Jaarverslag

Stichting Arkin

2021

Inhoudsopgave Jaarverslag 2021

Bestuursverslag 2021

1.	**Profiel Arkin**	**5**
1.1	Samen sterker!	
1.2	Missie, kernwaarden en kernactiviteiten	
1.3	Drie leidende thema's	
1.4	Werkgebied	
1.5	Juridische en groepsstructuur	
1.6	Organisatiestructuur	
1.7	Medezeggenschap	
1.8	Gesprekken over fusies en samenwerking	
1.9	HKZ	
2.	**Toepassing Governancecode Zorg 2017**	**8**
2.1	Principe 1: De maatschappelijk doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten	
2.2	Principe 2: De raad van bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie	
2.3	Principe 3: De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden	
2.4	Principe 4: De raad van bestuur en raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie	
2.5	Principe 5: De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijk doelstelling	
2.6	Principe 6: De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie	
2.7	Principe 7: De raad van bestuur en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid	
3	**Korte schets van het jaar 2021**	**11**
3.1	Medewerker op 1	
3.1.1	Great place to work	
3.1.2	Verkleining uitstroom medewerkers	
3.2	Behandelvisie	
3.2.1	Tijdige toegang tot zorg	
3.2.2	'Beter worden doe je thuis'	
3.2.3	Specialisatie en synergie: zorgprogramma voor kwetsbaar ouderschap	
3.3	Innovatieve organisatie	
3.3.1	Waardengedreven behandelen en verantwoorden	
3.3.2	Digitale zorg	
3.3.3	Invoering Zorgprestatiemodel per 1-1-2022	
3.4	Corona	
4	**Maatschappelijke aspecten van ondernemen**	**14**
4.1	Sociaal ondernemerschap	
4.2	Dialoog met externe stakeholders	
4.3	Milieuaspecten	
4.4	Sociale aspecten	
4.4.1	Arbeidsmarkt	
4.4.2	Personele formatie	
4.4.3	Scholing medewerkers	
4.4.4	Sociaal plan	
4.4.5	Mobiliteit & recruitment	

4.4.6	Verzuim	
4.4.7	Medewerkerstevredenheidsonderzoek (Great place to work)	
4.5	Bezoldiging raad van toezicht en raad van bestuur	
5	**Zorg**	**16**
5.1	Instroom	
5.2	Kwaliteitscommissies	
5.3	Cliënttevredenheid	
5.4	ROM	
5.5	Klachten cliënten	
5.6	Verwijzers	
5.7	Wachttijden	
5.8	Kwaliteitsstatuut	
6	**Wetenschappelijk onderzoek en beroepsopleidingen**	**19**
6.1	Wetenschappelijk onderzoek	
6.1.1	Meerjaren onderzoeksbeleid	
6.1.2	Onderzoekslijnen	
6.1.3	Onderzoeksproductie	
6.1.4	Universitaire promoties	
6.1.5	Wetenschapssymposium Arkin	
6.1.6	Toegekende onderzoek-subsidies	
6.2	Beroepsopleidingen	
6.2.1	Opleiding psychiatrie	
6.2.2	Opleiding psychologen	
6.2.3	Opleiding tot verslavingsarts	
6.2.4	Verpleegkundige opleiding	
7	**Governance**	**22**
7.1	Toepassing governancemodel en besturing en toezicht	
7.2	Raad van toezicht	
7.2.1	Samenstelling	
7.2.2	Besprokene in de raad van toezicht	
7.2.3	Besprokene in de commissies	
7.2.4	Door de raad van toezicht in 2021 genomen besluiten	
7.2.5	Waarborging en verdere ontwikkeling deskundigheid en onafhankelijkheid	
7.3	Raad van bestuur	
7.4	Fraudebeleid	
7.5	Evenwichtige verdeling man en vrouw in raad van bestuur en raad van toezicht	
8	**Financiën**	**26**
8.1	Resultaat	
8.2	Investeringen	
8.3	Balansontwikkeling en ratio's	
8.4	Liquiditeitsontwikkeling	
9	**Voornaamste risico's en onzekerheden**	**28**
10	**Toekomst**	**29**

	Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag 2021 Stichting Arkin	**31**
Bijlagen		**32**
I	Samenstelling raad van toezicht	
II	Samenstelling raad van bestuur	
III	Verdeling aandachtsgebieden raad van bestuur	

Jaarrekening 2021: de jaarrekening heeft een eigen inhoudsopgave en paginanummering.

