

RAAD VAN BESTUUR

Een terugblik op 2013

jaardocument maatschappelijke verantwoording

BESTUURSSECRETARIAAT
Postbus 253
4460 AR Goes

BEZOEKADRES
Oostmolenweg 101
Kloetinge

TELEFOON
0113 26 72 02

TELEFAX
0113 23 35 38

E-MAIL EN INTERNET
rvb@emergis.nl
www.emergis.nl

DATUM September 2014
OPSTELLER Projectgroep jaardocument 2014

Samen werken
aan een goede
geestelijke gezondheid
van alle mensen
in Zeeland

Colofon

Uitgave: Emergis, 29 september 2014

Samenstelling projectgroep jaardocument 2013

Karin Lund, bestuurssecretaris

Jac van Meer, directeur

André Merks, hoofd kenniscentrum

Ruud van den Barselaar, hoofd planning en control

Stichting Emergis

Centrum voor Geestelijke Gezondheidszorg

Postbus 253

4460 AR Goes

Telefoonnummer: 0113 26 70 00

Telefaxnummer: 0113 21 66 26

website www.emergis.nl

e-mail emergis@emergis.nl

Het jaardocument bestaat uit twee delen

Deel 1 – Maatschappelijk verslag 2013

Deel 2 – Jaarrekening 2013

Het jaardocument is vastgesteld door de raad van bestuur in zijn vergadering van 9 september 2014 en goedgekeurd door de raad van toezicht in zijn vergadering van 12 september 2014.

Deel 1 – Maatschappelijk verslag 2013

Inhoudsopgave

1	Profiel van de organisatie	6
1.1	Algemene gegevens	6
1.2	Structuur	6
1.3	Kernactiviteiten	8
1.4	Kernprestaties	8
1.5	Maatschappelijk ondernemen	10
1.6	Samenwerkingspartners	10
1.7	Duurzaamheid	10
2	Toezicht en bestuur	11
2.1	Besturingsmodel	11
2.2	Normen voor goed bestuur	11
2.3	Raad van toezicht	11
2.4	Raad van bestuur	14
2.5	Managementteam	15
3	Medezeggenschap	16
3.1	Vakgroepen en raden	16
3.2	Centrale cliëntenraad	16
3.3	Ondernemingsraad	18
3.4	Familieraad	19
4	Medewerkers	20
4.1	Personeelsbeleid	20
4.2	Kerncijferspersoneel	21
4.3	Vertrouwenspersonen	23
5	Kwaliteit & veiligheid	24
5.1	Kwaliteit van zorg	24
5.2	Kwaliteitsmetingen	25
5.3	Suïcides/preventie	26
5.4	Dwang en drang	26
5.5	Veilig Incidenten Melden (VIM)	28
5.6	Klachten	28
6	Beleid, inspanningen en prestaties	31
6.1	Visie	31
6.2	Kaderbrief	31
6.3	Samen beter – jaarplan/begroting 2013	31
7	Risicomanagement	34
8	Financieel beleid	36
8.1	Financiële doelstellingen 2013	36
8.2	Financiële positie	37
8.3	Financiële ratio's en kengetallen	38
8.4	Verwachte gang van zaken	38

Voorwoord

Met het jaarplan/de begroting 'Samen verder' hadden we in 2013 een stevige opdracht voor onszelf neergezet. Maatregelen die nodig waren om onze ambities waar te maken en financieel gezond te blijven. Het was een bewogen jaar waarin we afscheid hebben genomen van circa 80 collega's, waarin bedden verder zijn afgebouwd en waarin het vertrouwen in de raad van bestuur door ondernemingsraad en locatieraad Kloetinge is opgezegd. Dit leidde in oktober 2013 tot het vertrek van Leen van Leersum als voorzitter van de raad van bestuur. De vacante functie van bestuurder is tijdelijk ad-interim ingevuld door Peter Engelen en met ingang van 1 augustus 2014 door Paul de Schipper.

Het was echter ook het jaar dat we door de Dekra zijn getoetst op ons veiligheidsbeleid en het veiligheidsaddendum hebben mogen ontvangen. Dat het Werkleerbedrijf Hof van Thee en Leut is genomineerd voor een Gouden appeltje van het Oranje Fonds, dat een groot deel van onze FACT-teams zijn gecertificeerd en dat een start is gemaakt met de realisatie van lokale zorgenheden.

Onze dank gaat uit naar al onze medewerkers, cliënten, familie en externe samenwerkingsrelaties voor hun inzet in 2013.

Rick Mentjox en Paul de Schipper
raad van bestuur

Leeswijzer

Emergis legt als zorginstelling elk jaar op basis van het Jaardocument verantwoording af over de manier waarop zorg geleverd wordt. Het jaar document bestaat uit twee delen. Deel 1 is het maatschappelijk verslag en deel 2 is de jaarrekening. Alhoewel de indeling nu niet meer is voorgeschreven, hebben we grotendeels de indeling van voorgaande jaren gevolgd. Binnen deze opbouw trachten wij zoveel als mogelijk aan te sluiten bij de hoofdlijnen van beleid van Emergis.

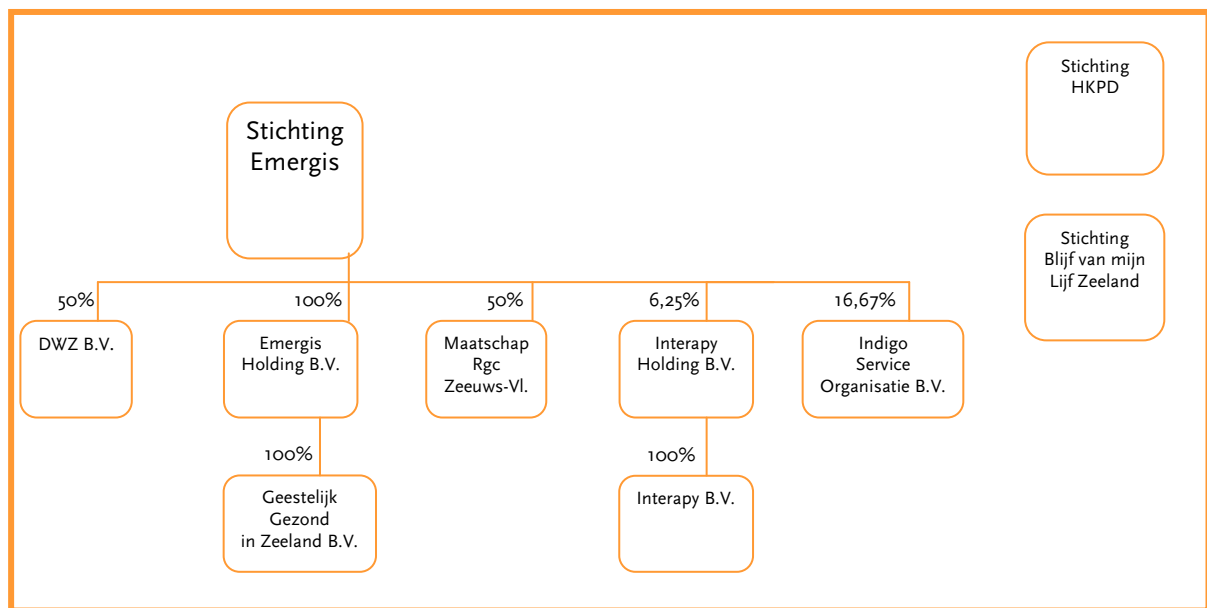
1 Profiel van de organisatie

1.1 Algemene gegevens

Stichting Emergis	
Adres	Postbus 253
Postcode	4460 AR
Plaats	Goes
Telefoonnummer	0113 26 70 00
Identificatienummer(s) NZa	ZVW: 450-1061; AWBZ: 300-1414
Nummer Kamer van Koophandel	41115214
E-mailadres	Emergis@emergis.nl
Internetpagina	www.emergis.nl

1.2 Structuur

1.2.1 Juridische structuur



Demontage Werkplaats Zeeland bv (DWZ)

DWZ was tot 21 december 2012 een 100% dochteronderneming van Emergis. Per genoemde datum is 50% van de aandelen aan React B.V. verkocht. DWZ is een zelfstandig bedrijf dat een integrale oplossing biedt voor recycling van professionele apparaten en elektronica. De aangeleverde apparatuur wordt door DWZ gedemonteerd. De bv heeft tevens als doel de re-integratie van (ex-)psychiatrische cliënten te bevorderen.

Emergis Holding B.V.

Tot op heden vinden nog geen activiteiten plaats vanuit Emergis Holding B.V. en haar 100% dochtermaatschappij Geestelijk Gezond in Zeeland B.V.

Volgens de statuten van Emergis Holding B.V. is de kernactiviteit met name het verhogen van de synergetische waarde van de activiteiten van stichting Emergis, door het bevorderen en in stand houden van diensten en faciliteiten van geestelijke gezondheidszorg in de meest ruime zin van het woord.

Maatschap Rgc Zeeuws-Vlaanderen

Het regionaal gezondheidscentrum (Rgc) is een maatschap tussen stichting Emergis en stichting ZorgSaam. Vanuit het Rgc wordt vormgegeven aan de kortdurende ggz, zowel klinisch als ambulante, voor volwassenen en ouderen in de regio Zeeuws-Vlaanderen.

Interapy Holding B.V.

Per 31 december 2013 heeft Emergis samen met drie andere ggz-instellingen ieder 6,25 % van de aandelen. HSK Groep is met 75% van de aandelen met meerderheidsaandeelhouder.

Kernactiviteiten van Interapy zijn met name het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het besturen van, en het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen. Verder verricht de B.V. alle soorten industriële, financiële en commerciële activiteiten binnen de geestelijke gezondheidszorg.

Indigo Service Organisatie B.V.

Emergis is samen met vijf andere ggz-instellingen aandeelhouder van Indigo Service Organisatie B.V.. Deze organisatie heeft ten doel het via een franchiseformule exploiteren van een concept voor het leveren van generalistische geestelijke gezondheidszorg (basis ggz zorg) onder de naam "Indigo", alsmede het op basis daarvan ontwikkelen, in eigendom houden en exploiteren van behandelmodellen.

Stichting Huiskamerproject voor Druggebruikers (HKPD) en stichting Blijf van m'n Lijf Zeeland

In 2008 respectievelijk 2009 zijn de activiteiten en het personeel van beide stichtingen geïntegreerd met Emergis. Zij behoren hierdoor tot de juridische structuur en consolidatiekring van de Emergis-groep. Er worden geen activiteiten meer uitgevoerd vanuit deze stichtingen.

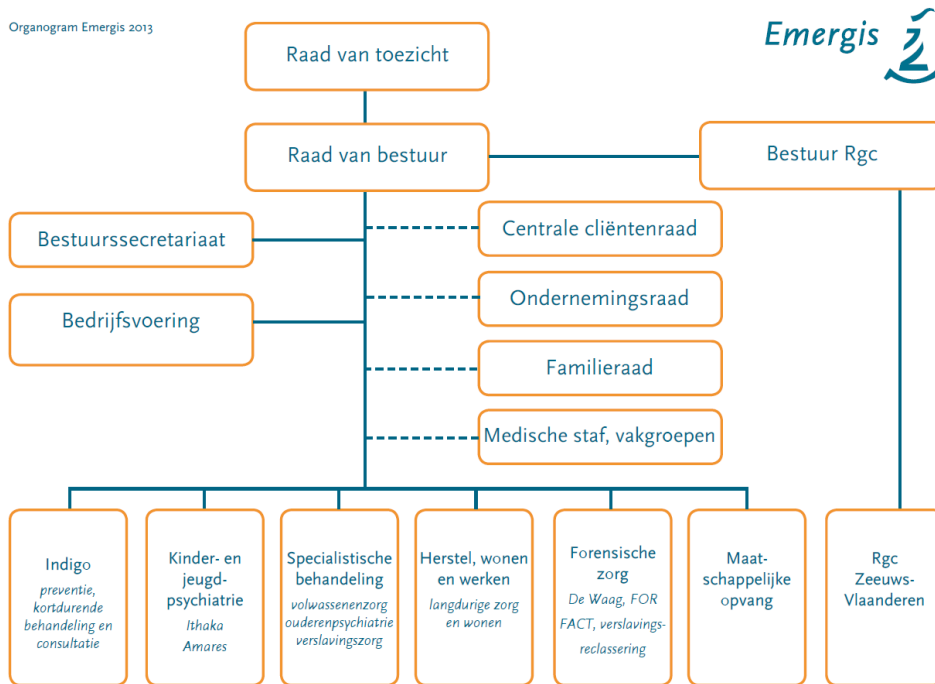
1.2.2 Organisatiestructuur

Emergis maakt zich sterk voor de geestelijke gezondheid van alle mensen in Zeeland. Emergis biedt daartoe preventie aan specifieke risicogroepen en behandelt en/of begeleidt circa 10.000 mensen die psychiatrische hulp en ondersteuning nodig hebben. Dat doet zij met circa 1.500 medewerkers en vanuit een 50-tal locaties verspreid over Zeeland. Emergis kent de volgende organisatie onderdelen:

- Indigo: onderdeel van Emergis dat zich in samenwerking met huisartsen richt op preventie, consultatie en kortdurende behandeling*;
- Kinder- en jeugdpsychiatrie. Onderdeel van deze sector is Amares, een multifunctioneel centrum voor licht verstandelijke gehandicapten met een psychiatrische stoornis, samen met Stichting Juvent;
- Specialistische behandeling: volwassenenzorg, ouderenpsychiatrie en verslavingszorg;
- Herstel, wonen en werken: langdurige zorg en wonen;
- Forensische zorg: de Waag Zeeland, FOR FACT, verslavingsreclassering
- Maatschappelijke opvang;
- Ondersteunende dienst: dienst bedrijfsvoering en ontwikkeling***;
- Rgc Zeeuws-Vlaanderen: maatschap tussen de stichting Emergis en Stichting ZorgSaam Zeeuws-Vlaanderen.

* in 2014 gaat Indigo de Basis ggz verzorgen.

** vanaf 1 januari 2014 vormen de sectoren Herstel, wonen en werken, Maatschappelijke opvang/Vrouwenopvang en de Forensische zorg samen de sector Maatschappelijke zorg.



1.3 Kernactiviteiten

Emergis kiest voor een breed zorgaanbod. Zij biedt de zorg vanuit de in 1.2.2 genoemde sectoren die gezamenlijk alle doelgroepen omvatten. Het werkgebied van Emergis omvat primair de provincie Zeeland. Emergis bedient dit uitgebreide werkgebied vanuit een groot aantal vestigingen. De locaties en adresgegevens zijn terug te vinden op www.emergis.nl. Daarnaast heeft Emergis enkele websites, waarop specifieke informatie wordt gegeven. Kijk hiervoor op www.amares.nl en www.indigozeeland.nl. Emergis is bereikbaar en toegankelijk voor alle inwoners van Zeeland. Mensen met complexe problemen die in aanmerking komen voor een specialistische behandeling kunnen terecht op de verschillende decentrale voorzieningen te Middelburg, Goes, Terneuzen, Tholen en Zierikzee. Indien opname noodzakelijk is, gebeurt dat in de centrale voorziening te Goes. Crisisdiensten voor Zeeuws-Vlaanderen en het gebied boven de Westerschelde springen in als mensen onmiddellijk hulp nodig hebben. Ze doen dat zeven dagen in de week, 24 uur per dag. Voor de bovenlokale activiteiten van maatschappelijk opvang, vrouwenopvang en sociale verslavingszorg geldt dat deze worden uitgevoerd binnen het werkgebied van de centrumgemeente Vlissingen. Samenwerken is een belangrijk aandachtspunt voor Emergis. De samenwerkingspartners zijn weergegeven in bijlage 1. Emergis wil mensen niet alleen helpen om hun eigen leven beter te kunnen invullen, maar hen ook bijstaan in hun poging om opnieuw een zo volwaardig mogelijk plek in de samenleving te vinden.

1.4 Kernprestaties

Stichting Emergis beschikt over de volgende toelatingen. Het aantal bedden betreft de gecombineerde toelating voor de zorgverzekeringswet en de AWBZ. Het aantal plaatsen beschermd wonen is volledig AWBZ.

Omschrijving	Aantal bedden / plaatsen
Bedden kinderen en jongeren	36
Bedden volwassenen en ouderen	346
Bedden verslaafden	24
Totaal bedden	406
Plaatsen Beschermd wonen jongeren	12
Plaatsen Beschermd wonen volwassenen	212
Totaal aantal plaatsen beschermd wonen	224

De financiering van de zorg in 2013 is voor 56% uit de zorgverzekeringswet, voor ruim 28% uit de AWBZ, voor ruim 9% subsidies van gemeenten, ca 1% justitie/forensisch en ruim 6% overige baten.

Emergis heeft een erkenning voor alle ABWZ-functies met uitzondering van de functie uitleen van verpleegartikelen. Gemeentelijke financiering vindt meestal plaats in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Forensische zorg wordt gefinancierd vanuit justitiële kaders.

Kerngegevens productie, capaciteit, personeel en opbrengsten ggz en maatschappelijke opvang (excl. Rgc)

Kerngegevens	Aantal/bedrag 2013	Aantal/bedrag 2012
Patiënten/cliënten		
Aantal patiënten in zorg op 31 december (ZVW,AWBZ, forensisch en maatschappelijke opvang)	7.917	9.833
Capaciteit GGZ		
Aantal feitelijke bedden op 31 december inclusief beschermd wonen	630	630
<i>Waarvan feitelijke bedden beschermd wonen</i>	224	224
Capaciteit maatschappelijke opvang		
Aantal opvangplaatsen daklozenzorg, crisisopvang en vrouwenopvang	185	185
Productie zorgverzekeringswet en forensische zorg		
Aantal in verslagjaar geopende DBC's	10.635	9.552
Aantal in verslagjaar gesloten DBC's	9.587	10.780
Aantal verpleegdagen inclusief BOPZ in verslagjaar	64.534	87.033
Aantal deeltijdbehandelingen in verslagjaar	13.367	18.105
Aantal ambulante contacten in verslagjaar	192.567	208.458
Productie AWBZ		
ZZP-B dagen (verpleegdagen voortgezet verblijf)	43.122	45.989
ZZP-C dagen (verzorgingsdagen kleinschalig wonen)	70.213	74.329
VPT dagen	11.483	2.188
<i>Totaal aantal ZZP-dagen</i>	124.818	122.506
Aantal uren begeleiding individueel	17.467	20.885
Aantal uren begeleiding groep (dagbesteding)	84.573	45.702
Personeel (geconsolideerd)		
Aantal personeelsleden in loondienst op 31 december	1.364	1.441
Aantal FTE personeelsleden in loondienst op 31 december	1.004	1.071
Bedrijfsopbrengsten		
Totaal bedrijfsopbrengsten (in euro's) in verslagjaar	€ 93.910.000	€ 95.967.000
<i>waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</i>	€ 79.576.000	€ 81.592.000
<i>waarvan overige bedrijfsopbrengsten (incl. maatschappelijke opvang)</i>	€ 14.334.000	€ 14.375.000

1.5 Maatschappelijk ondernemen

Samen met cliënten, familie en vrienden, collega's en samenwerkingspartners komen tot kwalitatief goede zorg. Dit vraagt een helder beeld van en inzicht in de mogelijkheden van zowel onze interne als externe samenwerkingsrelaties en het daar waar nodig komen tot convenanten.

1.6 Samenwerkingspartners

Bestuurlijke samenwerkingsverbanden

- Rgc Zeeuws-Vlaanderen
Een maatschap tussen Stichting ZorgSaam Zeeuws-Vlaanderen en Emergis
- Amares
Een multifunctioneel centrum voor kinderen en jeugdigen met een verstandelijke beperking met psychiatrische problematiek. Een samenwerkingsverband tussen Juvent en Emergis.

Samenwerkingsrelaties/belanghebbenden

Wij werken onder andere nauw samen met cliënten- en familieorganisatie, patiënten- en ouderverenigingen, zorgverzekeraars, collega ggz-instellingen, ziekenhuizen, gemeenten, de verpleeg- en verzorgingssector, woningcorporaties, maatschappelijke organisaties, politie, justitie, reclassering, Inspectie, et cetera. Voor een uitgebreid overzicht van onze samenwerkingsrelaties verwijzen wij u graag naar bijlage 1 van dit jaardocument.

1.7 Duurzaamheid

Emergis heeft in 2012 een start te maken met het formuleren van uitgangspunten voor duurzaamheidsbeleid. Dit is in 2013 voortgezet en gelijktijdig wordt er al gewerkt volgens de principes van duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen. Voorbeelden hiervan zijn:

- de bouw van de OdyZee school. Dit is in Nederland de eerste zogeheten CO₂-neutrale passiefschool. Dit gebouw voldoet aan de eisen van frisse school en zijn zeer hoge eisen gesteld op gebied van duurzaamheid;
- bij inkoopcontracten worden duurzaamheidsaspecten betrokken;
- op gebied van energieverbruik zijn concrete stappen gezet om dit te verminderen;
- inzet van ICT om reistijden te verminderen;
- Sociaal return on investment (SROI): bij Gered Gereedschap is de methode van SROI geïntroduceerd.

2 Toezicht en bestuur

2.1 Besturingsmodel

Emergis hanteert het raad van toezichtmodel als besturingsmodel. De raad van bestuur bestuurt de stichting en de raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De raad van toezicht is een klankbord voor de raad van bestuur en staat hem tevens met advies terzijde. De raad van bestuur is eindverantwoordelijk voor het beleid en legt aan de raad van toezicht verantwoording af.

De sectoren worden aangestuurd door een directie ondersteund door hoofden en teamleiders. Binnen de sectoren is in beginsel sprake van duaal management, bestaande uit een directeur en een psychiater/directeur. Naast de sectoren is er één ondersteunende dienst, die wordt aangestuurd door een directeur.

Naast de raad van bestuur en directies kent Emergis een geneesheer-directeur. De geneesheer-directeur is direct verantwoordelijk voor de Bopz-zaken, terwijl de kwaliteit van zorg de directe verantwoordelijkheid is van de directies. Voor de geneesheer-directeur is verder een rol weggelegd voor het doen van interne inspecties/toetsing ten aanzien van niet-bopz gerelateerde zaken. Deze verdeling komt geheel tegemoet aan de wens/eis van de Inspectie. De werkwijze staat beschreven in de nota 'Geneesheer-directeur binnen Emergis, taken, bevoegdheden en positie'. De geneesheer-directeur wordt ondersteund door het bureau geneesheer-directeur.

2.2 Normen voor goed bestuur

Health care governance

Emergis volgt de principes van de Zorgbrede Governance Code en leeft deze na.

Statuten en reglementen

In de statuten en de reglementen raad van bestuur en raad van toezicht zijn de taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden en werkwijze van de raad van bestuur en raad van toezicht vastgelegd.

2.3 Raad van toezicht

2013 was zonder meer een bewogen jaar. Medio 2013 werd door de ondernemingsraad en de locatieraad Kloetinge bij de raad van toezicht het vertrouwen in de raad van bestuur opgezegd. De raad van toezicht is het gesprek met de raad van bestuur, directeuren, ondernemingsraad, medische staf en centrale cliëntenraad hierover aangegaan. Om zich een goed beeld van de situatie te kunnen vormen, heeft de raad van toezicht in overleg met de raad van bestuur bureau Berenschot verzocht nader onderzoek te doen. De uitkomsten van dit onderzoek hebben in oktober geleid tot het vertrek van Leen van Leersum, voorzitter van de raad van bestuur. Rick Mentjox, lid raad van bestuur, is aangebleven. Eind oktober 2013 is Peter Engelen aangetreden als ad interim lid van de raad van bestuur. Conform afspraak in een collegiale verhouding met Rick Mentjox. Naast het gezamenlijk optreden met Rick Mentjox als bestuurder van Emergis gaat Peter Engelen in samenspraak met Rick Mentjox een aantal specifieke onderwerpen aanpakken, waaronder het in kaart brengen van ongewenste cultuurelementen en het opnieuw vinden van een goede balans tussen de formele en informele organisatie, het herijken van de strategie van Emergis met zicht op 2018 en het vaststellen of de organisatie qua inrichting en competenties voldoende in staat is de uitdagingen aan te gaan.

In 2013 vonden zes reguliere vergaderingen tussen de raad van toezicht en de raad van bestuur plaats. Tijdens de vergaderingen zijn de volgende besluiten genomen en documenten goedgekeurd:

- Jaardocument maatschappelijke verantwoording 2012;
- Jaarrekening 2012;
- Samen verder in 2014, jaarplan/begroting 2014;
- Benoeming Paul Boomkamp tot lid raad van toezicht;
- Aanblijven Henk Möhlmann als lid raad van toezicht;
- Het volgen van de richtlijnen van het NVTZ met betrekking tot de fiscale regeling;
- Proces selectie keuze accountant;

- Benoeming Henk Möhlmann als voorzitter raad van toezicht en Nicolette van der Ploeg als vice voorzitter van de raad van toezicht.

Medio 2013 stond de agenda met name in het teken van de het opzeggen van het vertrouwen in de raad van bestuur door de ondernemingsraad en de locatieraad Kloetinge.

Regelmatig is voor een vergadering een gast uitgenodigd om uitleg c.q. toelichting te geven op zijn of haar werkzaamheden binnen Emergis, vakgebied of actuele ontwikkelingen. Zo heeft in 2013 de raad van toezicht in zijn vergadering ontvangen:

- extern accountant: ter bespreking van de jaarrekening;
- directeur financiën en beheer: toelichting op Jaardocument maatschappelijke verantwoording en jaarrekening;
- directie specialistische behandeling over uitvoering maatregelen 'Samen beter';
- directie herstel, wonen en werken over uitvoering maatregelen 'Samen beter'.

Voorafgaand aan de vergaderingen nemen de leden van de raad van toezicht, in afwezigheid van de raad van bestuur, de agenda door.

15 juli 2013 zijn raad van toezicht en raad van bestuur is gesprek gegaan over de visie en toekomst van Emergis als ook over het samenspel tussen de raad van toezicht en de raad van bestuur. Daarbij is gebruik gemaakt van een onafhankelijke voorzitter van Organisatie- en adviesbureau de Beuk.

Beleidsdag raad van toezicht

Op 22 april 2013 heeft de beleidsdag raad van toezicht plaatsgevonden met als titel 'Richting, ruimte en realiteit'. Onder leiding van Monica Haimé, organisatieadviseur, is met elkaar gesproken over het externe en interne krachtenveld.

