



FSMA Respaldo

Jaarverslag 2021



"Hunto nos ta respalda

salud mental na Aruba"

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Lijst van gebruikte afkortingen | 4 |
| 1 Voorwoord | 5 |
| 2 Inleiding..... | 6 |
| 3 Verslag Raad van Toezicht | 7 |
| 3.1 Inleiding..... | 7 |
| 3.2 Rol en verantwoording Raad van Toezicht | 7 |
| 3.3 Achtergrondinformatie leden Raad van Toezicht..... | 8 |
| 3.4 Vergaderingen en besluiten van de Raad van Toezicht..... | 8 |
| 3.5 Tenslotte | 9 |
| 4 Organisatieprofiel | 10 |
| 4.1 Organisatiestructuur en zorgaanbod | 10 |
| 4.2 Personeel | 10 |
| 4.2.1 CAO en addendum arbeidsvoorwaarden..... | 11 |
| 4.2.2 Functiewaardering | 11 |
| 4.2.3 Personeelsontwikkeling | 12 |
| 4.2.4 Arbeidsmarkt en opleidingen..... | 12 |
| 4.2.5 Personeelsactiviteiten..... | 13 |
| 4.2.6 Inzetbaarheid medewerkers | 13 |
| 4.2.7 Bestuur en toezicht | 13 |
| 4.3 Financiering..... | 14 |
| 4.4 Normen voor goed bestuur | 14 |
| 4.5 Commissies en Cliëntenraad..... | 15 |
| 5 Beleid | 16 |
| 5.1 Meerjarenbeleid | 16 |
| 5.2 Speerpunten 2021..... | 16 |
| 6 Ontwikkelingen en bijzonderheden..... | 17 |
| 6.1 Crisis in de GGZ: hoge zorgvraag..... | 17 |
| 6.2 Electronisch Patiëntendossier (EPD)..... | 18 |
| 6.3 Corona-maatregelen | 18 |
| 6.4 Codice di Protezione | 19 |
| 6.5 Netwerken en samenwerkingsrelaties | 19 |
| 6.6 Let's ART About Mental Health..... | 20 |
| 6.7 Locaties | 21 |

| | | |
|-------|---|----|
| 6.8 | Ontwikkelingen kliniek..... | 21 |
| 6.9 | Budget en besparing | 21 |
| 6.10 | Zorgontwikkelingen | 22 |
| 6.11 | Ontwikkelingen in 2022 | 23 |
| 6.12 | Tenslotte | 24 |
| 7 | Jaarrekening..... | 25 |
| 7.1 | Balans per 31 december 2021 | 26 |
| 7.2 | Exploitatierkening over 2021 | 27 |
| 7.3 | Kasstroomoverzicht 2021 | 28 |
| 7.4 | Grondslagen balanswaardering, exploitatie resultaatbepaling en kasstroom..... | 29 |
| 7.4.1 | Algemeen | 29 |
| 7.4.2 | Grondslagen balanswaardering | 31 |
| 7.4.3 | Grondslagen exploitatie resultaatbepaling..... | 33 |
| 7.4.4 | Grondslagen kasstroom | 34 |
| 7.5 | Toelichting op de balans | 35 |
| 7.5.1 | Verloopstaat materiële vaste activa | 35 |
| 7.5.2 | Financiële vaste activa | 36 |
| 7.5.3 | Vorderingen | 36 |
| 7.5.4 | Liquide middelen..... | 38 |
| 7.5.5 | Eigen vermogen | 38 |
| 7.5.6 | Voorzieningen | 38 |
| 7.5.7 | Kortlopende schulden..... | 40 |
| 7.6 | Toelichting op de exploitatierkening | 41 |
| 7.6.1 | Opbrengsten zorgprestaties | 41 |
| 7.6.2 | Personeelskosten | 42 |
| 7.6.3 | Afschrijvingskosten | 42 |
| 7.6.4 | Overige bedrijfskosten | 43 |
| 7.6.5 | Financiële baten en lasten | 45 |
| 7.7 | Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 46 |
| 8 | Overige gegevens..... | 47 |
| 9 | Beoordelingsverklaring onafhankelijke accountant | 48 |

Lijst van gebruikte afkortingen

| Afktoring | Uitleg |
|--------------|---|
| ABV | Algemene Bond Verpleeginstellingen |
| BES eilanden | Bonaire, Saba en St. Eustatius |
| DVG | Directie Volksgezondheid Aruba |
| ECT | Electro Convulsie Therapie |
| EPD | Electronisch Patiënt Dossier |
| EY | Ernst & Young Aruba |
| FACT | Flexible Assertive Community Treatment |
| FADA | Fundacion Anti Droga Aruba |
| FMAA | Fundacion pa Maneho di Adiccion di Aruba |
| FTE | Fulltime Equivalent |
| GZ | Gezondheidszorg |
| GGZ | Geestelijke gezondheidszorg |
| HAVA | Huisartsen Vereniging Aruba |
| KvK | Kamer van Koophandel |
| MGZ | Maatschappelijke Gezondheidszorg |
| POPP | Psychiatrie, Obstetrie, Psychologie en Pediatrie |
| Respaldo | Fundacion Salud Mental Aruba (FSMA) Respaldo |
| RJ | Richtlijn voor de Jaarverslaggeving |
| RvB | Raad van Bestuur |
| RvT | Raad van Toezicht |
| SLA | Service Level Agreement |
| SZA | Stichting Ziekenverpleging Aruba (hospitaalorganisatie van Aruba) |
| SPD | Sociaal Psychiatrische Dienst |
| UO AZV | Uitvoeringsorgaan Algemene Ziektekosten Verzekering |
| VIM | Veilig Incidenten Melden |
| ZonMw | Zorgonderzoek Nederland op het gebied van Medische Wetenschappen |

1 Voorwoord

De covid-19-pandemie heeft na de eerste heftige effecten in 2020, ook in 2021 een enorme impact gehad op de wereld, onze maatschappij, de Arubaanse zorg en natuurlijk ook heel specifiek Respaldo. De medische, financiële en maatschappelijke gevolgen van de pandemie hebben een enorme weerslag gehad op de ernst en hoeveelheid van het geestelijk lijden, de zorg die we leveren, en de druk die er op de organisatie staat.

Dit jaarverslag geeft een weergave op hoofdlijnen van een jaar dat opnieuw intens, zwaar maar ook belonend is geweest. We hebben weer vele mensen goede en passende zorg kunnen bieden, en ook al weten we dat nog lang niet iedereen volwaardig toegang heeft tot de noodzakelijke geestelijke gezondheidszorg (GGZ), we putten vreugde en professionele trots uit de zorg aan de velen die we wel zorg kunnen bieden. Als organisatie zijn we weer een aantal stappen verder in onze ontwikkeling met bijvoorbeeld het Electronisch Patiëntendossier (EPD) en de toegenomen controle over de interne bedrijfsvoering.

2021 was ook een jaar waarin heel duidelijk werd dat er grenzen zijn aan wat Respaldo kan doen. De weerbaarheid van onze medewerkers ligt hoog, maar is niet oneindig. Er is grote behoefte aan het verder uitbouwen van de interne stabiliteit om daarbinnen weer 'gewoon' ons werk te kunnen doen. Het deels moeten sluiten van wachtlijsten vanwege de hoog opgelopen wachttijden en de beperkte behandelcapaciteit was een zwaar maar noodzakelijk besluit. De landelijke stappen om de GGZ-crisis aan te pakken zijn hoopvolle signalen geweest. Alleen met een adequaat aanbod van GGZ zal de maatschappij de komende jaren veerkrachtig kunnen herstellen van de klappen die we in en door de pandemie hebben gekregen. Respaldo zal zich blijven inzetten voor zo'n aanpak. Want alléén 'Hunto nos ta Respalda Salud Mental na Aruba'!

2 Inleiding

Met dit jaarverslag wil de Raad van Bestuur van Fundacion Salud Mental Respaldo (Respaldo) terugblikken op het volledige kalenderjaar 2021. In dit document wordt verantwoording afgelegd over wat allemaal heeft plaatsgevonden en is gedaan en wordt een doorkijkje gegeven naar wat nog komen gaat. Hierbij wordt voor de financiële verslaglegging uitgegaan van de regelgeving en principes die volgen uit de verslagleggingseisen zoals die gesteld worden aan zorginstellingen in Nederland. Daarnaast hanteert Respaldo ook de uitgangspunten en verdere elementen die volgen uit de Governancecode Volksgezondheid en Ouderenzorg Aruba uit juni 2017. De wijze van werken van de Raad van Bestuur is nader uitgewerkt in de statuten en het Bestuursreglement (versie juli 2021).

3 Verslag Raad van Toezicht

3.1 Inleiding

Op 8 juni 2017 is Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo (Respaldo) opgericht, toen nog onder de naam Stichting Geestelijke Gezondheidszorg Aruba. Vanaf het moment van oprichting zijn de heren J.M. (Jossy) Laclé en R.A. (Reinier) van Sisseren en – op voordracht van de Minister van Volksgezondheid- mevrouw M. (Marja) van Broekhoven geïnstalleerd als leden van de Raad van Toezicht van deze stichting, met de heer Laclé in de rol van voorzitter. Per 1 september 2017 is mr. G. W. (Geert) Rep aangetreden binnen de Raad van Toezicht, en per 1 februari 2019 is de heer G.K. (Glenn) Farro deel gaan uitmaken van de Raad van Toezicht. Per 1 april 2022 is mevrouw Van Broekhoven afgetreden. Sinds de aftreding van de heer Laclé per 30 juni 2022 is de rol van voorzitter overgenomen door heer Farro. Per 1 juni 2022 is mevrouw R. (Rosanna) van Dijk aangetreden als kroonlid. Per 6 augustus 2022 is mevrouw R. (Ronella) Croes aangetreden binnen de Raad van Toezicht.

3.2 Rol en verantwoording Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Respaldo houdt toezicht op, en geeft advies aan de Raad van Bestuur. Een nadere uitwerking van de werkwijze van de Raad van Toezicht volgt uit de statuten van Respaldo en is te vinden in het reglement voor de Raad van Toezicht (versie juli 2021). Binnen de Raad van Toezicht is verdere specialisatie op het financieel toezicht binnen de auditcommissie, gedurende heel 2021 gevormd door de heren Van Sisseren en Farro. Specifieke aandacht aan het primaire proces van zorglevering is in de Raad van Toezicht belegd bij de commissie ‘Kwaliteit en Veiligheid van Zorg’, gedurende geheel 2021 bestaande uit mevrouw Van Broekhoven en de heer Rep als leden.

In voorliggend document zijn de inhoudelijke en financiële verslaglegging en verantwoording over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2021, met de input daarin van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. De financiële verantwoording vindt plaats in het financiële jaarverslag over boekjaar 2021. In overeenstemming met de op Aruba geldende Governance Code ‘Volksgezondheid en Ouderenzorg’ uit juni 2017 zullen in dit verantwoordingsdocument ook de uit die code volgende elementen worden benoemd.