Bestuursverslag 2021

Stichting Arkin

1. Profiel Arkin

Arkin is geworteld in Amsterdam en draagt met kennis en expertise over de specialistische en de Basis GGZ actief bij aan het oplossen van grootstedelijke problemen. Die problemen vertalen zich voor een belangrijk deel in de complexiteit van de doelgroep.

Arkin heeft een breed zorgaanbod en is deskundig op het gebied van grootstedelijke psychiatrie en verslavingszorg. Het gaat daarbij niet alleen om behandelen, maar ook om preventie en herstel. De specialismen van Arkin bestrijken het hele gebied van curatieve zorg, de langerdurende psychiatrie en verslavingszorg, de forensische en intensieve psychiatrie, reclasseringstoezicht en spoedeisende hulp.
Samen met de cliënt kijken wij wat de best passende oplossing is, bij voorkeur in samenwerking met andere partijen. Daarbij gaan wij zo veel mogelijk uit van de sterke kanten en mogelijkheden van de cliënt. Betrokkenheid, deskundigheid, samenwerking en cliëntvriendelijkheid staan bij ons hoog in het vaandel. In en vanuit de wijken wordt intensief samengewerkt met de gemeente, de GGD, politie, woningcorporaties en andere organisaties.

Arkin is tevens een vooraanstaand opleidingsinstituut en verricht wetenschappelijk onderzoek.

Arkin is een stichting die eind 2021 de volgende specialismen omvatte: Curatieve BasisGGZ, PuntP, Arkin Jeugd & Gezin, Jellinek (Top-GGZ keurmerk), Novarum (Top-GGZ keurmerk), NPI (Top-GGZ keurmerk), Arkin Ouderen, Sinai Centrum, Mentrum, Inforsa, de Spoedeisende Psychiatrie Amsterdam en Roads.
Meer informatie over de specialismen van Arkin is te vinden op www.arkin.nl en op de website van elk specialisme.

1.1 Samen Sterker!

Het strategisch kader van Arkin 'Samen sterker!' heeft een looptijd van 2019 t/m 2023. Gelet op interne en externe ontwikkelingen was een tussentijds moment van reflectie in 2021 noodzakelijk. Dat heeft geleid tot de aanscherping van de strategie t/m 2023.

1.2 Missie, kernwaarden en kernactiviteiten

Missie
De missie is onveranderd:
"Samen zijn we Arkin, dé expert op het gebied van psychische zorg. Samen maken we ons sterk voor de mentale veerkracht van onze cliënten. We beschikken over een breed palet aan kennis en vaardigheden naar de laatste wetenschappelijke inzichten. We zijn in staat om deze, óók bij de meest ernstige problematiek en in de meest ingewikkelde situaties, praktisch en persoonlijk in te zetten voor onze cliënten én hun naasten. We lopen voorop als het gaat om innovatieve zorg en waarborgen daarmee toegankelijke, effectieve en betaalbare zorg voor onze cliënten en hun naasten."

Kernwaarden
Ook de kernwaarden zijn onveranderd:

- Nieuwsgierig zijn: Oprechte, warme belangstelling in de ander hebben. Met plezier blijven leren en ontwikkelen.
- Lef tonen: Eigenaarschap: verantwoordelijkheid nemen en van daaruit handelen, durven gaan voor wat goed is voor cliënten, hun naasten, collega's, de organisatie. Elkaar positief uitdagen.
- Verbinding maken: Samen sterker! Op alle aspecten en niveaus, zowel intern als extern. Tegelijkertijd zakelijk en persoonlijk betrokken. Ervoor kiezen om toegankelijk en transparant te zijn. Verschillen willen overbruggen.

Kernactiviteiten
Ook de drie kernactiviteiten zijn onveranderd: het bieden van zorg, het bieden van beroepsopleidingen en het verrichten van onderzoek op het gebied van geestelijke gezondheidszorg en verslavingszorg.