Ondernemingsraad, cliëntenraad

De raad van toezicht heeft in 2013 eenmaal de vergaderingen van de ondernemingsraad (één vergadering is in overleg niet doorgegaan) en tweemaal de vergadering van de centrale cliëntenraad als toehoorder bijgewoond.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat uit natuurlijke personen in aantal tenminste vijf en ten hoogste zeven leden. Op 1 januari 2013 is de heer Codée conform het rooster van aftreden afgetreden. Per 18 februari 2013 is de heer Paul Boomkamp als nieuw lid benoemd. Peter Boerma is 15 november als voorzitter van de raad van toezicht afgetreden. Vanwege zijn vele verblijf in het buitenland kon hij het lidmaatschap van de raad van toezicht niet continueren.

Rooster van aftreden per 31 december 2013

Naam	Benoemd per	Herbenoemen	Aftreden
Bart Bouwmeester	11-06-2007	11-06-2011	11-06-2015
Henk Möhlmann, voorzitter	11-06-2007	11-06-2011	11-06-2015
Paul Boomkamp	18-02-2013	18-02-2017	18-02-2021
Saskia van der Wouden	15-06-2010	15-06-2014	15-06-2018
Nicolette van der Ploeg, vice-voorzitter	15-06-2010	15-06-2014	15-06-2018

Overzicht hoofd- en neven functies per 31 december 2013

Naam	Aandachtsgebied	Hoofd- en nevenfuncties
Peter Boerma Afgetreden per 15-11-2013	voorzitter	<u>Hoofd functie</u> zelfstandig bedrijfsadviseur
Henk Möhlmann	voorzitter (per 02-12-2013) vice-voorzitter (tot 02-12-2013)	<u>Hoofd functie</u> Consultant <u>Huidige nevenfunctie(s)</u> --
Bart Bouwmeester	lid	<u>Hoofd functie</u> consultant <u>Huidige nevenfunctie(s)</u> 1. voorzitter Raad van Advies Adem- en Ontspanningstherapie opleiding. 2. vice-voorzitter Stichting Behoud Hoogaars. 3. lid raad van toezicht "Hart voor de Zeeuwen". 4. lid raad van toezicht Medisch Centrum Hyperbare Zuurstof, Goes.
Saskia van der Wouden	lid	<u>Hoofd functie</u> directeur behandelen zaken Dimence regio West Overijssel en eerste geneeskundige <u>Huidige nevenfuncties</u> 1. Eigenaar SWConsultancy 2. Consultante Videre Vincere Est 3. Vice-voorzitter Vereniging Hogere Managers in de Zorg.
Nicolette van der Ploeg	vice-voorzitter (per 02-12-2013) lid (tot 02-12-2013)	<u>Hoofd functie</u> Senior rechter rechtbank Zeeland-West-Brabant, locatie Middelburg <u>Huidige nevenfuncties</u> 1. voorzitter bestuur Vereniging Vrienden van het Zeeuws Orkest.
Paul Boomkamp	lid	<u>Hoofd functie</u> lid raad van bestuur Catharinaziekenhuis Eindhoven <u>Huidige nevenfuncties</u> --

Commissies raad van toezicht

Commissie financiën en vastgoed

De commissie financiën en vastgoed is vier keer bijeen geweest. De commissie heeft de jaarrekening, de begroting, het verslag van de externe accountant, de managementletter, de voortgangsrapportage financiën en beheer, het strategisch vastgoedplan en de bouwplannen voor de komende periode besproken. De commissie legt haar besluiten als advies voor aan de raad van toezicht.

Leden: Henk Möhlmann en Paul Boomkamp namens de raad van toezicht, Leen van Leersum (tot 01-10-2013), en Rick Mentjox en/of Peter Engelen, namens de raad van bestuur (vanaf 01-10-2013).

Commissie zorg

De commissie zorg is drie keer bijeen geweest. De commissie heeft onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- voortgang integraal veiligheidsbeleid;
- stand van zaken CQ-Index/ROM en Argus;
- voortgang terugdringen dwang & drang en ontwikkelingen High & Intensive Care;
- stand van zaken Inspectie voor de gezondheidszorg.

De commissie legt haar besluiten als advies voor aan de raad van toezicht.

Leden: Saskia van der Wouden, Nicolette van der Ploeg en Bart Bouwmeester namens de raad van toezicht en Rick Mentjox, namens de raad van bestuur.

Commissie remuneratie

De commissie remuneratie bestaat uit de voorzitter en vicevoorzitter. Deze commissie houdt jaarlijks een functioneringsgesprek met de leden van de raad van bestuur. De commissie legt haar advies inclusief aanpassing van het salaris als besluit voor aan de raad van toezicht. Het beleid met betrekking tot de salariëring voor de raad van bestuur is conform de adviesregeling NVTZ.

Vergoeding raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht ontvangen een vergoeding gebaseerd op de adviesregeling NVTZ. Deze vergoeding wordt, in overeenstemming met de principes van de Zorgbrede Governance Code, vastgesteld door de raad van toezicht.

2.4 Raad van bestuur

Ingevolge de statuten bestuurt de raad van bestuur de stichting Emergis onder toezicht van de raad van toezicht. De raad van bestuur dient primair het belang van de stichting Emergis in relatie tot de maatschappelijke functie van de stichting. Hij maakt bij de beleidsvorming een evenwichtige afweging van de belangen van allen die bij de stichting betrokken zijn. Elk lid van de raad van bestuur zorgt er voor dat er geen strijdigheid ontstaat tussen zijn persoonlijke belangen en de belangen van de stichting. Ook wordt elke schijn van belangenverstrengeling tussen de stichting en de leden van de raad van bestuur vermeden.

Samenstelling raad van bestuur per 31 december 2013

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
Rick Mentjox	Psychiater, lid	1. lid Commissie Zorgvisie en Normering GGZ Nederland 2. voorzitter bestuur CONO
Peter Engelen	lid a.i. (vanaf 01-10-2013)	--

Per 1 oktober 2013 is de voorzitter van de raad van bestuur, Leen van Leersum, afgetreden. Eind oktober 2013 is Peter Engelen aangetreden als ad interim lid van de raad van bestuur. Conform afspraak in een collegiale verhouding met de zittende bestuurder, Rick Mentjox.

Verantwoording

De raad van bestuur is rechtstreeks verantwoording verschuldigd aan de raad van toezicht. De leden van de raad van bestuur zijn tezamen en afzonderlijk aan de raad van toezicht verantwoording verschuldigd voor de gehele organisatie. Deze verantwoording wordt afgelegd tijdens regulier overleg met de raad van toezicht en op momenten waarop de raad van toezicht deze verantwoording vraagt. Deze verantwoording betreft in ieder geval de beleidsaspecten: kwaliteit van zorg, doelmatigheid en continuïteit van de organisatie en de bedrijfsvoering, innovatievermogen, toegankelijkheid, cliëntgerichtheid en cliënt- en medewerkerstevredenheid. Daarnaast voeren de voorzitter en vice-voorzitter van de raad van toezicht één keer per jaar een functioneringsgesprek met de leden van de raad van bestuur. De basis voor dit gesprek vormt het evaluatie-/reflectieverslag van de raad van bestuur. Aan de hand van het Jaardocument maatschappelijke verantwoording legt de raad van bestuur jaarlijks aan alle belanghebbenden verantwoording af over het in het verslagjaar gevoerde beleid en over de (totale) in dat jaar geleverde prestaties.

Taakverdeling

De raad van bestuur heeft een collectieve verantwoordelijkheid. Tot 1 oktober 2013 kende de raad van bestuur een voorzitter en een lid. Na het aftreden van Leen van Leersum, als voorzitter van de raad van bestuur, is gekozen voor een collegiaal bestuur. Binnen de raad van bestuur is geen sprake van een portefeuilleverdeling. Wel is er sprake van een globale verdeling van aandachtsgebieden. De raad van bestuur komt wekelijks in vergadering bijeen. Tijdens deze vergaderingen vindt besluitvorming over deze aandachtsgebieden plaats.

Bezoldiging raad van bestuur

De bezoldiging van de bestuurders is gebaseerd op de adviesregelingen van de Vereniging van bestuurders in de gezondheidszorg (NVZD) en de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ). De bezoldiging is gespecificeerd in de jaarrekening 2013. De raad van toezicht stelt de bezoldiging van de leden van de raad van bestuur vast.

2.5 Managementteam

De raad van bestuur, bestuurssecretaris en directeuren vormen samen het managementteam. Het voorzitterschap rouleert tussen de leden van de raad van bestuur. Per jaar vinden elf vergaderingen plaats. Daarnaast worden er in het voorjaar en in het najaar beleidsdagen georganiseerd.

Samenstelling managementteam 2013

Naam	Functie
Leen van Leersum	voorzitter raad van bestuur (tot 01-10-2013)
Rick Mentjox	psychiater, raad van bestuur
Peter Engelen	raad van bestuur a.i. (per 01-10-2013)
Karin Lund	bestuurssecretaris
Paul Custers	directeur kinder- en jeugdpsychiatrie
Kommer Jan de Man	psychiater/directeur kinder- en jeugdpsychiatrie (tot 01-09-2013)
Jack Elenbaas	directeur specialistische behandeling
Werner Bruning	psychiater/directeur specialistische behandeling
Jan van der Hallen	directeur herstel, wonen en werken
Fryda Evertse	psychiater/directeur herstel wonen en werken
Rosette Wille	directeur Indigo/forensische zorg/maatschappelijke opvang
Jac van Meer	directeur bedrijfsvoering
Dorine Peters	directeur vastgoed ad interim, binnen de dienst bedrijfsvoering
Mijke de Goederen	directeur personeel en ontwikkeling (tot 01-03-2013)

3 Medezeggenschap

3.1 Vakgroepen en raden

Ondernemingsraad

De medezeggenschap van de medewerkers is conform de Wet op de Ondernemingsraden. ondergebracht bij de ondernemingsraad van Emergis. De ondernemingsraad kent een zevental onderdeelcommissies en de commissies VGW&M, Arbo en P&O. Zie ook paragraaf 4.3. Het Rgc kent zijn eigen ondernemingsraad.

Centrale cliëntenraad Emergis

Emergis hecht belang aan de medezeggenschap van cliënten, conform de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz). Zij heeft daartoe de Centrale Cliëntenraad Emergis (CCE) ingesteld met daaronder bewoners-, bezoekers- en locatieraden. Zie ook paragraaf 4.2. Het Rgc Zeeuws-Vlaanderen kent zijn eigen cliëntenraad.

Familieraad

Emergis kent sinds medio 2012 een familieraad. Dit onafhankelijk orgaan kan gevraagd en ongevraagd haar visie geven op de hulpverlening van Emergis. Zie ook paragraaf 4.4.

Medische staf, vakgroepen en raden

Een aantal beroepsgroepen binnen Emergis kent ook een staf/vakgroep of raad die aandacht heeft voor de beroepsuitoefening. Deze vakgroepen organiseren voor hun leden studiebijeenkomsten en adviseren de raad van bestuur omtrent ontwikkelingen die hun vakgebied aangaan. Ook kan de raad van bestuur deze vakgroepen om een advies vragen. Minimaal één keer per jaar overlegt de raad van bestuur met de verschillende vakgroepen.

In 2013 kende Emergis de volgende vakgroepen:

- medische staf;
- verpleegkundige adviesraad;
- vakgroep psychologen;
- vakgroep vaktherapie;
- vakgroep maatschappelijk werk;
- vakgroep geestelijke verzorging;
- vakgroep ervaringswerkers.

Alle vakgroepen zijn eind 2013 verzocht een jaarplan te maken. De doelen, ontwikkelingen en resultaten worden besproken met de raad van bestuur.

3.2 Centrale cliëntenraad

De cliënt en zijn (of haar) directe omgeving staan voorop in de visie van Emergis. Dit draagt zij eerst en vooral uit in de directe inbreng en betrokkenheid die de cliënt heeft in zijn behandeling en behandelplan. Ook de familie krijgt daar in toenemende mate een plek in. Daarnaast hecht Emergis veel belang aan de medezeggenschap van cliënten, conform de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz). Zij heeft daartoe de Centrale Cliëntenraad Emergis (CCE) ingesteld met daaronder bewoners-, bezoekers- en locatieraden. Daarnaast vindt er regelmatig overleg plaats tussen de raad van bestuur en het Zeeuws Platform ggz, een platform waarin familie- en cliëntenorganisaties zijn vertegenwoordigd.

Samenstelling

In 2013 bestond de raad minimaal 3 en maximaal 7 leden. De raad heeft een dagelijks bestuur waarin onder andere de voorzitter en secretaris zitting hebben.

Ondersteuning raden

De CCE, bewoners-, bezoekers- en locatieraden worden ondersteund door twee onafhankelijke ondersteuners, medewerkers en vrijwillige ondersteuners. De CCE heeft tevens de beschikking over een eigen secretaresse. Over onderwerpen waarover binnen de CCE onvoldoende expertise aanwezig is, kan de raad een beroep doen op deskundigheid binnen de organisatie (zoals bijvoorbeeld financiën).

Verder zoekt de CCE waar nodig zelf contact met externe deskundigen op wie de raad een beroep kan doen ter ondersteuning van advisering. In 2013 is onder andere bij het Klaverblad van deze deskundigheid gebruik gemaakt. Verder is de centrale cliëntenraad lid van het LOC Zeggenschap in Zorg.

Begroting

In 2013 beschikte de centrale cliëntenraad over een budget van € 37.400,- en de locatieraad over een budget van € 6.000,-. Voor 2014 is de begroting van de locatieraad gelijk gebleven en die van de centrale cliëntenraad gewijzigd in € 36.980,-.

Uitgebrachte adviezen

De CCE heeft, conform de WMCZ, het afgelopen jaar de volgende gevraagde en ongevraagde adviezen aan de raad van bestuur uitgebracht:

- Positief advies op de aanstelling van de heer Boomkamp als lid van het RvT.
- Positief advies op adviesaanvraag met betrekking tot het niet opstarten van afdeling 50.
- Positief advies op concentratie van functies Kind en Jeugd. Het spreekuurpunt in Oostburg wordt opgeheven en de vestiging in Terneuzen wordt omgevormd tot een behandelcentrum.
- Steun aan het advies van de OR op de adviesaanvraag formatieplaatsenplan.
- Positief advies op de adviesaanvraag cameratoezicht in de separeer.
- Negatief advies op de adviesaanvraag E-Health van Parnassia. Er wordt geadviseerd om een dubbele pilot te houden met e-Health van Minddistrict en Parnassia.
- Positief advies op de basis GGZ
- Positief advies 'overdracht apotheek Emergis aan Scheldezoom Farmacie'
- Positief advies voor de pilot somatische screening fact over de gevolgen van anitpsychotica gebruik.
- Positief advies op de invulling van de LZE managementstructuur.
- Positief advies op aanstelling van interim bestuurder de heer Peter Engelen.
- Positief advies voor de pilot GGZ verpleegkundig specialist binnen de afdelingen verslavingszorg en eetstoornissen.
- Negatief advies op de adviesaanvraag voor de BV. Emergis-Lucertis.
- Positief advies op het samenwerkingsverband tussen Emergis en Lucertis.
- Positief advies op de adviesaanvraag maatschappelijke zorg.

Vergaderingen

De centrale cliëntenraad vergadert iedere twee weken en overlegt vier keer per jaar met de raad van bestuur. Bij twee vergaderingen (voorjaar/najaar) is ook de raad van toezicht aanwezig. In 2013 heeft de cliëntenraad drie keer regulier overleg met de raad van bestuur gepleegd. De agenda van de vergadering wordt via mailwisseling opgesteld. Het aantal informele overleggen bedraagt twee.

Besproken onderwerpen

Tijdens de vergaderingen zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Kaderbrief 2014
- Bezetting cliëntenraad
- RGC Zeeuws-Vlaanderen
- Inspectie voor de Gezondheidszorg
- Veiligheidsaudits
- Zorginkooptraject en betrokkenheid cliëntenraad daarbij
- Stand van zaken ROM
- Startdocument Novadic Kentron
- Stand van zaken Samen beter
- Aandachtsgebieden raad van bestuur
- Wijziging bezetting raad van bestuur en raad van toezicht
- Alle onderwerpen vanuit de adviesaanvragen zoals onder meer Lucertis, e-Health, Basis ggz.
- Jaarplan/begroting Samen verder in 2014.

Cliëntenraad Rgc

Het Rgc beschikt over een eigen cliëntenraad, die wordt ondersteund door een onafhankelijk ondersteuner en secretaresse.

3.3 Ondernemingsraad

Op grond van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR), worden advies- en instemmingprocedures behandeld en informatie uitgewisseld over sociaal- en financieel beleid tussen de raad van bestuur en ondernemingsraad. Onderwerpen worden aangedragen door de raad van bestuur of de ondernemingsraad.

In 2013 zag de samenstelling van de ondernemingsraad als volgt uit:

Naam	Functie
Wim van Goch	voorzitter
Mario Hagenaars	plaatsvervangend voorzitter
Yvonne Engelen	lid dagelijks bestuur
Joke Brouwer	lid (tot 01-08-2013)
Ilse ten Winkel	lid (vanaf 01-08-2013)
Rieky Bostelaar	lid van 16-09 t/m 31-12 ter vervanging van Ilse ten Winkel
Rob Coppoolse	lid
Liesbeth Dekkers	lid
Sonja de Graaff	lid
Lucy Herbers	lid
Chester Leenhouts	lid
Sander de Bree	lid
Anja Mracha	lid

De leden van de ondernemingsraad maken deel uit van een van de zes onderdeelcommissies. Iedere sector heeft een eigen onderdeelcommissie, zo ook de gezamenlijke diensten. In totaal heeft de medezeggenschap (alle onderdeelcommissies samen) ongeveer 30 leden. Een onderdeelcommissie richt zich op, de WOR betreffende, sectoraangelegenheden, de ondernemingsraad richt zich op organisatiebrede aangelegenheden. Iedere onderdeelcommissie beschikt over een eigen voorzitter en secretaris. Naast deze commissies maken een aantal ondernemingsraadleden ook deel uit van de OR commissie P&O en de OR-commissie VWGM, voor het bespreken van specifiek hieraan gerelateerde onderwerpen. De OR draagt zorg voor de eigen scholing en maakt in toenemende mate gebruik van deskundigheid binnen de eigen organisatie. Voorts benut de raad media als digitale nieuwsbrieven voor de contacten over en weer met de achterban.

In 2013 heeft de OR 21 keer onderling vergaderd en zijn er 5 overlegvergaderingen geweest met de bestuurder waarvan twee in aanwezigheid van de raad van toezicht. Daarnaast kwam het dagelijks bestuur bijna wekelijks samen en zijn er gedurende het jaar 10 geplande informeel overleggen tussen bestuurder en dagelijks bestuur geweest. In de overlegvergaderingen zijn de volgende onderwerpen besproken:

Adviesprocedures

- Benoeming lid raad van toezicht.
- E-Health Warenhuis.
- Interimbestuurder en bestuurder in kader WOR.
- Basis GGZ.
- K&J – Lucertis
- Eigen risicodragen ziektewet.
- Herbenoeming voorzitter raad van toezicht.
- Samen verder.
- Maatschappelijke Zorg.
- Hoofdlijnen voorgenomen besluit toekomst Rgc.

Instemmingprocedures

- Opleidings- en aanstellingsbeleid GZ-psychologen.
- Cameratoezicht tijdens separeer.
- Verplichte vrije dag 2014.

In 2013 lag het accent rond de zomer op de vertrouwenskwestie die speelde tussen ondernemingsraad en raad van bestuur.

Voor uitgebreide informatie verwijzen wij naar het jaarverslag van de ondernemingsraad over het jaar 2013.

3.4 Familieraad

Het jaar 2013 stond voor de familieraad in het teken van het ontwikkelen en beschrijven van het familiebeleid. Deze opdracht vloeide voort uit de opdracht die de familieraad bij haar oprichting in 2012 heeft aanvaard. Samen met de projectgroep werd aan dit document gewerkt. Het leidde tot het vaststellen en presenteren van het familiebeleid op het symposium Familiebeleid op 10 oktober 2013.

De familieraad behandelde in 2013 vele adviesaanvragen waaronder advies over jaarplan, begroting, BOPZ en specialistische behandeling. Dit heeft te maken met de medezeggenschapstaak die de Familieraad ook vervult.

In 2013 werd twee keer gesproken met de familievertouwenspersoon. Het betrof het verslag van 2012 en het verslag van het eerste half jaar 2013. Vanuit deze besprekingen werden aanbevelingen gedaan aan de raad van bestuur. Enkele daarvan werden opgenomen in het verbeterregister.

De Familieraad kwam tien keer bijeen op vrijdagochtend. Daarnaast woonde de Familieraad diverse bijeenkomsten bij zoals de beleidsochtenden, het symposium van het FACT-team, het symposium Belevingsgericht werken en familiebijeenkomsten van afdelingen. Tevens werden gesprekken gevoerd met de directies van de verschillende afdelingen en presenteerde de familieraad zich op de Dag van de Zorg in maart. De familieraad voerde verschillende keren overleg met de raad van bestuur over lopende en toekomstige ontwikkelingen.

Het aantal leden van de familieraad groeide in 2013 naar het gewenste aantal van zeven personen. Daarmee bestond de raad uit de volgende personen:

Naam	Functie
Margit Bergen-Langenberg	voorzitter
Kees van Damme	lid
Marleen Pientka	lid
Gerjanne Wiersum	lid
Joke Rouw	lid
Jacqueline Du Parand	lid
Els van Zwieten	lid

De familieraad wordt ondersteund door een ondersteuner.

4 Medewerkers

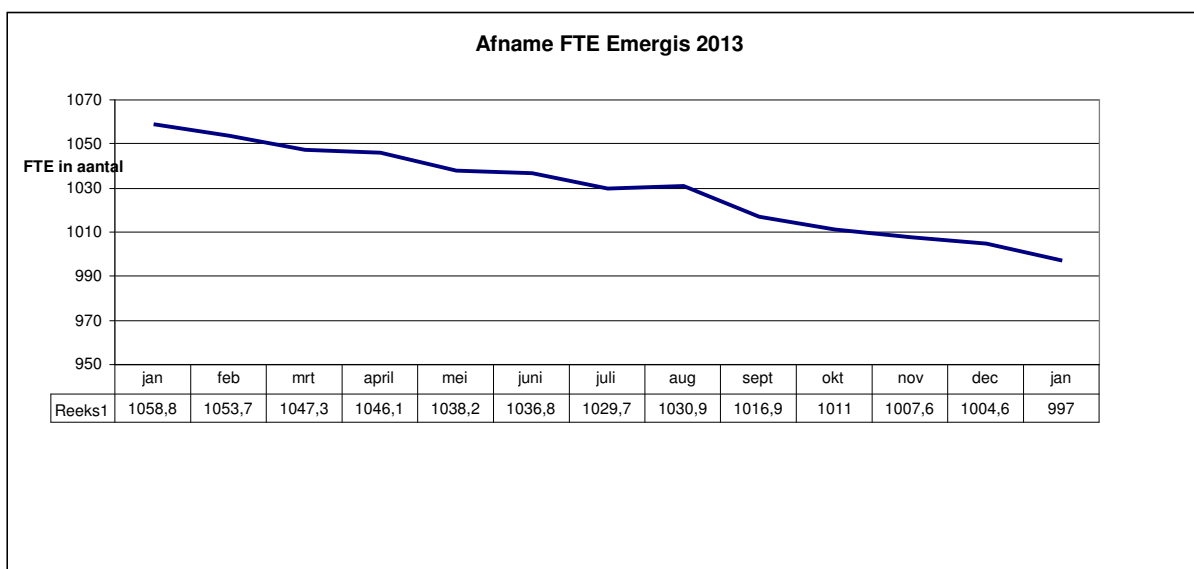
4.1 Personeelsbeleid

Het jaar 2013 was voor Emergis op personeelsgebied een roerig jaar. In 2013 hebben we de geplande noodzakelijke krimp van 40 tot 60 Fte gerealiseerd. Op 31 december 2013 waren er 77 medewerkers minder werkzaam binnen Emergis dan in 2012. De afdeling P&O heeft hierbij een belangrijke rol gespeeld, samen met het mobiliteitscentrum. Dit centrum begeleidde de herplaatsing van boventallige medewerkers, naar functies binnen en buiten Emergis. Vrijwel alle medewerkers zijn intern of extern herplaatst. Ook P&O zelf ondervond een organisatorische wijziging. De afdeling werd onderdeel van de dienst bedrijfsvoering. De functie directeur maakte plaats voor de functie hoofd.

Met de bonden werd indringend gesproken over de wens om te komen tot herziening van het doorlopend sociaal plan om beter in te kunnen spelen op noodzakelijke vermindering van het personeelbestand als uitwerking van het bestuurlijk akkoord. De pogingen hiertoe zijn gestaakt en het huidige plan blijft van toepassing.

Mobiliteit

Het aantal FTE's in loondienst op 31 december 2013 is met 68 FTE gedaald ten opzichte van vorig jaar naar 1003,7. De opdracht geformuleerd in het jaarplan Samen Verder om in 2013 de formatie met 40 tot 60 FTE te verminderen is daarmee ruimschoots gehaald. Op 31 december 2013 zijn er 1364 medewerkers in dienst. Dit zijn er 77 minder dan het jaar ervoor.



Het gemiddelde aantal medewerkers over het hele jaar 2013 bedraagt 1378, omgerekend naar FTE's 1035. Het personeelsverloop steeg dit jaar naar 13% (2012: 10,5%). Het saldo van medewerkers in- en uitdienst daalde in 2012 naar -81.

CAO Welzijn

De CAO voor de branche Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening liep af op 31 december 2013. De onderhandelingen voor een nieuwe CAO zijn van start gegaan waarbij de onderhandelingen gericht zijn op het realiseren van een nieuwe en moderne cao voor eerdergenoemde branche. Een cao die aansluit bij maatschappelijke ontwikkelingen (mobiliteit en inzetbaarheid van medewerkers), wettelijke ontwikkelingen (verhoging pensioenleeftijd en verkorting WW-duur) en ontwikkelingen in de branche (wijziging werkings sfeer cao en andere verantwoordelijkheidsverdeling werkgever/werknemer). De CAO is niet opgezegd en blijft van kracht tot een nieuwe CAO is afgesloten.

CAO GGZ

De CAO GGZ liep af per tot 1 januari 2013. De CAO onderhandelingen zijn in een impasse geraakt en liggen geheel stil. Ook hier geldt dat de CAO niet is opgezegd en blijft van kracht tot een nieuwe CAO is afgesloten.