3.3 Achtergrondinformatie leden Raad van Toezicht

| Positie | Naam | Geboren | Beroep | Verdere nevenfuncties |
|---|----------------------|---------|--|--|
| voorzitter tot en met 30 juni 2022 | Dhr. J.M. Laclé | 1949 | Gepensioneerd | Lid RvC Maduro en Curiel's Bank, Lid RvC Aon Dutch Caribbean, Lid RvC Caribbean Mercantile Bank, Voorzitter RvC Aruba Aloe Balm N.V. |
| wnd voorzitter vanaf 1 juli 2022 | Dhr. G. K. Farro | 1966 | Director Human Resources Hilton Aruba | Managing director of Chrec Aruba Casino N.V., Bestuursvoorzitter Pension Fund Tourism Sector Aruba |
| lid | Dhr. R. van Sisseren | 1976 | Directeur/eigenaar Plaza Bookshop | |
| lid | Dhr. G.W. Rep | 1964 | Advocaat/eigenaar REP LAW | Lecturer University of Aruba |
| lid | Mw. R. Croes | 1977 | CEO Aruba Tourism Authority | |
| lid | Mw. R. van Dijk | 1972 | Directeur Bureau Multidisciplinair Centrum | Lid RvB Fundacion pa nos Comunidad, Lid RvB Fundacion Autismo Aruba |

3.4 Vergaderingen en besluiten van de Raad van Toezicht

Gedurende 2021 heeft de Raad van Toezicht twaalf keer vergaderd, gemiddeld één maal per maand. De vergaderfrequentie ligt daarmee hoger dan 2020, wat vooral is veroorzaakt door het verschil van inzicht met het Uitvoeringsorgaan AZV over de budgethoogte 2020 en 2021, en de behoefte vanuit diverse medewerkers om de Raad van Toezicht te betrekken in hun bezorgdheid over de doorontwikkeling van de organisatie. Naast de bijeenkomsten van de Raad van Toezicht waren er aparte vergaderingen van de Auditcommissie en Commissie 'Kwaliteit en Veiligheid van de Zorg'. De Raad van Toezicht heeft, in lijn met de Governancecode voor de zorgsector, op 26 februari samen met de Raad van Bestuur en onder externe begeleiding, over 2020 het eigen functioneren en de samenwerking tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur geëvalueerd. Over 2021 vond een vergelijkbare vergadering plaats op 28 januari 2022. Verder is de Raad gedurende 2021 bijeengekomen op 1 april, 29 april, 7 juni, 2 juli, 20 augustus, 24 september, 1 oktober, 21 oktober, 29 oktober, 13 december en 17 december. Tijdens deze vergaderingen zijn de volgende punten als belangrijkste besluiten vastgesteld:

- Vaststelling vergaderschema voor de Raad van Toezicht voor het jaar 2021
- Keus voor EY als externe auditor voor boekjaar 2021

- Goedkeuring voor het te voeren kort geding betreffende AZV-budgetten 2020 en 2021
- Goedkeuren van de met de vakbond ABV overeengekomen cao-aanpassingen n.a.v. de noodzakelijke crisismaatregelen
- Goedkeuren wijzigingen in de reglementen van Raad van Toezicht, Auditcommissie, Commissie 'Kwaliteit en Veiligheid van de Zorg', Raad van Bestuur
- Goedkeuren jaarverslag 2020
- Goedkeuren van de exploitatie- en investeringsbegroting 2022 van Respaldo
- Tijdelijke intensivering betrokkenheid van Raad van Toezicht bij interne organisatie via een gedelegeerd lid
- Externe begeleiding van de jaarevaluatie 2020 van Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Naast bovenvermelde besluiten hebben de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur regelmatig afgestemd over de strategie van de organisatie en de voornaamste risico's zoals de beperkte capaciteit binnen het hospitaal en de eigen organisatie om de interne dienstverlening goed en volledig neer te zetten. Verder werd de inhoud van de afstemming natuurlijk gevoed door onder andere de kwartaalrapportages over de financiële status van Respaldo en de aangeleverde informatie over inhoudelijke en personele ontwikkelingen binnen de organisatie.

3.5 Tenslotte

De Raad van Toezicht wil de medewerkers en de Raad van Bestuur van Respaldo hartelijk danken voor hun inzet in 2021.

Aruba, 31 oktober 2022

G. Farro

Wvd voorzitter Raad van Toezicht

4 Organisatieprofiel

In dit hoofdstuk volgt een omschrijving van onder andere de organisatiestructuur en de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan op personeelsgebied.

4.1 Organisatiestructuur en zorgaanbod

Respaldo is de stichting voor de geestelijke gezondheidszorg voor Aruba zoals die tot stand is gekomen door samenwerking tussen het Land Aruba, de Algemene Ziektekosten Verzekering, Stichting Ziekenverpleging Aruba (SZA) en de psychiaters, deels in loondienst van het hospitaal en deels vrijgevestigd in de maatschap 'Balance'. De cliënten van Respaldo zijn mensen die formeel door de huisartsen worden verwezen.

Respaldo is een instelling die zich inzet op het bieden van zorg bij mentale problematiek in de breedste zin van het woord. Het behandelaanbod vanuit Respaldo wordt zoveel mogelijk op de individuele zorgbehoefte aangepast. De geboden zorg kan zowel laagcomplexe problematiek betreffen, als vooral de hoogcomplexe multiprobleemzorg. Respaldo biedt psychiatrische hulp in de vorm van een multidisciplinair zorgaanbod aan iedereen met een passende zorgbehoefte binnen de gehele bevolking van Aruba. Naast de inwoners (geregistreerde en dus AZV-gedekte) van Aruba, biedt Respaldo in noodzakelijke gevallen ook hulp aan anderen zoals toeristen, niet-gedocumenteerden of een enkele uitgezondene vanuit zustereilanden binnen het Koninkrijk.

4.2 Personeel

Na de eerste jaren gebruikt te hebben gemaakt van dienstverlening door het SZA, is Respaldo vanaf 2019 meer werkzaamheden op het gebied van human resources en de financiële administratie zelf gaan uitvoeren. Respaldo heeft per november 2020 alle werkzaamheden overgenomen van SZA met uitzondering van de ziekmeldingen en de payroll mutaties. Vanwege de keuzes binnen het SZA om naar andere softwaresystemen over te gaan, is in najaar 2021 door Respaldo besloten over te gaan naar eigen systemen en bijbehorend beheer. Om dit goed over te nemen diende Respaldo zelf een HR- en Payrolllicentie voor passende software af te sluiten. Hiertoe zijn er verschillende softwareleveranciers benaderd (AFAS, Youforce en Payroll Pro) voor een presentatie en offerte. Qua prijs, ondersteuning en mogelijkheden is Payroll Pro van VCC als beste naar voren gekomen, en is in de tweede helft van 2021 de transitie voorbereid, zodat Respaldo bij jaareinde 2021 dan ook voorbereid op het in eigen beheer nemen van de resterende processen rond ziekteverzuim en de payroll. We streven naar volledige implementatie in 2022-2023.

Vanaf december 2020 regelt HR Respaldo zelf de vergunningen voor het personeel, in plaats van met externe ondersteuning door SZA of een consultant. Met DIMAS zijn werkafspraken gemaakt om het aanvraagproces te versnellen. De HR-afdeling kent een formatie van twee personen, en is mede vanwege de intensivering en uitbreiding van werkzaamheden versterkt met een tijdelijk kracht.

De druk op de organisatie qua zorgvraag in ernst en volume, gecombineerd met de maatschappelijk economische gevolgen die vaak in ieder geval indirect vele collega's hebben geraakt, is sterk voelbaar geweest. De organisatie in zijn geheel is meer belast geraakt dan structureel goed is, wat heeft bijgedragen aan een gevoel van onzekerheid over hoe Respaldo om dient te gaan met de problemen die spelen. Hierover zijn meerdere medewerkers naar voren gekomen die gezamenlijk hun zorgen over de verdere ontwikkeling van de organisatie naar voren hebben gebracht. Desondanks is er met veel doorzettingsvermogen doorgewerkt om zo goed mogelijk zorg te blijven leveren.

4.2.1 CAO en addendum arbeidsvoorwaarden

De economische gevolgen van de covid-crisis hebben zich vertaald in het zogenaamde Landenpakket uit 2020, waarin onze overheid met Nederland heeft vastgelegd significante besparingen in de zorg te realiseren. Het gehele zorgveld is op aanwijzing van de Minister van Volksgezondheid gekort met 5,5% van de beschikbare middelen. Hierbinnen diende onder andere een korting te worden toegepast op de arbeidsvoorwaarden om solidariteit te tonen met degenen die hun werk verloren of in ieder geval met sterke inkomensdalingen werden geconfronteerd. In 2021 is in overleg met de vakbond ABV het pakket aan versoeringen uit 2020 gecontinueerd. Eind 2021 zijn Respaldo en de ABV gestart met de onderhandelingen voor de CAO, die per eind 2021 afliep. Hierbij is steeds uitgegaan van een mild toekomstscenario waarbij er voor de GGZ vergelijkbare middelen beschikbaar zouden blijven. Belangrijk uitgangspunt is steeds geweest dat het uithollen van de organisatie vermeden dient te worden, gezien de structurele gevolgen die dat meebrengt voor de lange termijn.

4.2.2 Functiewaardering

De noodzaak tot het updaten van het functiewaarderingssysteem is sinds de aanvang van Respaldo bekend. Nadat eerder al was besloten om de afhankelijkheid van het hospitaal verder te verlagen, is eind 2020 gestart om op dit thema niet meer de afronding binnen het hospitaal af te wachten, maar zelf de regie te nemen. Voor alle bestaande functieprofielen is besloten deze te moderniseren, samen te voegen of waar nodig uit te breiden. Gezien de vele veranderingen in werkzaamheden ten opzichte van de periode waarin voor het laatst profielen structureel waren opgesteld, moest een achterstand van minimaal 10 jaar worden overbrugd. Eind 2021 waren praktisch alle profielen in concept aangepast, zodat dit traject in de loop van 2022 kan worden afgerond.

