodiek is het gelukt de aantallen insluitingen te verminderen op de HIC's. De komende jaren is de vermindering van verplichte zorg een blijvend aandachtspunt.

Suïcidepreventie

- *Samenwerking op landelijk niveau*
Het programmateam suïcidepreventie is een samenwerking aangegaan in het landelijke SAS-programma (Systematische aanpak Suïcidepreventie). Hierdoor kan een volgende slag gemaakt worden en biedt kansen om het thema voor GGzE te intensiveren. Het gekoppelde wetenschappelijk onderzoek kan de methode ondersteunen.

Wetenschappelijk onderzoek, opleiden en academisering

Wetenschappelijk onderzoek

Om cliënten en verwijzers blijvend kwalitatief hoogwaardige en toekomstbestendige zorg en actuele behandelingen te kunnen bieden is GGzE voortdurend op zoek naar nieuwe inzichten. Wetenschappelijk onderzoek in verbinding met de zorgpraktijk is daarom een belangrijke pijler van ons werk.

Samenwerking met universiteiten en kennisinstituten

Dit gebeurt voor sociaalpsychiatrisch en medisch onderzoek in de onderzoekslijnen Evidence Based Management van Innovatie (verbonden aan Tranzo, Tilburg University), Forensische Geestelijke Gezondheidszorg (verbonden aan Tilburg University) en de medisch psychiatrische onderzoeksgroep (verbonden aan Maastricht University). Een andere samenwerkingspartner is de Technische Universiteit Eindhoven. In 2024 liepen er in totaal 37 wetenschappelijke onderzoeken binnen de organisatie op uiteenlopende onderwerpen, onder auspiciën van de Wetenschapscommissie. Tot de verbeelding sprekende onderzoeken zijn bijvoorbeeld: Behandelen in de natuur in kader van groene ggz en het gebruik van kunstmatige intelligentie om het risico van suïcide te voorspellen (algoritmen).

Opleiden

Goed georganiseerde opleidingen zijn onmisbaar voor het welzijn van onze professionals en de kwaliteit van de zorg. GGzE is een erkende opleidingsinstelling voor de opleidingen tot psychiater, geriater en huisartsen, tot verpleegkundig specialist en voor universitair geschoolde psychologen. Daarnaast biedt GGzE beroepsopleidingen voor verpleegkundigen, ervaringsdeskundigen, social work en persoonlijk begeleiders.

In 2024 is gewerkt aan planvorming voor het door ontwikkelen van randvoorwaarden met betrekking tot het academisch klimaat, borging sociale veiligheid van supervisor en opleiding, borging van begeleiding van opleidingen en bevordering van kennisdeling en implementatie door gedeeld eigenaarschap van zowel onderzoekers als professionals.

Academisering

GGzE streeft een cultuur na waarin academisering als ambitie, attitude en waarde breed gedragen wordt. Academisering in brede zin kleurt het werkklimaat binnen onze organisatie waarin professionals op kritische wijze reflecteren op hun werkzaamheden. Het kritisch nadenken over de keuzes die we dagelijks maken, raakt elke professional en is daarmee een cultuuraspect dat verder reikt dan de betrokkenen bij wetenschappelijk onderzoek alleen. Het afgelopen jaar is een meerjarenbeleid academisering 2025-2030 uitgewerkt waarin drie strategische, academische thema's centraal staan:

- digitale zorg, data gedreven werken en datascience.
- licht, leefstijl en groene ggz.
- herstel, eigen regie en het narratief van mensen in de ggz.

Medezeggenschap en interne samenwerking

- *Cliëntenmedezeggenschap*

Er is onderzoek gedaan naar de herstructurering en ondersteuning van de cliëntenmedezeggenschap naar aanleiding van de veranderde organisatie door transitie lokaal.

- *Evaluatie van het naastenbeleid*

In 2024 lag de focus op het ontwikkelen van naastengevoeligheid binnen de organisatie en is er een goed bezocht symposium georganiseerd. Vooruitkijkend zal 2025 benut worden om te onderzoeken hoe en waar de naastenraad de gebiedsteams kan ondersteunen in het samenwerken met naasten.

- *Samenwerking met de staven*

De gezamenlijke staven hebben in oktober 2024 een heidag gehouden. Op de agenda stond onder meer de positionering, rol van de staven, intensievere samenwerking tussen de staven onderling en met de raad van bestuur, van elkaar leren en gezamenlijk optrekken met betrekking tot een jaarplan. Dit heeft geresulteerd in een samenwerkingsovereenkomst tussen de Medische staf en de raad van bestuur, welke in december is ondertekend. Deze overeenkomst biedt een mooi aanknopingspunt voor de overige staven.

- *Reflectie op de rol van college van geneesheren-directeur*

Het college van geneesheren-directeur heeft gereflecteerd op de eigen rol, gericht op ontvlechting op onderwerpen die bij de inhoudelijke directie thuishoren. Doel is rolduidelijkheid en creëren van samenwerking in de triade (raad van toezicht-raad van bestuur-geneeskundige directie).

- *Visie op ervaringsdeskundigheid*

Professionalisering van inzet van ervaringsdeskundigen in de zorg is nodig. In 2024 is de visie op ervaringsdeskundigheid opgesteld. Op basis daarvan kan in 2025 de doorontwikkeling plaatsvinden van visie naar beleid met de daarbij behorende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden, functieprofielen en opleidingsplannen.

Certificeringen, keurmerken en erkenningen

Medio 2024 is het besluit genomen om te stoppen met de certificering Planetree. GGzE heeft een nieuwe meerjarenstrategie over de periode 2024 tot en met 2028 opgesteld. Het gedachtengoed van Planetree is daarin op meegenomen. De formele certificering van Planetree daarentegen sluit minder goed aan bij de nieuwe meerjarenstrategie.

Omdat GGzE waarde hecht aan onafhankelijke externe toetsing op basis van normenkaders is in april 2024 een samenwerking aangegaan met een nieuwe certificerende instelling TÜV Nord. TÜV Nord heeft onze organisatie opnieuw getoetst op de normenkaders NEN 15224 en NEN 7510. In juni 2024 heeft een vooronderzoek en in oktober 2024 een definitieve audit plaatsgevonden. In januari 2025 vindt een re-audit plaats.

Naast bovenstaande audits zijn we in 2024 ook getoetst op de PSO, SSH en de Milieuthermometer. Hieronder het overzicht van de vigerende normenkaders en erkenningen waaraan GGzE voldoet.

Certificaat/normenkader	Frequentie audit	Meest recente audit	(Her)certificering/ nieuwe audit
NEN 15224 Kwaliteitsmanagementsysteem	1x per jaar	2024	2025
NEN 7510 Informatiebeveiliging	1x per jaar	2024	2025
Milieuthermometer De Grote Beek	1x per 3 jaar	2024	2025
Milieuthermometer overige locaties	1x per 3 jaar	n.v.t.	2025
PSO - prestatieladder sociaal ondernemen	1x per 2 jaar	2024	2026
Forensisch FACT	1x per 3 jaar	2025	2028
FACT Jeugd	1x per 3 jaar	2023	2026
TOPGGz Catamaran	1x per 4 jaar	2022	2026
TOPGGz VIBE	1x per 4 jaar	2022	2026
SSH audit (security, safety and housing)	1x per 3 jaar	2024	2027

In februari 2024 is de ggz-VS opleiding van GGzE gevisiteerd door de Registratiecommissie Specialismen Verpleegkunde. Bij deze visitatie ligt de focus op het praktijkonderwijs binnen GGzE zoals vormgegeven in samenwerking met Stichting Opleidingsinstelling ggz-VS te Utrecht.

Het oordeel van de visitatiecommissie was unaniem positief en oordeelde “iets meer formaliseren, maar dan is er een vrijwel ideale opleidingsplek: veilig, rijk en geborgd”.

2.4. Meerjarenstrategie en besturingsfilosofie

In juli 2024 is de meerjarenstrategie 2024-2028 goedgekeurd met als motto: 'GGzE We doen het gewoon!'. Vanuit onze **overtuigingen** Jij doet ertoe, samen aan de slag, met passie en plezier, met oog voor de wereld om ons heen, heeft GGzE een drietal **ambities** geformuleerd: expert in het netwerk, digitaal sterk en duurzaam beter. Tegelijkertijd is het belangrijk dat GGzE vanuit een solide basis werkt: daarom is deze basis vertaald naar: vakbekwame en vitale professionals, goede kwaliteit van zorg en gezonde bedrijfsvoering.

GGzE *We doen het gewoon!*

MISSIE

Wij bieden de best mogelijke zorg aan mensen met complexe of acute mentale problemen, om veerkrachtig in het leven te staan.

ONZE OVERTUIGINGEN

Jij doet ertoe

Ik benader je positief en vanuit vertrouwen en respecteer onze verschillen. Ik zeg wat ik doe en doe wat ik zeg.

Samen aan de slag

Ik zoek actief samenwerking met cliënten, naasten, collega's en partners in de regio.

Met passie en plezier

Ik werk met passie, trots en plezier en krijg energie van mijn werk. Een fijne en veilige werkomgeving en werkplezier vind ik belangrijk.

Met oog voor de wereld om ons heen

Ik erken de diverse karakters, achtergronden en ervaringen van de mensen om mij heen en maak duurzame keuzes in mijn gedrag.



Besturingsfilosofie

Eind 2024 is op basis van de meerjarenstrategie de besturingsfilosofie uitgewerkt. Dit is gebeurd samen met het directieteam, en in afstemming met de medezeggenschap. Vanuit drie visies zijn besturingsprincipes geformuleerd die in 2025 gebruikt worden om te komen tot een passende organisatie-inrichting (het besturingsmodel). Het is als volgt geformuleerd en gedeeld:

- **Onze visie op mens en cultuur**
Onze overtuigingen die samen onze visie op leiderschap vormen.
De basis van waaruit wij werken: Ons werk is mensenwerk. Wij maken het verschil door de manier waarop we met elkaar omgaan en hoe we samenwerken.
- **Onze visie op organisatie en processen**
Wat wij belangrijk vinden bij de inrichting van de organisatie en haar processen.
De manier waarop wij taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden verdelen en hoe besluitvorming plaatsvindt.
- **Onze visie op sturen en veranderen**
De manier waarop wij inspelen op externe en interne ontwikkelingen en gebeurtenissen.
De manier waarop wij effectief en succesvol zijn.