1.3 Drie leidende thema's

Bij de aanscherping is de realisatie van de strategie bezien en is overwogen dat de zorgvraag toeneemt, zonder dat de middelen evenredig meestijgen en de arbeidsmarkt voor cruciale beroepsgroepen een structurele schaarste laat zien. Die drie factoren samen betekenen dat Arkin in een doorgaande transformatie zit om steeds doelmatiger te worden: meer cliënten (passend binnen het profiel van Arkin) zo goed mogelijk helpen binnen de middelen en mogelijkheden. Dat vraagt om het verdergaan met het slim(mer) inrichten van de zorg en de organisatie.

Dat heeft geleid tot de formulering van drie leidende thema's voor 2022 en verder die elk bijdragen aan de verdere ontwikkeling van Arkin, aan de inhoud van de zorg en aan de doelmatigheidsopdracht:

- *Bij Arkin staat de medewerker (nog steeds) op 1*

De medewerker staat op 1: optimale ontwikkeling van de medewerkers draagt bij aan de goede zorg aan cliënten. Leidend is het Great Place to Work programma. Uit de laatste meting blijkt dat over de hele linie het welbevinden (trots, vertrouwen en werkplezier) van de medewerkers van Arkin is toegenomen. Daar willen we verder aan werken, met als doel dat medewerkers zich optimaal kunnen inzetten voor de beste zorg aan de cliënten.

- *Arkin is een eenheid van verbonden behandel- en expertisecentra*

Arkin kiest voor een herkenbaar profiel. Arkin is er niet voor alle zorgvragen, maar richt zich sterker dan voorheen op de complexe zorgvragen. De onderscheidende kenmerken, waardoor Arkin is uitgegroeid tot een sterke partner binnen de geestelijke gezondheidszorg, komen dan het meest tot hun recht:

- unieke kennis, expertise en vaardigheden;
- aanwezige infrastructuur en voorzieningen;
- onmisbare schakel en toegevoegde waarde in de zorgketen.

Arkin onderscheidt een aantal specialistische centra, die nader worden ontwikkeld: Acute psychiatrie, Angst- en stemmingsstoornissen, Eetstoornissen, EOA (ontwrichting/ontregeling), Ernstige psychiatrische aandoeningen, Gezinsproblematiek, Ouderenpsychiatrie, Persoonlijkheidsstoornissen, Trauma en Verslaving
Arkin wil vanuit haar positie in de zorgketen als specialistische behandel- en expertisecentra aan de 'voorkant' zoveel mogelijk afbuigen naar ketenpartners en aan de 'achterkant' zo snel mogelijk afschalen (bij voorkeur naar monodisciplinaire zorg) en terugverwijzen. Daarbij biedt Arkin ketenpartners advies en consultatie op maat en werkt hard aan versterking daarvan.
Arkin zet nog sterker in op effectiviteit en doelmatigheid van behandeling en zorg door Arkin.
Arkin zet in op een sterkere vormgeving van de onderlinge verbinding en samenhang tussen de specialistische centra van Arkin.

- *Arkin levert doelmatige en innovatieve zorg*

De uitdaging voor de komende jaren is om met de beschikbare middelen zoveel mogelijk cliënten goed te behandelen. Dat is in eerste instantie de verantwoordelijkheid van Arkin als bijdrage aan het terugdringen van wachttijden binnen de GGZ en vertaalt zich naar o.a. de volgende punten:

- Soepel inspelen op (wensen van) cliënten en verwijzers;
- Verbreding van het digitaal zorgaanbod en doorontwikkeling daarvan;
- Verdere uitbouw van de centrale intake en diagnostiek;
- Vanuit een helder profiel werken aan robuustere ambulante teams;
- Verbetering van de klinische zorg en betere samenwerking over de specialismen;
- Verdere versterking van een moderne en verantwoorde inzet van mensen, middelen en vastgoed.

Arkin beraadt zich op de vraag welke specialismen bovenregionaal en welke uitsluitend in Groot Amsterdam zorg gaan aanbieden.

In het bestuursverslag over 2022 zal verslag worden gedaan over de voortgang.