4.2.3 Personeelontwikkeling

Op basis van verschillende signalen vanuit de medewerkers zelf is in de tweede helft van 2020 een plan opgesteld om medewerkers meer in staat te stellen hun rol goed in te vullen. Door de eerdere hack van de ziekenhuis-ICT (eind 2019) is ook een deel van de bestaande protocollen en kaders verloren gegaan. Er is dan ook aandacht gevraagd voor meer kaders, het verhogen van de onderlinge samenwerking en samenhang en een beter traject voor het verwelkomen van nieuwe medewerkers. De medewerkers zelf hebben hier omheen veel van de inhoudelijke prioriteiten naar voren gebracht en beoordeeld. De op verzoek van de medewerkers gestarte trajecten voor structurele intervisie tussen samenwerkende collega's zijn verder doorgevoerd. Inmiddels zijn bijna alle medewerkers getraind in hoe intervisie het beste uit te voeren is, waarbij men onder andere leert om feedback te geven en te ontvangen op een manier die zo min mogelijk weerstand oproept maar juist als zeer welkome input wordt gezien. De structurele teambuildingsessies per afdeling hebben in 2021 hun eerste volledige jaar gedraaid. Waar vanuit werkdruk of andere omstandigheden diepere aandacht nodig was, is er ruimte geboden om over te gaan tot aanvullende individuele coaching. Het inwerkprogramma en bijbehorende buddysteem uitgerold. Met de overgrote meerderheid van de medewerkers is minimaal één functioneringsgesprek gevoerd.

4.2.4 Arbeidsmarkt en opleidingen

Respaldo heeft besloten om geen korte termijncontracten aan te gaan, om zo de stabiliteit en continuïteit van de organisatie te versterken. En ook de pandemie heeft een effect gehad op het verloop onder de medewerkers. De effecten zijn duidelijk door te kijken naar de verschillende aantallen in 2019 en 2021: In 2019 werden in de loop van het jaar nog 46 nieuwe, vaak zeer korte, overeenkomsten gesloten. In 2021 is door het beleid om arbeidsovereenkomsten van één jaar of langer aan te gaan, er beperkte uitstroom geweest, waardoor in 2021 in totaal 19 nieuwe medewerkers zijn ingestroomd.

Vijf van onze verpleegkundig medewerkers hebben in 2021 de vanwege de crisis tijdelijk gestopte lokale MGZ-opleiding weer opgepakt. De opleiding tot GZ-psycholoog voor acht lokale psychologen, waaronder vier interne collega's, is doorgedaan. Hoewel door de pandemie er wat vertraging is geweest, is de verwachting dat in de eerste helft van 2022 alle deelnemers de opleiding zullen afronden.

Ook met bovenvermelde opleidingen blijft het vinden van geschikte zorgpersoneel op het eiland een uitdaging. De arbeidsvoorwaarden in de zorg zijn helaas niet op hetzelfde hoge niveau te brengen als bijvoorbeeld Nederland, waar wel de grootste hoeveelheid potentiële werknemers is gevestigd. Er wordt binnen de samenwerking met de andere regionale

aanbieders van GGZ in het Caribisch deel van het Koninkrijk gekeken naar hoe er in de regio meer en hoogwaardig opgeleid kan worden.

4.2.5 Personeelsactiviteiten

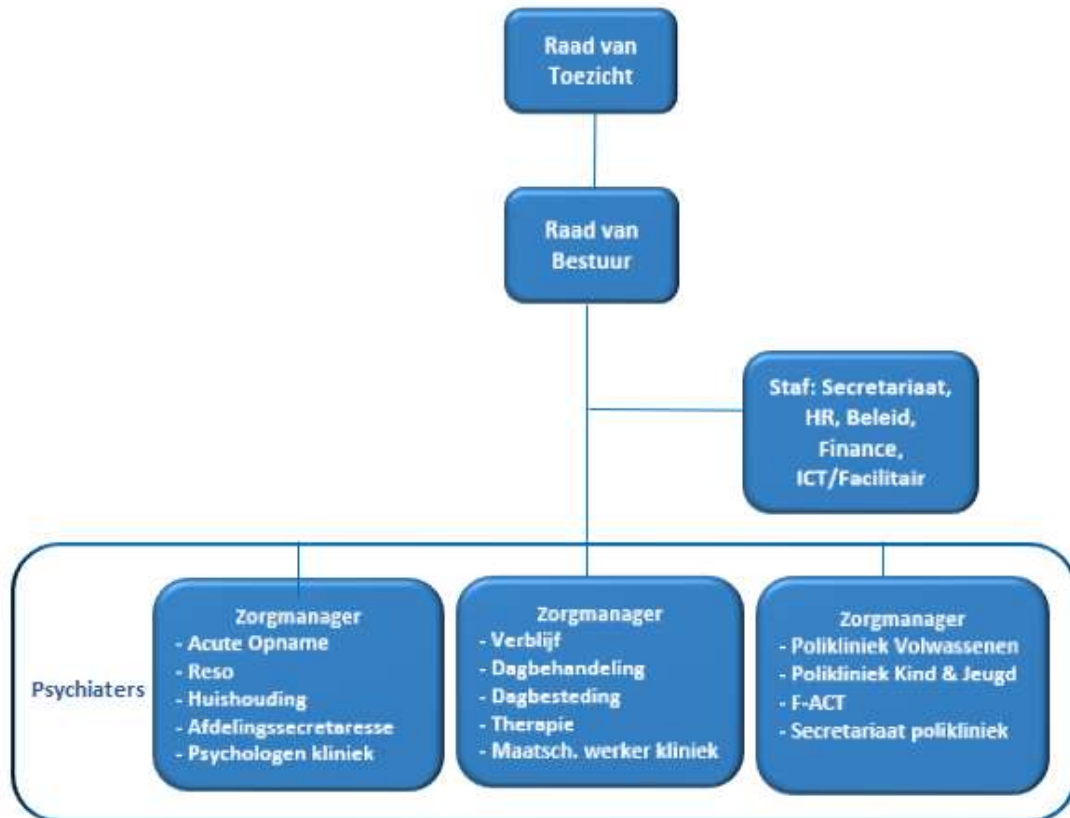
Door de pandemie-gerelateerde beperkte mogelijkheden om bij elkaar te komen, zijn in 2021 slechts een beperkt aantal activiteiten met en voor de medewerkers georganiseerd. Daarom zijn er ook virtuele bijeenkomsten geweest. Individuele afdelingen hebben wel elk op twee gelegenheden een teamactiviteit kunnen ondernemen. Gedurende de week van de psychiatrie zijn er meerdere Respaldo-brede activiteiten geweest, gericht op gezelligheid, gezondheid en een gevoel van waardering. Daarnaast zijn er meerdere wandeltochten ('hikes') geweest waar meerdere collega's aan deelnemen.

4.2.6 Inzetbaarheid medewerkers

De pandemie heeft grote gevolgen gehad op de inzetbaarheid van alle medewerkers. Na het eerste zware jaar 2020, is ook in 2021 de belasting hoog geweest door zowel de uitval bij quarantainemaatregelen, als ook de toegenomen ernst van de zorgvraag. Toch is in 2021 is het verzuim gedaald van ruim 9% in 2020 naar 8% in 2021. Er wordt regelmatig gebruik gemaakt van de preventieve psychologische consulten die worden geboden aan medewerkers.

4.2.7 Bestuur en toezicht

Respaldo heeft als bestuursmodel een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De medisch directeur en directeur bedrijfsvoering maken deel uit van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit 5 leden. Zie ook het bijgevoegd organogram van Respaldo.



Eind 2021 is besloten om de afdelingen vanuit duo's aan te sturen, waarbij de afdelingsverantwoordelijke psychiater en de zorgmanager samen de verantwoordelijkheid dragen voor de afdeling. Dit vanuit de gedachte dat beide een sturende rol hebben waarbij het zorgproces zo goed mogelijk moet worden neergezet, en dat daarbij een gedeeld beeld over de omstandigheden en kaders waarbinnen dat proces wordt vormgegeven, ook voor beiden belangrijk zijn om te beïnvloeden, vorm te geven en aan te sturen. Een en ander wordt nader uitgewerkt in 2022.

4.3 Financiering

De financiering van Respaldo geschiedt momenteel bijna volledig door het UO AZV, aangevuld met een klein aantal particuliere consulten, een enkele opgenomen toerist en rapporten ten behoeve van bijvoorbeeld de rechtspraak. Respaldo kent geen winstoogmerk en is als zorggerichte stichting vrijgesteld van omzet- en winstbelasting.

4.4 Normen voor goed bestuur

Respaldo hanteert de Governance Code Zorg Aruba uit juni 2017 als kader. Er wordt jaarlijks een financieel en inhoudelijk jaarverslag opgeleverd. Daarnaast publiceert Respaldo jaarlijks zijn kwaliteitsjaarverslag conform de eisen van de Inspectie van Volksgezondheid. Rond het

handelen van de Raad van Toezicht en de twee commissies binnen de Raad van Toezicht, zijn de respectievelijke werkwijzen in 2021 herzien en opnieuw vastgelegd in de eigen reglementen. Ook het Reglement van de Raad van Bestuur is aangepast.

4.5 Commissies en Cliëntenraad

Respaldo kent een interne VIM-commissie (VIM = Veilig Incidenten Melden), die zich bezighoudt met de afhandeling van zorg gerelateerde incidenten binnen de organisatie. Voor de afhandeling van klachten over de zorg door cliënten of hun vertegenwoordigers kan de klager naast de betreffende klachtenfunctionaris die de afhandeling coördineert, gebruik maken van de dan vast te stellen klachtencommissie. Verder zijn binnen de Raad van Toezicht twee commissies actief, namelijk de auditcommissie, die zich bezighoudt met de financiële aspecten en processen van Respaldo, en de commissie 'Kwaliteit van Zorg', die zoals de naam al aangeeft gericht is op de zorg en alle direct daarmee samenhangende aspecten. In 2021 is -mede door de ontkoppeling van het SZA- een eigen digitaal VIM-systeem geselecteerd. Eind 2021 is met de implementatie ervan gestart.

De Cliëntenraad is vanwege de covid-maatregelen niet zoveel bij elkaar gekomen als wenselijk. Gedurende 2021 heeft de Cliëntenraad zich onder andere beziggehouden met de voorbereiding van een eigen meerjarenagenda en de wijze waarop binnen de cliëntengroep meer bekendheid en betrokkenheid met de Cliëntenraad gecreëerd kan worden. De Cliëntenraad zal de Raad van Bestuur actief blijven volgen en gevraagd en ongevraagd adviseren over hoe het cliëntenperspectief optimaal is vertegenwoordigd in de wijze waarop Respaldo is georganiseerd. Daarnaast speelt de Cliëntenraad ook een belangrijke rol naar de buitenwereld, waarin zij zich hard inzet om het stigma dat er rust op mentale problemen verder te verkleinen.

5 Beleid

5.1 Meerjarenbeleid

De veelheid aan aandachtspunten voor Respaldo als één van de aanjagers van groei en verbetering van de GGZ op Aruba, naast de sterke behoefte om de organisatie verder te professionaliseren, aangevuld met de noodzaak om meer en meer van de voorheen aan het hospitaal uitbestede activiteiten in eigen handen te nemen, heeft de beoogde meerjarenplanning 2021-2026 in eerste instantie erg druk gemaakt. De uitbraak van de pandemie heeft zijn effect gehad op alle te stellen prioriteiten. Er is dan ook besloten om de activiteiten in het concept plan te temporiseren, en ook om na te gaan in hoeverre andere stakeholders in de GGZ hun rol zouden gaan invullen.