2.5. Toekomstverwachting

Op basis van de meerjarenstrategie wordt ieder jaar een GGzE jaarplan opgesteld. Rekening houdend met wat er de komende jaren van ons wordt verwacht, zijn op basis van diezelfde meerjarenstrategie doelstellingen geformuleerd.

Ambities

Om de opgave voor een toegankelijke, kwalitatief goede en betaalbare zorg te realiseren zet GGzE als goed georganiseerd team in op drie ambities: expert in het netwerk, digitaal sterk en duurzaam beter.

Expert in het netwerk

Als expert in het netwerk richten alle divisies en eenheden zich op kennisdelen en het versterken van samenwerking en verbinding, ieder vanuit zijn eigen expertise, zowel intern als extern.

Intern realiseert GGzE:

- Samenwerking tussen teams onderling en over divisiestructuren heen.
- Zichtbaarheid en korte lijnen met elkaar.
- Optimale ondersteuning van het primaire proces, over de divisiestructuur heen.

Extern gaat GGzE voor:

- (Strategische) samenwerking in regionale netwerken.

Digitaal sterk

Digitalisering is een steeds belangrijker onderwerp waaraan GGzE op de volgende wijze vormgeeft:

- GGzE verankert digitale ontwikkelingen op een manier die aansluit bij de meerjarenstrategie vanuit een geactualiseerde structuur voor Zorg & IT governance.
- GGzE zet in op een goede interdisciplinaire samenwerking tussen zorg(professionals) & ICT (professionals), zowel intern als extern. De implementatie van het nieuwe EPD via het programma ONS is daar een voorbeeld van.

Duurzaam beter

GGzE richt zich op sociale-, ecologische- en economische duurzaamheid met als doel een duurzaam zorgsysteem dat effectief en langdurig houdbaar is. Dit omvat doelen als:

- Ontwikkeling van visie op leernetwerken.
- Faciliteren van een duurzaam herstelproces.
- Ontwikkeling van programma diversiteit en inclusie.
- Duurzaam ondernemen.
- Borgen van resultaten om de bedrijfsvoering duurzamer te maken.
- Milieubewust werken op basis van de Greendeal 3.0.

Fundament

Om onze ambities te realiseren is een sterk fundament nodig. De basis verdient onder alle omstandigheden onze aandacht. GGzE richt zich daarom onverminderd op vakbekwame en vitale professionals, goede kwaliteit van zorg en een gezonde bedrijfsvoering.

Vakbekwame en vitale professionals

GGzE biedt ondersteuning voor persoonlijke en professionele groei van onze professionals en heeft zicht op en houdt rekening met individuele kwaliteiten en ontwikkelpunten. Dit vindt plaats door onder meer:

- Het investeren in leiderschapsontwikkeling.
- Jaargesprekken.
- Het verlagen van administratieve lasten en daardoor verlaging van werkdruk door gebruiksvriendelijke systemen.
- Opleidingsplannen.
- Het reduceren van het verzuimpercentage door het stimuleren van een goede balans tussen werk en privé.
- Het stimuleren van het voeren van eigen regie van de professional op zijn of haar ontwikkeling.
- Strategische personeelsplanning om te kunnen anticiperen op arbeidsmarktontwikkelingen.

Goede kwaliteit van zorg

GGzE richt zich op voortdurende verbetering vanuit samenwerking, gebruikmakend van uitkomstmetingen van onderzoek door:

- Kennis(door)ontwikkeling binnen de Ontwikkel/onderzoek-, kennis- en innovatienetwerken (OKI's) en binnen de forensische zorg.
- Visie en beleid op het gebied van ervaringsdeskundigheid.
- Kort-cyclisch werken, samen met cliënt en zijn netwerk.
- Doelmatigheid, tijdigheid en continuïteit van zorg als kernwaarden.
- Een veilig behandelklimaat vanuit een visie op voorkomen of verminderen van verplichte zorg en de-escalerend werken.
- Adequate dossiervoering: efficiënt en met minimale administratieve taken.
- Monitoring: we willen weten wat de resultaten zijn van onze behandelingen.

Gezonde bedrijfsvoering

Vanuit vertrouwen in ieders capaciteiten stuurt GGzE op resultaten en voert verbeteringen door.

Dat uit zich o.a. in:

- Efficiënt capaciteitsmanagement op basis van forecasting.
- Analyseren van de disciplinemix voor een zo effectief mogelijke inzet van professionals.
- Realiseren van een gemiddelde norm declarabele tijd en correcte registratie.
- Optimaliseren van systemen en zorgprocessen.
- Optimaliseren van het leveranciers- en contractbeheer.
- Kosten reduceren. Het uiteindelijke doel is: begroting 2025 = realisatie 2025.

2.6. Financieel beleid

Voor gedegen financiële sturing is het van belang dat GGzE een duidelijk financieel sturingskader hanteert. Dit kader wordt vastgelegd in het financieel beleid als afgeleide van de meerjarenstrategie van GGzE. Dit is een kader dat bestaat uit zowel externe normen (bancaire convenanten van de huisbankier ING) en interne sturingsnormen waar GGzE aan wil voldoen.

GGzE is in de basis een financieel gezonde organisatie. Een financieel gezonde bedrijfsvoering is een belangrijk fundament voor het realiseren van de ambities van GGzE. GGzE richt de bedrijfsvoering zodanig in dat deze ondersteunend is aan de kerntaak van GGzE. Het financieel beleid heeft de volgende drie hoofddoelstellingen:

1. Waarborgen financiële continuïteit

In haar rol als goed rentmeester wil GGzE haar activiteiten kunnen blijven uitvoeren, zodat kwetsbare mensen in Eindhoven en omgeving de zorg krijgen die ze nodig hebben. Daarnaast geeft het stakeholders het vertrouwen dat GGzE voldoende financiële ruimte heeft om te blijven investeren in duurzaam en kwalitatief vastgoed en ICT (digitalisering en innovatie). Met name de laatste twee dragen bij aan het toegankelijk en betaalbaar houden van de zorg met inachtneming van de hieraan gestelde kwaliteitscriteria.

2. Waarborgen toegang geld- en kapitaalmarkt

Voor het realiseren van haar ambities wil GGzE ook toegang tot de geld- en kapitaalmarkt behouden. Het financieel beleid en vooral de uitvoering ervan zorgt ervoor dat GGzE financieel gezond blijft. GGzE zorgt ervoor dat financiële risico's beheersbaar blijven en voldoet aan de gestelde eisen. Bij het beleid houdt zij ook rekening met de financiële en operationele eisen van financiers, zoals het bankconvenant van ING, zodat zij in de toekomst investeringen kan blijven financieren.

3. Transparantie omvang en doelmatige inzet van middelen

Om haar ambities binnen een beheersbare en verantwoorde financiële positie te bereiken zet GGzE haar middelen doelmatig en doeltreffend in en past ook de besturing en sturing van de economische huishouding de PDCA-cyclus in. Integraal risicomanagement, voldoen aan de zorgbrede governancecode en het hebben van een geschikte en haalbare vastgoedstrategie draagt bij aan het kunnen realiseren van de hiervoor bedoelde ambities. Met behulp van interne verslaglegging wordt verslag gedaan van de mate waarin de doelstelling zijn gerealiseerd en wordt bijgestuurd bij ongewenste uitkomsten. De raad van bestuur maakt keuzes mede op basis van heldere financiële afwegingen, geeft inzicht in activiteiten en legt daarover verantwoording af aan haar interne en externe belanghouders. Zij hanteert marktconforme financiële buffers en stelt passende financiële eisen aan projecten. Belanghouders krijgen duidelijkheid over onder meer de financiële afwegingen die GGzE maakt, waar zij haar financiële middelen aan besteedt en in het verlengde daarvan: wat GGzE maatschappelijk inzet.

Resultaat 2024

GGzE sluit het jaar 2024 af met een positief exploitatieresultaat van € 2.791.000, terwijl er is uitgegaan van een begrotingsresultaat van € 350.000. Het verschil tussen realisatie en begroting wordt later nader toegelicht. Eerst worden de uitkomsten van belangrijkste financiële ratio's toegelicht.