P&O doelen 2013

Daarnaast heeft P&O vanuit de in de kaderbrief genoemde richtlijnen aan de volgende drie onderwerpen specifiek aandacht besteed:

- Belevingsgericht werken: P&O coördineert de projectmatige invoering van belevingsgericht werken voor de gehele organisatie van Emergis. Als onderdeel van dit projectplan wordt gestart met sTimul (ethische reflectie).
- Medewerkerveiligheid: Naast de cliëntveiligheid wil P&O een concrete bijdrage leveren aan gecoördineerd integraal veiligheidsbeleid voor medewerkers. Hierbij is onder meer van belang, goede communicatie, gericht op medewerkers en vindbaar op een centrale plek.
- Invoering selfservice in de personeelssystemen: Door de invoering van een E-HRM systeem voor de personeels- en salarisadministratie vond in 2013 de verdere uitrolplaats van het MSS (management self-service) en ESS (employee selfservice). Dit vergroot zowel de efficiency als de kwaliteit van de P&O-dienstverlening.

Kwaliteit medewerkers

De ontwikkelingen in het kader van de modernisering van de AWBZ, ambulantisering, de basis ggz en de invoering van prestatiegerichte bekostiging stellen veranderende eisen aan de kwaliteit van de medewerkers, zowel aan de zorgverleners, de leidinggevenden als aan het ondersteunend personeel. Indien de medewerkers niet beschikken over de benodigde kennis, vaardigheden, competenties en/of ervaringen, is dit direct van invloed op de realisatie van de doelstellingen van Emergis. Middels scholingsbeleid, bijscholing, het aanbieden van een geïntegreerd aanbod van de meest actuele onderwerpen (ambulantisering, systeemgericht en belevingsgericht werken en het hanteren van de responsmethodiek) als het inzetten van het mobiliteitsbureau begeleidt Emergis haar medewerkers bij deze veranderende eisen aan de functie.

Cliënt- en medewerkerveiligheid is een cruciaal en risicovol thema ook in 2013. Veiligheid betreft verschillende onderdelen, zoals medicatieveiligheid, fysieke veiligheid (waaronder agressie gericht op medecliënten en/of personeel), brandveiligheid van gebouwen, omgevingsveiligheid op het terrein van de centrale voorziening maar ook de risico's op suïcide bij bijvoorbeeld nabijgelegen spoorwegovergangen. Door de ontwikkeling naar extramuralisering en daaraan gekoppeld de hogere drempel bij opname, neemt de zorgzwaarte bij opgenomen cliënten toe. Dit heeft ondermeer gevolgen voor de agressie zowel gericht tegen medecliënten als tegen medewerkers. Emergis heeft de Responsmethodiek geïmplementeerd waarmee medewerkers wordt geleerd hoe om te gaan met agressie bij cliënten en collega's, met name in crisissituaties. Belangrijk in dit alles is de leercyclus (Leren van Incidenten in de zorg) die naar aanleiding van incidenten op gang komt. Onder kwaliteit van medewerkers valt ook de gedragscode voor medewerkers, cliënten, familie, vrienden en samenwerkingspartners, waarbij voor medewerkers een uitvoerige gedragscode geldt. Contracten voor medewerkers worden waar mogelijk voor bepaalde tijd aangegaan om zo veel mogelijk flexibel in de bedrijfsvoering te kunnen zijn. Er wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van flexibele roostering. Het is evident dat dit noodzakelijk is voor een gezonde bedrijfsvoering.

4.2 Kerncijferspersoneel

Personeel in loondienst per 31 december 2013

Geslacht	FTE*			Medewerkers**		
	Full-time	Part-time	Totaal	Full-time	Part-time	Totaal
Mannen	207	100,9	307,9	207	143	350
Vrouwen	147	548,8	695,8	147	867	1014
Totaal	354	649,7	1003,7	354	1010	1364

*% dienstverband conform arbeidsovereenkomst. 1 FTE = 36 upw

** personen met wie een arbeidsovereenkomst is afgesloten

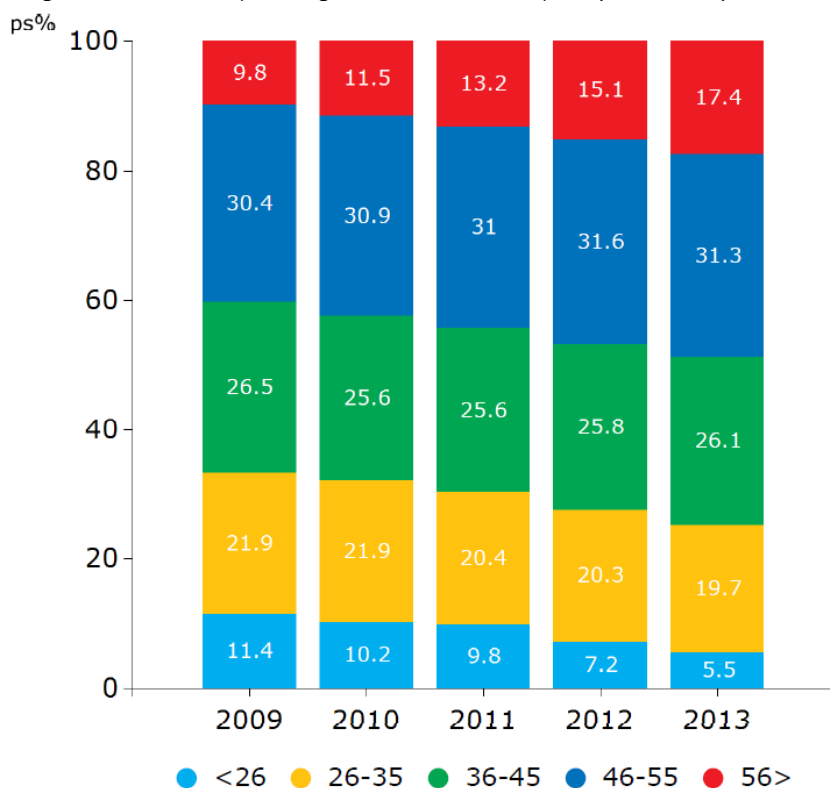
Personeelsverloop

	Medewerkers	Leerlingen	Oproepkrachten	Stagiaires
In dienst	106	12	15	143
Uit dienst	187	10	13	136

Leeftijdopbouw aantal medewerkers

Groep	FTE*			
	Man	Vrouw	Totaal	%
<19	0	1	1	0,1
20-24	9	42	51	3,7
25-29	14	93	107	7,8
30-34	24	122	146	10,7
35-39	32	113	145	10,6
40-44	51	119	170	12,5
45-49	43	151	194	14,2
50-54	67	180	247	18,1
55-59	70	129	199	14,6
>60	41	63	104	7,6
Totaal	351	1013	1364	100

De gemiddelde leeftijd steeg in 2013 naar 44,8 jaar (2012: 43,9).



Bron; Vernet Health Ranking 2013

Verdeling FTE naar beroepsgroepen in % (inclusief personeel niet in loondienst (PNIL))

CONO beroep	Aantal	%	FTE	%
verpleegkundigen	466	32	357,7	34,1
medici	73	5	42,2	4
psychologen	107	7,4	83	7,9
agogen	374	25,7	273	26
vaktherapeuten	28	1,9	16,2	1,5
ondersteunend personeel	354	24,3	227	21,7
management	53	3,6	48,8	4,7
Totaal	1455	100	1048	100

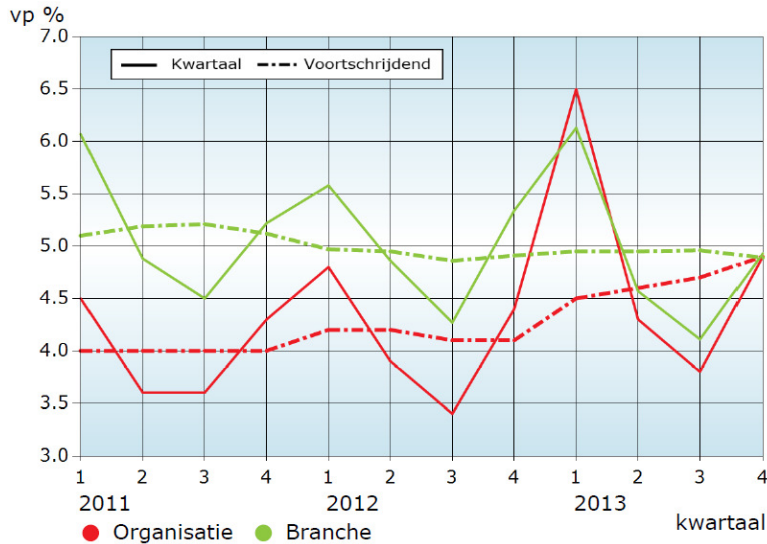
De groep verpleegkundigen is iets gestegen in 2013 en bedraagt 34,1% van het totale personeelsbestand (in 2012: 31,1%). De groepen; medici, agogen en vaktherapeuten daalde in 2013 met 1.8 %. Het percentage ondersteunend personeel en management bleef nagenoeg gelijk.

Mobiliteit

Aantal vacatures	80
Aantal medewerkers van functie gewisseld	53
waarvan naar een hogere functie	17
waarvan naar een lagere functie	6
waarvan naar een gelijke functie	30

Ontwikkeling van Verzuim

Het in 2013 gestelde streefcijfer van 3,6,0 is in 2013 opgelopen naar 4,9%. Het voorschrijdend verzuim over 2012 komt uit op 4,9% en is 1% hoger dan het verzuim in 2012.



Bron; Vernet Health Ranking 2013

Over 2013 ligt het verzuim van Emergis (nagenoeg) gelijk aan dat van de branche.

4.3 Vertrouwenspersonen

Vertrouwenspersonen

Naam	Functie
Wil Borst	vertrouwenspersoon
Harm van Eerden	vertrouwenspersoon

In het verslagjaar 2013 hebben in totaal 14 medewerkers een beroep gedaan op de vertrouwenspersonen. Dit heeft geleid tot één of meerdere gesprekken met betrokken medewerker. In één situatie was er sprake van consultatie per telefoon. Samen met arbeidsgerelateerde vragen (totaal vijf) en arbeidsversturende conflicten (totaal zes) waren er in dit verslagjaar enkele problemen rond onheuse bejegening (totaal twee) en (persoonlijke) veiligheid (totaal één).

Ook in 2013 hebben de vertrouwenspersonen zich ingezet om - samen met de hulpinroepende medewerkers - diens probleem te verhelderen, verantwoordelijkheden te omschrijven, diverse mogelijkheden in kaart te brengen, rechten en plichten te achterhalen en procedures en acties door te nemen. De verhouding met de klachtencommissie van Emergis is goed.

5 Kwaliteit & veiligheid

5.1 Kwaliteit van zorg

Zorgprogramma's en zorgpaden

De zorgprogramma's en daarbinnen de zorgpaden omschrijven het behandelaanbod van Emergis. Een zorgpad beschrijft welke interventies worden ingezet voor een bepaald behandeldoel betreffende een specifieke cliëntengroep. Naast duidelijkheid voor de cliënt geeft dit richting aan de zorgverleners door een zekere mate van uniformering van behandeling. Dit dient te leiden tot vereenvoudiging van de behandel/begeleidingsprocessen. Een aantal zorgprogramma's blijken goed beschreven en geïmplementeerd in de praktijk, helaas nog niet allemaal. De status bepaling geeft de zorgprogrammacoördinatoren/kenniskringen inzicht in welke acties nog moeten worden ondernomen. In 2014 zal op basis van goed beschreven zorgprogramma's een financiële doorrekeningen plaatsvinden en kan stuurinformatie worden gegenereerd.

Interne en externe audits

Om na te gaan of onze processen goed en conform de kwaliteitseisen functioneren, zijn opnieuw interne audits georganiseerd. Zij sloten aan op de beleidscyclus van Emergis, en zijn daarom in overleg met de raad van bestuur en directies gepland en uitgevoerd. Veelal betroffen het procesaudits op het primaire proces en actuele thema's daarbinnen, zoals methadonverstrekking, medicatieverstrekking en separatie.

Naast de HKZ-audits worden binnen Emergis ook uitgevoerd:

- PRISMA-audits: toegepast bij ernstige incidenten. Retrospectief worden faal- en herstelfactoren in beeld gebracht.
- VVB-audits: interne veiligheidsvisitatiebezoeken, gericht op het veiligheidsmanagementsysteem.
- PRI's: risicoinventarisatiemethode, waarbij juist prospectief de risico's van vooraf bepaalde (zorg)processen in kaart worden gebracht. Hierop wordt vervolgens actie ondernomen.
- Controles administratieve organisatie: technische controles vonden plaats, waar nodig gevolgd door herstelacties.

Alle auditvormen zullen in 2014 gecontinueerd worden.

Verbeterregister

In 2012 is Emergis gestart met een zogenaamd verbeterregister. Bedoeld om alle informatie uit de diverse methoden zo overzichtelijk mogelijk samen te voegen, alsmede de verbetervoorstellen te coördineren en op te volgen. Om verbeterpunten uit de verschillende toetsingen en audits te kunnen beheren en opvolgen en daarmee de PDCA cyclus volledig te doorlopen. Door van het verbeterregister gebruik te maken, identificeert Emergis haar verbeterpunten, classificeert ze, wijst per verbeterpunt de verantwoordelijke toe, definieert het gewenste resultaat en het daarbij behorende tijdpad. Verbeteren wordt daarmee een geïntegreerd en beheerst onderdeel van de beleidscyclus van Emergis.

Patiëntenvertrouwenspersoon

Emergis heeft een patiëntenvertrouwenspersoon (PVP) van de stichting PVP. Deze PVP verleent advies en bijstand aan cliënten in de zorg bij de handhaving van hun rechten. Het jaarverslag van de PVP wordt standaard in aanwezigheid van de PVP voor een vergadering van het managementteam geagendeerd. In het 2013 heeft de PVP geen specifieke signalen aan de raad van bestuur afgegeven.

Familievertrouwenspersoon

Emergis heeft een familievertrouwenspersoon (FVP) van de stichting LSFVP. Deze FVP is er voor familie of naast betrokkenen van mensen met psychiatrische problemen. Men kan bij de FVP terecht voor informatie, ondersteuning en een luisterend oor. Het jaarverslag van de FVP wordt standaard in aanwezigheid van de FVP voor een vergadering van het managementteam geagendeerd. De jaarlijkse tussenevaluatie wordt besproken tussen de directies met de FVP.

Veiligheid

Emergis ziet veiligheid als het (nagenoeg) ontbreken van de kans dat een cliënt, medewerker of bezoeker lichamelijke of psychische schade ondervindt tijdens de uitvoering van de werkzaamheden. Veiligheid is een integraal onderdeel van de kwaliteit: het aspect is wel te onderscheiden, maar niet te scheiden van de overige bedrijfsvoering. Er zijn al veel initiatieven op het gebied van veiligheid genomen.

Het jaar 2013 is benut om het veiligheidsbeleid verder in de organisatie en op de afdelingen te brengen. Dit is onder meer gedaan door per sector een commissie kwaliteit en veiligheid op te richten. Deze commissie vertaalt de kwaliteitsinformatie (klachten, incidenten, Argus etc.) naar de afdelingen en zet aan tot verbeteracties.

Aan de complexe zorgprocessen die plaatsvinden zijn voor cliënten risico's verbonden. Het vraagt continue verbetering om risico's tot een acceptabel minimum te brengen. Dit vraagt een dusdanige inrichting van de zorgprocessen dat menselijke fouten worden opgevangen of ontdekt voordat cliënten of medewerkers er gevolgen van ondervinden en vraagt gerichte preventieve actie/beleid om (mogelijke) fouten in de toekomst te voorkomen. De aandacht ligt op het verbeteren van processen. Actief bezig zijn met de verbetering van veiligheid loopt volgens de PDCA-cyclus.

De veiligheidsonderdelen die Emergis onderdeel maakt van de beleidscyclus zijn:

- Veilig Incidenten Melden (VIM)
- Agressie
- Huiselijk geweld, kindermishandeling
- Somatische comorbiditeit
- Suïcidepreventie
- Medicatieveiligheid
- Dwang en drang
- Brand- en terreinveiligheid
- Alcohol en drugsgebruik
- Opleiding, training en communicatie

5.2 Kwaliteitsmetingen

Emergis voert een actief kwaliteitsbeleid door kwaliteitscontroles maar richt zich vooral op de verbetering die naar aanleiding van deze controles worden gevoerd.

HKZ-certificering

Het hele jaar 2013 was als een druk auditjaar. In januari werd gestart met follow-up audits binnen het GGz-deel. In juni vond een nieuw soort externe audit plaats: die voor de certificering op het veiligheidsaddendum. Als eerste aangesloten instelling bij onze certificerende instelling mocht Emergis dit addendum ontvangen. In oktober vond opnieuw een externe audit plaats. Ditmaal binnen zowel de GGz als de MO. Zij gold als verlengingsaudit voor het HKZ-certificaat per maart 2014. Ook deze audit werd met een positief resultaat afgesloten. Alle audits leverden, naast bevestiging van geleverde kwaliteit, toch ook altijd weer tips en verbeterpunten op.

Cliëntwaarderingsonderzoeken

Het Emergis-instrument om zicht te krijgen op de tevredenheid en waardering van cliënten voor ons werk is ook dit jaar weer gebruikt. Zij sluit aan op de CQ index, maar worden waar nodig aangevuld met specifieke vragen over de voorziening. Overwogen wordt het instrument op meer plaatsen in te gaan zetten; in 2014 krijgt de besluitvorming zijn beslag.

CQ-index

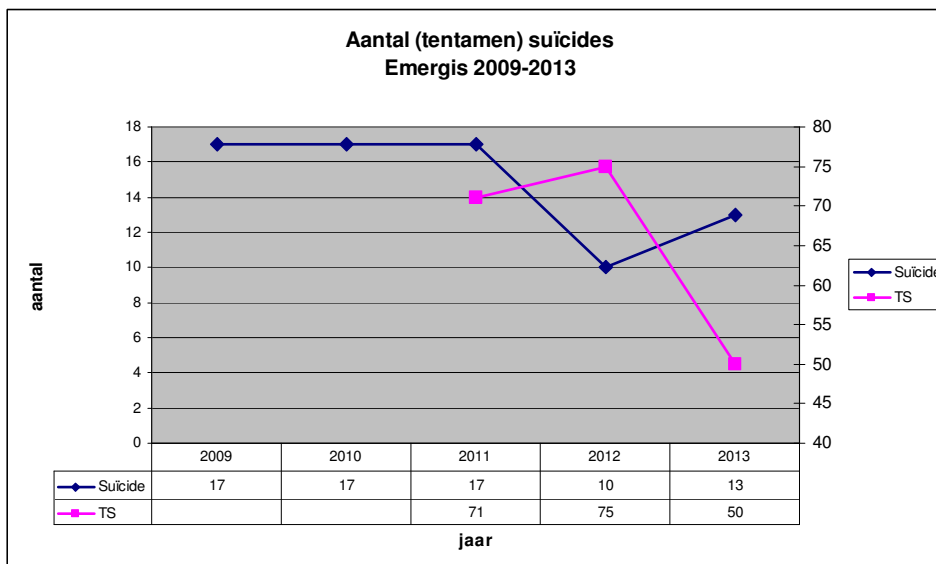
Vanaf 2010 wordt de cliëntwaardering voor kortdurende ambulante GGz en VZ uitgevraagd. Sinds 2012 gebeurt dit via digitaal, gekoppeld aan de ROM-cyclus. Een ander instrument waarmee ervaring is opgedaan is de CQI voor klinische zorg en VZ. In 2012 werd zij voor het eerst uitgezet, in 2013 voor de tweede maal. Nieuwe instrumenten in 2013 waren de CQI's binnen beschermende woonvormen, begeleid zelfstandig wonen en maatschappelijke opvang. De resultaten worden intern gebruikt voor procesverbetering, en extern voor verantwoording. Alle CQI-varianten zijn binnen de Emergis-afdelingen uitgezet. Cliënten zijn tevreden over de effectiviteit van de geboden zorg; de ernst van hun problematiek is afgenomen. 95% van de cliënten voelt zich veilig in huis. Ten aanzien van de cliëntgerichtheid geeft 82% aan een behandelplan te hebben en meer dan 95% geeft aan ingestemd te hebben met het behandelplan, ongeveer 90% vindt de behandeling de juiste aanpak en 93% vindt dat de begeleiding aandachtig luistert. Verbeterslagen kunnen bereikt worden door evaluatie van gestelde doelen, verbetering van de informatieoverdracht en aandacht voor de lichamelijke conditie van cliënten.

Prestatie-indicatoren ggz

Om de resultaten en de kwaliteit van de zorg meetbaar en inzichtelijk te maken wordt sinds 2006 gebruik gemaakt van de basisset prestatie-indicatoren. Deze set is ontwikkeld in samenspraak tussen Inspectie voor de Gezondheidszorg, Zorgverzekeraars Nederland, Landelijk Platform GGZ, Nederlandse Vereniging voor Psychiatrie, Platform MEER GGZ, Nederlandse Vereniging voor Psychotherapie, Nederlands Instituut van Psychologen, Verpleegkundigen en verzorgenden Nederland vertegenwoordigd door de Vakcommissie GGZ, GGZ Nederland en het Ministerie van VWS. De basisset is inmiddels teruggebracht tot een kernset, die jaarlijks enige bijstelling c.q. doorontwikkeling ondergaat.

5.3 Suïcides/preventie

In 2013 is de methodiek van het analyseren van suïcides en ernstige suïcidepogingen nagenoeg gelijk gebleven. Binnen het EPD is een speciaal onderdeel opgenomen ten aanzien van het suïciderisico en de eventuele bijpassende preventief werkende interventies. In 2013 hebben 13 suïcides plaatsgevonden (inclusief Rgc), ten opzichte van 10 in 2012, 17 in 2011, 17 in 2010 en 17 in 2009. Van de 13 in 2013 is in het 3 gevallen niet geheel duidelijk of het een suïcide danwel een ongeval betrof. Het aantal binnen het VIM-systeem (voorheen MOOG/inclusief Rgc) gemelde suïcidepogingen bedroeg 57 ten opzichte van 75 in 2012 en 71 in 2011.



5.4 Dwang en drang

Landelijke ontwikkelingen

De Inspectie voor de Gezondheidszorg (IGZ) benoemt in haar rapport van december 2011 “Terugdringen separeren stagneert, normen vereist rondom insluiting psychiatrische patiënten”, naast het uitgangspunt ‘niet separeren, tenzij’ tevens ‘uitbannen eenzame opsluiting’. In december 2012 heeft IGZ vervolgens het “Toetsingskader terugdringen separeren 2012-2013” uitgebracht waarin de minimumfrequentie voor contact en toezicht tijdens insluiting wordt benoemd. Deze norm veronderstelt een aanzienlijke intensivering van contact en toezicht. Ook is toegevoegd de vereiste van consultatie bij insluitingen vanaf zeven dagen.

Emergis heeft dit toetsingskader praktisch uitgewerkt en geïmplementeerd op al haar voorzieningen. Dit werd vormgegeven vanuit zowel het Bureau Geneesheer Directeur als het project ‘terugdringen Dwang & Drang 3.0, samen werken aan kwaliteit en veiligheid’. In februari 2013 heeft door IGZ een toezichtsbezoek plaatsgevonden op de uitvoering en borging van de verscherpte vereisten.

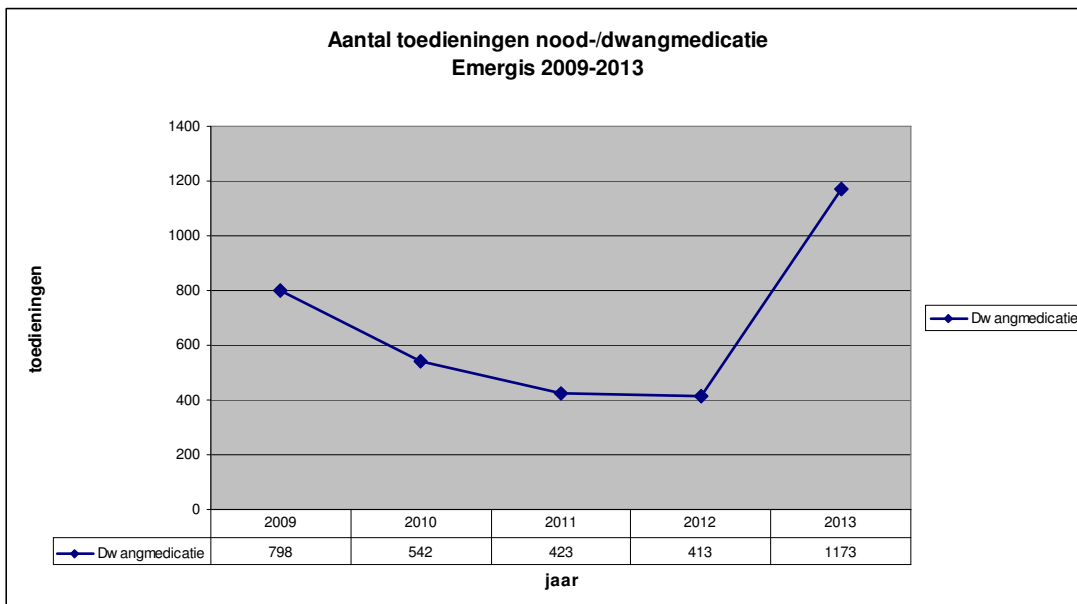
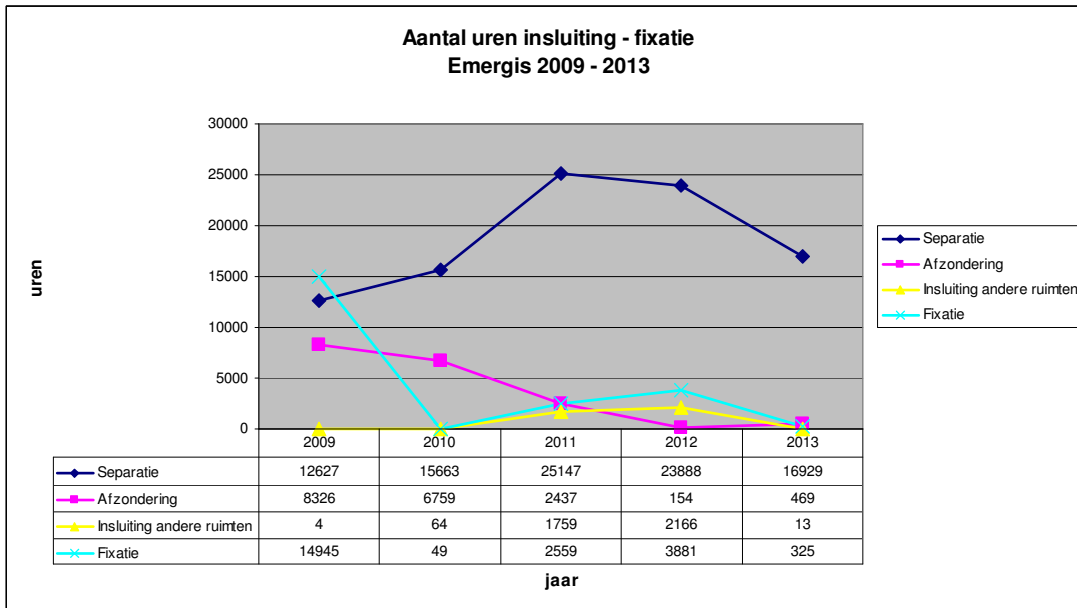
Project Dwang en Drang 3.0

Het project ter voorkoming van dwang en drang werd in 2013 gecontinueerd onder de naam ‘terugdringen Dwang & Drang 3.0, samen werken aan kwaliteit en veiligheid’.