In het meerjarenbeleid wordt gericht op allereerst het goed uitwerken van de diverse processen in de organisatie, en de daarbij behorende rollen en verantwoordelijkheden. Daarnaast is Respaldo vooral gericht op het borgen van de kwaliteit van zorg, en het verder verbeteren van de interne bedrijfsvoering. Verder geldt dat de maatschappij sterk aan verandering onderhevig is. Daarom wordt naast een omkaderd meerjarenplan ook steeds nagegaan welke ontwikkelingen nu relevant zijn, zodat vanuit een dergelijk scenario denken het beleid van Respaldo waar nodig tijdig kan worden aangepast.

5.2 Speerpunten 2021

2021 is vooral gericht geweest op het brengen van rust in de interne organisatie waarbij vele medewerkers hun input naar voren hebben gebracht. In 2021 is daarnaast hard gewerkt om de samenwerking met de andere maatschappelijke partners op een hoger niveau te krijgen. Hierbij geldt dat de zorg die zo nodig is in de maatschappij, zo goed mogelijk moet worden neergezet. Eind 2021 zijn in concept het strategisch plan 2021-2026 en visie 2026 opgesteld.

In 2021 waren de borging van de zorglevering en de daartoe benodigde budgetten erg belangrijk. Er is een extra focus geweest op het uitwerken van een aantal relevante HR-processen zoals de werving en de begeleiding van nieuwe medewerkers. De interne communicatie is nader uitgewerkt als eerste stap van een verdere professionalisering van de organisatie, die in 2022 in meer detail zal worden uitgewerkt. Veel medewerkers hebben aangegeven zich onvoldoende betrokken te hebben gevoeld bij de doorontwikkeling van de organisatie, en dat de snelheid en duidelijkheid hierover binnen de organisatie verbeterd dienen te worden. In 2021 zijn de eerste stappen gezet om dit te verbeteren en beter te bewaken dat de doorontwikkeling met duidelijke kaders plaatsvindt en dat hierover beter en meer wordt afgestemd. Verder zijn de processen, protocollen en werkinstructies voor het eerst na de hack weer zo goed als mogelijk bij elkaar gebracht. In 2022 wordt nagegaan wat hiervan aangevuld moet worden.

6 Ontwikkelingen en bijzonderheden

Hieronder leest u over de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan binnen Respaldo zowel als organisatie als zorginstelling.

6.1 Crisis in de GGZ: hoge zorgvraag

De overheid, het hospitaal, het Uitvoeringsorgaan AZV en de psychiaters van Aruba hebben in 2017 Respaldo laten oprichten omdat duidelijk was dat de zorgvraag veel groter was dan het zorgaanbod. Inmiddels is Respaldo verdubbeld in capaciteit met 70% meer medewerkers tegen 35% meer budget. Er zijn dus grote stappen gemaakt. Helaas is het zo dat het behandelaanbod op Aruba nog steeds sterk onder de bestaande (deels verborgen) zorgvraag ligt. In westerse landen heeft indicatief jaarlijks 10 % van de bevolking professionele hulp nodig voor hun mentale problemen. Ondanks de groei die SPD, FMAA en Respaldo hebben kunnen doormaken (gefinancierd vanuit respectievelijk het Sociaal Crisisfonds en het fonds AZV) lijkt op Aruba nog ongeveer twee derde van de zorgvraag niet te worden beantwoord.

De covid-pandemie heeft daar nog een stevige extra belasting op gelegd. We weten dat het doormaken van een besmetting met het virus een traumatische gebeurtenis kan zijn die leidt tot een potentiële GGZ-behoefte. Er is een sterk toegenomen stress onder velen vanwege (dreigend) inkomensverlies. Daarnaast zijn de noodzakelijke isolatie in de maatschappij om onderlinge besmettingen te voorkomen en de, ook iets wat extra druk legt op individuen en hun gezinnen. Er is hierdoor een stijging van middelenmisbruik en geweld, depressie en andere klachten.

| 2019 | Uitgaven GGZ per inwoner | Gespecialiseerde GGZ kosten per patiënt | Respaldo budget 'naar rato' |
|-------------------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| <i>Bedragen in Afl.</i> | | | |
| Nederland | 980 | 17.300 | 48 – 80 miljoen |
| BES | 460 | 19.200 | 38 – 54 miljoen |
| Curaçao | 271 | 8.500 | 23 – 30 miljoen |
| Aruba | 182 | 5.400 | 15 miljoen |

* Gezien de herstelfase waar St. Maarten zich in bevindt, zijn betreffende cijfers niet bekend en beperkt relevant.

Begin 2021 heeft Respaldo actief alarm geslagen over de stijgende zorgvraag en de beperkte mate waarin er passend zorgaanbod aanwezig is. Het reeds bestaande inzicht dat er veel meer in GGZ geïnvesteerd moest worden, maar dat er vanwege de economische crisis onvoldoende middelen beschikbaar te maken zijn, heeft ertoe geleid dat de overheid van Aruba een verzoek om bijstand heeft gedaan aan Nederland om extra steun voor de GGZ. Doel hiervan was dat de extra stijging van de vraag naar GGZ door de medische en sociale gevolgen van de covid-

pandemie in ieder geval tijdelijk konden worden opgevangen. Helaas is deze bijstand niet gekomen, waarna de regering onder coördinatie van Bureau Rampenbestrijding Aruba (BRA) in kaart heeft laten brengen hoe groot de acute nood was. Uit de inventarisatie onder alle stakeholders in de GGZ is naar voren gekomen dat er ongeveer 1800 personen geen zorg ontvingen terwijl er wel sprake is van een dringende behoefte hadden aan professionele ondersteuning. Dit werd onderverdeeld in een groep van 800 die in acuut gezondheidsgevaar verkeren (code rood) en ruim 1000 bij wie dat gevaar dreigt te ontstaan (code oranje). Deze inzichten sluiten aan bij de meer op het algemene beeld gerichte onderzoek uit 2020 waarin de huisartsen van Aruba hebben aangegeven dat rond de 10-12% van de bevolking professionele hulp voor hun mentale gezondheid nodig heeft. Deze groep omvat ook degenen die al in zorg zijn, en degenen die een minder ernstig gezondheidsrisico lopen.

Vanwege de enorme zorgvraag heeft Respaldo in 2021 een wachtlijststop afgekondigd: voor veel reguliere behandelingen was de wachttijd opgelopen tot langer dan een jaar. Alleen voor acute, ernstige problemen is wel steeds ruimte gemaakt. Het is de hoop/verwachting dat in 2022 een deel van de zorgvraag, met name de laagcomplexere zorg, meer door de overheid gesubsidieerde aanbieders opgevangen zal kunnen worden.

6.2 Electronisch Patiëntendossier (EPD)

Na de keus om alle ICT in eigen beheer uit te voeren, heeft Respaldo in 2021 de implementatie van een eigen Electronisch Patiëntendossier voorbereid. Vanuit leverancier Tenzinger zijn in juni en september trainers gekomen om Respaldo te begeleiden met de start van het Medico-EPD. De officiële live-gang was 16 september, waarna tot het einde van 2021 hard is gewerkt met alle medewerkers om het EPD te vullen met alle noodzakelijke gegevens die sinds de hack in 2019 digitaal op de interne Sharepoint-omgeving waren verzameld, aangevuld met informatie uit de papieren dossiers. Per jaareinde 2021 was het EPD voldoende ingeburgerd om alle zorgprocessen en de cliëntlogistiek die daarbij hoort, via het EPD te laten lopen. Met de data over oktober tot en met december zijn de eerste stappen gezet naar een informatiebron waaruit de zorg zelf, receptgegevens voor de botica's, productiegegevens op cliëntniveau en de eerste kostprijsberekeningen kunnen worden opgesteld. Gegeven de onvolledigheid van de gegevens zijn de uitkomsten nog niet als optimaal te beoordelen. Het is de verwachting dat na een vol jaar werken met het EPD een hoge mate van betrouwbaarheid en volledigheid van de geregistreerde gegevens zal zijn bereikt.

6.3 Corona-maatregelen

Ook in 2021 heeft Respaldo een actief beleid gevoerd om de besmettingsgraad onder cliënten en medewerkers zo laag mogelijk te houden. Streven hierbij was om met name de kwetsbare cliënten zo goed mogelijk te beschermen, en tegelijk om de uitval onder medewerkers in deze drukke tijden zo laag mogelijk te houden.

6.4 Codice di Protezione

Per 1 april 2021 is in een landsbesluit de Meldcode Kindermishandeling vastgesteld en is hiermee een groot aantal beroepskrachten verplicht om te gaan werken met de Codice di Protezione. Elke instantie heeft dan ook een eigen interne richtlijn moeten opstellen voor het omgaan met signalen en vermoedens van kindermishandeling. Diegenen die primair verantwoordelijk zijn voor het delen van de informatie en kennis over de Codice zijn de Supervisoren di Codice. Respaldo kent drie Supervisoren die Codice, twee uitvoerend en een op gebied van beleid. In de tweede helft van 2021 hebben de Supervisoren di Codice een uitgebreide training gevolgd, georganiseerd door de LVAK (Landelijke Vakgroep Aandachtsfunctionarissen Kindermishandeling/huiselijk geweld), om hun werkzaamheden als Supervisor di Codice nog beter te kunnen uitvoeren. Zij hebben in 2021 een paar presentaties verzorgd en informatie over de Codice via de mail en nieuwsbrieven met de medewerkers gedeeld. Daarnaast is alle relevante informatie terug te vinden binnen de Sharepoint-omgeving van Respaldo. In 2022 gaan de Supervisoren di Codice verder met het delen van informatie over de Codice en het monitoren van het gebruik van de Codice binnen Respaldo.

6.5 Netwerken en samenwerkingsrelaties

Platforms als de landelijke stuurgroep GGZ (met daarin DVG, FADA, FMAA, SPD en HAVA) zijn een eerste plek om de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de gehele GGZ te blijven bespreken. Alle partijen zijn sterk getroffen door de financiële beperkingen die de crisis met zich heeft meegebracht, dus de behoefte aan slim samenwerken is sterk toegenomen. In 2021 heeft Respaldo actief ingezet om deze belangrijke banden meer aan te halen om zo het lokale aanbod van GGZ goed op elkaars kennis en aanbod aan te laten sluiten. Partijen hebben samengewerkt in de inventarisatie van urgente problematiek door BRA zoals eerder al benoemd.