Kengetal	Definitie	Marktconforme eis banken	Minimale ruimte	2024	2023
Resultaat	Resultaat na belastingen			€ 2,8 mln	€ 2,8 mln
EBITDA	Nettoresultaat + rente + afschrijvingen	€ 15 mln	€ 15 mln	€ 14,4 mln	€ 16,1 mln
Liquiditeit	1,5 maand omzet incl. kredietfaciliteit		> € 21,5 mln	€ 34,5 mln	€ 27,9 mln
Solvabiliteit	Eigen vermogen/totaal vermogen	> 25%	> 30%	40,3%	39,4%
Nettomarge	Netto resultaat/bedrijfsopbrengsten	> 1,0	> 1,0	1,2	1,3
EBITDAR-marge	EBITDA + herstructurerings- of huurkosten/bedrijfsopbrengsten		> 9%	8,0%	9,9%
DSCR	EBITDA/(rente + aflossingen)	> 1,4	> 1,8	2,8	2,7
DSCR+	EBITDAR/(huur + rente + aflossing)		> 1,8	1,9	1,9
Netdebt/EBITDA	(Vreemd vermogen lang -/- liquide middelen)/EBITDA	< 4,5	< 4,3	0,8	1,7

Met het resultaat van 2024 wordt de ratio EBITDA niet behaald. Bijzonderheden van het exploitatieresultaat zijn:

- De hogere bedbezetting heeft een positieve invloed op het resultaat en compenseert het omzetverlies door de omzetting naar gebiedsgericht en transdiagnostisch werken (transitie lokaal 'mentale kracht in de wijk'). De totale reguliere omzet is € 1,1 miljoen hoger dan begroot.
- De herziening van de tarieven van justitie en transitieprestaties over de jaren 2022 tot en met 2024 resulteert in 2024 voor een extra positief resultaat van € 4,0 miljoen.
- De personele kosten waren hoger (per saldo nadeel € 0,7 miljoen) door:
 - Krapte arbeidsmarkt, daardoor veel vacatures en veel inzet personeel niet in loondienst (PNIL).
 - (Extra) cao-verhogingen, die vooralsnog niet zijn gedekt in de tarieven.
 - Dotaties aan de personele voorzieningen, met name door verhoging van het percentage te betalen sociale lasten.
- Door lagere en latere investeringen is een positief resultaat zichtbaar op de kapitaallasten van € 2,6 miljoen. Dit positieve resultaat is inclusief het voordeel door het uitzetten van overtollige liquiditeit in deposito's (€ 0,5 miljoen).
- Hogere materiële kosten als gevolg van gestegen prijzen en meer onderhoud (nadeel € 1,3 miljoen).
- De verkoop van de villa's wordt in het jaar 2025 gerealiseerd (nadeel € 4,0 miljoen). De boekwinst wordt daardoor in het jaar 2025 verwerkt.
- Positieve afwikkeling van productieafspraken en balansposities oude jaren (voordeel € 0,5 miljoen).

Bancaire convenanten

GGzE is gefinancierd met eigen- en vreemd vermogen. Ten aanzien van de concernfinanciering zijn afspraken gemaakt met de ING-bank die tevens als agent fungeert voor de andere banken die langlopend vreemd vermogen beschikbaar hebben gesteld aan GGzE. In de financieringsovereenkomsten en bankconvenanten zijn zakelijke afspraken gemaakt over de voorwaarden en condities. Ondanks het positieve resultaat, € 2.791.000, komt GGzE onder de EBITDA-vloerwaarde en schiet zij tekort in de nakoming van de met de bank gemaakte afspraken. GGzE is hierover het gesprek aangegaan met de bank en heeft gevraagd om een waiver, verklaring van afstand van recht, te verstrekken en de condities van de bankconvenanten te herzien. Op geleide van een meerjarenbegroting en het verbeterplan GGzE in Balans is de bank bereid gevonden de waiver te verstrekken en de kredietovereenkomst te wijzigen tegen aangepaste passende condities.

Verbeterplan

Om tot het gewenste financiële resultaat voor de komende jaren te komen zijn interventies nodig en genomen. De interventies zijn samengevat in het verbeterplan GGzE in Balans. De bedrijfsanalyse heeft tot meerdere objectief getoetste en onderbouwde observaties en bevindingen geleid. Zij vormen de basis voor het verbeterpotentieel. Hieruit zijn verschillende interventies naar voren gekomen om de financiële resultaten te verbeteren. De voorgestelde interventies richten zich met name op omzetverhoging door verhoging van de declarabele uren en een verbeterde registratie. Kostenbesparingen zijn te vinden door te besparen op inkoop en een doelmatig gebruik van de beschikbare m².

Liquiditeit en financiering

De eindstand van de bank bedraagt € 34,5 miljoen positief en eindigt hiermee boven de liquiditeitsbegroting. In het hogere liquiditeitssaldo zitten potentiële terugbetalingsverplichtingen aan zorgfinanciers over afgelopen jaren. Het huidige saldo is voldoende om aan eventuele terugbetalingsverplichtingen te voldoen. 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 in 2024 zijn overvloedige liquiditeiten uitgezet in deposito's. Hierdoor is een rentebate van € 0,5 miljoen behaald.

In 2024 is geen financiering aangetrokken. 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 3.4.2 'Grondslagen van waardering van activa en passiva'.

Met ING is per 1 juni 2024 de bestaande kredietovereenkomst met een jaar verlengd.

Investeringsen

In 2024 geïnvesteerde bedragen zijn hoofdzakelijk gedaan in het kader van instandhouding van bestaande functionaliteiten. In 2024 is gewerkt aan de voorbereidingen voor het doen van investeringen in de komende jaren op geleide van nog uit te werken plannen op de deelgebieden vastgoed, inventaris, meubilair en IT. Dit is vastgelegd in een contourennota en betreft de opmaat naar een herijkt strategisch vastgoedplan. Ten behoeve van meer omvangrijke investeringen is een afwegingskader uitgewerkt in de vorm van het goedgekeurde investeringsstatuut. De investeringen in 2024 bedragen € 7,1 miljoen.

Planning & control cyclus

De Planning & Control cyclus bij GGzE is een praktische uitwerking van de Demingcircle (Plan-Do-Check-Act) en richt zich primair op de financiële positie en sturing van GGzE. Deze cyclus omvat een reeks activiteiten, waaronder het opstellen van een planning (meerjarenbegroting en activiteitenplan), het monitoren van de voortgang middels interne rapportages, met eventueel bijsturing wanneer nodig en de uiteindelijke verantwoording over de behaalde resultaten via het jaarverslag en de jaarrekening.



In de praktijk betekent dit dat GGzE periodiek verschillende rapportages opstelt die inzicht geven in de realisatie van de voorgenomen activiteiten en de financiële prestaties. Deze rapportages worden benut in de besturing en sturing van GGzE.

3. Jaarrekening 2024

3.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	<i>Ref.</i>	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
<u>I Materiële vaste activa</u>	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		86.203.480	89.470.398
Machines en Installaties		22.373.025	23.579.379
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.501.941	7.633.421
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.859.433	0
Totaal materiële vaste activa		<u>116.937.879</u>	<u>120.683.198</u>
<u>II Financiële vaste activa</u>	2		
Andere deelnemingen		74.171	74.171
Overige vorderingen		104.343	118.256
Totaal financiële vaste activa		<u>178.514</u>	<u>192.427</u>
Totaal vaste activa		<u>117.116.393</u>	<u>120.875.625</u>
B Vlottende activa			
<u>I Voorraden</u>	3		
Gereed product en handelsgoederen		141.950	167.538
<u>II Vorderingen</u>	4		
Op handelsdebiteuren		1.593.149	9.990.733
Overlopende activa		18.372.619	10.412.427
Totaal kortlopende vorderingen		<u>19.965.768</u>	<u>20.403.160</u>
III Liquide middelen	5	34.487.744	27.894.010
Totaal vlottende activa		<u>54.595.462</u>	<u>48.464.708</u>
C Totaal activa		<u>171.711.855</u>	<u>169.340.333</u>

	<i>Ref.</i>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	6		
<u>I Gestort en opgevraagd kapitaal</u>		45	45
<u>II Bestemmingsfonds</u>		9.849.565	9.849.565
<u>III Overige reserves</u>		59.333.058	56.541.661
Totaal groepsvermogen		<u>69.182.668</u>	<u>66.391.271</u>
E Voorzieningen	7		
Overige voorzieningen		12.124.332	10.502.816
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
Schulden aan banken		46.409.392	45.962.378
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan banken		4.627.305	9.548.845
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.391.429	3.132.592
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.739.648	7.461.091
Schulden ter zake pensioenen		3.967.656	3.623.784
Overige schulden		18.458.832	16.951.130
Overige passiva		4.810.593	5.766.427
Totaal kortlopende schulden		<u>43.995.463</u>	<u>46.483.868</u>
H Totaal passiva		<u>171.711.855</u>	<u>169.340.333</u>

3.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	<i>Ref.</i>	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		87.870.468	86.760.591
Wet langdurige zorg		51.638.455	49.006.281
Forensische zorg		52.104.290	44.370.021
Baten uit onderaanneming		708.949	745.000
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		132.057	127.297
		<u>192.454.219</u>	<u>181.009.190</u>
Opbrengsten Jeugdwet	13	17.003.025	15.256.632
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	12.477.739	11.753.678
Netto omzet		<u>221.934.983</u>	<u>208.019.500</u>
 Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>14.119.859</u>	<u>12.797.614</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		236.054.842	220.817.114
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	12.773.309	11.236.886
Lonen en salarissen	17	125.699.649	118.072.941
Sociale lasten	17	22.914.577	20.147.084
Pensioenlasten	17	12.260.506	11.201.946
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	18	10.758.433	11.722.983
Overige bedrijfskosten	19	47.743.661	43.836.883
Som der bedrijfslasten		<u>232.150.135</u>	<u>216.218.723</u>
 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	467.831	39.307
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-1.357.374	-1.519.323
Som financiële baten en lasten		<u>-889.543</u>	<u>-1.480.016</u>
 RESULTAAT VOOR BELASTING		3.015.164	3.118.375
 Aandeel derden	21	<u>-223.767</u>	<u>-276.316</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>2.791.397</u>	<u>2.842.059</u>
Resultaatbestemmingen			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		2.791.397	2.842.059
Bestemmingsfonds WLZ		0	0
		<u>2.791.397</u>	<u>2.842.059</u>

3.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2024	2023
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten		3.904.707	4.598.391
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1	10.758.433	11.722.983
- mutaties voorzieningen	7	1.621.516	-1.448.378
		12.379.949	10.274.605
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	25.588	-17.921
- vorderingen	4	437.392	8.748.611
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	9	2.433.133	-6.103.541
		2.896.113	2.627.149
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		19.180.769	17.500.144
Ontvangen interest	20	467.831	39.307
Betaalde interest		-1.420.585	-1.538.184
Aandeel derden	21	-223.767	-276.316
		-1.176.521	-1.775.193
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		18.004.248	15.724.951
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	1	-7.042.905	-5.101.373
Desinvesteringmateriële vaste activa	1	43.705	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.999.200	-5.101.373
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	4.866.667	5.133.334
Aflossing langlopende schulden	8	-9.277.982	-9.974.307
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.411.315	-4.840.973
Mutatie geldmiddelen		6.593.733	5.782.605
Bovenstaand kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.			
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
Stand per 1 januari		27.894.010	22.111.405
Mutatie boekjaar		6.593.734	5.782.605
Stand per 31 december		34.487.744	27.894.010