Het voornaamste doel in 2013 was het implementeren en borgen van doelen die voortvloeien uit het nieuwe toetsingskader IGZ en het verder borgen en actueel houden van langer bestaande doelen. In 2013 kon geen gebruik meer worden gemaakt van de landelijke subsidiegelden Dwang en Drang.

Voortgang tot en met 2013

Na een stijging van het aantal en de duur van separaties en afzonderingen, heeft er in 2013 een daling plaatsgevonden van het totaal aantal uren insluiting met bijna 34% ten opzichte van 2012, waarbinnen het aantal uren dat werd gesepareerd is gedaald met 29%. Het aantal malen dat nood- of dwangmedicatie werd verstrekt is toegenomen met 185%. Dit is te verklaren door het feit dat vaker en eerder dwangbehandeling is gestart. Voorheen werd vaker langer afgewacht waarbij cliënten dan ook vaak langer werden gesepareerd.



Dwang en drang in 2014

In 2014 blijven we inzetten op het terugdringen van separatie en het zoeken naar alternatieven om dwang te voorkomen. Ook zal in 2014 implementatie van het toetsingskader plaatsvinden voor wat betreft de andere vormen van insluiting.

5.5 Veilig Incidenten Melden (VIM)

Het melden van incidenten is een manier om inzicht te krijgen in de veiligheidsrisico's binnen een organisatie. Analyse van deze meldingen en daarop gebaseerde verbeteringen leiden tot een verlaagd risico op schade aan cliënten, medewerkers en bezoekers. Sinds februari 2013 is een nieuw systeem in gebruik genomen om incidenten digitaal te melden. Het grote verschil met de oude situatie is dat het systeem de mogelijkheid biedt registreren, analyseren en verbeteren dichter bij de werkvloer plaats te laten vinden. Het bespreken van incidenten ligt nu voornamelijk op sector- en afdelingniveau. De VIM-commissie heeft daarmee een signalerende, bewakende en adviserende rol op organisatieniveau gekregen. Het verloop van het aantal meldingen in 2013 laat een trendbeweging zien. Daarbij liggen de pieken in het voorjaar (maart: 225 meldingen, april: 253 meldingen) en november (206 meldingen). In februari en augustus en zijn het minste aantal incidenten gemeld, respectievelijk 154 en 139 meldingen. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een totaal van 2113 meldingen. Een lichte daling ten opzichte van 2011 en 2012. De meest voorkomende incidenten vallen binnen de categorie grensoverschrijdend gedrag & agressie. Binnen deze categorie wordt verbaal geweld (413 meldingen), lichamelijk geweld (316 meldingen) en dreigen met geweld (266 meldingen) het meest gemeld. Uit de onderstaande tabel blijkt een stijging van grensoverschrijdende – en agressie-incidenten ten opzichte van voorgaande jaren. Het aantal overige incidenten is eveneens gestegen. Een ander opvallend resultaat is de daling van het aantal medicatie- en valincidenten ten opzichte van voorgaande jaren.

Aantal meldingen	2010	2011	2012	2013
Grensoverschr. gedrag&agressie	971	989	1058	1147
Medicatie	399	680	651	412
Overig*	164	239	302	366
Valincident	248	223	262	188
Eindtotaal	1782	2131	2273	2113

*onder overige incidenten wordt o.a. verstaan: (tentamen) suïcide/automutilatie, dwangtoepassingen, vermissing/ontvluchting, besmettingsincidenten, somatisch incident, gebouw/arbeidsmiddelen.

Hoewel de implementatie van VIM een lopend proces is, zijn er signalen dat medewerkers ervaren dat het verbeteren aan de hand van incidenten een prominentere plaats binnen het team heeft gekregen. Dit wordt ervaren als een positieve ontwikkeling. Speerpunt voor het komende jaar is de basis van VIM op de afdelingen verder te verstevigen en de verbeterkracht binnen teams te versterken.

5.6 Klachten

5.6.1 Klachtencommissie cliënten en familie

Emergis heeft een klachtenregeling die een gezamenlijke regeling van vijf instellingen, die alle vijf gebruik maken van dezelfde klachtencommissie. De instellingen zijn Emergis, het Rgc Zeeuws-Vlaanderen, het Admiraal De Ruyter Ziekenhuis (enkel voor de gedwongen opgenomen patiënten op de PAAZ), De Villa Praktijk voor Psychiatrie en Psychotherapie en Prokino (T-care). Het bestaan van de klachtencommissie wordt door de deelnemende instellingen onder de aandacht van cliënten gebracht. Iedere klager krijgt na ontvangst van zijn klacht een exemplaar van het reglement van de klachtencommissie toegestuurd. De leden voor de klachtencommissie vanuit de familieraad zijn benoemd en het nieuwe reglement is in werking getreden. In dit reglement is ook opgenomen dat familie en andere personen die in het kader van hun relatie met de cliënt contacten met genoemde instellingen onderhouden, ook een klacht kunnen indienen.

De commissie doet voor de PAAZ van het Admiraal De Ruyter Ziekenhuis alleen de BOPZ-zaken, maar treedt voor de andere instellingen ook op als WKCZ-commissie.

Samenstelling van de commissie

De commissie bestaat uit drie leden; een onafhankelijk jurist als voorzitter, een externe psychiater en een lid dat het cliëntenperspectief vertegenwoordigt. De commissieleden worden voor een periode van vier jaar benoemd en zijn eenmaal herkiesbaar. Voor elk lid is een vervanger beschikbaar met dezelfde kwalificaties. De commissie wordt bijgestaan door een ambtelijk secretaris. Vanaf 1 september 2012 is dit Sylvia Lokerse. Zie onderstaande tabel voor het rooster van aftreden, ook voor de vervangende leden.

Naam	Functie
Rob Rammeloo	onafhankelijk jurist/voorzitter (benoemd 2013)
Vacature	waarnemend voorzitter
Bianca Buijck	vertegenwoordiger cliëntperspectief (benoemd 2009, herbenoemd 2013)
Ada Overwater	waarnemend vertegenwoordiger cliëntperspectief (benoemd 2010)
Rinus Vegt	psychiater (benoemd 2010)
Jan van Borssum Waalkes	psychiater (benoemd 2010)

Wanneer een klaagschrift is ontvangen, wordt door de commissie de mogelijkheid tot bemiddeling overwogen. Als er geen bemiddeling wordt gevraagd of aangeboden, volgt een hoorzitting. De termijnen voor behandeling van de klacht en het doen van een uitspraak zijn in de wet en het klachtenreglement opgenomen. De commissie probeert zich strikt te houden aan deze termijnen. De commissie hanteert het principe van het gezamenlijk horen van beide partijen.

Klachten in 2013

In 2013 heeft de klachtencommissie in totaal 49 klaagschriften ontvangen, alle afkomstig van Emergis en/of Rgc cliënten, waarvan 14 klaagschriften ontvangen via de website www.emergis.nl. De klaagschriften bevatten in enkele gevallen meerdere klachten. Het totaal aantal klachten was 53. Van de 49 klaagschriften hebben 17 klaagschriften (dat is 35%) tot een hoorzitting geleid. De klachten gingen vooral over onderwerpen als communicatie, bejegening en registratie.

Hoorzittingen 2012					
Aantal	PVP/FVP	Klachten	Gegronde	Ongegronde	Overig
17	17	20*	10 (50%)	9 (40%)	1 (10%)

* Een klaagschrift bestond uit vier klachten. Omdat bij meerdere klachten in een klaagschrift, per klacht een uitspraak wordt gedaan, worden deze ook als zodanig meegenomen in de telling. Het totaal komt hiermee op 20 klachten in 17 klaagschriften.

Ten aanzien van de klachten die niet tot een hoorzitting hebben geleid, kan opgemerkt worden dat zij, vanwege tussenkomst van andere partijen, alle zijn afgehandeld tot tevredenheid van betrokken partijen. In 2013 hebben twee bemiddelingsgesprekken plaatsgevonden (1 in 2012, 2 in 2011). Gezien de aard van deze klacht was bemiddeling het meest passend en is de klacht afgehandeld tot tevredenheid van betrokken partijen. Het relatief hoge aantal ingediende klaagschriften leidde niet tot een hoog aantal hoorzittingen. De PVP heeft over het algemeen goed contact met de cliënten. Mogelijk zorgt zij in veel gevallen voor het oplossen van problemen, waarmee de noodzaak van het indienen van een klaagschrift komt te vervallen. Opmerkingen en aanbevelingen van de klachtencommissie in de uitspraken jegens de raad van bestuur worden door de raad van bestuur serieus genomen. In alle gevallen volgde de raad van bestuur de uitspraak en er zijn, waar nodig en geadviseerd, acties ondernomen.

5.6.2 Klachtencommissie personeel

Onheuse bejegening, ongewenst gedrag, (seksuele) intimidatie, pesten, agressie of geweld worden bij Emergis niet getolereerd en kunnen, zeker als je er keer op keer mee te maken hebt, bedreigend zijn en het werkplezier flink bederven. Aan medewerkers biedt Emergis de mogelijkheid om klachten die hierop betrekking hebben voor te leggen aan een in- of externe vertrouwenspersoon en/of een onafhankelijke klachtencommissie personeel. Medewerkers kunnen in hun werksituatie problemen of dilemma's hebben, maar het minder gewenst vinden en/of een te grote drempel ervaren om dit via de gewone kanalen bespreekbaar te maken. In die gevallen bestaat de mogelijkheid om een vertrouwenspersoon in te schakelen. Als medewerker kun je er ook voor kiezen om een klacht in te dienen bij de klachtencommissie personeel. Indien nodig kan de vertrouwenspersoon daarbij helpen.

In 2013 zag de samenstelling van de klachtencommissie personeel als volgt uit:

Naam	Functie
Jan Vermeulen	voorzitter
Willem van der Grinten	lid namens de raad van bestuur
Elly Brand	lid namens de raad van bestuur
Sjef Vrencken	lid namens de ondernemingsraad
Gert van der Slikke	lid namens de ondernemingsraad

De klachtencommissie heeft de beschikking over een ambtelijk secretaris.

In het jaar 2013 zijn er opnieuw maar beperkt activiteiten geweest binnen de klachtencommissie. Er heeft geen jaarbijeenkomst plaatsgevonden. Dit vanwege beperkte inzet van klachtencommissie en wijzigingen in aansturing van P&O en raad van bestuur. In voorgaande jaren heeft de klachtencommissie zich door bespreking van het reglement en het beschrijven van de daaraan ontleende werkwijze en standaardcorrespondentie en –procedures terdege voorbereid op klachtenprocedures. Op basis hiervan is verondersteld dat aanvullende scholing en afstemming van de commissieleden niet opportuun is.

In tegenstelling tot de twee eerdere jaren, is de klachtencommissie dit jaar wel benaderd door medewerkers. Eén klacht was vanwege het verstrijken van de termijn niet ontvankelijk. Het andere schrijven was een verzoek om een oriënterend gesprek (zie artikel 24 van het reglement: "Als een medewerker overweegt een klacht in te dienen kan deze vooraf met (liefst twee) leden van de Klachtencommissie personeel een gesprek hebben over het al dan niet indienen van een klacht"). De klachtencommissie heeft dienovereenkomstig gehandeld. Het betrof een klacht met betrekking tot willekeur en onzorgvuldige behandeling in de positie van werknemer. Het gesprek heeft niet geleid tot het indienen van een klaagschrift bij de klachtencommissie.

6 **Beleid, inspanningen en prestaties**

6.1 **Visie**

Emergis heeft haar ambities verwoord in het visiedocument 'Geestelijk gezond in Zeeland'. Hierin spreken wij onze ambities uit. Ambities die we hebben gerealiseerd, en ambities waaraan we werken. Ambities die spanningen met zich meebrengen om goed met elkaar samen te werken en koers te kiezen en vast te houden, in goede en in slechte tijden. Het is onze uitdaging en onze inspiratie om samen met anderen te werken aan een gezond Zeeland. Drie kernwaarden staan hierbij voorop:

- Passend
- Ruimte
- Samen

Onze ambities beogen we uit te drukken in de volgende missie

*Samen werken
aan een goede
geestelijke gezondheid
van alle mensen
in Zeeland*

De visie gebruiken we als toetssteen voor al ons handelen en is tot stand gekomen met inbreng van medewerkers, cliënten en externe relaties.

6.2 **Kaderbrief**

Jaarlijks wordt in april een kaderbrief opgesteld. Deze kaderbrief schets de kaders voor de jaarplannen van de sectoren en diensten. De basis van de kaderbrief wordt gelegd tijdens de beleidsdagen van de directeuren en raad van bestuur, en is daarbij mede gevoed door ons visiedocument 'Geestelijk gezond in Zeeland' en de kernwaarden passend, ruimte en samen. Een visie, waarin als vanzelfsprekend kwaliteit van zorg leidend is. Een visie, waarin als vanzelfsprekend kwaliteit van zorg leidend is. In de huidige situatie, waar kwaliteit van zorg, veiligheid en financiering steeds vaker op gespannen voet met elkaar staan, betekent dit een uitdaging voor onszelf, onze cliënten, diens familie en vrienden en onze samenwerkingspartners. Samen werken aan een goede geestelijke gezondheid van alle mensen in Zeeland en ons hierbij in het bijzonder inzetten voor de meest kwetsbare mensen, blijft onze ambitie.

6.3 **Samen beter – jaarplan/begroting 2013**

December 2012: het jaarplan/de begroting 2013 'Samen beter' wordt vastgesteld. Met 'Samen beter' hebben we onszelf een stevige opdracht gegeven. We hebben maatregelen beschreven en benoemd; forse maatregelen die nodig waren om een stevige kwaliteitslag en een minstens zo stevige efficiëncyslag te moeten maken. Vele maatregelen zijn afgerond, aan andere wordt voortvarend gewerkt richting afronding. We geven u in deze paragraaf een impressie van hetgeen in 2013 is bereikt.

Ambulantisering/afbouw bedden

- Er is een start gemaakt met de vorming van de subregionale zorgeenheden.
- Vijf van de zes FACT-teams zijn gecertificeerd. Het zesde team volgt februari 2014.
- Sluiting Hostel is gerealiseerd en een evaluatie heeft inmiddels plaatsgevonden.
- De bedden zijn eind 2013 gereduceerd tot 484 (ten opzichte van 590 in 2008). Een daling van 18%
- Emergis is in 2012 gestart met het leveren van zorg via het volledig pakket thuis (VPT).

Positionering Basis ggz

- April 2013 is de eerste bouwstenennota besproken gepresenteerd tijdens de beleidsdagen van directeuren en raad van bestuur.
- Er is een implementatieplan 'Aan de slag met Indigo in de Basis ggz' opgesteld.
- Begin september is het voorgenomen besluit om de Basis ggz geleidelijk uit te rollen aan de gremia aangeboden.

e-Health

- Begin 2013 brede oriëntatie op aanbieders van E-health.
- Voorgenomen besluit pilot E-Health Warenhuis van de Parnassia Groep.
- Adviezen negatief met suggesties tot aanpassing aanpak.
- Nieuwe aanpak: twee pilots (Minddistrict en Parnassia Groep), op basis waarvan in september 2014 een leverancierskeuze wordt gemaakt.

Emergis/Lucertis kinder- en jeugdpsychiatrie

- De inhoudelijke samenwerking tussen Emergis K&J en Lucertis is verder uitgebouwd.
- Lucertis is in de loop van 2013 de belangrijkste verwijzer geworden naar beide klinieken (behoudens interne verwijzingen).
- Op 21 maart 2013 is een Intentieverklaring ondertekend.
- Het startdocument betreffende de voorgenomen samenwerking is op 1 juni 2013 breed verspreid en toegelicht.
- Op 2 september 2013 is een voorgenomen besluit aangeboden aan de adviesorganen van Emergis en van K&J.
- Begin november hebben de gremia geadviseerd.

BelevingsGerichtWerken

- Visie, kernwaarden en doelstellingen van het project zijn vastgesteld.
- Zes koplopersteams zijn praktisch aan de slag gegaan met BelevingsGerichtWerken.
- Informatievoorziening door middel van nieuwsbrieven, filmpjes en artikelen op Sonar.
- Twee sTimul sessies gehouden.
- Middag van Beleven op 26 september 2013

Veiligheid & kwaliteit

- Veiligheidsaddendum van de DEKRA behaald.

Kwaliteitsbeleid/professionalisering

Geïntegreerd scholingsaanbod

- In 2013 is een geïntegreerd opleidingsaanbod ontwikkeld. Uitgaande van de referentiekaders belevingsgericht werken, systeemgericht werken en Response crisisinterventiemethodiek.
- Het geïntegreerde opleidingsaanbod gaat in drie modules worden uitgevoerd.

Medicatieveiligheid

- Protocol geneesmiddelendistributie volledig vernieuwd.
- Invoering Elektronisch Voorschrift Systeem (inclusief methadonposten)

Dwang en Drang

- De doelstellingen voortkomend uit het normenkader van de IGZ zijn geïmplementeerd. Aantoonbaar geregeld en effectief operationeel.
- Cameratoezicht in separeer operationeel na adviesrondes OR en Cliëntenraad.
- Dwang & drang geborgd in integraal veiligheidsbeleid.
- De implementatie en op sommige locaties de borging van het crisissignaleringsplan en de Triadekaart vinden onder dit project plaats.
- April 2013 is de eerste basisnota HIC besproken en gepresenteerd tijdens de beleidsdagen van directeuren en raad van bestuur.
- Dit heeft geleid tot een nadrukkelijke samenwerking tussen Herstel, wonen en werken en Specialistische behandeling.
- In het najaar van 2013 hebben een viertal workshops plaatsgevonden met als doel het komen tot een beslisnotitie op 1 december 2013.
- Het project 'Terugdringen dwang & drang 3.0, samenwerken aan kwaliteit en veiligheid' (mei 2013 – mei 2014) is het vervolg op dwang en drang 2.0 (mei 2012 tot mei 2013).

Zorgpaden binnen zorgprogramma's

- Alle zorgprogramma's en zorgpaden binnen specialistische behandeling zijn beschreven. De mate van implementatie verschilt en is zeker nog niet afgerond.
- Voor de zorgprogramma's 'eetstoornissen', 'ADHD' en 'seksuologie' werken alle zorgpaden in de praktijk. Cliënten worden geïnformeerd over wat ze kunnen verwachten als men voor een bepaald zorgpad wordt geïndiceerd.
- Het zorgprogramma 'angst- en stemmingsstoornissen', 'trauma en cluster B persoonlijkheidstoornissen', Verslavingszorg en Ouderenpsychiatrie zitten midden in de implementatiefase.
- Voor alle zorgprogramma's geldt dat voorbereidingen worden getroffen om in 2014 zorgpaden door te rekenen.

Triadekaart & signaleringsplan

- Bopz-cliënten beschikken over een signaleringsplan.
- In 2013 stond de inzet van de triadekaart weer in het projectplan dwang en drang. De Triadekaart als mogelijk middel om familie en naastbetrokkenen bij de behandeling en begeleiding van cliënten te betrekken.
- Uit een audit bleek dat de bekendheid met de triadekaart was gegroeid. Het gebruik ervan werd in de praktijk nog maar nauwelijks toegepast.
- Om die reden staat verdere implementatie van de triadekaart opnieuw in het projectplan en worden ambulante onderdelen van zorgprogramma's betrokken.
- Alle kinder- en jeugd cliënten waarbij dwang en/of drang in beeld kan komen, beschikt over een signaleringsplan. In oktober 2013 zijn sectorbreed werkpakketten uitgezet.

7 Risicomanagement

Emergis heeft een aantal belangrijke risico's onderkend. De onderkende risico's, die hierna nader worden toegelicht, worden gedurende een aantal momenten in de jaarlijkse beleidscyclus besproken en waar nodig geactualiseerd. Dit gebeurt bij de start van de jaarlijkse beleidscyclus in april in een kaderbrief die wordt opgesteld na de beleidsdagen van het managementteam, bij de besprekingen van de perioderapportage, en na afloop van een jaar in de beleidsevaluaties van sectoren, diensten, medische staf, ondernemingsraad en cliëntenraad.

Samenhang van de risico's

De hiernavolgende onderkende risico's hangen nauw met elkaar samen, kunnen van invloed zijn op elkaar en elkaar zelfs versterken. Kwaliteit van zorg staat voorop en de andere onderwerpen zijn hier ondersteunend aan. Als de kwaliteit van zorg goed is, dan betekent dit dat cliënten sneller kiezen voor Emergis, dat medewerkers graag voor Emergis willen (blijven) werken en dat financiers voldoende zorg willen contracteren tegen goede tarieven, waardoor weer investeringen mogelijk zijn in de kwaliteit van zorg, van medewerkers en van vastgoed. Het is moeilijk concrete bedragen te vermelden maar de risico's zullen in principe meer dan € 100.000,- bedragen.

Kwaliteit van zorg

Zorgprogramma's en zorgpaden

Zorgprogramma's en zorgpaden kunnen bijdragen aan het borgen van de kwaliteit en efficiency van de zorg. Zorgprogramma's informeren de cliënten over de zorg die zij kunnen verwachten, en de verzekeraar over de zorg die zij kunnen inkopen. De zorgverzekeraars hechten er grote waarde aan, mede omdat zij verwachten dat een juiste toepassing de behandelduur verkort en betere sturing op kosten mogelijk maakt. Wanneer het Emergis niet lukt zorgprogramma's en zorgpaden doelmatig in te zetten, loopt ze het risico dat zorgverzekeraars geen of minder zorg inkopen van het betreffende programma of pad. Deze selectieve inkoop zal in 2015 worden gestart door de verzekeraars voor een aantal programma's. De ontwikkeling van zorgprogramma's en zorgpaden is voor de behandelinhoud voor nagenoeg alle cliëntgroepen afgerond, maar de consequente toepassing vergt nog veel aandacht en sturing. Een goede informatievoorziening is essentieel voor de adequate ondersteuning van behandel- en begeleidingsprocessen. Het merendeel van de zorgprogramma's is in 2013 beschreven en geïmplementeerd.

Verder wordt de kwaliteit van zorg geborgd door uitvoering van interne en externe audit. Emergis gebruikt diverse methoden om (eventuele) afwijkingen in de zorg zichtbaar te maken of de oorzaak te achterhalen. Naast de interne en externe auditsystematiek wordt gebruik gemaakt van verschillende retrospectieve analyse methoden zoals de PRISMA methodiek.

Met het verbeterregister wordt informatie zo overzichtelijk mogelijk samengevoegd en is het mogelijk de verbetervoorstellen te coördineren en op te volgen.

Systemen/registratie op orde

Doordat in 2014 Emergis in grote mate afhankelijk is van de productierealisatie en een directe link bestaat met de output financiering is een adequate (tijds)registratie van de behandelingen noodzakelijk. Wanneer geleverde prestaties niet volledig zijn geregistreerd loopt Emergis het risico dat deze niet kunnen worden gedeclareerd. Niet of onjuist registeren betekent dus 'geen inkomsten'. Wanneer medewerkers niet de gewenste registratiewijze hanteren leidt dat nu nog tot veel correctiewerk achteraf. Medewerkers krijgen daarom zelf een sturingsmiddel door hen inzicht te geven in hun productiviteit (geregistreeerde productietijd). Met leidinggevend is een normproductiviteit worden afgesproken zodat hierop gestuurd kan worden.

Financiering, marktwerking en concurrentie

Door de toenemende concurrentie, marktwerking en bezuinigingen bestaat het risico dat Emergis opbrengsten gaat missen. Er zijn nogal wat veranderingen in de financiering van de ggz: DBC-financiering zonder vangnet, verdere toename van risico voor zorginstellingen in het systeem van kapitaallastenvergoeding, bezuinigingen en pakketmaatregelen in de Zvw en pakketmaatregelen in de AWBZ. Daarnaast hebben we te maken met:

- het vervallen van het representatiemodel;
- wijzigingen in het hoofdbehandelaarschap;

- een steeds hogere norm voor ROM-metingen;
- de invoering van de Basis ggz in 2014;
- de overgang van de financiering van de jeugd GGZ naar gemeenten in 2015.

Dit alles bij elkaar stelt andere eisen aan de managementinformatie, financiële sturing en verantwoording, zowel intern als extern. Zorgverzekeraars en zorgkantoor stellen bovendien aanvullende eisen op het gebied van kwaliteit van zorg, ambulantisering en transparantie. Een aantal verzekeraars stuurt op daling van de zorgkosten per unieke cliënt, afbouw realisatie klinische dagen en doelmatige behandelingen (benchmarking met andere zorginstellingen).

Het niet voldoen of tegemoet komen aan deze eisen brengt grote financiële risico's met zich mee.

Bekostiging van vastgoed

De begroting van de kapitaallasten en -vergoeding is toenemende mate complexer en meer dan in voorgaande jaren voor rekening en risico van instellingen. Dat komt door de invoering van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) in zowel de Zvw (vanaf 2013) als de AWBZ (al vanaf 2012). Voor 2014 bestond de vergoeding uit het oude systeem van nacalculatie voor 80% en op basis van de NHC's voor 20%.