Met de vakbond ABV is steeds goed contact geweest over hoe de medewerkers, die juist in deze tijd veel extra inzet hebben getoond, zo min mogelijk in hun arbeidsvoorwaarden geraakt zouden worden door de landelijk gevraagde bezuinigingen. In deze goede samenwerking is uiteindelijk besloten het pakket uit 2020 te herhalen.

Het hospitaal heeft in 2021 nog een aantal diensten geleverd, met name op vlak van de facilitaire ondersteuning in de kliniek (waaronder keuken/farmacie tot halverwege het jaar) en het laten participeren in de HR-systemen en payroll-methodiek. Daarnaast is er veelvuldig contact geweest met het Outbreak Management Team en hebben we door de goede samenwerking steeds snel tot testen van medewerkers kunnen overgaan ingeval van geconstateerde coronarisico's.

Ook met de Inspectie is veel contact geweest over de proportionaliteit van de maatregelen en de wijze waarop dit de reguliere wijze van zorglevering heeft beïnvloed. Hun wijze inzichten hebben zeker bijgedragen aan hoe we onze zorg zo goed mogelijk zijn kunnen blijven leveren. De bestaande overlegvormen binnen het Veiligheidshuis en alle partners daarbinnen zijn naar volle tevredenheid doorgezet, net als de POPP-samenwerking.

Met collega-instellingen in de andere Caribische delen van het Koninkrijk is een koepelorgaan opgericht: GGZ Curaçao (voorheen o.a. Capriles), Mental Health Caribbean (BES-eilanden) en de Mental Health Foundation (Sint Maarten) en natuurlijk Respaldo werken samen om de beperkte schaal van de zorg in de regio te compenseren. Er wordt voorlopig samengewerkt op drie thema's: kwaliteit van de zorg, de mogelijkheden tot gezamenlijk opleiden van medewerkers en mogelijke verbeteringen in beleid, wet- en regelgeving rond dwangbehandelingen. Tegelijk wordt dit platform ook als nuttig netwerk gezien waar allerlei vragen aan bod kunnen komen.

De relatie met het Uitvoeringsorgaan AZV (UO AZV) is, gezien hun als financier van het gehele zorgstelsel en die van Respaldo in het bijzonder, natuurlijk een erg belangrijke. Gedurende het gehele jaar zijn er contacten geweest over benodigde middelen, de zorgvraag en zorgplicht, en de beperkingen waar het UO AZV zelf mee te maken heeft. Met de vele uitdagingen die binnen het stelsel spelen, is het partijen niet steeds gelukt tijdig af te stemmen en daarbij voldoende diepgang te bereiken. Na het kort geding in september is er weer ingezet de relatie te verbeteren en de onderlinge verschillen van inzicht uit te werken. Eind 2021 heeft het UO AZV voorgesteld om bij aanvang van 2022 vaker en gericht te overleggen.

6.6 Let's ART About Mental Health

In het kader van World Mental Health Day heeft Respaldo het initiatief genomen voor een activiteit voor de gehele Arubaanse maatschappij. Dit gebeurde samen met vele andere stakeholders op gebied van geestelijke gezondheidszorg en verslaving, namelijk Directie Volksgezondheid, IBI SA, SVB, FADA, SPD, FMAA, de Jordan Ling Foundation en met meerdere stakeholders op het gebied van kunst, namelijk Cosecha, Ateliers '89 en de Miss Universe Aruba Organization. Doel van dit evenement was om meer bewustwording te creëren rondom thema's die gerelateerd zijn aan de geestelijke gezondheidszorg en verslaving. Ook werd gedeeld wat voor effect kunst als behandelingsvorm kan hebben in de GGZ. Het evenement was toegankelijk voor zowel kinderen als volwassenen. Bezoekers van het evenement konden deelnemen aan kunstworkshops en informatieve lezingen bijwonen.

6.7 Locaties

Respaldo was in 2021 actief op drie locaties, naast de huisbezoeken vanuit de FACT-teams en de teleconsulten die gegeven zijn. De kliniek op het hospitaalterrein is met name gericht op het opnemen van cliënten, de locatie op Mahuma is gericht op de poliklinische zorg en de FACT-zorg en op de lokatie aan Caya Punta Brabo bevindt de bedrijfsondersteuning zich. In 2022 zal deze laatste locatie uit kostenoverwegingen worden opgeheven en zal er een herverdeling plaatsvinden van alle activiteiten over de twee resterende locaties.

6.8 Ontwikkelingen kliniek

Binnen de kliniek zijn in 2021 een aantal veranderingen doorgevoerd. Met name rond de activiteiten van dagbesteding en dagbehandeling is veel discussie geweest, wat in 2022 tot een aantal aanpassingen zal leiden. Door de covid-pandemie is de benutting van de potentieel beschikbare capaciteit lager geweest dan gebruikelijk. Op het gebied van farmacie en catering is halverwege het jaar een overstap gemaakt van dienstverlening door het SZA naar Botica di Servicio en GCG Calloway. Dit heeft bijgedragen aan verhoging van de medicatieveiligheid en een daling in kosten.

6.9 Budget en besparing

In juni 2020 gaf de Minister van Volksgezondheid een aanwijzing aan het UO AZV om alle zorgbudgetten met 5,5% te verlagen. Respaldo heeft deze budgetkorting kunnen opvangen door significant te snijden in de bedrijfsvoering. Ten opzichte van eerdere jaren zijn de kosten voor diverse bedrijfsvoeringsaspecten met ongeveer Afl. 1 miljoen omlaag gebracht. Daarnaast zijn, in overleg met de vakbond ABV, medio 2020 maatregelen genomen ter waarde van ruim 5% van de arbeidsvoorwaarden, mede vanwege de landelijk gevraagde solidariteit met degenen die hun werk verloren of sterk in inkomen achteruitgingen.

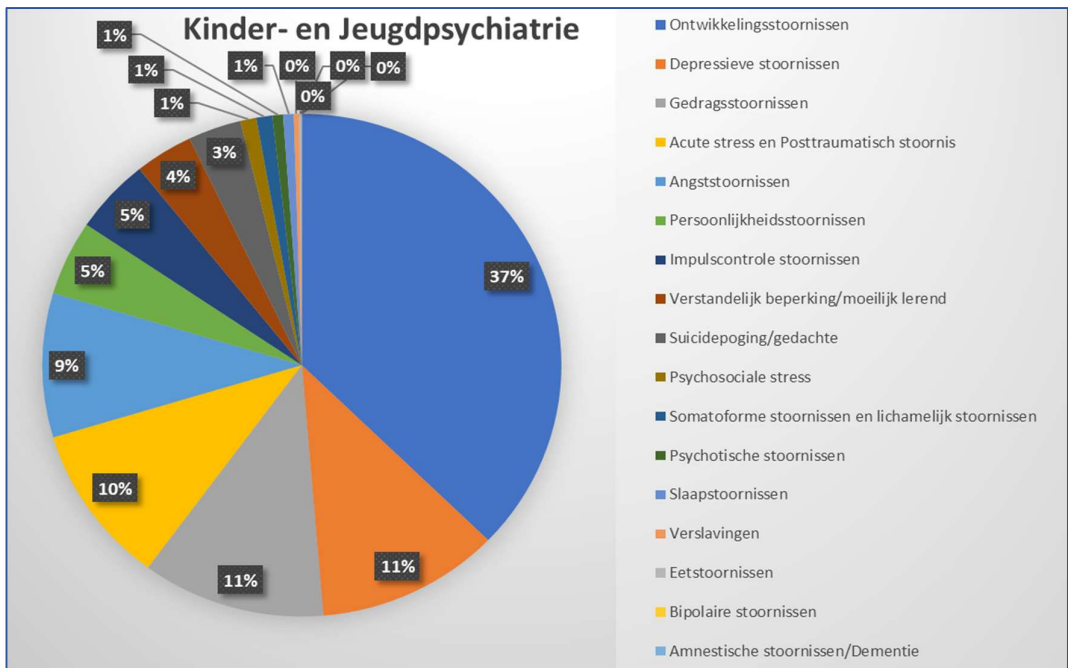
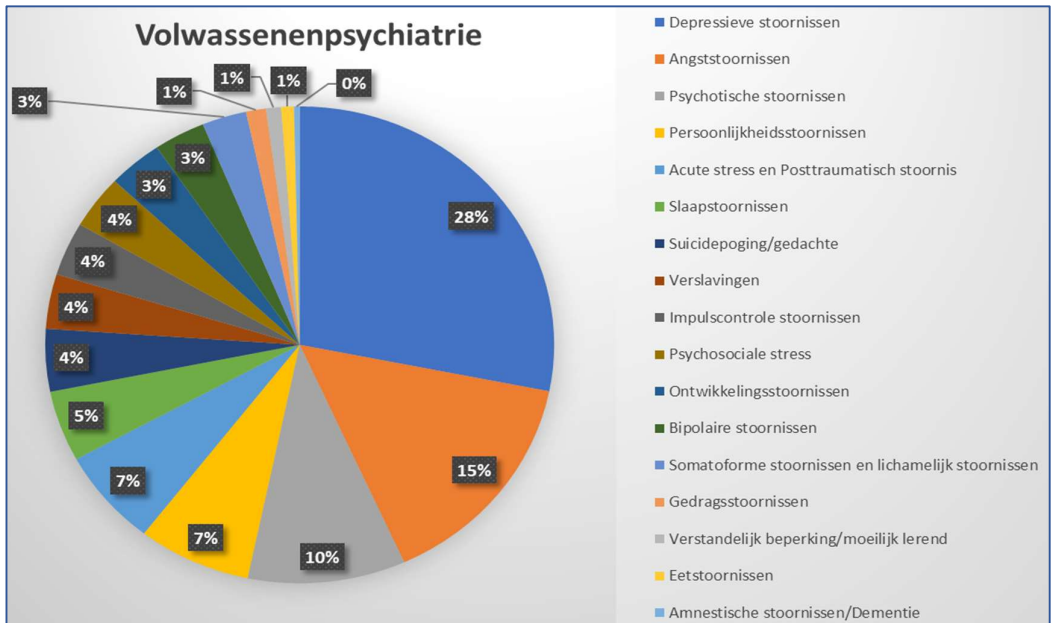
In de onderhandelingen met het UO AZV heeft Respaldo rekening gehouden met de toe te passen korting van 5,5%. De grote behoefte aan groei van de GGZ die Aruba kent, zou zich moeten vertalen in een enorme toename in ingekochte zorg door het UO AZV. Vanwege de duidelijke financiële beperkingen is dat sinds 2020 een stuk complexer geworden. In de budgetonderhandelingen tussen het UO AZV en Respaldo is dit ook uitvoerig besproken, wat heeft geleid tot budgetafspraken die aanmerkelijk lager waren dan de ruimte die Respaldo voorzag om het zorgaanbod van GGZ op Aruba snel genoeg te laten groeien om de achterstand ten opzichte van de rest van het Koninkrijk te verkleinen. Uiteindelijk is tijdens de jaarovergang 2020/2021 een budget 2020 overeengekomen dat 5,5% lager was dan de AZV-begroting 2020, met een groei van 3% voor het budget 2021. Omdat er een kort daarvoor getekende overeenkomst was waarbij in de onderhandelingen al rekening was gehouden met de verlaging met 5,5%, en omdat 2020 reeds voorbij was en de kosten al waren gemaakt, heeft Respaldo

geprobeerd dit met het UO AZV bespreekbaar te maken om tot een oplossing te komen. Het UO AZV gaf echter de voorkeur aan een gerechtelijke uitspraak, die door middel van een kort geding in september 2021 is gekomen. De rechter heeft bij vonnis Respaldo gelijk gegeven waarna het UO AZV over is gegaan tot betaling van de 5.5% inkorting. Ze zijn echter in hoger beroep gegaan met het streven om met terugwerkende kracht niet alleen voor 2020, maar ook voor 2021 de budgetafspraken te verlagen. Op 23 augustus 2022 heeft het UO AZV het hoger beroep gewonnen. Respaldo heeft besloten niet in cassatie te gaan en is in gesprek gegaan met het UO AZV inzake de terugbetaling van het teveel ontvangen zorgbudget. Afgesproken is om dit in 4 jaar terug te betalen.