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 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 openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

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 niet gewijzigd 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 winst- en verliesrekening die in het jaar 2024 zijn toegepast, worden ook voor het vergelijkende jaar 2023 uitgevoerd. Hierdoor kunnen de cijfers van het voorgaand jaar afwijken van de cijfers in de gepresenteerde jaarrekening 2023. De subsidies zijn in 2024 gepresenteerd onder de overlopende activa, in 2023 waren deze opgenomen onder de overlopende passiva. 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. 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 consolidati	Resultaat per onderdeel €	Resultaat aandeel van GGzE
GGzE Holding BV	Eindhoven	100%	integraal	-/- € 219	-/- € 219
Promenzo BV	Eindhoven	100% (middeljk)	integraal	€ 0	€ 0
Welshop BV	Eindhoven	100% (middeljk)	integraal	-/- € 231.650	-/- € 231.650
MHFA BV	Eindhoven	100% (middeljk)	integraal	€65.590	€ 65.590
VOF Meriadoc	Geldrop	33%	integraal	€ 335.649	€ 111.882

Transacties geschieden tegen marktconforme prijzen en zijn zorg gerelateerd en/of adviserend van aard. VOF's worden integraal geconsolideerd. 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 en 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 2024 € 69.182.668 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 per jaar opzegbaar. Aan de hand van de cijfers in de jaarrekening 2024 is door GGzE en de bank geconstateerd dat niet aan alle voorwaarden van de afgesproken 'Ratio's en andere Financiële Verplichtingen' is voldaan. Op 28 maart 2025 heeft GGzE een schriftelijke waiver ontvangen van ING, waarin de bank afziet van haar recht om bepaalde afspraken en convenanten af te dwingen. Op geleide van een meerjarenbegroting en het verbeterplan GGzE in Balans is de bank bereid gevonden de waiver te verstrekken en de kredietovereenkomst te wijzigen tegen aangepaste passende condities. Hierdoor is voorzien in de benodigde financiële ruimte en continuïteit voor de komende periode.

Wij verwachten dat de cashflow over het boekjaar 2025 positief zal blijven als gevolg van de volgende maatregelen die wij hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

- optimaliseren van de facturatie binnen de diverse financieringsstromen.
- afspraken maken rondom bevoorschotting.
- optimaliseren van het primaire proces.
- het uitrollen van het verbeterplan.

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

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 2024 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

3.4.2 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, winst- en verliesrekening 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. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- materiële vaste activa.
- voorzieningen (waaronder voorziening omzetnuancering).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten, 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.

Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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 winst- en verliesrekening te worden geboekt.

Vaste activa worden 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-kasstromen 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.

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 winst- en verliesrekening.

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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (First In First Out) onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid indien noodzakelijk. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen en algemene ervaringsregels met betrekking tot oninbare vorderingen.

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, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De gehanteerde opslag voor sociale lasten is 35% (2023: 25%). De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,5% (2023: 4%) en er is uitgegaan van een salarisstijging van 4% (2023: 4%). Daarnaast is in de voorziening rekening gehouden met de stand van het aantal leeftijdsfase-uren per 31 december 2024.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, sterftetabel, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,5% (2023: 4%) en daarnaast is uitgegaan van een salarisstijging van 4% (2023: 4%).

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.

Voorziening verlieslatende contracten

Met het nieuwe EPD in het jaar 2025 beëindigt GGzE tussentijds het meerjarige contract met de huidige leverancier. Voor de hiermee samenhangende financiële verplichting is een voorziening gevormd.

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 vervolgwaaardering 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 hedge-relatie, wordt dit door GGzE gedocumenteerd. GGzE stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedge-relatie 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 Discounted Cash Flow (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.

In 2024 is het laatste deel van de Euroflexleningen uit 2012 overgegaan in een rentevastlening. Daarmee maakt GGzE vanaf juli 2024 geen gebruik meer van derivaten en past derhalve ook geen hedge accounting meer toe.

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. 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.

3.4.3 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 2024

De verantwoorde omzet 2024 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) en Justitie. Voor deze risico's en onzekerheden is een voorziening gevormd, welke is verantwoord onder de kortlopende schulden. De voorziene risico's en onzekerheden worden onderstaand toegelicht. Er zijn kleine onzekerheden in het sociaal domein.

Zvw: onzekerheden omzet verantwoording 2017-2024

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de voorbije schadelastjaren heeft GGzE de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Van 2013 tot en met 2021 was voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. 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 waardering van nog te factureren 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 2024 van GGzE toegelicht:

a. zelfonderzoek schadejaar 2017-2018 Zvw

GGzE heeft het zelfonderzoek inzake schadelastjaar 2017-2018 zoals beschreven in het Plan van aanpak ggz en controlepunten ZN uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn in detail vastgelegd en zijn gerapporteerd aan de representerend zorgverzekeraar. Alle conclusiebrieven zijn ontvangen. De afwikkeling is afgerond en het restant van de reserveringen zijn in 2024 vrijgevallen.

b. zelfonderzoek schadejaar 2019-2021 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 tot en met 2021. De issues met materiële impact hebben in hoofdlijnen betrekking op regiebehandelaarschap, beroepentabel en verblijfsregistratie. Voor de verschillende schadelastjaren is per verzekeraar een analyse gemaakt op eventuele overschrijdingen van contractvoorwaarden. Nuancering in de opbrengst is aangebracht voor zover sprake is van een overschrijding op het (deel)contract dat eventueel niet verrekend kan worden met andere delen van het contract.

c. Zvw/Justitie: onzekerheden omzet verantwoording 2022-2024

Per 1 januari 2022 is de D(B)BC-bekostigingssystematiek vervangen door het zorgprestatie­model. De belangrijkste risico's vanuit D(B)BC-systematiek zijn onder het Zorgprestatie­model ook nog van toepassing (directe tijd regiebehandelaar, verwijzing, verblijfsregistratie en overschrijding productieafspraken). Daarnaast blijkt uit o.a. daily auditing, uitval- en afkeurgegevens dat nog onzekerheden bestaan op een aantal onderwerpen die verband houden met de invoering van het Zorgprestatie­model. Daarbij kan gedacht worden aan de juistheid/volledigheid zorgvraagtypering, AGB-registratie, etc. Voor deze onzekerheden is in de jaarrekening 2024 een voorziening gevormd.

d. 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 2024 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.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening, opbrengsten Jeugdwet en Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord van subsidies.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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. Daarnaast zitten onder de overige bedrijfsopbrengsten resultaten die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. Dat zijn resultaten uit diensten derden, huur, energie en diverse opbrengsten.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

Onder kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten worden die kosten verantwoord die samenhangen met de inhuur van extern personeel en de inzet van onderaannemers. Deze zijn direct aan de kostprijs van de geleverde diensten toe te rekenen.

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 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het pensioenfonds voorziet 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.

Afschrijvingskosten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige opbrengsten.

Overige bedrijfskosten

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 winst- en verliesrekening 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. Stichting GGzE is vrijgesteld voor vennootschapsbelasting.

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.

3.4.4 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 kasstroom-hedges 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 opbrengstwaarde van de desinvesteringen is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. De nieuw opgenomen leningen en de aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

3.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de

oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

3.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	120.683.199	127.290.896
Bij: investeringen	7.042.905	5.101.373
Af: afschrijvingen	-10.744.520	-11.709.070
Af: desinvesteringen	-43.705	0
Boekwaarde per 31 december	116.937.879	120.683.199

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Aanschafwaarde	254.826.749	247.894.276
Af: Cumulatieve afschrijvingen	-137.888.870	-127.211.077
Boekwaarde	116.937.879	120.683.199

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 2024 is voor € 7,0 miljoen geïnvesteerd, waarvan een bedrag van € 5,1 miljoen is geactiveerd.

Het onderhanden werk ('activa in uitvoering') per 31 december 2024 bedraagt € 1,9 miljoen.

Vanuit de investeringsbegroting 2024 zijn daarnaast nog voor € 2,3 miljoen verplichtingen aangegaan, waarbij de facturatie en oplevering nog niet is afgewikkeld. Deze post is verantwoord onder de niet uit balans blijvende verplichtingen.

Momenteel wordt het strategisch vastgoedplan herijkt. Deze herijking heeft mogelijk een impact op de levensduur van bepaalde activa. Voor 2024 zijn hiervoor nog geen wijzigingen doorgevoerd omdat deze herijking nog loopt en er nog geen concrete besluiten zijn genomen.

Diverse materiële vaste activa gelden als onderpand voor verstrekte leningen door kredietverstrekkers. Voor een toelichting op de verstrekte zekerheden van de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar het onderdeel langlopende leningen onder paragraaf 8.

De geactiveerde investeringen ad € 5,1 miljoen worden in paragraaf 3.6 verder gespecificeerd.

De afschrijvingstermijnen 2024 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%

ICT-infrastructuur: 14,5%

GGzE heeft een langlopend contract huurcontract met Stichting Novadic-Kentron inzake de verhuur van een pand in eigendom van GGzE (boekwaarde 31 december 2024: € 4.073.531).

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven BV	74.171	74.171
Overige langlopende financiële vorderingen	104.343	118.256
Totaal financiële vaste activa	178.514	192.427

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari	192.427
Af: waardevermindering disagio lening waarborgfonds	-13.913
Boekwaarde per 31 december	178.514

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.

In 2022 heeft GGzE een lening afgesloten bij het waarborgfonds waarvoor een disagio van € 139.125 is betaald. Dit bedrag mag in 10 jaar worden afgeschreven.