In 2013 is het vastgoedbeleid nader vorm gegeven waarbij visie en strategie centraal staan. Op basis van het vastgoedbeleid en visie rondom afbouw van klinische capaciteit is voor de vastgoedportefeuille een actuele bedrijfswaardeberekening opgesteld. De voorlopige conclusie is dat de bedrijfswaarde positief is. Emergis dient een optimalisatieslag te maken in het gebruik van vierkante meters en van bestaande gebouwen. Ontwikkelingen als gevolg van de overgang van AWBZ naar WMO en het Bestuurlijk akkoord GGZ hebben grote gevolgen voor de bezettingsgraad van de huidige locaties en de financiële dekking vanuit de opbrengsten. Dit kan een negatief effect hebben op de bedrijfswaarde. We moeten erin slagen de inhoudelijke, bedrijfsmatige en personele processen te heroverwegen en verbeteren. Als dat niet lukt, ontstaat een risico voor de kwaliteit van zorg, bedrijfsvoering en financiële resultaten van Emergis.

Liquiditeitsbeheer

Een adequate productieregistratie en declaratie zijn de waarborgen voor een goede stroom van liquide middelen. Uit de liquiditeitsprognose blijkt dat we binnen de marge van de kredietruimte van € 15 miljoen blijven. We zien wel een toename van gebruik van de kredietruimte. Door de ontwikkelingen in de financiële sector zal het verkrijgen van een financiering niet eenvoudig zijn. De eisen rondom ongeborgde financiering zijn toegenomen.

8 Financieel beleid

8.1 Financiële doelstellingen 2013

Als Emergis op termijn in staat wil blijven kwalitatief de zorg te leveren die wij willen en moeten leveren, dan is het zaak dat wij ook op financieel gebied een gezond bedrijf zijn en blijven. Het financiële beleid en de financiële doelstellingen van Emergis zijn op deze stelling gebaseerd. Gezien het toenemende risicoprofiel van zorginstellingen en in het bijzonder de GGZ is het van belang om financiële buffers te creëren dan wel in stand te houden.

Financieel jaarresultaat: minimaal 1% van het jaarlijkse budget. Emergis streeft naar een jaarlijks financieel resultaat van tenminste 1% van de opbrengsten. Voor het jaar 2013 was een resultaat begroot van 2% zijnde € 1.855.000.

Solvabiliteit: eigen vermogen minimaal 20 % en streven naar 25 % van het jaarlijkse budget

Om de continuïteit van de zorgverlening door Emergis te waarborgen is onder meer een gezonde financiële positie van belang. Voor de bepaling van een optimale omvang van haar reserves sluit Emergis zich aan bij het beleid in de sector zoals dat wordt vormgegeven door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Concreet betekent dit dat Emergis voor de komende drie jaar streeft naar een vermogensomvang die in de sector als voldoende solide wordt aangemerkt. Dit betekent dat haar reserves uitgedrukt in een percentage van het jaarlijkse budget minimaal een niveau van 20 % moeten hebben en dat gestreefd wordt naar 25 %. Aldus wordt een buffer gevormd die voldoende groot is om eventuele financiële risico's in voldoende mate te dekken. In onderstaande tabel is het verloop opgenomen uitgaande van vergelijkbare omzet en 2% rendement. Hiermee wordt eind 2014 de 20% norm behaald en in 2016 de 25%.

Jaar	Omzet*	Resultaat**	Eigen Vermogen	Solvabiliteit
2013	€ 93.910.000	€ 1.555.000	€ 17.969.000	19,13%
2014	€ 93.910.000	€ 1.878.200	€ 19.847.200	21,13%
2015	€ 93.910.000	€ 1.878.200	€ 21.725.400	23,13%
2016	€ 93.910.000	€ 1.878.200	€ 23.603.600	25,13%

* Voor de omzet wordt uitgegaan van gelijkblijvende omzet

** Voor resultaat is vanaf 2014 2% aangehouden die ook zodanig begroot is

Kostenbeheersing

Bij dalende inkomsten is beheersing van de kosten essentieel. De grootste kostenpost zijn de personeelslasten. De fluctuaties in opbrengsten hebben direct invloed op de middelen voor personeel. De flexibiliteit van de personeelslasten is zeer beperkt; de voorgaande budgetkortingingen zijn veelal ten lasten gegaan van het niet verlengen van contracten en beperken van oproepkrachten. De flexibele schil is hiermee zeer beperkt. Het opvangen van volgende budgetkortingingen zal voor Emergis een forse uitdaging worden.

Efficiëntie in zowel het primaire proces als in de ondersteunende processen, kostenbewustheid en kritische besluitvorming moeten ertoe leiden dat de bereikte kostenreductie ook op lange termijn gehandhaafd blijft.

Financieringsstructuur

Uitgangspunt voor de financiering is de 'gulden balans' regel. De vaste activa worden voor minimaal 70% procent gefinancierd met langlopende middelen (eigen vermogen en langlopende leningen).

Vastgoed en investeringen

Door wijzigingen in de regelgeving komt het risico voor vastgoed op termijn geheel bij de zorginstelling te liggen. In 2013 is sprake van 80% bekostiging op oude financieringswijze en 20% op basis de normatieve huisvestingscomponent.

Om adequaat op deze ontwikkelingen in te kunnen spelen, is een goed meerjarenbeleid nodig op dit terrein. Uitgangspunten voor het Emergis-beleid op het gebied van vastgoed en investeringen zijn:

- het strategisch vastgoedplan
- de 'gebouwenscan'. Dit is een nadere concretisering van het strategisch vastgoedplan. Met de scan zijn gegevens over de gebouwen op een eenduidige wijze geïnventariseerd en vastgelegd (zoals financiële informatie, belevingswereld, arbozaken, technische informatie, e.d.).
- rapportage bedrijfswaarde (geactualiseerd per 31 december 2013)
- investeringsplan 2014

Het feitelijk niveau van de investeringen fluctueert jaarlijks. Om te bepalen of investeringen bekostigd kunnen worden uit de beschikbare middelen is een meerjareninvesteringsbegroting noodzakelijk. Op basis van deze meerjareninvesteringsbegroting is getoetst of de extra afschrijvingsmiddelen kunnen worden bekostigd uit het verwachte beschikbare budget van de komende jaren.

8.2 Financiële positie

Productie

Emergis levert geestelijke gezondheidszorg die op verschillende manieren gefinancierd wordt, zoals zorgverzekeringwet (eerstelijns en tweedelijns GGZ), AWBZ, forensische zorg, asielzoekers, illegalen. Daarnaast vormt de gemeentelijke financiering van collectieve preventie, maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en sociale verslavingszorg een zeer belangrijk onderdeel van het budget van Emergis.

De verschillende regels voor registratie en verantwoording van de zorg uit de verschillende financieringsbronnen bleven ook in 2013 beheersmatig veel aandacht van de organisatie vragen, zowel voor de ondersteunende diensten als voor leidinggevend, behandelaars en administratief personeel in het zorgproces. Het zorginkoopbeleid voor 2014 en verder laat een toenemende complexiteit zien door het vervallen van het representatiemodel waardoor per verzekeraar een aparte afspraak moet worden gemaakt.

Het jaar 2013 laat een gemengd beeld zien qua realisatie van de productieafspraken. Voor 2013 is een belangrijke wijziging in de bekostiging doorgevoerd door zowel in DBC's gefinancierd te worden, maar ook afgerekend qua opbrengsten. Als gevolg hiervan wordt het DBC gat (verschil tussen oude financiering en DBC financiering) meer zichtbaar. Dit heeft voor Emergis tot gevolg dat sprake is van een onderproductie in financiële zin ten opzichte van de productieafspraken. In de AWBZ ook sprake van een beperkte onderproductie.

Financieel jaarresultaat

Het jaar 2013 is afgesloten met een positief van € 1.555.000 (2012: € 924.000 negatief). Het resultaat 2013 is 1,66 % van de totale opbrengsten. De rentabiliteitsdoelstelling van plus 2% is daarmee niet gerealiseerd. Via de resultaatbestemming zijn diverse bestemmingsreserves gemuteerd en is het resultaat 2013 voor € 1.541.000 aan het eigen vermogen toegevoegd.

Kosten

De bedrijfslasten zijn in 2013 gedaald met € 3,3 miljoen (-3,5%). De oorzaak van de daling van de bedrijfslasten is te vinden in de personeelskosten (- € 1,0 miljoen) en de afschrijvingen op activa (- € 1,5 miljoen) welke deels betrekking hadden op de duurzame waardevermindering en overige bedrijfskosten (- € 0,8 miljoen).

De loonkosten bedroegen in 2013 73,5% van de opbrengsten (2012: 73,1%). De relatieve stijging van de loonkosten wordt veroorzaakt door periodieken en incidentele lasten zoals beëindigingsovereenkomsten. Het aantal medewerkers is in 2013 gedaald ten opzichte van 2012 met 8,2%.

Van de overige bedrijfskosten daalden de kosten van onderhoud en energie in totaal met 11,4%, van € 2,5 miljoen naar € 2,2 miljoen. Deze daling is voornamelijk gerealiseerd door lagere onderhoudskosten (- 25%). Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gedaald met 5,5% (€ 235.000), patiënt- en bewonersgebonden kosten met 1,5% (€ 31.000).

Solvabiliteit

Per 31 december 2013 is de solvabiliteitsratio (omvang eigen vermogen ten opzichte van de totale opbrengsten) 19,13% (eind 2012: 17,1%, eind 2011: 18,4%, eind 2010: 16,9%). De verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal is in 2013 verbeterd van 21,04% eind 2012 naar 23,34% eind 2013. Emergis voldoet nog niet aan de eigen solvabiliteitsdoelstelling. We voldoen wel op dit moment aan de externe toets van het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Financieringsstructuur

De materiële vaste activa zijn voor 99,2 % gefinancierd met eigen vermogen en langlopende leningen. Eind 2012 was dit 98,6%, eind 2011 was dit 96%, eind 2010 was dit 98% en eind 2009 nog 80%.

Investeringsen

In 2013 is voor een bedrag van € 6,1 miljoen geïnvesteerd (2012: € 8,4 miljoen). De investeringen betreffen voornamelijk aanpassingen van bestaande panden en automatisering als onderdeel van het ICT masterplan. Er zijn in 2013 geen omvangrijke nieuwbouwprojecten uitgevoerd.

Liquiditeit

Het werkkapitaal (kortlopende vorderingen min kortlopende schulden) is per 31 december 2013 hoger dan per 31 december 2012 (€ 1,8 miljoen positief versus 1,7 miljoen positief). Belangrijkste oorzaak hiervan is een toename van het onderhanden werk. De rentelasten zijn in 2013 nagenoeg gelijk aan die in 2012.

8.3 Financiële ratio's en kengetallen

Rentabiliteit	2013	2012
Financieel resultaat	€ 1,6 miljoen	-/- € 0,9 miljoen
Totale opbrengsten	€ 93,9 miljoen	€ 96,0 miljoen
Resultaatratio	1,66%	-0,96%

Solvabiliteit	2013	2012
Eigen vermogen	€ 18,0 miljoen	€ 16,4 miljoen
Balanstotaal	€ 77,0 miljoen	€ 78,0 miljoen
Totaal eigen vermogen / balanstotaal	23,3%	21,0%
Eigen vermogen / totaal opbrengsten	19,13%	17,1%

Liquiditeit	2013	2012
Vlottende activa / kortlopende schulden	1,08	1,07

8.4 Verwachte gang van zaken

Emergis sluit het jaar 2013 financieel af met een positief resultaat van € 1,5 mln en een eigen vermogen (als percentage van de opbrengsten) van 19,13%. De doelstelling van minimaal 15% is nog wel bereikt, echter het streven naar 20% of meer heeft nog geen invulling gekregen. Het jaar 2014 kent op financieel vlak forse uitdagingen. In de begroting 2014 is hier rekening mee gehouden en is desondanks een positief financieel resultaat begroot met een begroot resultaat van 2%. Hiermee is een zeer scherpe begroting opgesteld die het nodige zal vragen van de organisatie om gerealiseerd te kunnen worden. In 2014 zal nog scherper dan voorheen worden gestuurd op gerealiseerde opbrengsten ten opzichte van productieafspraken, zorgpaden en productiviteit. Door het vervallen van het presentatiemodel zijn met zes verschillende verzekeraars afspraken gemaakt. Deze afspraken hebben ieder hun eigen plafond (BGGZ en SGGZ), waardoor een groter risico wordt gelopen op onder en overproductie die niet vergoed wordt. Daarnaast hebben de verzekeraars verschillende eisen en verplichtingen die grote impact hebben op bedrijfsvoering en financiën. Daarnaast zal de optimale benutting en bekostiging van vastgoed een aandachtspunt zijn in 2014 door de verdere toename van risico's op het gebied van vastgoed als gevolg van invoering van de normatieve huisvesting component.

Bijlage 1 Samenwerkingsrelaties

Met zorgvuldigheid hebben wij onderstaande lijst opgesteld. Toch kan het zijn dat deze lijst niet volledig is. Neemt u in dat geval contact op met onze bestuurssecretaris dan zorgen wij ervoor dat de lijst wordt aangepast.

Cliëntenorganisaties	
Regionale cliënten-patiëntenorganisaties	Stichting het Klaverblad Zeeland Psiënt Nederland, afdeling Zeeland
Patiënten- en ouderverenigingen	Ypsilon, afdeling Zeeland Labyrint – In Perspectief Stichting Patiëntenvertrouwenspersoon Landelijke Stichting Ouders van Druggebruikers Handreiking
Financiers	
Zorgverzekeraars, waaronder	VGZ CZ Zorgverzekeraars Achmea Menzis
Zorgkantoor	Zorgkantoor Zeeland
Gemeenten	Goes, Vlissingen, Middelburg, Veere, Kapelle, Borsele, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland, Noord-Beveland, Terneuzen, Hulst, Tholen, Sluis
Ministeries	Justitie en Veiligheid, dienst Justitiële Instellingen en dienst Forensische zorg Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Diversen	ZonMW Rabobank Nederland Rabobank Oosterschelde Provincie Zeeland Dienst Justitiële Instellingen (forensische zorg)
Zorginstellingen	
Andere ggz-instellingen	GGZ Westelijk Noord-Brabant GGZ Breburg Parnassia Bavo Groep PsyQ Zeeland Yulius Eleos Zeeuwse Gronden PAAZ ADRZ
Zorg voor jeugd	Stichting Bureau Jeugdzorg Zeeland Juvent
Verslavingszorg	Novadic Kentron
Forensische instellingen	De Waag Zeeland De Forensische Zorgspecialisten Stichting Door
Eerstelijns zorgverleners	Huisartsen in geheel Zeeland Indigo Service Organisatie Interapy Het Lindeke Goes
Ziekenhuizen	ZorgSaam Zeeuws-Vlaanderen Admiraal de Ruyter Ziekenhuis
Verstandelijke en lichamelijke gehandicaptenzorg	Stichting Arduin Stichting Tragel Mee Zeeland Stichting Philadelphia Het Gors

Verpleging en verzorging	SVRZ Stichting Werkt voor Ouderen Ter Valcke Allévo Zorg en Dienstverlening Woonzorg West Zeeuws-Vlaanderen Curamus Stichting ZorgSaam, Coensdieke, Bachtendieke, De Blide
Thuiszorg	Zorgstroom Priva Zorg ZorgSaam thuiszorg
Diversen	Revant Zeeland (revalidatie) Platform zorgaanbieders Oosterschelde Ketenzorg Overleg Walcheren Stichting Weerwerk Met Gods Begeleiding (MGB)
Maatschappelijke en overige organisaties	
Woningcorporaties	In geheel Zeeland, waaronder L'Escaut Woonservice, Clavis, RWS partner in wonen, R&B Wonen, Woongoed Middelburg, Stichting Woonburg, Woongoed Zeeuws-Vlaanderen en Zeeuwsland
Maatschappelijke/vrouwenopvang	Leger des Heils Stichting Wende Kompaan en de Bocht Blijf Heerlen Sofagroup Xonar
Welzijn/maatschappelijk werk	SMWO - Algemeen Maatschappelijk werk Oosterschelderegio Algemeen Maatschappelijk werk Zeeuws-Vlaanderen Algemeen Maatschappelijk werk Walcheren
Interculturalisatie en emancipatie	Mikado te Rotterdam
Overig	CIZ Brabants Zeeuwse Werkgeversorganisatie Medisch Wellness Centrum Zeeland – RP Recreatie GGD Zeeland Stichting Slachtofferhulp Arbo Unie Veiligheidshuis Zeeland
Instellingen op het gebied van onderzoek/onderwijs/brancheorganisaties	
Universiteiten en hogescholen	Hogeschool Zeeland Vlissingen Avans Hogeschool Breda Roosevelt Academy Middelburg (per 01-01-2013 University College Roosevelt) Universiteit Antwerpen Universiteit Gent Universiteit Nijmegen Universiteit Groningen Erasmus Medisch Centrum
Voortgezet middelbaar/speciaal onderwijs	Stichting Resport ROC Zeeland
Expertisecentra	Kenniscentrum Autisme Nederland Kenniscentrum Eetstoornissen Nederland Kenniscentrum Kusttoerisme Trimbos-instituut Utrecht Stichting Scoop RPCZ Stichting Phrenos

Brancheorganisaties	GGZ Nederland Federatie Opvang
Diversen	NV Economische Impuls Stichting Fluenz IZZ/Innovatie Zorg Zeeland
Instellingen op het gebied van veiligheid	
Politie	Politie Zeeland-West-Brabant
Justitie	Openbaar Ministerie Arrondissement Breda Raad voor de Kinderbescherming
Rechtbank	Rechtbank Breda
Penitentiaire instellingen	PI Torentijd
Reclassering	Reclassering Nederland Stichting Verslavingsreclassering Nederland
Advocaten	Adriaanse & Van der Weel Olie en de Jonge Advocaten KZO 013 Advocaten
Instellingen op het gebied van bedrijfsadvies en –ontwikkeling	
Advies- en implementatiebureau	PAT Learning Solutions
Ondersteuningsbureau	Van der Hoven Advies
Adviseurs	PricewaterhouseCoopers TNO Boer en Croon Motivaction
IT-dienstverleners	Raet PinkRocade L&M
Instellingen op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie	
Arbeidsmarkt en opleiden	Transvorm Viazorg
Communicatiebureau	Steam Pol Puype
Werving-, outplacement- en mobiliteitbureaus	ABC Medica Spijtenburg Werving en Advies EMC Active Health Tempo Team Professionals Intellect Transfer BKV Bureau Inzetbaar USG Restart
Overheid en inspecties	
Ministeries	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport Ministerie van Justitie en Veiligheid
Provincie	Provincie Zeeland
Gemeenten	Goes, Vlissingen, Middelburg, Veere, Kapelle, Borsele, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland, Noord-Beveland, Terneuzen, Hulst, Tholen, Sluis
Inspecties	Inspectie voor de Gezondheidszorg Inspectie voor het Onderwijs Arbeidsinspectie

Deel 2 – Jaarrekening 2013

INHOUDSOPGAVE	Pagina
9.1 Jaarrekening 2013	46
9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2013	47
9.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	48
9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	49
9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	50
9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	59
9.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	71
9.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	72
9.1.8 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	77
9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	78
9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	79
9.1.11 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	87
9.1.12 Balans per 31 december 2013	90
9.1.13 Resultatenrekening over 2013	91
9.1.14 Toelichting op de balans per 31 december 2013	92
9.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	105
9.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	106
9.1.17 Toelichting op de resultatenrekening over 2013	107
9.1.18 Toelichting op de resultatenrekening over 2013	112
9.2 Overige gegevens	114
9.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	115
9.2.2 Resultaatbestemming	115
9.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum	115
9.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	115
9.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	115

9.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

9.1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Bedragen x € 1.000,--

9.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	51.637	52.357
Financiële vaste activa	3	28	28
Totaal vaste activa		<u>51.665</u>	<u>52.385</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	223	223
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	8.676	7.917
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	1.913	887
Overige vorderingen	7	14.468	16.537
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	48	46
Totaal vlottende activa		<u>25.328</u>	<u>25.610</u>
Totaal activa		<u><u>76.993</u></u>	<u><u>77.995</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	7	7
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		17.459	15.910
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		503	497
Totaal eigen vermogen		<u>17.969</u>	<u>16.414</u>
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	11	2.171	2.384
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	12	33.296	35.242
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	1.659	0
Overige kortlopende schulden	13	21.898	23.955
Totaal passiva		<u><u>76.993</u></u>	<u><u>77.995</u></u>

9.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

Bedragen x € 1.000,--

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	26.166	81.592
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten)	17	2.017	2.018
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18	53.410	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	19	8.610	8.605
Overige bedrijfsopbrengsten	20	3.707	3.752
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>93.910</u>	<u>95.967</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	69.044	70.100
Afschrijvingen op materiële vaste activa	22	4.421	6.183
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	291	0
Overige bedrijfskosten	24	18.396	19.202
Som der bedrijfslasten		<u>92.152</u>	<u>95.485</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.758	482
Financiële baten en lasten	25	-1.594	-1.594
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>164</u>	<u>-1.112</u>
af: resultaat derden		-1.391	-188
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.555</u>	<u>-924</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.541	-881
Eigen vermogen DWZ		-6	15
Reserve Vereniging tot Christelijke Verzorging van Geestes-en Zenuwzieken in Zuid-West Nederland		-15	-1
Overige bestemmingsreserves		35	-57
		<u>1.555</u>	<u>-924</u>

9.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Bedragen x € 1.000,--

	Ref.	2013		2012	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.758		482
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	21	4.421		6.183	
- bijzondere waardevermindering vaste activa	22	291		0	
- mutaties voorzieningen	11	-213		541	
			4.499		6.724
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	0		-23	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-759		90	
- vorderingen	7	2.069		-3.650	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	633		-1.038	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-1.527		-112	
			416		-4.733
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.673		2.473
Ontvangen interest	24	1		17	
Betaalde interest	24	-1.595		-1.611	
Resultaat derden		1.391		188	
			-203		-1.406
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			6.470		1.067
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-3.992		-5.089	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		12	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		8	
Mutatie leningen u/g	3	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	0		-260	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.992		-5.329
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		5.333	
Aflossing langlopende schulden en disagio	12	-1.946		-3.935	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.946		1.398
Mutatie geldmiddelen			<u>532</u>		<u>-2.864</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

9.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Emergis is statutair gevestigd te Goes. De hoofdlocatie bevindt zich aan de Oostmolenweg 101 te Kloetinge (Gemeente Goes).

Stichting Emergis maakt zich sterk voor de geestelijke gezondheid van alle mensen in Zeeland. Emergis biedt daartoe preventie aan specifieke risicogroepen en behandelt en/of begeleidt circa 10.000 mensen die psychiatrische hulp en ondersteuning nodig hebben.

Stichting Emergis vormt een groep met een aantal andere rechtspersonen. Aan het hoofd van deze groep staat stichting Emergis te Goes. De jaarrekening van stichting Emergis is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de groep.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

De (landelijke) controleverklaring met beperking wegens de omzetonzekerheid leidt tot een "breach" van de bankoverenkomsten, maar de jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling mede op basis van een verkregen waiver van de huisbankier.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

Toelichting onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2013

Handreiking omzetverantwoording: systeemcomplexiteit leidt tot generieke onzekerheden

Bij het bepalen van de DBC-omzet 2013 heeft Stichting Emergis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals opgenomen in paragraaf 9.1.4.3, die zijn gebaseerd op de handreiking omzetbepaling curatieve GGz 2013. Door de systeemcomplexiteit en landelijke problematiek is sprake van onzekerheden in de omzetverantwoording 2013.

Oorzaak en achtergrond systeemcomplexiteit

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. In de periode 2008 tot en met 2012 is reeds gebruik gemaakt van de DBC systematiek voor de incasso van het budget, maar vanaf 2013 zijn de DBC's ook bepalend voor de omzet in de jaarrekening. De systematiek kent inherente beperkingen waardoor in de periode 2008 tot en met 2012 geen goedkeurende verklaringen bij de DBC verantwoordingen konden worden verstrekt. Deze generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn nog steeds van toepassing. De risico's en onduidelijkheden hebben met name betrekking op de registratie- en facturatiebepalingen. Deze bepalingen bevatten diverse open normen, waarvan een aantal gedurende- en na afloop van het boekjaar nader is geduid door de regelgevers. Het met terugwerkende kracht volledig voldoen aan achteraf vastgestelde nadere duidingen is onmogelijk en de consequenties zijn niet betrouwbaar in te schatten. Risico's en onduidelijkheden hangen onder meer samen met inzet van de hoofdbehandelaar, de toepassing van normtijden, de verwijfsregistratie, de inzet van ervaringsdeskundigen in de behandeling, de inhoud van de geleverde zorg, de aanpassingen in de productstructuur, voortschrijdend inzicht over gepast gebruik, verzekerde zorg en onderscheid eerste en tweede lijn, de status van de validatiemodule, en de juistheid van de indeling van de geregistreerde dagen in de juiste tariefcategorie.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Objectieve juistheid van de registratie en declaraties is niet altijd eenduidig controleerbaar.

De facturatie staat sinds afgelopen jaar onder extra toezicht vanwege de aanpak van de vermeende 'zorgfraude'. Het gebrek aan heldere normstelling maakt de controle van GGz instellingen op facturen echter complex en niet eenduidig; dit wordt bevestigd door uiteenlopende beoordelingen en controle-uitkomsten van verschillende zorgverzekeraars en de NZa. Het vergroot de onzekerheid voor belanghebbenden in de zorg.

Toelichting op de onzekerheden 2013 meer in detail en de wijze waarop hier mee om is gegaan door Stichting Emergis

De Raad van Bestuur heeft de omzet en daarbij behorende balansposten naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden die landelijk een rol spelen en ook bij Stichting Emergis van toepassing zijn.

De genoemde sectorbrede onzekerheden cumuleren en leiden tot onzekerheden in de jaarrekening. De Raad van Bestuur kan het individuele effect van deze sectorbrede onzekerheden op de betrouwbaarheid van de omzetverantwoording in de jaarrekening 2013 van Stichting Emergis niet opheffen gegeven de landelijke systeemcomplexiteit.

Veldpartijen hebben gedurende 2013 en eerder aan VWS/NZa de landelijke onzekerheden gemeld, veroorzaakt door enkele specifieke aspecten. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2013 van Stichting Emergis toegelicht:

a) Terugwerkende kracht aanpassingen c.q. aanscherpingen door nadere duidingen NZa en zorgverzekeraars en normonduidelijkheid over registratie- en declaratieregels.

Dit geeft inherent onzekerheid over de juistheid van registratie en facturatie van een deel van de verantwoorde zorgomzet.