6.10 Zorgontwikkelingen

Gedurende 2021 zijn de bestaande zorgtrajecten verder doorgezet. De gevolgen van de covid-pandemie hebben geleid tot een groei in ernst en complexiteit van de problematiek waar cliënten mee te maken hebben. Behandelingen zijn gemiddeld wat intensiever geworden. Voor de polikliniek is een project gestart om sommige behandelingen te intensiveren, waardoor de doorlooptijden lager liggen. Nadere uitwerking hiervan zal in 2022 gebeuren.

De zorg vanuit de FACT-teams is gecontinueerd, waarbij de effecten van covid op de maatschappij ook naar voren zijn gekomen. Deelname aan het Veiligheidshuis en het 'Signs of Safety'-programma is doorgezet. De landelijke samenwerking binnen het POPP-verband (met de verloskundigen, kinderartsen en gynaecologen van Aruba) is doorgezet. Als enige aanbieder van Electroconvulsietherapie (ECT) in het Caribisch deel van het Koninkrijk is het in 2020 gestarte ECT-programma samen met ImSan verder tot bloei gekomen. En in de zorg binnen het Korrektie Instituut van Aruba (KIA) zijn de eerste stappen tot verdere hoogwaardige ondersteuning met forensische GGZ gezet. Uit analyse van de geleverde zorg over 2020 en 2021 samen komen de volgende verdelingen als onderliggende oorzaak van de problematiek naar voren:



6.11 Ontwikkelingen in 2022

In de budgetonderhandelingen voor 2022 heeft het UO AZV aangegeven Afl. 900.000 minder beschikbaar te willen stellen dan voor 2021. In maart dit jaar bleek dat het UO AZV niet van plan was daarvan af te wijken, wat ook zichtbaar werd in de maandelijkse budgetbetalingen. Respaldo heeft daarom plannen uitgewerkt om een dergelijke korting op te vangen door versneld een aantal zorgtaken af te stoten en het betrokken personeel zoveel mogelijk via natuurlijk verloop in de organisatie te kunnen herplaatsen. Het afbouwen van de betreffende zorg was al onderdeel van de strategische positioneringsplannen van Respaldo, en dit is vanwege deze omstandigheden naar voren gehaald. Vanuit de overheid is daarop

aangegeven dat Respaldo alsnog kan rekenen op de benodigde middelen om zo een rustiger en gelijkmatiger transitie van de zorgafbouw vorm te kunnen geven.

Op 21 juli 2022 is er een formele bevestiging ontvangen van de minister Rocco Tjon namens de overheid waarin Afl. 300.000 is toegezegd. Dit bedrag en het eventueel resterende Afl. 600.000 is echter gebonden aan diverse voorwaarden. De eerste tranche is vervolgens op 9 september 2022 ontvangen. Tevens is er een kredietfaciliteit aangevraagd bij de huisbankier om tijdelijke liquiditeitstekorten te kunnen opvangen.

Op 16 augustus 2022 is aan de medewerkers kenbaar gemaakt dat de Raad van Toezicht aan de heer Lex de Jong, lid Raad van Bestuur, heeft medegedeeld dat zijn arbeidsovereenkomst beëindigd zal worden. Zijn werkzaamheden worden overgenomen door Dr. Hendrikus van Gaalen, voorzitter Raad van Bestuur.

Naar aanleiding van het verlies van het hoger beroep hebben wij conform de regelgeving een voorziening rechtsgedingen getroffen. Een nettowinst van Afl. 75.838 is hierdoor omgeslagen in een nettoverlies van Afl. 1.576.079.

6.12 Tenslotte

Respaldo heeft in 2021 kunnen doen wat is gedaan dankzij de hulp en steun van velen. Het Land, het hospitaal, het Uitvoeringsorgaan AZV en vele anderen hebben Respaldo geholpen. Als Raad van Bestuur willen we daarom graag onze dank aan hen uitspreken.

De inzet van onze medewerkers is ook in 2021 weer geweldig geweest. Na twee jaar corona is het weerstandsvermogen van iedereen bijna uitgeput, en toch slagen we er samen in om zorg van hoog niveau aan te blijven bieden. Er is heel duidelijk een enorme drive en betrokkenheid. Voor het afgelopen jaar willen we als Raad van Bestuur al onze medewerkers in ieder geval weer hartelijk danken.

Tenslotte willen we onze waardering uitspreken voor de Raad van Toezicht. 2021 was ook voor de leden van de Raad van Toezicht een intensief jaar waarin bovengemiddeld veel is gevraagd en geleverd, De betrokkenheid en het vermogen om met een kritische blik naar de doorontwikkeling van Respaldo te kijken, is bewonderenswaardig. De professionaliteit die daaruit blijkt, vormt zo een geweldige basis voor een stabiele en vruchtbare samenwerking.

W.G.

Dr. H.A.E. van Gaalen

Voorzitter Raad van Bestuur

17 november 2022

7 Jaarrekening

| | | |
|-----|---|----|
| 7.1 | Balans per 31 december 2021..... | 26 |
| 7.2 | Exploitatierkening over 2021..... | 27 |
| 7.3 | Kasstroomoverzicht over 2021..... | 28 |
| 7.4 | Grondslagen balanswaardering, exploitatie resultaatbepaling en kasstroom..... | 29 |
| 7.5 | Toelichting op de balans..... | 35 |
| 7.6 | Toelichting op de exploitatierkening..... | 41 |
| 7.7 | Niet uit de balans blijvende verplichtingen..... | 46 |

7.1 Balans per 31 december 2021

| in Afl | Ref. | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------|-------|------------------|------------------|
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 7.5.1 | 868.266 | 479.514 |
| Financiële vaste activa | 7.5.2 | 44.093 | 52.499 |
| Totaal vaste activa | | 912.359 | 532.013 |
| Vlottende Activa | | | |
| Vorderingen | 7.5.3 | 2.850.663 | 1.184.772 |
| Liquide middelen | 7.5.4 | 1.199.651 | 2.576.673 |
| Totaal vlottende activa | | 4.050.314 | 3.761.445 |
| Totaal activa | | 4.962.673 | 4.293.458 |

| in Afl | Ref. | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Eigen Vermogen | | | |
| Kapitaal | 7.5.5 | 100 | 100 |
| Algemene en overige reserves | 7.5.5 | 172.599 | 160.904 |
| Resultaat voor het jaar | 7.5.5 | -1.576.079 | 11.695 |
| Totaal eigen vermogen | | -1.403.380 | 172.699 |
| Voorzieningen | 7.5.6 | 1.914.601 | 275.703 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Overige kortlopende schulden | 7.5.7 | 4.451.452 | 3.845.056 |
| Totaal kortlopende schulden | | 4.451.452 | 3.845.056 |
| Totaal passiva | | 4.962.673 | 4.293.458 |

7.2 Exploitatierkening over 2021

| in Afl | Ref | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Bedrijfsopbrengsten | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties | 7.6.1 | 16.510.000 | 16.050.000 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 7.6.1 | 110.720 | -65.737 |
| Totaal bedrijfsopbrengsten | | 16.620.720 | 15.984.263 |
| Bedrijfslasten | | | |
| Personeelskosten | 7.6.2 | 11.780.753 | 11.683.250 |
| Afschrijvingskosten | 7.6.3 | 195.219 | 113.625 |
| Overige bedrijfskosten | 7.6.4 | 6.213.770 | 4.171.047 |
| Totaal bedrijfslasten | | 18.189.742 | 15.967.923 |
| Exploitatieresultaat | | -1.569.022 | 16.340 |
| Financiële baten en lasten | 7.6.5 | -7.057 | -4.646 |
| Resultaat boekjaar | | -1.576.079 | 11.695 |

7.3 Kasstroomoverzicht 2021

| in Afl | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | -1.576.079 | 11.695 |
| Aanpassingen voor: | | |
| -Afschrijvingskosten | 195.219 | 113.626 |
| -Mutaties voorzieningen | 1.638.898 | -25.609 |
| | <u>1.834.117</u> | <u>88.017</u> |
| Veranderingen in werkkapitaal | | |
| -Vorderingen | -1.665.891 | 1.777.344 |
| -Kortlopende schulden | 606.396 | -162.556 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | <u>-1.059.495</u> | <u>1.614.788</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | -801.457 | 1.714.500 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| -Investerings materiële vaste activa | -583.971 | -126.013 |
| -Investerings financiële vaste activa | 8.406 | -28.579 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | <u>-575.565</u> | <u>-154.592</u> |
| Mutatie geldmiddelen | -1.377.022 | 1.559.908 |
| Stand geldmiddelen 1 januari | 2.576.673 | 1.016.765 |
| Stand geldmiddelen 31 december | 1.199.651 | 2.576.673 |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-1.377.022</u> | <u>1.559.908</u> |

7.4 Grondslagen balanswaardering, exploitatie resultaatbepaling en kasstroom

7.4.1 Algemeen

Algemene informatie

De zorginstelling Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo (FSMA Respaldo) is statutair gevestigd te Aruba op het adres Caya Punto Brabo 7. FSMA Respaldo is ingeschreven in het Stichtingenregister van de KvK te Aruba onder nummer S1597.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen en uitvoeren van de intra- en semimurale alsmede de ambulante geestelijke gezondheidszorg voor de ingezetenen van Aruba. Zulks door het stichten, beheren, in stand houden en exploiteren van instellingen welke zich bezighouden met de hulpverlening – in welke vorm dan ook – aan de ingezetenen met problemen die te maken hebben met geestelijke gezondheidszorg.