Voor de toelichting op de meegeconsolideerde belangen in overige deelnemingen wordt verwezen naar paragraaf 3.4 grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Medische middelen	5.000	5.000
Voedingsmiddelen	116.647	139.514
Kantoorbenodigdheden	23.253	25.974
Af: voorziening incourant	-2.950	-2.950
Totaal voorraden	141.950	167.538

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie vorderingen op handelsdebiteuren is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vordering op handelsdebiteuren	1.593.149	9.990.733
Totaal vordering op handelsdebiteuren	1.593.149	9.990.733

Toelichting:

Het openstaande debiteurensaldo wordt naar verwachting ontvangen in de eerste maanden van het jaar 2025. Per jaareinde bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren € 200.000 (2023: € 348.500). In 2024 is GGzE gestart om per maand tweemaal te factureren. Mede hierdoor is het saldo in 2024 gedaald en heeft dit ook een positief effect op de liquiditeit.

De specificatie op de overlopende activa is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Nog te factureren omzet ZPM (GGZ en FZ)	8.705.087	6.047.411
Nog te factureren ZZP Justitie	114.739	81.908
Te vorderen herziening tarieven en transitieprestatie ZPM (GGZ en FZ)	4.085.774	0
Te vorderen gelden Jeugdfinanciering	1.718.569	1.184.496
Te vorderen gelden WMO	729.997	569.533
Financieringsverschil Wlz	342.403	0
Diverse overlopende activa	2.676.050	2.529.079
Totaal overlopende activa	18.372.619	10.412.427

Toelichting:

Het opgenomen bedrag onder "Nog te factureren omzet ZPM (GGZ en FZ)" bestaat uit het saldo van de nog te declareren zorgprestaties per 31 december, hoofdzakelijk de zorgproductie van de laatste weken van deze maand. Ook de vordering op Jeugdfinanciering betreft de facturatie van de maand december. De omzet van de maand december wordt in januari van het nieuwe jaar gefactureerd. Ook de te vorderen gelden WMO zullen in eerste maanden van het nieuwe jaar ontvangen worden.

Het bedrag opgenomen onder "Te vorderen herziening tarieven en transitieprestatie ZPM (GGZ en FZ)" bestaat uit transitieprestaties 2023 en 2024 van zorgverzekeraars ad € 707.018 en herzieningtarieven en transitieprestatie Justitie 2022 tot en met 2024 ad € 3.378.756.

Het financieringsverschil Wlz ad € 342.403 is als volgt te specificeren:

	2024	2023
	€	€
Saldo per 1 januari	-190.733	0
Financieringsverschil boekjaar	342.403	-190.733
Betalingen/ontvangsten	190.733	0
Subtotaal mutatie boekjaar	533.136	-190.733
Saldo per 31 december	342.403	-190.733

Stadium van vaststelling:

a

c

a= interne berekening, b= overeenstemming met zorgkantoor, c = definitief vastgesteld

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

	31-dec-24	31-dec-23
Waarvan gepresenteerd als:	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	342.403	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	190.733
	<u>342.403</u>	<u>190.733</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. De posten van het jaar 2023 en 2024 betreffen de Wlz-nacalculatie. De schuld van het jaar 2023 ad € 190.733 is in het jaar 2024 verrekend.

	31-dec-24	31-dec-23
<i>Diverse overlopende activa</i>	€	€
Vorderingen inzake pc-privé en fietsplan	290.642	243.425
Vooruitbetaalde contracten, huur panden en verzekeringen	200.678	292.347
Vooruitbetaalde IZZ premie	159.726	175.088
Nettosalaris	57.689	0
Vooruitbetaalde kosten	420.577	575.380
Subsidies	732.322	737.396
Diversen	814.416	505.443
Totaal diverse overlopende activa	<u>2.676.050</u>	<u>2.529.079</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	34.461.834	27.858.900
Kassen	25.910	35.110
Totaal liquide middelen	<u>34.487.744</u>	<u>27.894.010</u>

Toelichting:

Per 31 december 2024 is voor een bedrag van € 20.000.000 een deposito afgesloten. De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het eigen vermogen van de groep bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds	9.849.565	9.849.565
Overige reserves	59.333.058	56.541.661
Totaal groepsvermogen	<u>69.182.668</u>	<u>66.391.271</u>

Resultaatbestemming

Aan de raad van toezicht van Stichting GGzE wordt voorgesteld het resultaat over 2024 als volgt te bestemmen:

Overige reserves	€ 2.791.397
Bestemmingsfonds WLZ	€ -
Totaal	<u>€ 2.791.397</u>

Het verloop in 2024 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds	9.849.565	0	0	9.849.565
Overige reserves	56.541.661	2.791.397	0	59.333.058
Totaal groepsvermogen	<u>66.391.271</u>	<u>2.791.397</u>	<u>0</u>	<u>69.182.668</u>

Het verloop in 2023 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds	9.849.565	0	0	9.849.565
Overige reserves	53.699.602	2.842.059	0	56.541.661
Totaal groepsvermogen	<u>63.549.212</u>	<u>2.842.059</u>	<u>0</u>	<u>66.391.271</u>

Toelichting:

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

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Overige voorzieningen:				
Jubileum personeel	2.706.034	244.181	-100.473	2.849.742
Levensfase budget	6.032.608	1.789.983	-1.001.780	6.820.811
Reorganisatie	159.226	560.741	-108.781	611.186
Langdurig verzuim	350.226	220.375	-228.008	342.593
Verlieslatende contracten	1.254.722	278.498	-33.220	1.500.000
Totaal voorzieningen	10.502.816	3.093.778	-1.472.262	12.124.332

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.360.059	1.061.534
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	3.401.739	2.867.743
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.362.534	6.573.539
Totaal	12.124.332	10.502.816

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileum personeel

De gesaldeerde dotatie c.q. onttrekking wordt per jaareinde bepaald op basis van de openstaande verplichting jubileumuitkeringen over het personeelsbestand per 31 december 2024. 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 2024 uit het roosterpakket. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

In 2024 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden waarbij verschillende componenten die gebruikt worden in bovenstaande twee voorzieningen zijn aangepast. Dit heeft op de voorzieningen totaal samen per component het volgende financiële effect: disconteringsvoet van 4% naar 3,5% (last van € 407.000), en sociale lasten van 25% naar 35% (last van € 504.000).

Reorganisatievoorziening

Dit betreft een voorziening voor toekomstige uit dienst treding van medewerkers die formeel boventallig zijn verklaard en medewerkers die gebruik maken van de RVU regeling. De mutatie in de reorganisatievoorziening 2024 komt voornamelijk tot stand door de uitvoering van de in de 2024 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 langdurig zieke medewerkers en de geldende loonkosten per medewerker.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Verlieslatende contracten

Dit betreft een voorziening voor contracten met een betalingsverplichting langer dan 31 december 2024 waar geen opbrengsten tegenover staan. In 2022 is deze voorziening gevormd omdat in verband met "Transitie Lokaal" sprake is van dubbele huurlasten: nieuwe huisvesting voor wijkteams terwijl er ook nog sprake is van bestaande en doorlopende huurverplichtingen. Dit gedeelte van de voorziening is in 2024 vrijgefallen. Tevens zit hieronder een deel van de verwachte financiële verplichtingen opgenomen vanwege de tussentijdse beëindiging van een meerjarig contract.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Stand per 1 januari	55.107.027	59.948.000
Bij: nieuwe leningen	4.866.667	5.133.334
Af: aflossingen	-9.277.982	-9.974.307
Stand per 31 december	50.695.712	55.107.027
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.286.320	-9.144.649
Stand langlopende schulden per 31 december	46.409.392	45.962.378

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar) aflossingsverplichtingen	4.286.320	9.144.649
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	46.409.392	45.962.378
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	30.534.687	30.168.292

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

Toelichting:

In 2024 is voor het herfinancieren van de Euroflex-leningen (ad € 4,9 miljoen) overeenstemming bereikt met ING over een rentevast lening met een percentage van 3,95%. Hiermee zijn alle Euroflexleningen uit 2012 omgezet naar reguliere leningen met een lineair aflossingspatroon.

Zekerheden

Als gevolg van de overgang naar financiering via het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) is de 'overeenkomst gedeelde zekerheden op activa' omgezet naar de modernere 'verhaalsregeling zekerheidsrechten' zoals deze ontwikkeld is door het WfZ en de Nederlandse banken. Dit betreft afspraken tussen GGzE en de financiers onderling over het omgaan met de zekerheden waar zij in gezamenlijkheid verhaal op kunnen halen bij een deconfiture van GGzE. Vanwege deze wijziging is het hypotheekrecht opnieuw gevestigd. De omvang van de hypothecaire inschrijving is bepaald aan de hand van de hoogte van de totale omvang van leningen. Een eerste recht van hypotheek op alle onroerend goed ten gunste van alle financiers en de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Alle financiers en het WfZ zijn een verhaalsregeling zekerheidsrechten aangaan waarin bepaald is dat ING als hypotheeknemer (in haar hoedanigheid als zekerhedenagent) namens alle financiers optreedt. Daarbij is met alle betrokken financiers de hypothecaire inschrijving geregeld en het pandrecht volgens de geldende regels van het WfZ beschreven en vastgelegd middels notariële akte.

Bankconvenanten

Met ING is per 1 juni 2024 een nieuwe overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst zijn de convenanten gelijk gebleven. De ratio voor solvabiliteit bedraagt minimaal 25% en de EBITDA komt op minimaal € 15 miljoen uit. Omdat niet voldaan wordt aan de norm van de EBITDA is een waiver aangevraagd en verkregen. GGzE is in overleg met de huisbankier over herijking van de bankconvenanten voor het jaar 2025.