Stichting Emergis en de daarvoor verantwoordelijk (hoofd)behandelaren hebben gedurende 2013 naar beste weten de registratie en facturatiebepalingen geïnterpreteerd en toegepast. Onjuistheden, verschillende interpretaties maar ook onvolledigheden zijn echter niet uitgesloten. Door de inrichting van onze administratieve organisatie, de door ons uitgevoerde interne controles, controles van zorgverzekeraars en/of naar aanleiding van vragen van patiënten zijn onjuistheden en onvolledigheden waar nodig door ons gecorrigeerd. Van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen is een zo nauwkeurig mogelijke schatting gemaakt. Hierbij is gebruik gemaakt van de uitkomsten van controles, alsmede historische ervaringscijfers van zowel reguliere als specifieke controles. Voor zover de voorziening betrekking heeft op de omzet 2013, is deze ten laste gebracht van de omzet.

b) Schadelast(deel)plafond(s) kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken (ROM scores, invulling hoofdbehandelaarschap, maximaal aantal verblijfsdagen, maximaal bedrag per unieke patiënt, patiëntmix) Stichting Emergis heeft diverse contractafspraken gemaakt met de zorgverzekeraar die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor schadejaar 2013. Voor een groot deel kan per balansdatum nog geen exacte inschatting gemaakt worden van de uitkomsten van deze contractafspraken en de gevolgen daarvan voor de schadelast(deel)plafond(s).

c) Schadelastprognoses zorgcontractering 2013 die inherent onzekerheden bevatten

Door Stichting Emergis zijn uit hoofde van de zorgcontractering 2013 met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening op schadelastjaar. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Deze inschatting is met onzekerheden omgeven omdat nog geen ervaring bestaat met dergelijke prognoses in de GGZ.

Voor de toerekening van afspraken voor het schadejaar aan de boekjaren 2013 en 2014 is gebruik gemaakt van een intern prognosemodel. Op basis van realisatiecijfers uit het verleden, begrote inzet van formatie en klinische capaciteit is een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van de schadelast van de op 31 december 2013 geopende DBC's. De realisatie en prognose ten aanzien van schadelast 2013 passen binnen de gemaakte productieafspraken.

Met de uitkomsten van deze analyse en onze schadelastprognose is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording 2013 in lijn met de Handreiking.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

d) Inschatting effecten materiële controles.

De effecten van materiële controles zijn onzeker als gevolg van laat op gang gekomen materiële controles in 2013, nog uit te voeren controles door zorgverzekeraars met terugwerkende kracht op onze facturen. Daarbij komt dat een groot deel van de verantwoorde omzet nog onderdeel uitmaakt van het onderhanden werk waaraan nog tot eind 2014 kan worden gewerkt, leidend tot facturatie uiterlijk in 2015 en materiële controles in de jaren daarna.

Stichting Emergis heeft naar beste weten een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen en deze verwerkt in de berekende omzet. Daarbij is rekening gehouden met ervaringsgegevens omtrent afwijzingen, uitkomsten van interne controles, materiële controles door zorgverzekeraars en de inschatting van de mate waarin problematiek rond bijvoorbeeld verwijsregistratie, juiste productgroep, hoofdbehandelaarschap en de juistheid van de indeling van de geregistreerde dagen in de juiste tariefcategorie daadwerkelijk tot afwijzingen zal leiden.

e) De waardering van het Onderhanden werk DBC bevat inherente onzekerheden, mede in relatie tot contracteringsafspraken, in de registratie en waardering.

Voor de (grondslag van) waardering van het onderhanden werk per 31 december 2013 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de waarderingsgrondslagen terzake. Wij attenderen op de bijzonderheid dat een inschatting gemaakt moest worden van de vraag of sprake is van een verlieslatend contract, waarbij ook de onzekerheden genoemd in deze toelichting een rol spelen. Op basis van de prognose van de schadelast komen wij tot de conclusie dat geen sprake is van een verlieslatend contract.

f) De afwikkeling van vorderingen en schulden uit het oude budget tijdperk. Dit kan onzekerheden inhouden omtrent de balanspost nog in tarieven te verrekenen financieringsverschil.

Stichting Emergis heeft naar beste weten rekening gehouden met alle relevante factoren die naar de inschatting van de Raad van Bestuur van belang zijn en gaat uit van definitieve vaststelling en verrekening van de huidige opgenomen positie. Hierbij zijn de volgende zaken van belang:

1. Effecten uit materiële controles inzake DBC's opgelegd door zorgverzekeraars na 31 december 2012 met betrekking tot en met de jaren 2012 en eerder zijn verwerkt in de balanspost nog in tarieven te verrekenen financieringsverschil, aangezien deze in de nacalculatie DBC's 2013 (in te dienen uiterlijk 1 juni 2015) zullen worden opgenomen als te verrekenen bedrag.

2. De Raad van Bestuur veronderstelt dat de reeds door de NZa vastgestelde ZVW budgetten tot en met boekjaar 2012 niet meer wijzigingen naar aanleiding van de hiervoor genoemde materiële controles.

g) Het bedrag dat voortvloeit uit de nacalculatie doorloop DBC's 2012, zoals opgenomen in de omzet 2013 (indien van toepassing) en waarvan goedkeuring van het berekende bedrag door Stichting Emergis door de NZa nog niet heeft plaatsgevonden.

Stichting Emergis heeft naar beste weten de berekening van de vergoeding uit hoofde van deze regeling gemaakt in lijn met de beleidsregels en nadere aanwijzingen terzake. Emergis is in overleg met de zorgverzekeraars om het verrekenpercentage te laten aanpassen, waardoor het uiteindelijke bedrag hoger kan uitvallen dan de huidige opgenomen positie ad € 573.000. Wij gaan er van uit dat correcties uit de materiële controle geen effect meer zullen hebben op de rekenfactor.

h) Nacalculatie op correcties op voor 2013 geopende DBC's

Hiervoor is een verrekeningsmogelijkheid in de nacalculatie DBC's 2013 maar onduidelijk is wat hier precies onder zal vallen en hoe lang hier onzekerheid blijft over nog uit te voeren materiële controles na 1 juni 2015 over DBC's geopend voor 31 december 2012.

i) Het bedrag dat voortvloeit uit de overgangsregeling NHC, zoals opgenomen in de omzet 2013 (indien van toepassing) en waarvan goedkeuring door de NZa van het door Stichting Emergis berekende bedrag nog niet heeft plaatsgevonden.

Stichting Emergis heeft naar beste weten de berekening van de vergoeding uit hoofde van deze regeling gemaakt in lijn met de beleidsregels en nadere aanwijzingen terzake en gaat uit van definitieve vaststelling en verrekening van de huidige opgenomen positie ad. € 461.000 terug te betalen.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

j) Registratie van behandelzeiten en indeling deelprestaties verblijf naar verblijfsklassen
Stichting Emergis registreert de daadwerkelijke tijd voor de behandelingen.

Stichting Emergis heeft voor de deelprestaties verblijf expliciete afspraken gemaakt met de zorgverzekeraar welke leidend zijn geweest bij de indeling van de deelprestaties verblijf naar verblijfsklassen.

k) Verwijsregistratie

Onder de toetsingscriteria in het controleprotocol nacalculatie doorloop DBC's GGZ 2012 en nacalculatie DBC's GGZ 2013 is opgenomen dat er voor iedere cliënt een geldige verwijzing dient te zijn. De wijze van administratieve verantwoording is vormvrij. Daarbij is onduidelijk waaraan die verwijzing zou moeten voldoen en waaraan de verwijsregistratie zou moeten voldoen. Dit thema krijgt meer aandacht van NZa en zorgverzekeraars blijkens controles. Dit leidt ook daadwerkelijk tot correcties. Deels ontstaan nieuwe interpretaties en regels. Daarbij komt dat in de GGZ relatief veel sprake is van chroniciteit waardoor de verwijzing reeds enkele jaren geleden is afgegeven, of waardoor de behandelrelatie nog stamt uit het AWBZ tijdperk.

Stichting Emergis stelt zich op het standpunt dat - gelet op de wijze van registreren en de uitkomsten van de interne controles – de verwijsregistratie van voldoende niveau is. Hiermee is in de bepaling van de omzet rekening gehouden. Onderdeel van de onzekerheden is de situatie van cliënten met een chronische DBC die reeds jarenlang in zorg zijn en waarvoor geen actuele verwijzing beschikbaar is.

l) Hoofdbehandelaarschap

Wie hoofdbehandelaar mag zijn is voor 2012 en 2013 niet landelijk geregeld. In het voorjaar 2013 zijn contracten met zorgverzekeraars voor 2013 getekend met zeer scherpe eisen ten aanzien van wie hoofdbehandelaar mocht zijn, echter wel met de kanttekening dat nog coulance zou komen op basis van de landelijke ontwikkelingen op dit punt. Een coulanceregeling ten aanzien van het hoofdbehandelaarschap zou nog breed door verzekeraars worden gecommuniceerd.

In de beleidsregels van de NZa voor 2013 is voor het eerst opgenomen dat een hoofdbehandelaar face to face tijd moet hebben met de cliënt.

Het is niet mogelijk om (volledig) aan achteraf nader ingevulde eisen te voldoen. De eventuele financiële gevolgen hiervan kunnen niet goed worden ingeschat.

Stichting Emergis stelt zich op het standpunt dat - gelet op de wijze van registreren, de uitkomsten van de interne controles en voornoemde toezegging van ZN – het begrip hoofdbehandelaarschap voldoende is ingericht, maar desondanks een aantal onjuistheden bevat. Stichting Emergis heeft om die redenen een voorziening opgenomen voor eventuele effecten uit materiële controles die toezien op hoofdbehandelaarschap.

De onzekerheden bij de hiervoor genoemde factoren versterken elkaar. Deze factoren worden in de handreiking omzetbepaling curatieve GGZ 2013 behandeld. Stichting Emergis heeft de handreiking gevolgd; desondanks blijft de jaarrekening 2013 inherent materiële onzekerheden bevatten. Voor de aard en inhoud van genoemde regelingen en dilemma's meer in detail wordt verwezen naar de regelgeving van de NZa terzake, de handreiking omzetbepaling curatieve GGZ 2013, de brief van Coziek aan VWS d.d. 12 september 2013 en de NBA Alert 32 'Controleverklaringen bij de financiële overzichten 2013 van aanbieders van curatieve GGZ zorg'. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de uitkomsten van materiële controles, de eindafrekeningen met zorgverzekeraars, eindafrekening met de NZa en een eventuele definitieve overschrijding van het macro-omzetplafond en kunnen materieel afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen Stichting Emergis samen met haar groepsmaatschappijen of andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Emergis direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationale activiteiten kan beheersen.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop Stichting Emergis een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van de derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

De intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen de groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen met de waarderingsgrondslagen van Stichting Emergis.

In de consolidatie begrepen zijn de volgende rechtspersonen en vennootschappen:

- Regionaal Gezondheidscentrum (RGC) Zeeuws-Vlaanderen te Terneuzen (50%)
- Demontage Werkplaats Zeeland (DWZ) te Goes (50%)
- Emergis Holding B.V. te Goes (100%)
 - Geestelijk Gezond in Zeeland B.V. te Goes (100%)
- Zeggenschapsbelang Stichting Huiskamerproject voor Druggebruikers (HKPD) te Vlissingen (100%)
- Zeggenschapsbelang Stichting Blijf van m'n Lijf Zeeland te Vlissingen (100%).

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd stichting Emergis aan te merken als verbonden partij. De transacties vinden plaats tegen marktconforme voorwaarden.

9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht in de jaarrekening bevatten referenties. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0% / 2% / 5% / 10%
- Machines en installaties : 5% / 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20% / 33,3%
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa : 2,5% / 5%.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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

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

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Emergis ultimo 2012 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd.

Emergis heeft de realiseerbare waarde van het vastgoed getoetst op basis van de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed. Gelet op de complexiteit om op gebouwniveau tot een goede toewijzing van de zorgproductie te komen, zijn voor dit moment de resultaten benaderd op sectorniveau en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2013. Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Een resterende economische levensduur bepaald van gemiddeld 17 tot 30 jaar (per gebouw bepaald)
- Investerings voor groot onderhoud en instandhouding per gebouw bepaald
- Inkomsten zoveel mogelijk per gebouw/cluster van gebouwen binnen een sector bepaald
- Afgeleide kasstromen voor de jaren 2013 tot en met 2017 waarbij rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012-2017;
- Een disconteringsvoet van 5,75%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van stichting Emergis en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2013 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt op stichtingsniveau positief. Uit deze beoordeling is wel gebleken dat voor één specifiek gebouw een negatieve bedrijfswaarde bestaat. Doordat deze locatie binnen afzienbare tijd gesloopt gaat worden, verwachten wij niet dat de negatieve bedrijfswaarde gecompenseerd wordt. Derhalve is in de jaarrekening 2013 een bijzondere waardevermindering van 291.000 euro verwerkt.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere lagere opbrengstwaarde onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

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

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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, tenzij anders vermeld.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, een disconteringsvoet van 4%, een blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Reorganisatievoorziening

Voor de reorganisatievoorziening is een inschatting gemaakt van de in verband met een lopende reorganisatie te maken personeelskosten en aanverwante kosten.

Voorziening langdurig zieken

Voor de langdurig zieke medewerkers op 31-12-2013 zijn de toekomstige kosten ingeschat en als voorziening in de jaarrekening verwerkt.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, een ingerekende blijfkans en leeftijd en een disconteringsvoet van 4%.

Voorziening groot onderhoud

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Omzet DBC/DBC zorgproducten

Met ingang van 2013 heeft wijziging plaats gevonden in de bekostigingssystematiek van Emergis voor de DBC's. De waardering van de omzet vindt met ingang van 2013 plaats op basis van deze bekostigingssystematiek. De omzet van DBC zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten worden afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met totale verwachte schadelast 2013 (op basis van ervaringscijfers). Indien noodzakelijk, wordt een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd zijnde de post "nog te verrekenen zorgverzekeraars".

Na-indexering AWBZ

Als gevolg van de onzekerheden voor de bepaling van de omvang van de na-indexering van het AWBZ budget is deze niet verwerkt in de jaarrekening.

Overheidssubsidies

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

9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personeelsbeloningen

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 Emergis 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 Emergis. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Emergis 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. Naar de stand van ultimo februari 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110%. Emergis 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. Emergis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

9.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt, omdat Emergis een geïntegreerde instelling is, waarbij intern de managementinformatie niet integraal gesegmenteerd wordt opgesteld (dus zowel de opbrengsten als de kosten). De verschillende bedrijfssegmenten leveren vergelijkbare dienstverlening voor verschillende financiële kaders. Een zuivere splitsing naar bedrijfssegment is tot op heden niet mogelijk gebleken.

9.1.4.5. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Er is geen sprake van immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	29.379	29.917
Machines en installaties	11.609	12.140
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.539	4.340
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	391	1.061
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	4.719	4.899
Totaal materiële vaste activa	<u>51.637</u>	<u>52.357</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	52.357	53.463
Bij: investeringen	6.132	8.448
Af: afschrijvingen	4.421	6.183
Af: overboeking gerealiseerde projecten	2.140	3.359
Af: bijzondere waardeverminderingen	291	0
Af: desinvesteringen	0	12
Boekwaarde per 31 december	<u>51.637</u>	<u>52.357</u>

Aanschafwaarde	84.278	90.320
Cumulatieve afschrijvingen	32.641	37.963

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.6.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa en de WMG-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.7.

In toelichting 9.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen verwijzen wij naar de waarderinggrondslagen.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen	1	1
Vorderingen op deelnemingen	27	27
Totaal financiële vaste activa	<u>28</u>	<u>28</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2013	28
Bij: kapitaalstorting	0
Bij: verstrekte lening	0
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: waardeverminderingen	0
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>28</u>

Toelichting:

Per 31 december 2010 was Emergis samen met vijf andere ggz-instellingen aandeelhouder van Interapy Holding B.V.. In september 2011 heeft een van de aandeelhouders haar aandelen aan de andere aandeelhouders verkocht. Emergis heeft voor de aankoop van 3,33% van de aandelen € 5.000 betaald. De verwerving van dit deel van het aandelenkapitaal is direct verwerkt als waardevermindering vanwege het negatieve eigen vermogen van Interapy Holding B.V. In 2012 is overeenstemming bereikt met HSK Groep over verkoop van een gelijk deel van de aandelen Interapy Holding B.V. door vier van de vijf aandeelhouders, waarna HSK meerderheidsaandeelhouder is met 75% van de aandelen. Eén aandeelhouder heeft alle aandelen verkocht en de overige vier, waaronder Emergis, houden ieder 6,25% van de aandelen.

Emergis heeft een achtergestelde lening verstrekt aan Interapy Holding B.V. ad € 36.000. Over deze lening wordt geen rente in rekening gebracht. Er is een voorziening gevormd voor het volledige bedrag van deze achtergestelde lening. Over deze lening wordt geen rente in rekening gebracht.

Emergis heeft de vordering inzake het overschot op de begroting 2008 en 2009 van Indigo Service Organisatie B.V. omgezet in een achtergestelde lening ad € 27.000. Over deze lening wordt geen rente in rekening gebracht. De lening is niet direct opeisbaar.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Interapy Holding B.V.	zie toelichting	4	6,25%	-380	-551
Indigo Service Organisatie B.V.	zie toelichting	3	16,67%	53	5

Toelichting:

Kernactiviteiten van Interapy zijn met name het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het besturen van en het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen. Verder het verrichten van alle soorten industriële, financiële en commerciële activiteiten binnen de -geestelijke- gezondheidszorg. Het eigen vermogen en het resultaat zijn gebaseerd op de vastgestelde jaarrekening 2012. De jaarrekening 2013 is nog niet vastgesteld.

Indigo Service Organisatie B.V. heeft ten doel het via een franchiseformule exploiteren van een concept voor het leveren van generalistische geestelijke gezondheidszorg onder de naam "Indigo", alsmede het op basis daarvan ontwikkelen, in eigendom houden en exploiteren van behandelmodellen. Het eigen vermogen en het resultaat zijn gebaseerd op de jaarrekening 2012. De jaarrekening 2013 is nog niet vastgesteld.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Vorraad winkel en restaurant	11	11
Vorraad apotheek	69	73
Vorraad technische dienst	134	130
Vorraad activiteitendienst	7	7
Vorraad arbo hulpmiddelen	2	2
Totaal voorraden	<u>223</u>	<u>223</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht, bedraagt nihil. (2012: nihil)

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten Emergis	21.943	20.260
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten RGC Zeeuws Vlaanderen	3.688	3.415
Af: ontvangen voorschotten	15.436	15.758
Af: voorziening onderhanden werk	1.519	0
Totaal onderhanden werk	<u>8.676</u>	<u>7.917</u>

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Onderhanden DBC's Emergis	21.943	1.350	15.436	5.157
Onderhanden DBC's RGC Zeeuws Vlaanderen	3.688	169	0	3.519
Totaal (onderhanden werk)	<u>25.631</u>	<u>1.519</u>	<u>15.436</u>	<u>8.676</u>

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.652	887
2. Vordering uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	261	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>1.913</u>	<u>887</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringoverschot	1.510	0
2. Schuld uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	149	0
3. Voorziening	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>1.659</u>	<u>0</u>

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-765	0	1.652		887
Financieringsverschil boekjaar				-466	-466
Correcties voorgaande jaren	0	0	1.148		1.148
Betalingen/ontvangsten	-123	4	-1.196		-1.315
Subtotaal mutatie boekjaar	-123	4	-48	-466	-633
Saldo per 31 december	<u>-888</u>	<u>4</u>	<u>1.604</u>	<u>-466</u>	<u>254</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

AWBZ	c	c	c	a
ZVW Emergis	c	c	c	a
ZVW RGZ	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars/zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
	1.913	887
	1.659	0
	<u>254</u>	<u>887</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	79.947	80.467
Af: ontvangen voorschotten	25.596	24.527
Af: gefactureerde DBC's / DBC-zorgproducten Emergis	43.187	47.435
Af: gefactureerde DBC's / DBC-zorgproducten RGC Zeeuws Vlaanderen	7.353	7.069
Af: mutatie nog te factureren DBC's Emergis	3.049	-1.180
Af: mutatie nog te factureren DBC's RGC Zeeuws Vlaanderen	-728	911
Af: mutatie onderhanden werk DBC's Emergis	1.683	320
Af: mutatie onderhanden werk DBC's RGC Zeeuws Vlaanderen	273	-267
Totaal financieringsverschil	<u>-466</u>	<u>1.652</u>

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Financieringsverschil AWBZ	-578	4
Financieringsverschil DBC-financiering	112	1.648
Totaal financieringsverschil	<u>-466</u>	<u>1.652</u>
Het budget Zorgverzekeringswet 2013 bedraagt	54.929	
Het budget AWBZ 2013 bedraagt	<u>25.018</u>	
Totaal budget 2013	<u>79.947</u>	

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.496	8.062
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten Emergis	7.024	3.975
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten RGC Zeeuws Vlaanderen	2.227	2.955
Overige vorderingen	241	180
Vooruitbetaalde bedragen	732	456
Nog te ontvangen bedragen	748	909
Totaal overige vorderingen	<u>14.468</u>	<u>16.537</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 200.000 (2012 € 149.000).
 De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

8. Effecten

Er is geen sprake van effecten.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kassen	48	46
Totaal liquide middelen	<u>48</u>	<u>46</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van stichting Emergis.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	7	7
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	17.459	15.910
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>503</u>	<u>497</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>17.969</u></u>	<u><u>16.414</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	7	0	0	7
	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.910	1.541	8	17.459
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>15.910</u>	<u>1.541</u>	<u>8</u>	<u>17.459</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Eigen vermogen DWZ B.V.	115	-12	0	103
Aandeel derden eigen vermogen DWZ B.V.	-50	6	-8	-52
Eigen vermogen stichting HKPD	18	0	0	18
Eigen vermogen stichting Blijf	31	0	0	31
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve gelden vereniging	40	-15	0	25
Overige bestemmingsreserves	343	35	0	378
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>497</u>	<u>14</u>	<u>-8</u>	<u>503</u>

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,-

PASSIVA

Toelichting:

Bestemmingsreserve gelden vereniging

Bij liquidatie van de "Vereniging to Christelijke Verzorging van Geestes- en Zenuwzieken in Zuid-West Nederland" is 50% van het liquidatiesaldo aan Emergis geschonken. Op basis van een overeenkomst wordt de bestemmingsreserve aangewend ten behoeve van de geestelijke verzorging op christelijke grondslag.

Overige bestemmingsreserves

Hieronder zijn de bestemmingsreserves van het Zeeuws Consultatiebureau voor alcohol en drugs (ZCAD), stichting HKPD en stichting Blijf opgenomen.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.309	-924
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Cumulatief effect van stelselwijzigingen	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.309</u>	<u>-924</u>

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea uitkeringen personeel	1.022	36	47	0	1.011
Voorziening levensfasebudget overgangsregeling	444	0	0	1	443
Reorganisatievoorziening	485	295	125	360	295
Voorziening langdurige zieken	433	58	69	0	422
Totaal voorzieningen	<u>2.384</u>	<u>389</u>	<u>241</u>	<u>361</u>	<u>2.171</u>

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

	<u>31-dec-2013</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	430
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.741
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.165

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea uitkeringen personeel

Op basis van het huidige personeelsbestand is conform RJ 271 een voorziening gevormd voor toekomstige uitkeringen inzake jubilea op grond van de CAO. Deze voorziening heeft een overwegend langdurig karakter.

Voorziening levensfasebudget overgangsregeling

In de CAO GGZ is bij de invoering van het persoonlijk levensfasebudget (PLB) een overgangsregeling getroffen voor oudere medewerkers. Bij deze categorie medewerkers zijn bestaande verlofregelingen omgezet in de nieuwe PLB-regeling. Medewerkers die op 31 december 2009 45 jaar zijn, maar nog geen 50 en op genoemde datum 10 jaar in dienst zijn binnen de zorgsector (werkingssfeer PZFW) krijgen een eenmalige storting in het PBL van 200 uur naar rato van het dienstverband op het moment dat de medewerker 55 jaar wordt. Voor de opbouw van deze verplichting wordt een voorziening gevormd.

Reorganisatievoorziening

Vanwege een reorganisatie binnen Emergis is een reorganisatievoorziening getroffen.

Voorziening langdurig zieken

Voor de langdurig zieke medewerkers op 31-12-2013 die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces zijn de toekomstige kosten ingeschat en als voorziening in deze jaarrekening verwerkt.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	33.296	35.242
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>33.296</u>	<u>35.242</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	37.531	36.098
Bij: nieuwe leningen	13	5.333
Af: aflossingen	2.291	3.900
Stand per 31 december	<u>35.253</u>	<u>37.531</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.957	2.289
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.296</u>	<u>35.242</u>

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.957	2.289
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.296	35.242
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	23.599	25.543

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden en de daarop verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de bijlage 9.1.9. Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	6.920	7.450
Crediteuren	2.519	2.369
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.957	2.289
Belastingen en sociale premies	2.337	2.891
Schulden terzake pensioenen	511	535
Nog te betalen salarissen	156	171
Vakantiegeld	2.148	2.274
Vakantiedagen	1.451	1.158
Overige schulden	2.017	2.482
Nog te betalen kosten	1.832	2.300
Vooruitontvangen opbrengsten	50	36
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>21.898</u>	<u>23.955</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank Oosterschelde bedraagt per 31 december 2013 € 15 miljoen (2012: € 15 miljoen).

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank Oosterschelde en luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Emergis 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 76% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Emergis heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Bedragen x € 1.000,--

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	6.854	8.050
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	175	134
Bij: investeringsruimte verslagjaar	747	728
Af: investeringen verslagjaar	73	2.058
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>7.703</u>	<u>6.854</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte: € 1.200.000.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur-verplichting

De volledige huurverplichting op balansdatum, gebaseerd op de aangegane huurcontracten, bedraagt € 2.490.000.

- waarvan het eerste jaar: € 340.000

- waarvan de eerste vijf jaar: € 411.000

- waarvan langer dan vijf jaar: € 2.079.000

9.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Lease-verplichting

De leaseverplichting op balansdatum, gebaseerd op de aangegane leasecontracten, bedraagt € 210.000.

- waarvan het eerste jaar: € 82.000

- waarvan de eerste vijf jaar: € 210.000

Huur multifunctionals

De volledige huurverplichting op balansdatum, gebaseerd op de aangegane huurcontracten, bedraagt € 160.000.