Respaldo heeft per 1 januari 2018 de activiteiten ten aanzien van de geestelijke gezondheidszorg integraal overgenomen van de Stichting Ziekenverpleging Aruba.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde Richtlijn voor de Jaarverslaggeving, met in bijzonder RJ 655 – Zorginstellingen.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening wordt er door de leiding van Respaldo schattingen gemaakt. Onzekerheid omtrent schattingen kan als gevolg hebben een materiële aanpassing in de jaarrekening in de toekomstige jaren.

Respaldo maakt schattingen en veronderstellingen op basis van de omstandigheden en informatie beschikbaar op het moment van opmaak van de jaarrekening. Schattingen gebaseerd op toekomstige gebeurtenissen kunnen onderhevig zijn aan toekomstige veranderingen in de markt en de omstandigheden buiten de invloedssfeer van Respaldo.

Deze schattingswijzigingen worden prospectief verwerkt. De belangrijkste schatting inclusief de bijbehorende veronderstellingen is de voorziening ten behoeve van de te betalen vakantiedagen.

Voorziening cessantia

Respaldo heeft een voorziening voor cessantia opgenomen uit hoofde van toekomstige backservice-verplichtingen bij het bereiken van de pensioenleeftijd van medewerkers die dan mogelijk in aanmerking komen voor de cessantiaregeling. Voor de bepaling van de voorziening wordt de actuariële methoden Projected Unit Credit Method toegepast. Deze methode vereist schattingen met betrekking tot onder andere de disconteringsvoet, verwachte resterende diensttijd en overlijdenskansen.

De belangrijkste veronderstelling is de disconteringsvoet. De disconteringsvoet is gebaseerd op de marktrente van de hoogwaardige ondernemingsobligaties in euro's en geëxtrapoleerd naar de termijn van de pensioenvoorziening. De overlijdenskansen zijn gebaseerd op de openbare tabellen zoals beschikbaar gesteld door het Actuarieel Genootschap. Voor verdere toelichting met betrekking tot de aannames en schattingen in het bepalen van de pensioenvoorziening, wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen.

Bijzondere waardevermindering - Materiële vaste activa

Bijzondere waardevermindering voor materiële en vaste activa wordt jaarlijks beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat, als hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt in een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen deze twee waarden. Als er indicaties aanwezig zijn dat een eerder verantwoorde afwaardering verminderd is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door verzekeraars of andere eventuele financiers op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

7.4.2 Grondslagen balanswaardering

Algemeen

Activa en passiva wordt tegen de nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in Arubaanse Florin, dit is tevens de functionele valuta van Respaldo.

Een transactie in vreemde valuta wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de functionele valutakoers op de datum van de transactie. Monetaire balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de functionele valutakoers op balansdatum. Niet- monetaire balansposten in vreemde valuta die zijn gewaardeerd op historische kosten, worden omgerekend tegen de functionele valutakoers op de datum van de transactie. Eventuele koersverschillen worden verwerkt in de exploitatierekening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijgings-of vervaardigingsprijs onder aftrek afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijn is gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het activum. De afschrijvingen worden lineair bepaald en begint op moment van ingebruikname. Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer er geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik worden verwacht. De bate of de last die hieruit voortvloeit wordt direct in de exploitatierekening opgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit aandelen in MediRisk en wordt gewaardeerd tegen kostprijs. Baten en lasten van aandelen worden in de exploitatierekening verwerkt. Een waardevermeerdering of -vermindering wordt ten laste van de exploitatierekening gebracht. Ontvangen dividend wordt ten gunste van de exploitatierekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en kas en wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en de verliezen af te wikkelen.

- Voorziening Pensioen betreft toekomstige backservice verplichtingen. De waarderingsgrondslag is toegelicht onder 'schattingen, veronderstellingen en onzekerheden'.
- Voorziening Jubileum wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de kans op ontslag. Bij het contant maken is de markttrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties van 5% als disconteringsvoet gehanteerd.
- Voorziening Spaarverplichting betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren spaarbedrag aan een van de bestuursleden.
- Voorziening Rechtsgedingen betreft de verplichting die is ontstaan na het verlies van het door UO AZV ingestelde hoger beroep inzake de rechtszaak tegen de 5.5% inkorting op het zorgbudget 2021 en 2020.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar. De schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

7.4.3 Grondslagen exploitatie resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de exploitatierekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een activum of een vermindering van een schuld heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een activum of een vermeerdering van een schuld heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking heeft.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de exploitatierekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht, betrouwbaar kan worden bepaald en de al gemaakte kosten die mogelijk nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking heeft. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelskosten

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

Pensioenlasten

Respaldo heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen. De aan de pensioenuitvoerder te betalen pensioenpremie wordt als kosten in de exploitatierekening verantwoordt.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de van derden ontvangen of te ontvangen interest en de aan derden te betalen interest. Koerswinsten en koersverliezen worden ook als een financiële baat of last verantwoord.

Belastingen

Respaldo is op grond van de Landsverordening op de Winstbelasting vrijgesteld van het doen van aangifte Winstbelasting en is als zodanig geen winstbelasting verschuldigd.

7.4.4 Grondslagen kasstroom

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in dit overzicht bestaan alleen uit de liquide middelen.

7.5 Toelichting op de balans

7.5.1 Verloopstaat materiële vaste activa

| in Afl | Verbouwing | ICT apparatuur | Medisch apparatuur | Overig | Totaal |
|------------------------|----------------|-------------------|-----------------------|----------------|------------------|
| Aanschafwaarde | | | | | |
| Per 01-01-2020 | 252.318 | 162.589 | 133.285 | 271.070 | 819.262 |
| Investerings 2020 | 1.957 | 27.523 | - | 96.533 | 126.013 |
| Per 31-12-2020 | 254.275 | 190.112 | 133.285 | 367.603 | 945.275 |
| Investerings 2021 | 4.735 | 525.248 | 4.023 | 49.965 | 583.971 |
| Per 31-12-2021 | 259.010 | 715.360 | 137.308 | 417.568 | 1.529.246 |
| Cumm. afschrijving | | | | | |
| Per 01-01 2020 | 161.778 | 23.739 | 87.169 | 79.450 | 352.136 |
| Afschrijvingen 2020 | 20.717 | 34.692 | 11.806 | 46.410 | 113.625 |
| Per 31-12-2020 | 182.495 | 58.431 | 98.975 | 125.860 | 465.761 |
| Afschrijvingen 2021 | 20.516 | 109.361 | 12.360 | 52.982 | 195.219 |
| Per 31 -12-2021 | 203.011 | 167.792 | 111.335 | 178.842 | 660.980 |
| Boekwaarde | | | | | |
| Per 31-12-2020 | 71.780 | 131.681 | 34.310 | 241.743 | 479.514 |
| Per 31-12-2021 | 55.999 | 547.568 | 25.973 | 238.726 | 868.266 |
| Afschrijving | | | | | |
| | 10% | 25% | 15% | 15% | |

7.5.2 Financiële vaste activa

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 52.499 | 23.920 |
| Investering 2020 | - | 28.579 |
| Resultaat 2019 | -1.965 | - |
| Resultaat 2020 | -10.534 | - |
| Waardestijging | 4.093 | - |
| Stand per 31 december | 44.093 | 52.499 |

MediRisk B.A. heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een negatief resultaat dat is maar rato verdeeld over alle aandeelhouders waaronder Respaldo. De waardestijging is het gevolg van een hogere eurokoers per jaareinde.

7.5.3 Vorderingen

| in Afl | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| UO AZV uit hoofde van financieringstekort | 2.763.769 | 1.083.135 |
| Overige vorderingen | 86.894 | 101.637 |
| Stand per 31 december | 2.850.663 | 1.184.772 |

Het verloop van de vordering UO AZV uit hoofde van financieringstekort is als volgt:

| in Afl | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Vordering UO AZV | 2.763.769 | 3.315.724 |
| Schuld UO AZV | - | -2.232.589 |
| Saldo per 31 december | 2.763.769 | 1.083.135 |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - Vordering uit hoofde van financieringstekort | 2.763.769 | 3.315.724 |
| - Vordering uit hoofde van financieringsoverschot | - | 2.232.589 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 16.510.000 | 16.050.000 |
| Af: toegekende vergoeding ter dekking wettelijk budget | 16.510.000 | 16.050.000 |
| Financieringsverschil | - | - |

Gedurende het boekjaar 2021 is het UO AZV overgegaan tot verrekening van het financieringsoverschot van 2018. Dit is maandelijks ingehouden op de lumpsum betalingen van 2021 door UO AZV aan Respaldo. Per jaareinde is het totale bedrag verrekend. De vergelijkende cijfers 2020 zijn aangepast met daarin de saldering van de vordering en de schuld.

De overige vorderingen zijn als volgt onderverdeeld:

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Borgsom huur | 44.998 | 49.310 |
| Overige vorderingen | 41.896 | 52.327 |
| Stand per 31 december | 86.894 | 101.637 |

7.5.4 Liquide middelen

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Bank | 1.194.117 | 2.575.569 |
| Kas | 5.534 | 1.104 |
| Stand per 31 december | 1.199.651 | 2.576.673 |

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

7.5.5 Eigen vermogen

| in Afl | Kapitaal | Kapitaal opbouw | Exploitatie reserve | Resultaat boekjaar | Totaal |
|---------------------------------------|------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari 2020 | 100 | 99.409 | - | - | 99.509 |
| Resultaat voorgaand jaar | - | 61.495 | .- | - | 61.495 |
| Resultaat lopend boekjaar | - | - | - | 11.695 | 11.695 |
| Stand per 31 december 2020 | 100 | 160.904 | - | 11.695 | 172.699 |
| Resultaat voorgaand jaar | - | - | 11.695 | -11.695 | - |
| Resultaat lopend boekjaar | - | - | - | -1.576.079 | -1.576.079 |
| Stand per 31 december 2021 | 100 | 160.904 | 11.695 | -1.576.079 | -1.403.380 |

7.5.6 Voorzieningen

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Voorziening rechtsgedingen | 1.651.918 | - |
| Voorziening cessantia | 159.927 | 192.395 |
| Voorziening jubileum | 94.759 | 75.310 |
| Voorziening spaarkapitaal | 7.998 | 7.998 |
| Stand per 31 december | 1.914.601 | 275.703 |

Langlopend en kortlopend deel van de voorziening

Kortlopend deel (< 1 jaar) Afl 423.094

Langlopend deel (> 1 jaar) Afl 1.381.074

Langlopend deel (> 5 jaar) Afl 110.433

Voorziening rechtsgedingen

In juni 2020 gaf de Minister van Volksgezondheid een aanwijzing aan het UO AZV om alle zorgbudgetten met 5,5% te verlagen. Respaldo heeft met het UO AZV gesprekken gevoerd over deze verlaging. Uiteindelijk is hier een rechtszaak uit voort gekomen, een kort geding in september 2021. De rechter heeft in eerste instantie bij vonnis te kennen gegeven dat Respaldo terecht eiste dat het UO AZV zich houdt aan de overeenkomst omdat de korting van 5,5% inderdaad al was verwerkt. Het UO AZV is in hoger beroep gegaan met het streven om met terugwerkende kracht niet alleen voor 2020, maar ook voor 2021 de budgetafspraken te verlagen. Augustus 2022 is bepaald dat het UO AZV in zijn recht stond en is Respaldo veroordeeld om het teveel ontvangen budget van 2020 en 2021 terug te betalen aan het UO AZV. Voor dit bedrag dient er een voorziening te worden opgenomen op de balans. Overeengekomen is om dit bedrag in 4 jaren terug te betalen.