Convenant	Criterium	2024	2023
Solvabiliteit	> 25%	40%	39%
EBITDA	> € 15 miljoen	€ 14,4 miljoen	€ 16,1 miljoen

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan banken	4.627.305	9.548.845
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.391.429	3.132.592
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.739.648	7.461.091
Schulden terzake pensioenen	3.967.656	3.623.784
Overige schulden	18.458.832	16.951.130
Overige passiva	4.810.593	5.766.427
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	43.995.463	46.483.868

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

De subsidies zijn in 2024 opgenomen onder de overige vorderingen. De vergelijkende cijfers 2023 zijn hierop aangepast.B374

De specificatie schulden aan banken is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.286.320	9.144.649
Rente	340.985	404.196
Totaal schulden aan banken	4.627.305	9.548.845

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

De specificatie op de overige schulden is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vakantiegeld	5.316.661	4.985.636
Vakantiedagen	3.784.954	3.248.189
Te betalen aan zorgfinanciers	9.357.217	8.353.748
Financieringsverschil Wlz	0	190.733
Nettosalaris	0	172.824
Totaal overige schulden	18.458.832	16.951.130

Toelichting:

De vakantiedagenverplichting is berekend op basis van de werkelijk openstaande aantal uren van het personeel en de geldende FWG-tarieven.

Het te betalen bedrag aan zorgfinanciers voorgaande jaren betreft de afrekening met zorgverzekeraars vanwege de uitkomsten van zelfonderzoek en overproductie voor de jaren tot en met 2024. De post is toegenomen ten opzichte van 2023, als gevolg van een aanvullende dotatie in 2024. Eind 2024 zijn diverse verzekeraars gestart met de uitvoering van de zogenaamde materiele controles. Hiermee zullen naar verwachting in 2025 een deel van de voorziene risico's uit het verleden worden afgerond.

De posten financieringsverschil Wlz en nettosalaris staan voor het jaar 2024 als vordering opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

De specificatie op de overlopende passiva is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Diversen kortlopende schulden	4.810.593	5.766.427
Totaal overlopende passiva	4.810.593	5.766.427

Toelichting:

In de diversen kortlopende schulden zijn onder andere de nog te betalen kosten opgenomen zoals personeel niet in loondienst, onregelmatigheidstoeslag (ORT), reiskostenvergoedingen, energie en belastingen.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen activa, rechten 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 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. Stichting GGzE heeft vanaf 1 juli 2024 geen derivaten meer.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars, Ministerie van Justitie en Veiligheid 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 voor risico's uit het huidige jaar, een voorziening op de nog te factureren posities. Voor risico's uit voorgaande jaren wordt een afzonderlijke post opgenomen onder kortlopende schulden. Deze ziet voornamelijk toe op risico bij zorgverzekeraars op basis van onderzoeken en resultaten uit het verleden.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (mbi) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader 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 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. 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 2024.

Obligo Stichting Waarborgfonds Zorgsector (WfZ)

GGzE is onder deelnemernummer D0224 ingeschreven bij het WfZ. Over het restant van de schulden van de bij de Stichting WfZ geborgde leningen, zijnde € 4.770.000 per 31 december 2024, is GGzE een obligo verschuldigd van 3%, ofwel € 143.000 in de vorm van een achtergestelde lening. Door dit obligo zijn de waarborgfondsdeelnemers mederisicodragend en kunnen hierop aangesproken worden. In het extreme geval dat het WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken én de door het WfZ gevestigde zekerheden en het door haar aangehouden vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen jegens de geldgevers te voldoen, kan het WfZ een beroep doen op haar deelnemers.

Kredietfaciliteit

Met ING is per 1 juni 2024 een nieuwe overeenkomst gesloten. In deze overeenkomst blijft de huidige kredietlimiet van € 15 miljoen gehandhaafd en zijn de convenanten gelijk gebleven. 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 2024 is geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

3.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Overzicht niet uit de balans blijkende rechten

	< 1 jaar	Tussen 1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal verplichting
Huurrechten	355.968	1.750.074	0	2.106.042
Totaal verplichting per looptijd	355.968	1.750.074	0	2.106.042

Overzicht niet uit de balans blijkende verplichtingen

	< 1 jaar	Tussen 1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal verplichting
Investeringsverplichtingen	2.300.000	0	0	2.300.000
Huurverplichtingen	4.089.456	4.236.737	8.399	8.334.592
Leaseverplichtingen (operational)	1.429	0	0	1.429
Contractuele verplichtingen	5.459.499	1.413.933	44.618	6.918.049
Totaal verplichting per looptijd	11.850.384	5.650.670	53.016	17.554.070

3.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en voorstel betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
aanschafwaarde	155.876.464	56.752.469	35.265.343	0	247.894.276
cumulatieve hervaarderdingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	66.406.065	33.173.089	27.631.923	0	127.211.077
boekwaarde per 1 januari 2024	89.470.399	23.579.380	7.633.420	0	120.683.199
Mutaties in het boekjaar					
investerings	1.481.480	2.081.502	1.620.490	1.859.433	7.042.905
afschrijvingen	4.748.399	3.287.857	2.708.264	0	10.744.520
desinvesterings					
aanschafwaarde	0	0	110.432	0	110.432
cumulatieve afschrijvingen	0	0	66.727	0	66.727
per saldo	0	0	43.705	0	43.705
Mutaties in boekwaarde	-3.266.919	-1.206.355	-1.131.479	1.859.433	-3.745.320
Stand per 31 december 2024					
aanschafwaarde	157.357.944	58.833.971	36.775.401	1.859.433	254.826.749
cumulatieve afschrijvingen	71.154.464	36.460.946	30.273.460	0	137.888.870
Boekwaarde per 31 december 2024	86.203.480	22.373.025	6.501.941	1.859.433	116.937.879
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5% - 20%	10-33%	0%	

3.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024

Lening- gever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd (in jr)	Soort lening	Werke- lijke rente	Rente vervaldatum	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Rest. loop- tijd in jaren	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Gestel- de zeker- heden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2022	2.268.901	8	onderhandse	1,05%	15-8-2029	1.701.675	0	283.613	1.418.062	-3	5	lineair	283.613	3)
NWB	1989	13.613.406	40	onderhandse	0,14%	17-2-2029	2.042.013	0	340.335	1.701.678	3	5	lineair	340.335	1)
Fortis	1996	907.560	30	onderhandse	2,99%	15-7-2026	505.970	0	13.613	492.357	0	2	lineair	13.613	2)
BNG	2003	6.806.703	24	onderhandse	2,49%	14-10-2027	1.134.445	0	283.613	850.832	0	3	lineair	283.613	1)
BNG	2003	1.531.508	24	onderhandse	0,30%	21-12-2029	255.249	0	63.813	191.436	0	3	lineair	63.813	1)
ING	2005	5.000.000	20	onderhandse	1,30%	1-4-2025	375.000	0	250.000	125.000	0	1	lineair	125.000	2)
BNG	2006	5.000.000	30	onderhandse	4,72%	3-7-2036	2.166.662	0	166.667	1.999.995	1.166.660	12	lineair	166.667	2)
CenE	2008	5.000.000	20	onderhandse	5,36%	31-7-2028	1.250.000	0	250.000	1.000.000	0	4	lineair	250.000	2)
CenE	2008	5.000.000	20	onderhandse	5,36%	31-7-2028	1.250.000	0	250.000	1.000.000	0	4	lineair	250.000	2)
ING	2011	16.300.000	30	onderhandse	1,63%	1-1-2031	9.508.350	0	543.332	8.965.018	6.248.358	17	lineair	543.332	2)
ING	2012	8.000.000	30	onderhandse	3,68%	1-7-2024	4.999.996	0	4.999.996	0	0	0	lineair	0	2)
ING	2010	11.806.000	20	onderhandse	1,91%	1-10-2029	9.908.000	0	584.000	9.324.000	6.404.000	16	lineair	584.000	2)
ING	2010	11.806.000	20	onderhandse	1,85%	1-10-2029	9.908.000	0	584.000	9.324.000	6.404.000	16	lineair	584.000	2)
BNG	2022	5.300.000	20	onderhandse	2,36%	1-8-2042	5.035.000	0	265.000	4.770.000	3.445.000	18	lineair	265.000	3)
ING	2023	5.133.334	10	onderhandse	4,38%	1-7-2033	5.066.667	0	266.667	4.800.000	3.466.665	8	lineair	266.667	2)
ING	2024	4.866.667	10	onderhandse	3,95%	1-7-2034	0	4.866.667	133.333	4.733.334	3.400.004	9	lineair	266.667	2)
Totaal		108.340.079					55.107.027	4.866.667	9.277.982	50.695.712	30.534.687			4.286.320	

1) Rijksgarantieregeling 1958 van toepassing.

2) Vanaf 2022 is de verhaal regeling zekerheidsrechten van toepassing. Dit betreft afspraken tussen GGzE en de financiers onderling over het omgaan van de zekerheden waarin zij in gezamenlijkheid verhaal op kunnen halen.

3) Geborgde financiering vanuit WfZ

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	87.870.468	86.760.591
Opbrengsten WLZ	51.638.455	49.006.281
Opbrengsten Forensische zorg	52.104.290	44.370.021
Baten uit onderaanneming	708.949	745.000
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	132.057	127.297
	<u>192.454.219</u>	<u>181.009.190</u>

Toelichting:

De baten uit beroepsmatige of bedrijfsmatige zorgverlening zijn in 2024 met € 11 miljoen gestegen ten opzichte van jaar 2023. Toename is als gevolg van een hogere bedbezetting binnen alle financieringsstromen en Justitie heeft de tarieven over de jaren 2022 tot en met 2024 herzien. De grootste toename zit in de Forensische zorg. Ten aanzien van de verantwoorde omzet worden contractrisico's onderkend op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid. Voor deze risico's is een voorziening gevormd. Bij de vorming van de voorziening is rekening gehouden met schattingselementen die in een volgend jaar positieve en/of negatieve effecten op het resultaat kunnen hebben. De afwikkeling van deze risico's is onderwerp van gesprek met de financiers.