- waarvan het eerste jaar: € 27.000

- waarvan de eerste vijf jaar: € 160.000

Verplichting licenties

De volledige verplichting op Microsoft-licenties, gebaseerd op het aangegane contract, bedraagt € 296.000.

- waarvan het eerste jaar: € 99.000

- waarvan de eerste drie jaar: € 296.000

Investeringsverplichting

Er zijn per balansdatum geen materiële investeringsverplichtingen aangegaan.

Obligo-verplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Emergis is als WFZ-deelnemer via het obligo mede risicodragend. Het gaat om risico op afstand. Als het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WFZ-vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van Emergis. Deze hulp wordt geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% (€ 956.000) van de restantschuld van de geborgde leningen van Emergis.

Zekerheden en garanties

De zekerheden en garanties verstrekt ten aanzien van de kredietverstrekkers van langlopende leningen bestaat uit hypotheek, gemeente- en staatsgaranties en borging bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor een overzicht van de hypothecaire leningen wordt verwezen naar onderdeel 9.1.9 "Overzicht langlopende schulden ultimo 2013".

De zekerheid verstrekt ten aanzien van de rekening-courantpositie bestaat uit de vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de DBC's.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor geestelijke gezondheidszorg.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2013.

Stichting Emergis 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 2013.

9.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Bedragen x € 1.000,-

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	46.128	27.141	10.916	1.061	5.096	90.342
- cumulatieve herwaarderingen				0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.212	15.002	6.575	0	196	37.985
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>29.916</u>	<u>12.139</u>	<u>4.341</u>	<u>1.061</u>	<u>4.900</u>	<u>52.357</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.119	1.023	2.520	1.470	0	6.132
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.430	1.488	1.322	0	181	4.421
- bijzondere waardeverminderingen	226	65	0	0	0	291
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.090	7.343	1.623	0	0	10.056
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.090	7.343	1.623	0	0	10.056
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	2.140	0	2.140
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	2.140	0	2.140
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-537</u>	<u>-530</u>	<u>1.198</u>	<u>-670</u>	<u>-181</u>	<u>-720</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	46.157	20.821	11.813	391	5.096	84.278
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.778	9.212	6.274	0	377	32.641
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>29.379</u>	<u>11.609</u>	<u>5.539</u>	<u>391</u>	<u>4.719</u>	<u>51.637</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%/2%/5%	5%/10%	10%/20%/33%	0,0%	2,5%/5%	

9.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

Bedragen x € 1.000,-

9.1.7.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Bouwrente	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013									
- aanschafwaarde	0	1.862	1.189	30.793	1.549	595	7.929	0	43.917
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	149	10.189	1.082	574	3.532	0	15.526
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	1.862	1.040	20.604	467	21	4.397	0	28.391
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	12	0	0	842	530	1.387	2.771
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	60	696	39	40	392	0	1.227
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	476	521	0	997
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	476	521	0	997
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	1.384	1.384
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	1.384	1.384
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-48	-696	-39	802	138	3	160
Stand per 31 december 2013									
- aanschafwaarde	0	1.862	1.201	30.793	1.549	961	7.938	3	44.307
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	209	10.885	1.121	138	3.403	0	15.756
Boekwaarde per 31 december 2013	0	1.862	992	19.908	428	823	4.535	3	28.551
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%	5,0%	2,0%	2,5%	5,0%	5,0%	0,0%	

9.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

Bedragen x € 1.000,-

9.1.7.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	4.341	0	4.341	13.364	998	14.362	18.703
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	260	0	260	9.849	0	9.849	10.109
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>4.081</u>	<u>0</u>	<u>4.081</u>	<u>3.515</u>	<u>998</u>	<u>4.513</u>	<u>8.594</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	73	0	73	419	-321	98	171
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	274	0	274	711	0	711	985
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	6.025	0	6.025	6.025
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	6.025	0	6.025	6.025
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	492	492	492
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	492	492	492
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-201</u>	<u>0</u>	<u>-201</u>	<u>-292</u>	<u>-813</u>	<u>-1.105</u>	<u>-1.306</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	4.414	0	4.414	7.758	185	7.943	12.357
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	534	0	534	4.535	0	4.535	5.069
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>3.880</u>	<u>0</u>	<u>3.880</u>	<u>3.223</u>	<u>185</u>	<u>3.408</u>	<u>7.288</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

9.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

Bedragen x € 1.000,-

9.1.7.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Bouwrente	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhanden projecten	Subtotaal WMG
							€	€	€		€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	552	229	5.103	39	2.800	1.439	6.867	155	3.677	15	20.876
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	52	1.778	13	1.297	409	3.919	67	2.313	0	9.848
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>552</u>	<u>177</u>	<u>3.325</u>	<u>26</u>	<u>1.503</u>	<u>1.030</u>	<u>2.948</u>	<u>88</u>	<u>1.364</u>	<u>15</u>	<u>11.028</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	232	0	476	9	2.034	406	3.157
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	11	102	1	336	72	610	29	741	0	1.902
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	32	4	776	3	455	0	1.270
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	32	4	776	3	455	0	1.270
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	232	232
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	232	232
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-11</u>	<u>-102</u>	<u>-1</u>	<u>-104</u>	<u>-72</u>	<u>-134</u>	<u>-20</u>	<u>1.293</u>	<u>174</u>	<u>1.023</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	552	229	5.103	39	3.000	1.435	6.567	161	5.256	189	22.531
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	63	1.880	14	1.601	477	3.753	93	2.599	0	10.480
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>552</u>	<u>166</u>	<u>3.223</u>	<u>25</u>	<u>1.399</u>	<u>958</u>	<u>2.814</u>	<u>68</u>	<u>2.657</u>	<u>189</u>	<u>12.051</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	2,5%	5%/10%/20%	5,0%	10,0%	20,0%	20,0%	0,0%	

9.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

Bedragen x € 1.000,-

9.1.7.4 Niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Bouwrente	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhanden projecten	Subtotaal WMG
							€	€	€		€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	0	554	3.746	0	154	1.634	497	11	0	48	6.644
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	30	254	0	24	104	405	6	0	0	823
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	524	3.492	0	130	1.530	92	5	0	48	5.821
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	32	0	0	0	0	-2	30
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	28	89	0	14	84	24	3	0	0	242
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	9	245	0	0	0	254
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	9	245	0	0	0	254
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32	32
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32	32
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-28	-89	0	18	-84	-24	-3	0	-34	-244
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	0	554	3.746	0	186	1.625	252	11	0	14	6.388
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	58	343	0	38	179	184	9	0	0	811
Boekwaarde per 31 december 2013	0	496	3.403	0	148	1.446	68	2	0	14	5.577
<i>Afschrijvingspercentage</i>		5,0%	2,0%		5,0%	5,0%	10,0%	20,0%		0,0%	

9.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

Bedragen x € 1.000,-

9.1.7.5 DWZ B.V., Blijf van m'n lijf en HKPD

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Automati- sering	Onderhanden projecten	Subtotaal	Voorziene kosten onderhanden werk	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2011										
- aanschafwaarde	0	0	480	11	168	3	0	662	0	90.802
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	232	5	143	3	0	383	0	36.689
Boekwaarde per 1 januari 2011	0	0	248	6	25	0	0	279	0	54.113
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	2	0	0	2	0	6.131
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	13	2	13	0	0	28	0	4.384
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	52	0	70	3	0	125	0	8.671
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	52	0	70	3	0	125	0	8.671
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.140
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.140
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-13	-2	-11	0	0	-26	0	-393
Stand per 31 december 2011										
- aanschafwaarde	0	0	428	11	100	0	0	539	0	86.122
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	193	7	86	0	0	286	0	32.402
Boekwaarde per 31 december 2011	0	0	235	4	14	0	0	253	0	53.720
<i>Afschrijvingspercentage</i>			10,0%	10,0%	20,0%	33,3%	0,0%			

9.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Bedragen x € 1.000,--

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2012	2013	t/m 2012		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople-vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
1.	n.v.t.	n.v.t.	Instandhoudingsprojecten	instandhouding	998	-321	492	185				2014
2.	n.v.t.	n.v.t.	Diverse kleine projecten	WMG	15	406	232	189				2014
3.	n.v.t.	n.v.t.	Diverse projecten	niet WTZi/WMG	48	-2	32	14				2014
4.	n.v.t.	n.v.t.	Aanpassen gebouwen voor andere doelgroep	WTZi	0	1.387	1.384	3				2014
Totaal					1.061	1.470	2.140	391	0	0	0	

9.1.8.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
1.	n.v.t.	n.v.t.	Instandhoudingsprojecten	instandhouding	installaties	300			300		
					gebouwen	119			119		
					trekkingsrechten	73			73		
2.	n.v.t.	n.v.t.	Diverse kleine projecten	WMG	verbouwingen		232		232		
3.	n.v.t.	n.v.t.	Diverse projecten	niet WTZi/WMG	verbouwingen			32	32		
4.	n.v.t.	n.v.t.	Aanpassen gebouwen voor andere doelgroep	WTZi	verbouwingen	842			842		
					installaties	530			530		
					terreinvoorz.	12			12		
Totaal						1.876	232	32	2.140	0	0

9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Bedragen x € 1.000,-

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1989	1.134	45	Hypothecair	variabel	484	0	25	459	312	20	lineair	25	
BNG	15-mei-91	2.382	30	Onderhands	3,82%	715	0	80	635	159	8	lineair	79	Staatsgarantie
BNG	16-jan-92	1.702	30	Onderhands	2,85%	567	0	56	511	170	9	lineair	57	Staatsgarantie
BNG	4-jan-93	1.191	30	Onderhands	4,40%	437	0	40	397	159	10	lineair	40	Staatsgarantie
BNG	1-dec-93	1.475	25	Onderhands	4,37%	397	0	57	340	0	6	lineair	57	Staatsgarantie
Rabobank	16-jan-92	2.042	30	Hypothecair	4,21%	524	0	68	456	48	9	lineair	68	Borging WfZ
Rabobank	31-dec-88	2.042	25	Hypothecair	3,80%	81	0	81	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
Rabobank	30-sep-87	908	25	Hypothecair	3,80%	37	0	37	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
Rabobank	1-jul-94	1.134	30	Hypothecair	4,21%	452	0	38	414	187	11	lineair	38	Borging WfZ
BNG	1-jun-83	454	40	Onderhands	2,45%	125	0	11	114	45	10	lineair	11	Gemeentegarantie
Rabobank	30-jul-89	1.679	40	Onderhands	variabel	671	0	42	629	378	15	lineair	42	Gemeentegarantie
Rabobank	17-jul-91	318	40	Onderhands	variabel	143	0	8	135	87	17	lineair	8	Gemeentegarantie
Rabobank	15-aug-96	2.269	25	Hypothecair	4,21%	816	0	90	726	182	8	lineair	91	Borging WfZ
Fortis Bank	15-mei-97	1.815	30	Hypothecair	4,32%	908	0	60	848	484	14	lineair	60	Borging WfZ
Fortis Bank	16-feb-01	2.269	30	Hypothecair	3,84%	1.437	0	76	1.361	908	18	lineair	76	Borging WfZ
BNG	15-apr-03	2.140	10	Onderhands	3,80%	214	0	214	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
Rabobank	1-jul-05	3.200	40	Borging	4,21%	2.560	0	80	2.480	2.000	31	lineair	80	Borging WfZ
NWB	7-okt-08	3.000	30	Borging	4,99%	2.600	0	100	2.500	1.900	25	lineair	100	Borging WfZ
NWB	7-okt-08	4.800	30	Borging	5,08%	4.160	0	160	4.000	3.040	24	lineair	160	Borging WfZ
BNG	31-jul-09	908	20	Borging	4,77%	772	0	45	727	454	16	lineair	45	Borging WfZ
Disagio	7-okt-08	-151	30			-130	5	0	-125	-100	25	lineair		
BNG	30-jun-10	5.000	20	Borging	3,49%	4.375	0	250	4.125	2.625	17	lineair	250	Borging WfZ
Disagio	30-jun-10	-51	20			-44	2	0	-42	-29	17	lineair		
BNG	30-jun-10	5.000	30	Borging	3,75%	4.583	0	167	4.416	3.417	27	lineair	167	Borging WfZ
Disagio	30-jun-10	-76	30			-69	2	0	-67	-54	27	lineair		
BNG	3-jan-11	5.100	40	Borging	4,27%	4.877	0	128	4.749	3.984	37	lineair	127	Borging WfZ
Disagio	3-jan-11	-103	40			-97	2	0	-95	-81	37	lineair		
BNG	4-nov-11	567	10	Onderhands	2,90%	510	0	57	453	113	8	lineair	57	Provincie garantie
BNG	21-jan-12	1.645	9	Borging	2,70%	1.645	0	183	1.462	366	8	lineair	183	Borging WfZ
BNG	22-nov-12	3.730	30	Borging	3,31%	3.730	0	124	3.606	2.860	29	lineair	124	Borging WfZ
Disagio	22-nov-12	-56	30			-56	2	0	-54	-44	29	lineair		
Herv.Gem. Vlissingen	1-jan-89	41	25	Onderhands	4,00%	2	0	2	0	0	0	lineair	0	
Fortis Bank	1-jun-00	100	20	Hypothecair	3,20%	39	0	5	34	9	7	lineair	5	
Fortis Bank	1-jun-02	140	20	Hypothecair	6,60%	66	0	7	59	20	10	lineair	7	
Totaal						37.531	13	2.291	35.253	23.599			1.957	

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

BATEN

16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	56.458
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	26.166	25.134
Totaal	<u>26.166</u>	<u>81.592</u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 9.1.11.

17. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.063	1.126
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	0	-6
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	474	470
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	480	428
Totaal	<u>2.017</u>	<u>2.018</u>

18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten Emergis	45.984	0
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten RGC Zeeuws Vlaanderen	6.625	0
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten Emergis	1.935	0
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten RGC Zeeuws Vlaanderen	273	0
Nacalculatie doorloop DBC's Emergis	574	0
Nacalculatie doorloop DBC's RGC Zeeuws Vlaanderen	-1	0
Garantieregeling kapitaallasten Emergis	-313	0
Garantieregeling kapitaallasten RGC Zeeuws Vlaanderen	-148	0
Af: voorziening Emergis	-1.350	0
Af: voorziening RGC Zeeuws Vlaanderen	-169	0
Totaal	<u>53.410</u>	<u>0</u>

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,-

BATEN

19. Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	2.307	1.804
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	719	622
Overige Rijkssubsidies	6	26
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	5.496	6.005
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	82	148
Totaal	<u>8.610</u>	<u>8.605</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.940	1.793
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- diverse opbrengsten overslag, hergebruik etc.	503	560
- overige opbrengsten	1.264	1.399
Totaal	<u>3.707</u>	<u>3.752</u>

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

LASTEN

21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	53.468	53.315
Sociale lasten	5.986	5.886
Pensioenpremies	4.795	4.872
Andere personeelskosten	2.687	3.432
Subtotaal	<u>66.936</u>	<u>67.505</u>
Personeel niet in loondienst	2.108	2.595
Totaal personeelskosten	<u>69.044</u>	<u>70.100</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.069</u>	<u>1.164</u>

22. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.227	1.612
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.194	4.571
Totaal afschrijvingen	<u>4.421</u>	<u>6.183</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - afschrijvingen balans

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten conform toelichting op de geconsolideerde balans	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	1.227
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	985
- WMG-gefinancierde vaste activa	1.902
- niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	270
Totaal afschrijvingslasten conform toelichting op de geconsolideerde balans	<u>4.384</u>
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	<u>4.421</u>
Verschil	<u>-37</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	86.122
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	32.402
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	15.756

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,-

LASTEN

23. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	291	0
Totaal	<u>291</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

24. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.011	4.246
Algemene kosten	7.852	7.929
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.102	2.133
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	890	1.177
- Energiekosten gas	785	719
- Energiekosten stroom	420	626
- Energie transport en overig	150	12
Subtotaal	<u>2.245</u>	<u>2.534</u>
Huur en leasing	2.085	2.212
Kosten overslag en hergebruik	47	78
Dotaties en vrijval voorzieningen	54	70
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.396</u>	<u>19.202</u>

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,-

25. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	1	17
Subtotaal financiële baten	<u>1</u>	<u>17</u>
Rentelasten langlopende schulden	-1.500	-1.494
Rentelasten rekening-courant	-81	-105
Overige financiële lasten	<u>-14</u>	<u>-12</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.595</u>	<u>-1.611</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.594</u></u>	<u><u>-1.594</u></u>

26. Buitengewone baten en lasten

Er is geen sprake van buitengewone baten en lasten.

27. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?	Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?	Tweehoofdig collegiaal (vanaf 29-10-2013) Eenhoofdig (vanaf 1-10-2013 tot 29-10-2013) Tweehoofdig met voorzitter (tot 1-10-2013)

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	L. van Leersum	R. Mentjox	P. Engelen
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-6-2003	1-11-2009	29-10-2013
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	nee	ja	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-okt-13	n.v.t.	n.v.t.
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	nee	nee
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	9	n.v.t.	n.v.t.
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd	onbepaalde tijd	extern ingehuurd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	oude NVZD regeling	huidige NVTZ regeling	n.v.t.
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%	67%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	154.043	165.387	36.603
<i>a. Waarvan: verkoop verlofuren</i>	4.820	0	0
<i>b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren</i>	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	1.548	320	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	4.413	8.248	0
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	16.527	19.151	0
13 Ontslagvergoeding	563.863	0	0
14 Bonussen	0	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	740.394	193.106	36.603
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	35.439	40.409	0
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	1.375	0	0

Toelichting:

Op verzoek van de raad van toezicht is van voormalig voorzitter raad van bestuur Leen van Leersum het dienstverband beëindigd. Hierbij is een ontslagvergoeding uitgekeerd overeenkomstig de met de raad van toezicht overeengekomen arbeidsovereenkomst die gesloten is in 2003.

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	P.G. Boerma	J.H. Möhlmann	N. van der Ploeg-Hogervorst
	<i>voorzitter</i>	<i>vice-voorzitter</i>	<i>lid</i>
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	01-01-2010 (tot 15-11-2013)	11-6-2007	15-6-2010
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja (tot 15-11-2013)	ja (vanaf 2-12-2013)	nee
3 Nevenfunctie(s)	nevenfuncties zijn vermeld in het jaarverslag		
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.500	10.000	8.000
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen (bruto)	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	10.500	10.000	8.000

Naam	A.G. Bouwmeester	S. van der Wouden	P.A.M. Boomkamp
	<i>lid</i>	<i>lid</i>	<i>lid</i>
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	11-6-2007	15-6-2010	18-2-2013
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)	nevenfuncties zijn vermeld in het jaarverslag		
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.000	8.000	7.000
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen (bruto)	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	8.000	8.000	7.000

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

28. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting:

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd. Dit betekent dat de externe niet-topfunctionarissen niet in de WNT-verantwoording zijn betrokken.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	L. van Leersum	R. Mentjox	P. Engelen
1 Functionaris (functienaam)	voorzitter R.v.B.	lid R.v.B.	lid R.v.B.
2 In dienst vanaf (datum)	1-jun-03	1-11-2009	29-10-2013
3 In dienst tot (datum)	1-10-2013	n.v.t.	n.v.t.
4 Duur van het dienstverband in 2013 (in dagen)	273	365	64
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	67%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	160.137	165.707	30.250
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	160.137	165.707	30.250
9 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	1.308	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	16.527	19.151	0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	563.863	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 t/m 12)	741.835	184.858	30.250

	P.G. Boerma	J.H. Möhlmann	N. van der Ploeg-Hogervorst
1 Functionaris (functienaam)	voorzitter R.v.T.	vice-voorzitter R.v.T.	lid R.v.T.
2 In dienst vanaf (datum)	1-okt-10	11-6-2007	15-6-2010
3 In dienst tot (datum)	15-11-2013	n.v.t.	n.v.t.
4 Duur van het dienstverband in 2013 (in dagen)	318	365	365
5 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.500	10.000	8.000
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	10.500	10.000	8.000
9 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 t/m 12)	10.500	10.000	8.000

9.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

	A.G. Bouw- meester	S. van der Wouden	P.A.M. Boomkamp
1 Functionaris (functienaam)	lid R.v.T.	lid R.v.T.	lid R.v.T.
2 In dienst vanaf (datum)	11-6-2007	15-6-2010	18-2-2013
3 In dienst tot (datum)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Duur van het dienstverband in 2013 (in dagen)	365	365	317
5 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.000	8.000	7.000
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	8.000	8.000	7.000
9 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
11 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
		0	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 t/m 12)	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>	<u>7.000</u>

Gewezen topfunctionarissen:

L. van Leersum
P.G. Boerma

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Toelichting:
Voor de gewezen topfunctionaris voorzitter raad van bestuur wordt de WNT-norm in 2013 overschreden. Op verzoek van de raad van toezicht is van voormalig voorzitter raad van bestuur Leen van Leersum het dienstverband beëindigd. Hierbij is een ontslagvergoeding uitgekeerd overeenkomstig de met de raad van toezicht overeengekomen arbeidsovereenkomst die is gesloten in 2003. Op grond van de reeds bestaande overeenkomst valt deze buiten de werkingskring van de WNT waarin de ontslagvergoeding is gemaximeerd op € 75.000.

29. Honoraria accountant

	2013	2012
	€	€
De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	101.600	100.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	46.900	78.800
3 Fiscale advisering	1.000	2.300
4 Niet-controlediensten	1.600	9.100
Totaal honoraria accountant	<u>151.100</u>	<u>190.200</u>

30. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 27.

9.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

BATEN

16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

Zvw-zorg

	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		55.936		57.610
Productieafspraken verslagjaar *)		-55.936		-2.903
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	o		643	
Prijsindexatie materiële kosten	o		58	
Prijsindexatie exramurale zorgproducten	o		816	
Groei normatieve kapitaalslasten	o		12	
		o		1.529
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	o		-186	
- materiële kosten	o		-45	
		o		-231
Beleidsmaatregelen overheid:				
- dwang en drang	o		-12	
- Klink-korting	o		-57	
		o		-69
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		o		55.936
Overige mutaties:				
- voorzien correctie wettelijk budget boekjaar	o		o	
		o		o
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		o		55.936
Correcties voorgaande jaren		o		522
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Zvw-zorg		o		56.458

*) Als gevolg van de gewijzigde bekostigingssystematiek is de omzet ZVW onder DBC opbrengsten verantwoord.

9.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

BATEN

**16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties
 AWBZ (exclusief subsidies)**

	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		24.831		23.253
Productieafspraken verslagjaar		213		-509
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	-712		1.657	
Prijsindexatie materiële kosten	1		1	
Prijsindexatie extramurale zorgproducten	-23		130	
Groei normatieve kapitaalslasten	704		-563	
		-30		1.225
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	-43		42	
- materiële kosten	-16		11	
		-59		53
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	160		-770	
- afschrijvingen	133		-527	
- overige	-130		2.106	
		163		809
Subtotaal wettelijk boekjaar		25.118		24.831
Overige mutaties:				
- voorzien correctie wettelijk budget boekjaar	-100		-300	
		-100		-300
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		25.018		24.531
Correcties voorgaande jaren		1.148		603
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties AWBZ (exclusief subsidies)		26.166		25.134

9.1.12 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.000,-

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	51.382	52.078
Financiële vaste activa	3	104	110
Totaal vaste activa		<u>51.486</u>	<u>52.188</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	222	222
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.157	4.502
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	1.909	887
Overige vorderingen	7	15.792	17.711
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	48	47
Totaal vlottende activa		<u>23.128</u>	<u>23.369</u>
Totaal activa		<u><u>74.614</u></u>	<u><u>75.557</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	7	7
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		17.510	15.975
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		403	383
Totaal eigen vermogen		<u>17.920</u>	<u>16.365</u>
Voorzieningen			
Voorzieningen uit hoofde van macrobeheersinstrument	11	0	0
Overige voorzieningen		2.171	2.384
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	12	33.215	35.148
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	1.263	0
Overige kortlopende schulden	13	20.045	21.660
Totaal passiva		<u><u>74.614</u></u>	<u><u>75.557</u></u>

9.1.13 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

Bedragen x € 1.000,--

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	26.166	73.879
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten)	17	2.017	2.018
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18	46.830	0
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	19	8.610	8.605
Overige bedrijfsopbrengsten	20	3.063	2.999
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>86.686</u>	<u>87.501</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	62.378	64.237
Afschrijvingen op materiële vaste activa	22	4.395	6.142
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	291	0
Overige bedrijfskosten	24	15.154	16.255
Som der bedrijfslasten		<u>82.218</u>	<u>86.634</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.468	867
Financiële baten en lasten	25	-2.913	-1.791
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.555</u></u>	<u><u>-924</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.535	-866
Reserve Vereniging tot Christelijke Verzorging van Geestes- en Zenuwzieken in Zuid-West Nederland		-15	-1
Overige bestemmingsreserves		35	-57
		<u>1.555</u>	<u>-924</u>

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Er is geen sprake van immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	29.144	29.669
Machines en installaties	11.604	12.134
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.524	4.315
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activ	391	1.061
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	4.719	4.899
Totaal materiële vaste activa	<u><u>51.382</u></u>	<u><u>52.078</u></u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	52.078	53.141
Bij: investeringen	6.129	8.438
Af: afschrijvingen	4.394	6.142
Af: overboeking gerealiseerde projecten	2.140	3.359
Af: bijzondere waardeverminderingen	291	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>51.382</u></u>	<u><u>52.078</u></u>

Aanschafwaarde	83.666	89.658
Cumulatieve afschrijvingen	32.284	37.580
Bijzondere waardevermindering	291	

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.15.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa en de WMG-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.7.

In toelichting 9.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen	77	83
Vorderingen op deelnemingen	27	27
Totaal financiële vaste activa	<u>104</u>	<u>110</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2013	110
Af: waardeverminderingen	-6
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>104</u>

Toelichting:

Per 31 december 2010 was Emergis samen met vijf andere ggz-instellingen aandeelhouder van Interapy Holding B.V.. In september 2011 heeft een van de aandeelhouders haar aandelen aan de andere aandeelhouders verkocht. In 2012 heeft HSK een strategisch belang genomen in Interapy van 75%. Emergis is nog voor 6,25% aandeelhouder. Voor het overnemen van de aandelen is niet betaald.

Emergis heeft een achtergestelde lening verstrekt aan Interapy Holding B.V. ad € 36.000. Over deze lening wordt geen rente in rekening gebracht. Er is een voorziening gevormd voor het volledige bedrag van deze lening.