1.4 Werkgebied

Stichting Arkin biedt geestelijke gezondheidszorg in Amsterdam en Kennemerland en verslavingszorg in Amsterdam, 't Gooi, Dordrecht en Gorinchem en binnen Utrecht en Amersfoort, het gebied de Vechtstreek. Ook cliënten die elders wonen kunnen zich (laten) aanmelden voor een behandeling in het kader van de Zorgverzekeringswet binnen Arkin. De forensische en intensieve psychiatrie, het Centrum Bijzondere Tandheelkunde en Novarum hebben een landelijke functie.

1.5 Juridische en groepsstructuur

Stichting Arkin is eind 2021 volledig aandeelhouder van Arkin Holding B.V. Deze B.V. is 'leeg'. Opheffing van deze B.V. is in overweging.
De raad van bestuur van Stichting Arkin en het bestuur van Arkin Holding B.V. vormen een personele unie.

1.6 Organisatiestructuur

Elk specialisme wordt aangestuurd door één of twee directeuren (behandelzaken en bedrijfsvoering of integraal) die rechtstreeks aan de raad van bestuur rapporteren.
Het primaire proces van Arkin kreeg in 2021 centraal ondersteuning door de centrale stafeenheden, bestaande uit Staf RvB, Bureau GD, Finance, HR, Zorg & Kwaliteit, Onderzoek, Marketing & Communicatie, BITS[1] en Vastgoed & Facility.

1.7 Medezeggenschap

De structuur van medezeggenschap Arkin omvat: cliënten, naastbetrokkenen en medewerkers.
Binnen Arkin functioneren drie Cliëntenraden: een Cliëntenraad voor Arkin als geheel met uitzondering van Roads en Sinai Centrum, een Cliëntenraad voor Roads en een Cliëntenraad voor Sinai.
In 2021 is de structuur van de medezeggenschap medewerkers omgevormd van een COR-OR naar een OR-OC model. Gewerkt wordt met het model van participatie medewerkers: het in een vroegtijdig stadium in de beleidsvorming medewerkers actief betrekken.
Alle raden worden gefaciliteerd door ambtelijke ondersteuning en de medewerker-leden hebben een gedeeltelijke vrijstelling om het werk voor de raad en commissies te kunnen doen.

1.8 Gesprekken over fusies en samenwerking

In 2021 zijn geen fusies voorbereid of tot stand gekomen.

1.9 HKZ

Ook in 2021 heeft bij Arkin de jaarlijkse externe HKZ audit plaatsgevonden, waarbij geen ernstige tekortkomingen zijn geconstateerd. Het HKZ certificaat is daarmee voor alle onderdelen van Arkin onverminderd van kracht.

[1] Beheer Informatievoorziening Technologie & Services.

2. Toepassing Governancecode Zorg 2017

Per 2017 is de Governancecode Zorg 2017 (GCZ 2017) landelijk van kracht. De GCZ 2017 omvat 7 principes. De toepassing van die principes door Arkin wordt hieronder kort toegelicht. Per 1-1-2022 is de code geactualiseerd: de Governancecode Zorg 2022.

2.1 Principe 1: De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten

Arkin biedt zorg in een grootstedelijke context. Vanuit die context werkt Arkin nauw samen met een veelheid aan externe partners, waarbij Arkin zich in het belang van de cliënten vanuit de eigen rol, expertise en verantwoordelijkheid richt op een zo goed mogelijke samenhang in de keten van zorg, wonen, dagbesteding etc.
Arkin richt zich op de optimale behandeling voor de best passende vergoeding. Het principe van 'Gepast gebruik' wordt toegepast: vroeg signaleren en behandelen van psychische klachten, inzet van herstelbenadering, gezamenlijke besluitvorming tussen cliënt en professional over de behandeling, gepersonaliseerde zorg en goede keuze-informatie voor mensen die psychische zorg nodig hebben. Interventies die niet (meer) effectief zijn worden stopgezet. Door zorginhoudelijk verantwoorde tijdige afsluiting van de behandeling wordt ingezet op verkorting van de behandeltijd. Door Corona en het als gevolg daarvan minder beschikbaar zijn van steunsystemen voor de cliënt is dat in 2021 bemoeilijkt.