13. Opbrengsten Jeugdwet

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	17.003.025	15.256.632

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Wmo	12.477.739	11.753.678

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	5.852.108	5.469.064
Overige subsidies	1.977.064	1.926.862
Personele en administratieve diensten derden	1.217.921	1.167.363
Personele diensten verricht voor derden	1.649.386	1.069.410
Huur	1.261.046	1.252.605
Energie	375.157	387.216
Diverse opbrengsten	1.787.177	1.525.094
Totaal	<u>14.119.859</u>	<u>12.797.614</u>

Toelichting:

De ontvangen beschikbaarheidsbijdrage betreft een subsidie op het gebied van scholing vanuit de NZa. De stijging van de overige bedrijfsopbrengsten wordt met name veroorzaakt door hogere baten uit detacheringen, bijzondere leerstoel en subsidieprojecten. De overige baten liggen in lijn met de jaren daarvoor. De post diverse opbrengsten bestaat voor een groot deel uit de inkomsten voor MHFA.

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.431.087	10.342.915
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.342.222	893.971
	<u>12.773.309</u>	<u>11.236.886</u>

Door personeelstekorten in de ggz-sector, waarmee ook GGzE is geconfronteerd, is de inhuur van personeel onveranderd hoog. Ten opzichte van 2023 zijn deze kosten toegenomen met bijna € 1 miljoen.

17. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	125.699.649	118.072.941
Sociale lasten	22.914.577	20.147.084
Pensioenpremies	12.260.506	11.201.946
Totaal personeelskosten	<u>160.874.732</u>	<u>149.421.971</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's):

Algemene en administratieve functies	171	201
Hotelfuncties	146	118
Cliëntgebonden functies	1.619	1.619
Verpleegkundigen in opleiding	59	54
Totaal	<u>1.995</u>	<u>1.992</u>

De Fte's zijn inclusief de meegeconsolideerde vennootschappen.

In 2024 heeft er een herrubricering van de medewerkers beveiliging plaatsgevonden van algemeen naar hotelfuncties. De cijfers 2023 zijn daar niet op aangepast.

Werknemers werkzaam in het buitenland:

Er zijn in 2024 en 2023 geen werknemers werkzaam in het buitenland.

Toelichting:

De personeelskosten zijn met bijna € 11,5 miljoen gestegen. Dit komt met name door:

- De periodieke salarisstijgingen en het effect van de CAO zorgen voor een stijging van € 10,8 miljoen. Allereerst werkt de afgesproken loonsverhoging 2023 van 7% voor de volle omvang door in 2024. Daarnaast is bovenop de al afgesproken 2% per 1 januari 2024 ook een eenmalige uitkering van 1% per 1 augustus 2024 uitbetaald. Tenslotte is per 1 december 2024 een loonsverhoging van 4% aan de orde.
- Een lichte stijging van het gemiddeld aantal FTE met 3 met een effect van € 0,2 miljoen.
- Stijging van de reservering vakantiedagen met € 0,5 miljoen.

De gemiddelde kosten per FTE bedragen in 2024 € 80.640 (2023: € 75.045).

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
- materiële vaste activa	10.744.520	11.709.070
- financiële vaste activa	13.913	13.913
Totaal afschrijvingen	10.758.433	11.722.983

Toelichting:

De afschrijving in de financiële vaste activa betreft een disagio voor een lening bij het WfZ. Deze mag in 10 jaren ten laste van het resultaat worden gebracht.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.127.927	8.593.003
Algemene kosten	12.252.357	11.687.162
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	3.092.668	2.538.120
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.984.819	5.449.769
- Energie	4.342.046	5.295.350
Subtotaal onderhoud en energiekosten	10.326.865	10.745.119
Huur en leasing	4.567.500	5.493.375
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.621.516	-1.448.378
Andere personeelskosten	6.754.828	6.228.483
Totaal overige bedrijfskosten	47.743.661	43.836.883

Toelichting:

Het effect van de landelijke loonstijgingen is ook zichtbaar in nagenoeg alle onderdelen van de overige bedrijfskosten. Externe bedrijven en instellingen rekenen hogere prijzen, waarmee de voornaamste oorzaak van de kostenstijging wordt verklaard.

De kosten voor energie zijn als gevolg van lagere tarieven gedaald. Per april 2024 is het aantal gehuurde m2 gedaald. Dit heeft een voordelig effect van € 1,2 miljoen. De jaarlijkse huurindexatie zorgt vanzelfsprekend voor een neerwaartse bijstelling van dit voordeel.

In 2023 was er een aanmerkelijk incidenteel voordeel in de dotaties en vrijval voorzieningen. Dit voordeel werd met name behaald door de aanpassing van de disconteringsvoet, waarmee de voorzieningen worden berekend. Deze berekening is in 2024 herijkt, met daarnaast ook een ophoging van het berekende percentage sociale lasten.

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	467.831	39.307
Subtotaal financiële baten	467.831	39.307
Rentelasten	1.354.788	1.501.834
Overige financiële lasten	2.586	17.489
Subtotaal financiële lasten	1.357.374	1.519.323
Totaal financiële baten en lasten	-889.543	-1.480.016

Toelichting:

Door de aflossingen per jaar zijn de rentelasten in het jaar 2024 ten opzichte van het voorgaande jaar verder gedaald. In het jaar 2024 is overtollige liquiditeit gestort in 1- en 3-maands deposito's. Hierdoor zijn de rentebaten fors hoger dan in het voorgaand jaar.

21. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Meriadoc	223.767	276.316
Totaal aandeel derden	223.767	276.316

Toelichting:

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

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

22. WNT verantwoording 2024 Stichting GGzE

Leidinggevende topfunctionarissen:

bedragen x € 1 Functie	CHGM van de Wie Voorzitter RvB	CHGM van de Wie Voorzitter RvB	IEMG Willems Lid RvB	IEMG Willems Lid RvB
	2024	2023	2024	2023
Aanvang en einde functievervulling	1/1 -31/12	1/4 -31/12	1/1 - 31/12	15/5 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
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	€ 216.819	€ 156.653	€ 215.698	€ 109.957
Beloningen betaalbaar gesteld op termijn	€ 16.181	€ 11.360	€ 16.153	€ 9.512
Totaal bezoldiging	€ 233.000	€ 168.013	€ 231.851	€ 119.469
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 168.014	€ 233.000	€ 141.132
-/- 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	€ -	€ -	€ -	€ -

De WNT-wetgeving is van toepassing op Stichting GGzE. Het voor Stichting GGzE toepasselijke bezoldigings-maximum is in 2024 € 233.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten. In het jaar 2024 hebben geen wisselingen plaatsgevonden binnen de raad van bestuur.

Toelichting:

Het bezoldigingsmaximum zorg en jeugdhulp	klasse V
Totaalscore	13 punten

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Toezichthoudende topfunctionarissen jaar 2024:

Naam	Functie	Duur dienstverband 2024	Bezoldiging 2024	WNT maximum 2024
M. Mittelmeijer	Voorzitter raad van	1/1 - 31/12	€ 27.960	€ 34.950
Drs. H.T.G. Slagt RA	Lid raad van toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.640	€ 23.300
E.G. van Doorn	Lid raad van toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.640	€ 23.300
A. Koevoets	Lid raad van toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.640	€ 23.300
M.L.C. Telgenkamp	Lid raad van toezicht	1/1 - 31/12	€ 18.640	€ 23.300

Toezichthoudende topfunctionarissen jaar 2023:

Naam	Functie	Duur dienstverband 2023	Bezoldiging 2023	WNT maximum 2023
M. Mittelmeijer	Voorzitter raad van	1/9 - 31/12	€ 11.150	€ 11.181
J. A. van der Have	Voorzitter raad van	1/1 - 31/8	€ 22.269	€ 22.269
Mr. T.E. van Scheijndel	Vicevoorzitter raad van toezicht	1/1 - 30/9	€ 16.679	€ 16.679
I.B.J. Meijer	Lid raad van toezicht	1/1 - 16/4	€ 6.476	€ 6.476
Drs. H.T.G. Slagt RA	Lid raad van toezicht	1/1 - 31/12	€ 22.300	€ 22.300
E.G. van Doorn	Lid raad van toezicht	17/4 - 31/12	€ 15.683	€ 15.824
A. Koevoets	Lid raad van toezicht	17/4 - 31/12	€ 15.727	€ 15.824
M.L.C. Telgenkamp	Lid raad van toezicht	17/4 - 31/12	€ 15.824	€ 15.824

Er zijn geen betalingen gedaan in het kader van beloningen op termijn.
Ten opzichte van 31 december 2023 hebben geen wisselingen plaatsgevonden in de samenstelling van de raad van toezicht.

Overige toelichting topfunctionarissen:

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

3.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

23. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1. Onderzoek van de jaarrekening	250.773	187.611
2. Andere controleopdrachten	108.295	143.346
3. Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
4. Andere niet controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	359.068	330.957

In 2023 waren de onafhankelijke accountants honoraria verantwoord op basis van het kasstelsel (kosten vallen in het jaar waarop ze gemaakt zijn). In het jaar 2024 is gekozen om honoraria te verantwoorden in het boekjaar waarop de verschillende controles zijn gebaseerd. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

De totale kosten van de controlewerkzaamheden zijn daarnaast ten opzichte van voorgaand jaar gestegen als gevolg van indexering en hogere afrekening 2024.