Emergis heeft de vordering inzake het overschot op de begroting 2008 en 2009 van Indigo Service Organisatie B.V. omgezet in een achtergestelde lening ad € 27.000. Over deze lening wordt geen rente in rekening gebracht. De lening is niet direct opeisbaar.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Demontage werkplaats Zeeland B.V.	zie toelichting	194	50%	108	-12
Emergis Holding B.V.	zie toelichting	18	100%	16	0
Rechtstreekse kapitaalbelangen					
Interapy Holding B.V.	zie toelichting	4	6,25%	-380	-551
Indigo Service Organisatie B.V.	zie toelichting	3	16,67%	53	5
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
RGC Zeeuws Vlaanderen	zie toelichting	0	50%	0	-2.774
Verbonden partijen					
Stichting Huiskamerproject voor druggebruikers (HKPD)	zie toelichting	0	100%	18	0
Stichting Blijf van m'n Lijf Zeeland	zie toelichting	0	100%	31	0

Toelichting:

Demontage Werkplaats Zeeland B.V.

Kernactiviteiten van Demontage Werkplaats Zeeland B.V. zijn het milieutechnisch op verantwoorde wijze (de)monteren en voor hergebruik geschikt maken van rest- en afvalstoffen. De bedrijfsvoering van D.W.Z. staat grotendeels in het teken van arbeidsrehabilitatie.

Emergis Holding B.V.

Kernactiviteiten van Emergis Holding B.V. zijn met name het bevorderen van de synergetische waarde van de activiteiten van Stichting Emergis, door het bevorderen en in stand houden van diensten en faciliteiten van geestelijke gezondheidszorg in de meest ruime zin van het woord.

Interapy Holding B.V.

Kernactiviteiten van Interapy zijn met name het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het besturen van en het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen. Verder het verrichten van alle soorten industriële, financiële en commerciële activiteiten binnen de -geestelijke- gezondheidszorg. Het eigen vermogen en het resultaat zijn gebaseerd op de vastgestelde jaarrekening 2012. De jaarrekening 2013 is nog niet vastgesteld.

Indigo Service Organisatie B.V.

Indigo Service Organisatie B.V. heeft ten doel het via een franchiseformule exploiteren van een concept voor het leveren van generalistische geestelijke gezondheidszorg onder de naam "Indigo", alsmede het op basis daarvan ontwikkelen, in eigendom houden en exploiteren van behandelmodellen. Het eigen vermogen en het resultaat zijn gebaseerd op de vastgestelde jaarrekening 2012. De jaarrekening 2013 is nog niet vastgesteld.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

RGC Zeeuws-Vlaanderen

Het RGC Zeeuws-Vlaanderen is een samenwerkingsverband in de vorm van een maatschap tussen Ziekenhuis ZorgSaam te Terneuzen en Stichting Emergis te Goes. Het RGC kent nagenoeg dezelfde doelstellingen als Stichting Emergis. Het RGC verleent met name geestelijke gezondheidszorg in de regio Zeeuws-Vlaanderen.

Stichting Huiskamerproject voor Druggebruikers (HKPD)

Per 30 november 2007 heeft de stichting HKPD dezelfde bestuurders als stichting Emergis. In 2008 zijn de activiteiten en het personeel van beide stichtingen geïntegreerd. Stichting HKPD behoort hierdoor tot de juridische structuur en consolidatiekring van het Emergis-concern. De cijfers van HKPD worden niet verwerkt in de enkelvoudige balans en resultatenrekening.

Stichting Blijf van mijn Lijf Zeeland (Blijf)

Per 2 oktober 2009 heeft de stichting Blijf dezelfde bestuurders als stichting Emergis. Per deze datum zijn de activiteiten en het personeel van beide stichtingen geïntegreerd. Stichting Blijf behoort hierdoor tot de juridische structuur en consolidatiekring van het Emergis-concern. De cijfers van Blijf worden niet verwerkt in de enkelvoudige balans en resultatenrekening.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Voorraad winkel en restaurant	10	10
Voorraad apotheek	69	73
Voorraad technische dienst	134	130
Voorraad activiteitendienst	7	7
Voorraad arbo hulpmiddelen	2	2
Totaal voorraden	<u>222</u>	<u>222</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht, bedraagt nihil (2012: nihil).

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten Emergis	21.943	20.260
Af: ontvangen voorschotten	15.436	15.758
Af: voorziening onderhanden werk	1.350	0
Totaal onderhanden werk	<u>5.157</u>	<u>4.502</u>

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

*De specificatie per onderhanden werk
 is als volgt weer te geven:*

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-2013 €
Onderhanden DBC's Emergis	21.943	1.350	15.436	5.157
Totaal (onderhanden werk)	21.943	1.350	15.436	5.157

6. Vorderingen uit hoofde van bekostiging

Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-13 €	31-dec-12 €
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.648	887
2. Vordering uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	261	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	1.909	887

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-13 €	31-dec-12 €
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.263	0
2. Voorziening	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	1.263	0

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-765	0	1.652		887
Financieringsverschil boekjaar				-317	-317
Correcties voorgaande jaren	0	0	1.148		1.148
Betalingen/ontvangsten	80	0	-1.152		-1.072
Subtotaal mutatie boekjaar	80	0	-4	-317	-241
Saldo per 31 december	-685	0	1.648	-317	646

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

Stadium van vaststelling (per erkenning):

AWBZ	c	c	c	a
ZVW Emergis	c	c	c	a
ZVW RGC	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars/zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.909	887
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.263	0
	<u>646</u>	<u>887</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	73.198	72.754
Af: ontvangen voorschotten	25.596	24.527
Af: gefactureerde DBC's / DBC-zorgproducten	43.187	47.435
Af: mutatie nog te factureren DBC's	3.049	-1.180
Af: mutatie onderhanden werk DBC's Emergis	1.683	320
Totaal financieringsverschil	<u>-317</u>	<u>1.652</u>

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Financieringsverschil AWBZ	-578	4
Financieringsverschil DBC-financiering	261	1.648
Totaal financieringsverschil	<u>-317</u>	<u>1.652</u>

Het budget Zorgverzekeringswet 2013 bedraagt	48.180
Het budget AWBZ 2013 bedraagt	<u>25.018</u>
Totaal budget 2013	<u>73.198</u>

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

ACTIVA

7. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.467	8.030
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.508	4.100
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.024	3.975
Overige vorderingen	333	267
Vooruitbetaalde bedragen	727	450
Nog te ontvangen bedragen	733	889
Totaal overige vorderingen	<u>15.792</u>	<u>17.711</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 200.000 (2012 € 149.000).
 De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

8. Effecten

Er is geen sprake van effecten.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kassen	48	47
Totaal liquide middelen	<u>48</u>	<u>47</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van stichting Emergis.

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	7	7
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	17.510	15.975
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	403	383
Totaal eigen vermogen	<u>17.920</u>	<u>16.365</u>

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Kapitaal	7	0	0	7
	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.975	1.535	0	17.510
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>15.975</u>	<u>1.535</u>	<u>0</u>	<u>17.510</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve gelden vereniging	40	-15	0	25
Overige bestemmingsreserves	343	35	0	378
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>383</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>403</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve gelden vereniging

Bij liquidatie van de "Vereniging to Christelijke Verzorging van Geestes- en Zenuwzieken in Zuid-West Nederland" is 50% van het liquidatiesaldo aan Emergis geschonken. Op basis van een overeenkomst wordt de bestemmingsreserve aangewend ten behoeve van de geestelijke verzorging op christelijke grondslag.

Overige bestemmingsreserves

Hieronder zijn de bestemmingsreserves van het Zeeuws Consultatiebureau voor alcohol en drugs (ZCAD), stichting HKPD en stichting Blijf opgenomen.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,-

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2013 en resultaat over 2013

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	17.920	1.555
Stichting HKPD	18	0
Stichting Blijf van m'n Lijf Zeeland	31	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	17.969	1.555

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea uitkeringen personeel	1.022	36	47	0	1.011
Voorziening overgangsregeling levensfasebudget	444	0	0	1	443
Reorganisatievoorziening	485	295	125	360	295
Voorziening langdurig zieken	433	58	69	0	422
Totaal voorzieningen	2.384	389	241	361	2.171

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	430
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.741
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.165

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea uitkeringen personeel

Op basis van het huidige personeelsbestand is conform Rj 271 een voorziening gevormd voor toekomstige uitkeringen inzake jubilea op grond van de CAO. Deze voorziening heeft een overwegend langdurig karakter.

Voorziening levensfasebudget overgangsregeling

In de CAO GGZ is bij de invoering van het persoonlijk levensfasebudget (PLB) een overgangsregeling getroffen voor oudere medewerkers. Bij deze categorie medewerkers zijn bestaande verlofregelingen omgezet in de nieuwe PLB-regeling. Medewerkers die op 31 december 2009 45 jaar zijn, maar nog geen 50 en op genoemde datum 10 jaar in dienst zijn binnen de zorgsector (werkings sfeer Pzfzw) krijgen een eenmalige storting in het PBL van 200 uur naar rato van het dienstverband op het moment dat de medewerker 55 jaar wordt. Voor de opbouw van deze verplichting wordt een voorziening gevormd.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

Reorganisatievoorziening

Vanwege een reorganisatie binnen Emergis is een reorganisatievoorziening getroffen.

Voorziening langdurig zieken

Voor de langdurig zieke medewerkers op 31-12-2013 die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces zijn de toekomstige kosten ingeschat en als voorziening in deze jaarrekening verwerkt.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	33.215	35.148
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>33.215</u>	<u>35.148</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	37.424	35.978
Bij: nieuwe leningen / afschrijving disagio	13	5.333
Af: aflossingen	2.277	3.887
Stand per 31 december	<u>35.160</u>	<u>37.424</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.945	2.276
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.215</u>	<u>35.148</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.945	2.276
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.215	35.148
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	23.570	25.498

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden 9.1.16. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	6.935	7.496
Crediteuren	2.499	2.355
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.945	2.276
Belastingen en sociale premies	2.337	2.892
Schulden terzake pensioenen	511	535
Nog te betalen salarissen	156	171
Vakantiegeld	2.148	2.274
Vakantiedagen	1.451	1.158
Overige schulden	205	173
Nog te betalen kosten	1.808	2.294
Vooruitontvangen opbrengsten	50	36
Totaal overige kortlopende schulden	<u>20.045</u>	<u>21.660</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank Oosterschelde bedraagt per 31 december 2013 € 15 miljoen (2012: € 15 miljoen).

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank Oosterschelde en luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Emergis 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 76% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Emergis heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Bedragen x € 1.000,--

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	6.854	8.050
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	175	134
Bij: investeringsruimte verslagjaar	747	728
Af: investeringen verslagjaar	73	2.058
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>7.703</u>	<u>6.854</u>

Lopende investeringsprojecten leggen beslag op de beschikbare investeringsruimte: € 1.200.000.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur-verplichting

De volledige huurverplichting op balansdatum, gebaseerd op de aangegane huurcontracten, bedraagt € 2.490.000.

- waarvan het eerste jaar: € 340.000
- waarvan de eerste vijf jaar: € 411.000
- waarvan langer dan vijf jaar: € 2.079.000

Lease-verplichting

De leaseverplichting op balansdatum, gebaseerd op de aangegane leasecontracten, bedraagt € 210.000.

- waarvan het eerste jaar: € 82.000
- waarvan de eerste vijf jaar: € 210.000

Huur multifunctionals

De volledige huurverplichting op balansdatum, gebaseerd op de aangegane huurcontracten, bedraagt € 160.000.

- waarvan het eerste jaar: € 27.000
- waarvan de eerste vijf jaar: € 160.000

Verplichting licenties

De volledige verplichting op Microsoft-licenties, gebaseerd op het aangegane contract, bedraagt € 296.000.

- waarvan het eerste jaar: € 99.000
- waarvan de eerste drie jaar: € 296.000

Investeringsverplichting

Er zijn per balansdatum geen investeringsverplichtingen aangegaan.

9.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bedragen x € 1.000,--

PASSIVA

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Emergis is als WFZ-deelnemer via het obligo mede risicodragend. Het gaat om risico op afstand. Als het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WFZ-vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van Emergis. Deze hulp wordt geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% (€ 956.000) van de restantschuld van de geborgde leningen van Emergis.

Zekerheden en garanties

De zekerheden en garanties verstrekt ten aanzien van de kredietverstrekkers van langlopende leningen bestaat uit hypotheek, gemeente- en staatsgaranties en borging bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor een overzicht van de hypothecaire leningen wordt verwezen naar onderdeel 9.1.15 "Overzicht langlopende schulden ultimo 2013".

De zekerheid verstrekt ten aanzien van de rekening-courantpositie bestaat uit de vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van de DBC's.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor geestelijke gezondheidszorg.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2013. Stichting Emergis 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 2013.

9.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2013						
- aanschafwaarde	45.649	27.130	10.745	1.061	5.096	89.681
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.981	14.996	6.430	0	196	37.603
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>29.668</u>	<u>12.134</u>	<u>4.315</u>	<u>1.061</u>	<u>4.900</u>	<u>52.078</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.119	1.022	2.518	1.470	0	6.129
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.417	1.487	1.309	0	181	4.394
- bijzondere waardeverminderingen	226	65	0	0	0	291
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.038	7.343	1.623	0	0	10.004
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.038	7.343	1.623	0	0	10.004
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	2.140	0	2.140
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	2.140	0	2.140
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-524</u>	<u>-530</u>	<u>1.209</u>	<u>-670</u>	<u>-181</u>	<u>-696</u>
Stand per 31 december 2013						
- aanschafwaarde	45.730	20.809	11.640	391	5.096	83.666
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.586	9.205	6.116	0	377	32.284
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>29.144</u>	<u>11.604</u>	<u>5.524</u>	<u>391</u>	<u>4.719</u>	<u>51.382</u>
Afschrijvingspercentage	0%/2%/5%/10%	5%/10%	10%/20%/33%	0,0%	2,5%/5%	

9.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013 (enkelvoudig)

Bedragen x € 1.000,-

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflossingswijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1989	1.134	45	Hypothecair	variabel	484	0	25	459	312	20	lineair	25	
BNG	15-mei-91	2.382	30	Onderhands	3,82%	715	0	80	635	159	8	lineair	79	Staatsgarantie
BNG	16-jan-92	1.702	30	Onderhands	2,85%	567	0	56	511	170	9	lineair	57	Staatsgarantie
BNG	4-jan-93	1.191	30	Onderhands	4,40%	437	0	40	397	159	10	lineair	40	Staatsgarantie
BNG	1-dec-93	1.475	25	Onderhands	4,37%	397	0	57	340	0	6	lineair	57	Staatsgarantie
Rabobank	16-jan-92	2.042	30	Hypothecair	4,21%	524	0	68	456	48	9	lineair	68	Borging WfZ
Rabobank	31-dec-88	2.042	25	Hypothecair	3,80%	81	0	81	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
Rabobank	30-sep-87	908	25	Hypothecair	3,80%	37	0	37	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
Rabobank	1-jul-94	1.134	30	Hypothecair	4,21%	452	0	38	414	187	11	lineair	38	Borging WfZ
BNG	1-jun-83	454	40	Onderhands	2,45%	125	0	11	114	45	10	lineair	11	Gemeentegarantie
Rabobank	30-jul-89	1.679	40	Onderhands	variabel	671	0	42	629	378	15	lineair	42	Gemeentegarantie
Rabobank	17-jul-91	318	40	Onderhands	variabel	143	0	8	135	87	17	lineair	8	Gemeentegarantie
Rabobank	15-aug-96	2.269	25	Hypothecair	4,21%	816	0	90	726	182	8	lineair	91	Borging WfZ
Fortis Bank	15-mei-97	1.815	30	Hypothecair	4,32%	908	0	60	848	484	14	lineair	60	Borging WfZ
Fortis Bank	16-feb-01	2.269	30	Hypothecair	3,84%	1.437	0	76	1.361	908	18	lineair	76	Borging WfZ
BNG	15-apr-03	2.140	10	Onderhands	3,80%	214	0	214	0	0	0	lineair	0	Borging WfZ
Rabobank	1-jul-05	3.200	40	Borging	4,21%	2.560	0	80	2.480	2.000	31	lineair	80	Borging WfZ
NWB	7-okt-08	3.000	30	Borging	4,99%	2.600	0	100	2.500	1.900	25	lineair	100	Borging WfZ
NWB	7-okt-08	4.800	30	Borging	5,08%	4.160	0	160	4.000	3.040	25	lineair	160	Borging WfZ
BNG	31-jul-09	908	20	Borging	4,77%	772	0	45	727	454	16	lineair	45	Borging WfZ
Disagio	7-okt-08	-151	30			-130	5	0	-125	-100	25	lineair		
BNG	30-jun-10	5.000	20	Borging	3,49%	4.375	0	250	4.125	2.625	17	lineair	250	Borging WfZ
Disagio	30-jun-10	-51	20			-44	2	0	-42	-29	17	lineair		
BNG	30-jun-10	5.000	30	Borging	3,75%	4.583	0	167	4.416	3.417	27	lineair	167	Borging WfZ
Disagio	30-jun-10	-76	30			-69	2	0	-67	-54	27	lineair		
BNG	3-jan-11	5.100	40	Borging	4,27%	4.877	0	128	4.749	3.984	37	lineair	127	Borging WfZ
Disagio	3-jan-11	-103	40			-97	2	0	-95	-81	37	lineair		
BNG	4-nov-11	567	10	Onderhands	2,90%	510	0	57	453	113	8	lineair	57	Provincie garantie
BNG	21-jan-12	1.645	9	Borging	2,70%	1.645	0	183	1.462	366	8	lineair	183	Borging WfZ
BNG	22-nov-12	3.730	30	Borging	3,31%	3.730	0	124	3.606	2.860	29	lineair	124	Borging WfZ
Disagio	22-nov-12	-56	30			-56	2	0	-54	-44	29	lineair		
Totaal						37.424	13	2.277	35.160	23.570			1.945	

9.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

BATEN

16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zwv-zorg	0	56.458
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	26.166	25.134
Beschikbaarheidsbijdragen		
Totaal	<u>26.166</u>	<u>81.592</u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 9.1.18.

17. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.063	1.126
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	0	-6
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	474	470
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	480	428
Totaal	<u>2.017</u>	<u>2.018</u>

18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Gefactureerde en nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	45.984	0
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten	1.935	0
Nacalculatie doorloop DBC's	574	0
Garantieregeling kapitaallasten	-313	0
Af: voorziening	-1.350	0
Totaal	<u>46.830</u>	<u>0</u>

9.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,-

BATEN

19. Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	2.307	1.804
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	719	622
Overige Rijkssubsidies	6	26
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	5.496	6.005
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	82	148
Totaal	<u>8.610</u>	<u>8.605</u>

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.940	1.793
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	1.123	1.206
Totaal	<u>3.063</u>	<u>2.999</u>

9.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,-

LASTEN

21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	47.967	48.750
Sociale lasten	5.456	5.143
Pensioenpremies	4.386	4.527
Andere personeelskosten	2.474	3.235
Subtotaal	<u>60.283</u>	<u>61.655</u>
Personeel niet in loondienst	2.095	2.582
Totaal personeelskosten	<u><u>62.378</u></u>	<u><u>64.237</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>994</u>	<u>1.082</u>

22. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.227	1.612
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.168	4.530
Totaal afschrijvingen	<u>4.395</u>	<u>6.142</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - afschrijvingen balans

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten conform toelichting op de enkelvoudige balans	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	1.227
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	985
- WMG-gefinancierde vaste activa	1.902
- niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	242
Totaal afschrijvingslasten conform toelichting op de enkelvoudige balans	<u>4.356</u>
Totaal afschrijving resultatenrekening	<u>4.395</u>
Verschil	<u><u>-39</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	85.583
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	32.116
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	15.756

9.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

LASTEN

23. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	291	0
Totaal	<u>291</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de bijzondere waardeverminderingen verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

24. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.395	3.582
Algemene kosten	6.277	6.871
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.926	1.957
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	799	1.072
- Energiekosten gas	707	643
- Energiekosten stroom	409	613
- Energie transport en overig	150	12
Subtotaal	<u>2.065</u>	<u>2.340</u>
Huur en leasing	1.437	1.435
Dotaties en vrijval voorzieningen	54	70
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.154</u>	<u>16.255</u>

9.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,-

LASTEN

25. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	0	10
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>10</u>
Rentelasten langlopende schulden	-1.466	-1.479
Rentelasten rekening-courant	-81	-105
Resultaat deelnemingen	-1.352	-205
Overige financiële lasten	-14	-12
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.913</u>	<u>-1.801</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.913</u></u>	<u><u>-1.791</u></u>

26. Buitengewone baten en lasten

Er is geen sprake van buitengewone baten en lasten.

9.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

BATEN

16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	2013		2012	
Zvw-zorg	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		48.223		53.702
Productieafspraken verslagjaar *)		-48.223		-2.679
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	o		575	
Prijsindexatie materiële kosten	o		53	
Prijsindexatie extramurale zorgproducten	o		887	
Groei normatieve kapitaalslasten	o		-1	
		o		1.514
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	o		-186	
- materiële kosten	o		-45	
		o		-231
Beleidsmaatregelen overheid:				
- dwang en drang	o		5	
- Klink-korting	o		-53	
		o		-48
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		o		52.258
Overige mutaties:				
- voorzien correctie wettelijk budget boekjaar	o		o	
- wettelijk budget RGC 2012	o		-4.035	
		o		-4.035
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		o		48.223
Correcties voorgaande jaren		o		522
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties				
Zvw-zorg		o		48.745

*) Als gevolg van de gewijzigde bekostigingssystematiek is de omzet ZVW onder DBC opbrengsten verantwoord.

9.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1.000,--

BATEN

16. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	2013		2012	
AWBZ (exclusief subsidies)	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		24.831		23.253
Productieafspraken verslagjaar		213		-509
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	-712		1.657	
Prijsindexatie materiële kosten	1		1	
Prijsindexatie extramurale zorgproducten	-23		130	
Groei normatieve kapitaalslasten	704		-563	
		-30		1.225
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	-43		42	
- materiële kosten	-16		11	
		-59		53
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	160		-770	
- afschrijvingen	133		-527	
- overige	-130		2.106	
		163		809
Subtotaal wettelijk boekjaar		25.118		24.831
Overige mutaties:				
- voorzien correctie wettelijk budget boekjaar	-100		-300	
		-100		-300
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		25.018		24.531
Correcties voorgaande jaren		1.148		603
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties				
AWBZ (exclusief subsidies)		26.166		25.134

9.2 OVERIGE GEGEVENS

9.2 OVERIGE GEGEVENS

9.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Emergis heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 9 september 2014.

De raad van toezicht van Stichting Emergis heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 12 september 2014.

9.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

9.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Conform art. 2:392 lid 1, sub g, BW maken wij melding van het volgende.

Op 10 januari 2014 is het (gehuurde) bedrijfsgebouw van Demontage Werkplaats Zeeland B.V. aan de van Doornestraat 3 door brand volledig vernietigd.

Hierbij is de in het pand aanwezige inventaris, machines en overige activa volledig verloren gegaan.

De boekwaarde hiervan in de geconslideerde jaarrekening 2013 bedraagt € 24.516.

Demontage Werkplaats Zeeland B.V heeft de inventaris, vervoermiddelen en bedrijfscontinuering afdoende verzekerd tegen brandschade om continuering van de activiteiten mogelijk te maken.

Op 27 januari 2014 heeft Demontage Werkplaats Zeeland B.V. een tijdelijk onderkomen (minimaal voor de periode van één jaar) gevonden in een bedrijfspand aan de Scottweg 4 te Goes. Hier zijn de bedrijfsactiviteiten weer opgestart. De komende periode zal de schade worden afgewikkeld en de nodige inventaris, installaties en vervoermiddelen worden aangeschaft om de bedrijfsactiviteiten volledig te hervatten.

9.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g. R. Mentjox
Lid raad van bestuur

w.g. P. de Schipper
Lid raad van bestuur

J.H. Möhlmann
Voorzitter raad van toezicht

N. van der Ploeg - Hogervorst
Vice-voorzitter raad van toezicht

A.G. Bouwmeester
Lid raad van toezicht

S. van der Wouden
Lid raad van toezicht

P.A.M. Boomkamp
Lid raad van toezicht

9.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Emergis Centrum voor Geestelijke Gezondheidszorg

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Emergis Centrum voor Geestelijke Gezondheidszorg te Goes gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZI en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De raad van bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Ref. : e0326310

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Flight Forum 840, 5657 DV Eindhoven, Postbus 6365,
5600 HJ Eindhoven
T: 088 792 00 40, F: 088 792 94 13, www.pwc.nl

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



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel met beperking te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. In de periode 2008 tot en met 2012 is reeds gebruik gemaakt van de DBC systematiek voor de incasso van het budget, maar vanaf 2013 zijn de DBC's ook bepalend voor de vaststelling van de omzet in de jaarrekening. De systematiek kent zodanige inherente beperkingen voor instellingen die curatieve GGZ zorg leveren dat in de periode 2008 tot en met 2012 geen goedkeurende verklaringen bij de DBC verantwoordingen konden worden verstrekt. Deze generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn nog steeds van toepassing en zien met name toe op de registratie- en facturatiebepalingen. Deze bepalingen bevatten diverse open normen, waarvan een aantal gedurende en na afloop van het boekjaar nader zijn geduïd door de regelgevers. Het door de instelling met terugwerkende kracht volledig voldoen aan achteraf vastgestelde nadere duidingen is onmogelijk en de consequenties van het niet voldoen aan de achteraf vastgestelde nadere duidingen zijn niet betrouwbaar in te schatten. Risico's en onduidelijkheden hangen onder meer samen met inzet van de hoofdbehandelaar, de toepassing van normtijden, de verwijfsregistratie, de inzet van ervaringsdeskundigen in de behandeling, de inhoud van de geleverde zorg, de aanpassingen in de productstructuur, voortschrijdend inzicht over gepast gebruik, verzekerde zorg, en onderscheid eerste en tweede lijn, de status van de validatiemodule, en de juistheid van de indeling van de geregistreerde dagen in de juiste tariefcategorie.

Als gevolg hiervan hebben wij geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen omtrent deze aangelegenheden. Wij hebben geconcludeerd dat de mogelijke effecten van deze aangelegenheden van materieel belang zijn voor de jaarrekening, maar niet van diepgaande invloed.

Oordeel met beperking betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel met beperking', een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Emergis Centrum voor Geestelijke Gezondheidszorg per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.



Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Eindhoven, 14 oktober 2014
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

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