Het zorgmodel van Arkin richt zich op het zo goed mogelijk behandelen van de cliënten. Dat vertaalt zich in:
Kwaliteit van zorg: Het verbeteren van de kwaliteit en effectiviteit van onze zorg door flexibel te werken op basis van zorgstandaarden en (multidisciplinaire) richtlijnen.
Transparantie: Het aan cliënten en naastbetrokkenen, medewerkers en teams, verwijzers en ketenpartners, financiers en toezichthouders inzichtelijk maken welke zorg we bieden.
Kosteneffectiviteit: Het vaststellen van de kosten én de effectiviteit van ons zorgaanbod per zorgpad, door effectmetingen (ROM) te koppelen aan de tijdsbesteding (vergoeding) in een zorgpad
Planbare zorg: Het beter planbaar en voorspelbaar maken van onze zorg, zowel inhoudelijk als in de uitvoering en logistiek.
Normering van zorg: Normering van de duur en intensiteit van het zorgaanbod in een zorgpad, en criteria voor opschalen en afschalen.
Samenhang zorgaanbod: Onderlinge afstemming van het zorgaanbod van de specialismen van Arkin (het zgn. 'portfolio') en ondersteunen van het proces van doorverwijzing binnen Arkin.

Arkin hanteert een Professioneel statuut en een Kwaliteitsstatuut.

De met de financiers gemaakte afspraken zijn gericht op toegankelijkheid, effectiviteit en betaalbaarheid van de zorg.

2.2 Principe 2: De raad van bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie

De kernwaarden van Arkin zijn verwoord in de in het strategisch kader 2019-2023 'Samen Sterker!': nieuwsgierig zijn, lef tonen en verbinding maken. Dat kader is in 2021 in samenspraak met de organisatie aangescherpt voor de periode 2021-2023. De kernwaarden worden actief onder de aandacht gebracht en worden gebruikt als leidraad bij de uitwerking van beleid, ook voor wat betreft de samenwerking met externe partners en zijn de basis van de toezichtvisie van de raad van toezicht. Binnen de organisatie is een open en op leren gerichte cultuur aanwezig. Bij de besluitvorming betrekt de raad van bestuur verschillende deskundigheden en laat zich adviseren, waarbij de voor- en nadelen en de risico's van de diverse beleidsopties aan de orde komen. Belangenverstrengeling wordt voorkomen door een actieve toepassing van de inhoud van de reglementen raad van bestuur en raad van toezicht: bespreking van de vraag of werkzaamheden van de leden van de raad van toezicht en nevenfuncties van de leden van de raad van bestuur strijdig (kunnen) zijn met de belangen van Arkin. Indien dat het geval is, worden passende maatregelen genomen.

2.3 Principe 3: De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden

Arkin is sterk ingebed in de omgeving. Dat vertaalt zich in een uitgebreid en wijdvertakt overleg met ketenpartners en financiers. Daarin komen de inhoudelijke onderwerpen aan de orde, waarbij Arkin steeds probeert een constructieve bijdrage te leveren aan de verbetering van het zorgaanbod. Waar dat aan de orde is, stelt Arkin zich daarbij de vraag of Arkin de meest geëigende organisatie is om de zorg te bieden. Arkin zoekt de samenwerking met ketenpartners om in gezamenlijkheid het zorgaanbod verder te versterken in het belang van de cliënten.
De raad van bestuur heeft overleg met de vakgroepen: Medisch specialistenoverleg (MSO), Psychologenoverleg Arkin (POA) en de Vakgroep verpleegkundige specialisten (VVS).
Intern faciliteert Arkin de medezeggenschapsraden voor cliënten, naastbetrokkenen en medewerkers, zodat zij zo goed mogelijk zijn toegerust voor hun taak. Het te voeren en gevoerde beleid is in de overleggen met de raden het onderwerp van gesprek.
De raad van toezicht voert jaarlijks met de Cliëntenraad, Naastbetrokkenenraad en Centrale Ondernemingsraad formeel overleg (in aanwezigheid van de raad van bestuur) en informeel overleg (met medeweten van, maar buiten aanwezigheid van de raad van bestuur). En de raad van toezicht voert in aanwezigheid van de raad van bestuur face to face overleg met externe stakeholders. Als gevolg van Corona (op de impact daarvan wordt nader ingegaan onder 4.4) heeft dat overleg in 2021 helaas niet plaatsgevonden.