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.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

3.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	<i>Ref.</i>	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
<u>I Materiële vaste activa</u>	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		86.203.480	89.470.398
Machines en Installaties		22.373.025	23.579.379
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.501.941	7.633.421
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.859.433	0
Totaal materiële vaste activa		<u>116.937.879</u>	<u>120.683.198</u>
<u>II Financiële vaste activa</u>	2		
Andere deelnemingen		74.171	74.171
Overige vorderingen		104.343	118.256
Totaal financiële vaste activa		<u>178.514</u>	<u>192.427</u>
Totaal vaste activa		<u>117.116.393</u>	<u>120.875.625</u>
<u>I Voorraden</u>	3		
Gereed product en handelsgoederen		135.350	160.938
<u>II Vorderingen</u>	4		
Op handelsdebiteuren		1.456.138	9.660.854
Overlopende activa		18.561.190	10.773.622
Totaal kortlopende vorderingen		<u>20.017.328</u>	<u>20.434.476</u>
III Liquide middelen	5	34.385.423	27.789.422
Totaal vlottende activa		<u>54.538.101</u>	<u>48.384.836</u>
C Totaal activa		<u>171.654.494</u>	<u>169.260.461</u>

	<i>Ref.</i>	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	6		
<u>I Gestort en opgevraagd kapitaal</u>		45	45
<u>II Bestemmingsfonds</u>		9.849.565	9.849.565
<u>III Overige reserves</u>		59.333.058	56.541.661
Totaal groepsvermogen		<u>69.182.668</u>	<u>66.391.271</u>
E Voorzieningen			
Overige voorzieningen	7	12.124.332	10.502.816
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Schulden aan banken	8	46.409.392	45.962.378
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan banken		4.627.305	9.548.845
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.378.314	3.114.735
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.739.648	7.461.091
Schulden ter zake pensioenen		3.967.656	3.623.784
Overige schulden		18.458.832	16.951.130
Overige passiva		4.766.347	5.704.412
Totaal kortlopende schulden		<u>43.938.102</u>	<u>46.403.996</u>
H Totaal passiva		<u>171.654.494</u>	<u>169.260.461</u>

3.10 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		87.870.468	86.760.591
Wet langdurige zorg		49.742.113	47.215.673
Forensische zorg		52.104.290	44.370.021
Baten uit onderaanneming		708.949	745.000
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		132.057	127.297
		<u>190.557.877</u>	<u>179.218.582</u>
Opbrengsten Jeugdwet	13	17.003.025	15.256.632
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	12.477.739	11.753.678
Netto omzet		<u>220.038.641</u>	<u>206.228.892</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	13.726.303	12.353.976
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>233.764.944</u>	<u>218.582.868</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	12.545.368	10.852.654
Lonen en salarissen	17	124.558.740	117.190.649
Sociale lasten	17	22.872.787	20.121.676
Pensioenlasten	17	12.238.266	11.186.708
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	18	10.758.432	11.722.983
Overige bedrijfskosten	19	47.056.016	43.171.640
Som der bedrijfslasten		<u>230.029.609</u>	<u>214.246.310</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	467.831	39.307
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-1.357.374	-1.519.323
Som financiële baten en lasten		<u>-889.543</u>	<u>-1.480.016</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		2.845.792	2.856.542
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	-54.395	-14.483
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>2.791.397</u>	<u>2.842.059</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2024	2023
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		2.791.397	2.842.059
Bestemmingsfonds WLZ		0	0
		<u>2.791.397</u>	<u>2.842.059</u>

3.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

3.11.1 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 2024 wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024. Afwijkende balanstotalen zullen in de toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024 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 winst- en verliesrekening 2024 wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 2024. Afwijkende winst- en verliesrekeningtotalen zullen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 2024 nader worden toegelicht.

3.11.2 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.

3.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven BV	74.171	74.171
Deelneming GGzE Holding BV	0	0
Overige langlopende financiële vorderingen	104.343	118.256
Totaal financiële vaste activa	178.514	192.427

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari	192.427
Bij: Disagio lening waarborgfonds	0
Af: waardevermindering disagio lening waarborgfonds	-13.913
Boekwaarde per 31 december	178.514

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 € 990.490. GGzE heeft echter een vordering van € 1.375.640 op de deelneming GGzE Holding BV (waaronder meerdere entiteiten vallen). De negatieve deelneming wordt gesaldeerd met de positieve vordering. Per saldo heeft GGzE dan nog een vordering op de deelneming van € 385.150 die bij de kortlopende vorderingen is opgenomen.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Medische middelen	5.000	5.000
Voedingsmiddelen	110.047	132.914
Kantoorbenodigdheden	23.253	25.974
Af: voorziening incourant	-2.950	-2.950
Totaal voorraden	135.350	160.938

3.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie op de overlopende activa is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Nog te factureren omzet ZPM (GGZ en FZ)	8.705.087	6.047.411
Nog te facturen ZZP Justitie	114.739	81.908
Te vorderen herziening tarieven en transitieprestatie ZPM (GGZ en FZ)	4.085.774	0
Te vorderen gelden Jeugdfinanciering	1.718.569	1.184.496
Te vorderen gelden WMO	729.997	569.533
Financieringsverschil Wlz	342.403	0
Diverse overlopende activa	2.864.621	2.890.274
Totaal overlopende activa	18.561.190	10.773.622

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Diverse overlopende activa:		
Vorderingen inzake pc-privé en fietsplan	290.642	243.425
Vooruitbetaalde contracten, huur panden en verzekeringen	200.678	292.347
Vooruitbetaalde IZZ premie	159.726	175.088
Nettosalaris	57.689	0
GGzE BV's	385.150	451.535
Vooruitbetaalde kosten	420.577	575.380
Subsidies	856.226	861.300
Diversen	493.933	291.201
Totaal diverse overlopende activa	2.864.621	2.890.276

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is begrepen: € 342.403 (2023: - € 190.733) inzake het financieringsverschil Wlz. Voor een specificatie wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans in hoofdstuk 3.5

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	34.359.515	27.754.312
Kassen	25.910	35.110
Totaal liquide middelen	34.385.425	27.789.422

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

3.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het eigen vermogen van de groep bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds	9.849.565	9.849.565
Overige reserves	59.333.058	56.541.661
Totaal groepsvermogen	69.182.668	66.391.271

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsfonds	9.849.565	0	0	9.849.565
Overige reserves	56.541.661	2.791.397	0	59.333.058
Totaal groepsvermogen	66.391.271	2.791.397	0	69.182.668

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan banken	4.627.305	9.548.845
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.378.314	3.114.735
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.739.648	7.461.091
Schulden terzake pensioenen	3.967.656	3.623.784
Overige schulden	18.458.832	16.951.130
Overige passiva	4.766.347	5.704.413
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	43.938.102	46.403.997

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

3.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	87.870.468	86.760.591
Opbrengsten WLZ	49.742.113	47.215.673
Opbrengsten Forensische zorg	52.104.290	44.370.021
Baten uit onderaanneming	708.949	745.000
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	132.057	127.297
	<u>190.557.877</u>	<u>179.218.582</u>

13. Opbrengsten Jeugdwet

Opbrengsten Jeugdwet	17.003.025	15.256.632
----------------------	------------	------------

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

Opbrengsten Wmo	12.477.739	11.753.678
-----------------	------------	------------

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	5.852.108	5.469.064
Overige subsidies	1.964.592	1.917.048
Personele en administratieve diensten derden	1.216.610	1.165.686
Personele diensten verricht voor derden	1.649.386	1.069.410
Huur	1.261.046	1.252.605
Energie	375.157	387.216
Diverse opbrengsten	1.407.404	1.092.947
Totaal	<u>13.726.303</u>	<u>12.353.976</u>

3.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.280.260	10.019.668
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.265.108	832.986
	<u>12.545.368</u>	<u>10.852.654</u>

17. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	124.558.740	117.190.649
Sociale lasten	22.872.787	20.121.676
Pensioenpremies	12.238.266	11.186.708
Totaal personeelskosten	<u>159.669.793</u>	<u>148.499.033</u>

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

Algemene en administratieve functies	171	173
Hotelfuncties	146	145
Cliëntgebonden functies	1.599	1.600
Verpleegkundigen in opleiding	59	54
Totaal	<u>1.975</u>	<u>1.972</u>

Toelichting:

Er zijn in 2024 en 2023 geen werknemers werkzaam in het buitenland.

18. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
- materiële vaste activa	10.744.519	11.709.070
- financiële vaste activa	13.913	13.913
Totaal afschrijvingen	<u>10.758.432</u>	<u>11.722.983</u>

3.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.067.316	8.531.373
Algemene kosten	11.828.269	11.271.542
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	3.092.666	2.538.120
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.965.038	5.429.009
- Energie	4.307.582	5.284.660
Subtotaal onderhoud en energiekosten	10.272.620	10.713.669
Huur en leasing	4.437.574	5.366.590
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.621.516	-1.448.378
Andere personeelskosten	6.736.055	6.198.724
Totaal overige bedrijfskosten	47.056.016	43.171.640

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	467.831	39.307
Subtotaal financiële baten	467.831	39.307
Rentelasten	1.354.788	1.501.834
Overige financiële lasten	2.586	17.489
Subtotaal financiële lasten	1.357.374	1.519.323
Totaal financiële baten en lasten	-889.543	-1.480.016

21. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Resultaat deelnemingen	-54.395	-14.483
	-54.395	-14.483

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

3.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting GGzE te Eindhoven heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2025.

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

3.15 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

W.G.

Drs. C.H.G.M. van de Wiel MMc
Voorzitter raad van bestuur

W.G.

I.E.M.G. Willems
Lid raad van bestuur

W.G.

M. Mittelmeijer
Voorzitter raad van toezicht

W.G.

E.G. van Doorn
Lid raad van toezicht

W.G.

A. Koevoets
Lid raad van toezicht

W.G.

Drs. H.T.G. Slagt
Lid raad van toezicht

W.G.

M.L.C. Telgenkamp
Lid raad van toezicht

4. Overige gegevens

4.1 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.

4.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting GGzE heeft geen nevenvestigingen.

5. 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 2024

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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024 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 2024;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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 en is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de controlestandaarden is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer hier sprake van is.

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

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

Eindhoven, 27 mei 2025

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Orgineel ondertekend door drs. I. Bindels RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2024 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 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige ongedeelde verantwoordelijkheid voor ons oordeel.

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.



GGzE
Postbus 909
5600 AX Eindhoven

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

Vragen of informatie?
info@ggze.nl