Voorziening spaarkapitaal

Aan het einde van het dienstverband van een van de leden van het managementteam heeft Respaldo een contractuele verplichting tot het doen van een spaaruitkering.

Verloop van de voorzieningen

Verloop voorziening rechtsgedingen

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie | 1.651.918 | - |
| Stand per 31 december | 1.651.918 | - |

Verloop voorziening cessantia

| in Afl | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 192.395 | 216.047 |
| Dotatie voor opbouw | 23.704 | 26.472 |
| Onttrekking einde dienstverband | -62.469 | -42.526 |
| Onttrekking vervallen rechten | - | -15.399 |
| Rente opbouw | 7.616 | 9.162 |
| Actuariële verschillen | -1.319 | -1.361 |
| Stand per 31 december | 159.927 | 192.395 |

Verloop voorziening jubileum

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 75.310 | 77.267 |
| Dotatie voor opbouw | 29.133 | - |
| Onttrekking | -9.684 | -1.957 |
| Stand per 31 december | 94.759 | 75.310 |

7.5.7 Kortlopende schulden

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Stichting Ziekenverpleging Aruba | 2.797.713 | 2.455.836 |
| Handelscrediteuren | 329.817 | 160.346 |
| Belastingen en sociale premies | 281.045 | 230.633 |
| Pensioenverplichtingen | 107.649 | 106.555 |
| Vakantiegeld personeel | 346.314 | 301.125 |
| Vakantiedagen personeel | 371.728 | 514.967 |
| Overige personeelsverplichtingen | 217.186 | 75.594 |
| Totaal kortlopende schulden | 4.451.452 | 3.845.056 |

7.6 Toelichting op de exploitatierekening

7.6.1 Opbrengsten zorgprestaties

| in Afl | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Opbrengsten zorgprestaties UO AZV | 16.510.000 | 16.050.000 |
| Overige dienstverlening particulieren | 2.873 | -65.737 |
| Ontvangen subsidies | 86.776 | - |
| Ontvangen donaties | 21.071 | - |
| Totaal opbrengsten | 16.620.720 | 15.984.263 |

Het vastgestelde AZV- budget 2021 voor aanvaarbare kosten is Afl 16.510.000. Conform het vonnis van 22 september 2021 is door het gerecht bepaald dat in het budget van de Respaldo voor de jaren 2021 en 2020 al de landelijk toegepaste korting van 5,5% is verwerkt. Het UO AZV is in Hoger Beroep gegaan.

Het bedrag van de subsidies is ontvangen van ZonMw. ZonMw is de Nederlandse organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie die door middel van subsidieprogramma's zorggerelateerde innovatie stimuleert.

De donaties zijn afkomstig van lokale bedrijven met als doel sponsoring van activiteiten op het gebied van mentale gezondheid onder de bevolking op Aruba. Respaldo fungeert in deze als een doorgeefluik. Het totaal van de activiteiten die zijn bekostigd van de ontvangen subsidies en donaties zijn apart in de exploitatie opgenomen onder 'Projectkosten'.

7.6.2 Personeelskosten

| in Afl | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lonen en salarissen | 8.763.596 | 9.157.309 |
| Sociale lasten | 1.234.914 | 1.067.921 |
| Pensioenpremies | 697.617 | 693.606 |
| Ziektekosten en -premies | 224.401 | 227.017 |
| Opleidingskosten | 254.940 | 200.738 |
| Personeel niet in loondienst | 287.829 | 220.029 |
| Wervingskosten | 193.500 | 168.236 |
| Reis- en verhuiskosten | 54.861 | 34.220 |
| Terugontvangen ziektegeden | -106.727 | -248.710 |
| Overige personeelskosten | 175.822 | 162.884 |
| Totale personeelskosten | 11.780.753 | 11.683.250 |

Gemiddeld aantal FTE's in loondienst in 2021 was 94 (2020: 96).

7.6.3 Afschrijvingskosten

| in Afl | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Afschrijving verbouwingen | 20.516 | 20.717 |
| Afschrijving ICT | 12.360 | 11.806 |
| Afschrijving medisch apparatuur | 52.982 | 46.410 |
| Afschrijving overige inventaris | 109.361 | 34.692 |
| Totale afschrijvingskosten | 195.219 | 113.625 |

7.6.4 Overige bedrijfskosten

| in Afl | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Dotatie voorziening rechtsgedingen | 1.651.918 | - |
| Kosten patiëntenzorg | 1.138.605 | 1.194.740 |
| Huisvestingskosten | 1.855.803 | 1.833.257 |
| Automatiseringskosten | 432.939 | 261.731 |
| Advieskosten, juridisch bijstand | 354.391 | 166.413 |
| Overige kosten Service Level Agreement SZA | 174.458 | 280.599 |
| Communicatiekosten | 129.120 | 111.890 |
| Projectkosten | 115.129 | - |
| Bestuurskosten | 65.300 | 79.900 |
| Kantoomiddelen | 65.080 | 46.643 |
| Verzekeringen | 61.100 | 45.340 |
| Lidmaatschappen | 43.505 | 31.682 |
| Reis- en representatiekosten | 33.229 | 42.189 |
| Bankkosten | 29.985 | 29.938 |
| Accountantskosten | 26.670 | 24.083 |
| Overige algemene kosten | 36.538 | 22.642 |
| Totale overige bedrijfskosten | 6.213.770 | 4.171.047 |

Voor de overzichtelijkheid zijn de kosten van de Service Level Agreement (SLA) met SZA in 2021 herverdeeld naar de bijbehorende kostensoorten. De vergelijkende cijfers 2020 zijn ook aangepast. Allocatie van deze kosten heeft plaatsgevonden naar o.a. huur en patiëntenzorg.

De kosten patiëntenzorg zijn als volgt te onderverdelen:

| in Afl | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Voeding en maaltijden | 482.482 | 645.000 |
| Geneesmiddelen | 390.826 | 217.704 |
| Hoteldiensten | 60.809 | 135.000 |
| Lease auto's | 91.136 | 148.453 |
| Overige verzorgingskosten | 113.352 | 48.583 |
| Totale kosten patiëntenzorg | 1.138.605 | 1.194.740 |

De projectkosten zijn als volgt te onderverdelen:

| in Afl | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------|
| Project Mental Health First Aid | 79.143 | - |
| Project Eliezer | 15.000 | - |
| Overige projecten | 20.986 | - |
| Totale projectkosten | 115.129 | - |

De huisvestingskosten zijn als volgt te onderverdelen:

| in Afl | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Huur | 1.195.463 | 1.212.086 |
| Energie | 279.471 | 291.489 |
| Bewaking en beveiliging | 199.452 | 168.425 |
| Schoonmaak | 66.442 | 83.811 |
| Overige huisvestingskosten | 114.975 | 77.446 |
| Totale huisvestingskosten | 1.855.803 | 1.833.257 |

7.6.5 Financiële baten en lasten

| in Afl | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Koersverschillen | -5.442 | 4.646 |
| Interestkosten | 12.499 | - |
| Totale financiële baten en lasten | 7.057 | 4.646 |

7.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van overname activiteiten Stichting Ziekenverpleging Aruba

Het conceptvoorstel voor het jaar 2021 van de financiële ontvlechting is akkoord bevonden. Het definitief voorstel moet nog ondertekend worden door Respaldo en SZA.

Verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomst

Op 1 mei 2019 is een huurovereenkomst aangegaan voor een gedeelte van het pand gelegen te Caya Punta Brabo 7. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van drie jaar. Op 28 februari 2022 is de huurovereenkomst die per 30 april 2022 afloopt, opgezegd.

Tevens is een huurovereenkomst afgesloten met Rimireal op 1 augustus 2019 voor het pand gelegen te Mahuma 54. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar.

De kliniek die gelegen is op het ziekenhuisterrein behoort formeel toe aan het SZA. Het jaarlijkse huurbedrag is onderdeel van de Service Level Agreement met SZA.

Verplichting uit hoofde van leaseovereenkomst

Per 1 augustus 2020 is Respaldo een verplichting aangegaan ten behoeve van de leasing van bedrijfswagens voor de ambulante zorg. Dit contract is aangegaan voor de periode van vier jaar.

8 Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatsbestemming

In de statuten van Respaldo is geen bepaling opgenomen ten aanzien van de bestemming van een resultaat dat voort kan vloeien uit een eventueel exploitatieoverschot.

Nevenvestigingen

Respaldo heeft de volgende nevenvestigingen per eind 2021:

Bedrijfsondersteuning; Caya Punta Brabo 17, Oranjestad, Aruba

Polikliniek Kind en Jeugd; Mahuma 54, Oranjestad, Aruba

Polikliniek Volwassenen; Mahuma 54, Oranjestad, Aruba

FACT; Mahuma 54, Oranjestad, Aruba

Clinica Respaldo; Dr. Horacio E Oduber Boulevard 1, Oranjestad, Aruba

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2021

De Raad van Bestuur van Respaldo heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld op 25 november 2022. De Raad van Toezicht van Respaldo heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd op 25 november 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt toegevoegd aan de exploitatiereserve.

Beoordelingsverklaring onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

9 Beoordelingsverklaring onafhankelijke accountant

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo (vervolgens “de entiteit”) te Aruba beoordeeld. De jaarrekening, opgenomen op pagina 25 tot 46 van het jaarverslag, bestaat uit de balans per 31 december 2021, de resultatenrekening en kasstroomoverzicht over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de International Standards on Auditing (ISA). Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de International Standard on Review Engagements (ISRE) 2400 (Revised), “Engagements to Review Historical Financial Statements”.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van cijferanalyses en andere beoordelingswerkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- het inwinnen van inlichtingen bij de Raad van Bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;

- het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het overwegen of de door de Raad van Bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn onafhankelijk van de entiteit zoals vereist door de International Ethics Standards Board of Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (inclusief de International Independence Standards) (IESBA Code), en we hebben onze andere ethische verantwoordelijkheden vervuld in overeenstemming met de IESBA-code.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Aruba, 25 november 2022
12078765 034/gdc/jz

Ernst & Young Accountants

(i.g.) Garrick de Cuba, MSc, RA