2.4 Principe 4: De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie

De raad van toezicht en de raad van bestuur vullen conform de governancecode elk hun taken en verantwoordelijkheden in met inachtneming van de statuten en reglementen. Bij de evaluatie van de raad van toezicht/raad van bestuur wordt gekeken naar de taakuitoefening en de samenwerking.

2.5 Principe 5: De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijk doelstelling

De raad van bestuur draagt gezamenlijk integrale verantwoordelijkheid voor de verschillende specialismen en ondersteuning. Elk lid heeft een aantal directies (specialismen en ondersteuning) waarvoor hij/zij eerste aanspreekpunt is. De raad van bestuur deelt steeds perspectieven met elkaar en maakt over en weer gebruik van elkaars aandachtsgebied-kennis, ervaringskennis en individuele kwaliteiten om vernieuwingen binnen specialismen en ondersteuning goed en in afstemming op elkaar te laten verlopen. Specifieke zaken binnen de 'normale bedrijfsvoering' worden opgepakt door het lid van het bestuur met het betreffende aandachtsgebied. Voor kwaliteit en veiligheid is dat mw Van Dijk en voor financiën en HR is dat de heer Veluwenkamp (zie ook bijlage III).
De informatievoorziening aan de raad van toezicht wordt uitgevoerd aan de hand van het Informatieprotocol, dat onderdeel is van het reglement raad van toezicht.

2.6 Principe 6: De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie

Voor de invulling van vacatures in de raad van toezicht wordt gewerkt met een algemeen profiel voor de raad van toezicht en een specifiek profiel voor een vacature.
Het toezicht door de raad van toezicht is gericht op het belang van de organisatie en de centrale positie van de cliënt.
Voor de onkosten van de raad van bestuur wordt een regeling gehanteerd.

2.7 Principe 7: De raad van bestuur en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid

De raad van bestuur werkt aan de eigen ontwikkeling door onderlinge spiegeling en door intervisie in het kader van de NVZD-accreditatie voor bestuurders in de zorg. De remuneratiecommissie van de raad van toezicht voert elk jaar jaargesprekken met de raad van bestuur als geheel en met de leden van de raad van bestuur afzonderlijk. De commissie doet van de gesprekken mondeling verslag aan de voltallige raad van toezicht.

De raad van toezicht evalueert het eigen functioneren (periodiek ondersteund door een externe) en schoolt zich waar nodig.

3. Korte schets van het jaar 2021

Voor 2021 zijn binnen drie thema's de volgende strategische doelstellingen geprioriteerd:

Thema	*Strategische doelstelling*
Medewerker op 1	Great place to work
	Verkleining uitstroom medewerkers
Behandelvisie	Tijdige toegang tot zorg
	Beter worden doe je thuis: Arkinbreed toegankelijke bedden
	Specialisatie en synergie: kwetsbaar ouderschap
Innovatieve organisatie	Waardengedreven behandelen en verantwoorden
	Digitale zorg
	Invoering Zorgprestatiemodel per 1-1-2022

Daarnaast vroegen de aanscherping van de strategie (zie hoofdstuk 3) en het omgaan met Corona veel aandacht.

3.1 Medewerker op 1

3.1.1 Great place to work

Het werken aan een prettige werkomgeving draagt bij aan werkplezier en aan behoud van medewerkers in een krappe arbeidsmarkt. Daar is het programma 'Great place to work' op gericht. In 2021 liepen binnen specialismen trajecten waarin medewerkers en leidinggevenden met elkaar in gesprek waren over het samen vormgeven van een prettige werkomgeving. De rode draad voor heel Arkin is daarbij het versterken van de verbinding tussen teams, specialismen, de staf-teams en de verbinding tussen strategie en het dagelijkse werk. Ondersteunend daarbij zijn o.a. een vitaliteitsbudget voor de medewerkers en het thuiswerkbeleid.

3.1.2 Verkleining uitstroom medewerkers

Het streven was in 2021 gericht op een verkleining van de uitstroom medewerkers. Dat is helaas niet gelukt. De uitstroom van medewerkers liet in 2020, het eerste jaar van de Corona crisis, nog een daling zien, waarschijnlijk als gevolg van verminderde aandacht van medewerkers voor een mogelijke 'functie elders'. Dit is in lijn met het landelijke beeld. In 2021 nam de dynamiek op de arbeidsmarkt toe. De uitstroom in 2021 steeg t.o.v. 2020. Arkin is er niettemin in geslaagd om in 2021 voor de meeste beroepsgroepen de vacatures op een kwalitatief goed niveau in te vullen. Echter de invulling van vacatures voor de functies van psychiater en GZ psycholoog verloopt, in lijn met het landelijke beeld, zeer moeizaam.

3.2 Behandelvisie

3.2.1 Tijdige toegang tot zorg

De eerste helft van 2021 liet een toename zien van het aantal verwijzingen van cliënten. Die is inmiddels gestabiliseerd, evenals de wachtlijsten en wachttijden. Bij specialismen met lange wachtlijsten is getriageerd op die wachtlijst: cliënten met een hoog risicoprofiel zijn versneld in behandeling genomen.
In de strategie van Arkin heeft de verbetering van de toegankelijkheid van het zorgaanbod topprioriteit. Alle ontwikkelingen zijn gericht op:

- de vraag naar specialistische GGZ af te buigen, waar dat verantwoord is;
- met de huidige capaciteit meer cliënten helpen, o.a. door vereenvoudiging van de 'patient journey' waar dat mogelijk is;
- de uitstroom te optimaliseren door verbetering van de aansluiting op vervolgzorg.

En Arkin participeert in de regionale aanpak wachttijden.

3.2.2 'Beter worden doe je thuis'

Arkin heeft als richtsnoer; 'Beter worden doe je thuis'. Dit betekent dat cliënten, waar dat mogelijk is, thuis werken aan herstel. Daarom heeft Arkin in 2021 ingezet op versterking van de ambulante zorg. Daarnaast is gewerkt aan de verdere verbetering van de klinische logistiek en de bedbezetting, zodat de capaciteit zo efficiënt mogelijk kan worden ingezet en de beschikbaarheid van crisisbedden verder wordt versterkt. Vastgesteld is dat de top 3 rond problemen voor uitstroom van cliënten uit de kliniek van Arkin is:

- Het voor cliënten ontbreken van passende stabiele vervolgzorg buiten Arkin. Dit probleem is in samenwerking met de gemeente Amsterdam op de agenda geplaatst en krijgt in 2022 een vervolg.
- De ambulante zorg door de FACT teams moet verder worden versterkt in samenwerking met de klinieken. Hiermee is in 2021 een start gemaakt en wordt voortgezet in 2022.
- Het zo vroeg mogelijk in beeld hebben van de behoefte aan vervolgzorg buiten Arkin, zodat daar in de zorgketen zo vroeg mogelijk op kan worden ingespeeld. In 2022 wordt de vervolgzorg in kaart gebracht, wordt het aanmeldproces geoptimaliseerd en wordt een escalatiemodel ingericht.

Onderdeel van de aanpak is de weg naar één beddenhuis voor Arkin. Dit wordt verder uitgewerkt in het kader van het strategisch vastgoedplan Arkin dat na de zomervakantie van 2022 gereed zal zijn. In dat plan is onder andere voorzien in het behoud voor Arkin van de locatie Duivendrechtsekade.

3.2.3 Specialisatie en synergie: zorgprogramma voor kwetsbaar ouderschap

In samenwerking met de ketenpartners in Amsterdam is gewerkt aan de verdere ontwikkeling van een samenhangend zorgprogramma voor kwetsbare gezinnen met kinderen. Dat programma wordt in 2022 geïmplementeerd en een structurele overlegstructuur van de ketenparners wordt ingericht. Dit wordt begeleid door een academische werkplaats van de afdeling Onderzoek van Arkin. De volgende stap is de ontwikkeling van een Expertisecentrum kwetsbare gezinnen.

3.3 Innovatieve organisatie

3.3.1 Waardengedreven behandelen en verantwoorden

Het project 'Waardengedreven behandelen en verantwoorden' van Arkin richt zich op een zo efficiënt mogelijke invulling van de landelijke vereisten rond de administratieve registratie van de behandeling. Het project is afgerond. Het krijgt geen voortzetting in de bestaande opzet, gezien de landelijke invoering van het Zorgprestatiemodel per 1-1-2022.

3.3.2 Digitale zorg

Arkin wil de toegankelijkheid, doelmatigheid, betaalbaarheid en kwaliteit van GGZ vergroten door de inzet van digitale zorg en informatieverstrekking. Het programma Digitale Zorg brengt dit in de praktijk. Bijvoorbeeld door de cliënten bij de aanmelding te vragen wat ze nodig hebben aan informatie en ondersteuning of op basis van de wachttijden te kijken hoe Arkin wachtenden beter kan ondersteunen tijdens de wachttijd en zo het behandeltraject per saldo te verkorten.
In 2021 zijn ingevoerd:

- Het 'Warme welkom'. In een virtueel Arkin huis kan de cliënt informatie vinden over het zorgaanbod en informatie over wat de cliënt zelf al kan doen in afwachting van de start van de behandeling. De invoering van het 'Warme welkom' wordt in 2022 afgerond voor alle specialismen.
- De digitale intake, waarbij de cliënt digitaal wordt ondersteund bij het intakeproces.
- De inzet van Virtual Reality brillen in het zorgprogramma.

En begin 2022 is ingevoerd het cliëntportaal, een beveiligde online omgeving waarin een cliënt inzage heeft in de eigen medische gegevens die in het informatiesysteem van Arkin zijn opgenomen.
In 2022 worden verdere concrete stappen gezet in de uitbreiding van de digitale zorg, o.a. in de vorm van de mogelijkheid van monitoring door Arkin van cliënten in de thuissituatie en ondersteuning van ketenpartners door teleconsult.

3.3.3 Invoering Zorgprestatiemodel per 1-1-2022

Arkin heeft zich grondig voorbereid op de invoering van het Zorgprestatiemodel per 1-1-2022, die brede en diepgaande gevolgen heeft. Het werken met dit nieuwe model is nog wennen voor alle betrokkenen. De zorgvraagtypering die integraal onderdeel is van het model is landelijk te breed ingezet. Het heeft eigenlijk alleen meerwaarde voor cliënten met ernstige psychiatrische aandoeningen. Arkin vraagt hiervoor aandacht in de daarvoor relevante landelijke overleggen.

3.4 Corona

Evenals 2020 stond het jaar 2021 in het teken van het Corona virus. Veel aandacht ging ook in 2021 uit naar de wijze waarop Arkin kan omgaan met het virus en zoveel mogelijk het zorgaanbod kan continueren. Dat is net als in 2020 gelukt door inzet van velen in de organisatie die nauw hebben samengewerkt. Zo is veel aandacht gegaan naar het technisch mogelijk maken om vanuit huis te werken en zo met ondersteuning door technische middelen de ambulante behandeling voort te kunnen zetten. De cliënten zijn door een helpdesk van Arkin ondersteund bij eventuele vragen over het werken met de technische middelen om op afstand contact te kunnen hebben met de behandelaar. In de klinische zorg zijn alle maatregelen genomen om veilig te kunnen werken. En met alle ketenpartners is in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) afgestemd over de aanpak en de bijdrage van elke sector in het hanteren van de gevolgen van het Corona virus.

Naast de genomen preventiemaatregelen om besmetting van het Corona virus binnen de organisatie tot een minimum te beperken heeft Arkin in 2021 cliënten en medewerkers binnen eigen huis gevaccineerd. Dit gold zowel voor de basisreeks als voor het eerste boostervaccin eind december 2021. In totaal zijn door 110 vrijwilligers vanuit de organisatie meer dan 5.000 vaccins gezet.

4. Maatschappelijke aspecten van ondernemen

4.1 Sociaal ondernemerschap

Arkin staat door de aard van het zorgaanbod en de daarbij betrokken doelgroep midden in de maatschappij en werkt samen met een diversiteit aan partners: gemeente, politie, woningcorporaties, justitie, college-instellingen. Arkin helpt en ondersteunt cliënten, vanuit hun wensen en mogelijkheden verder bij hun genezing c.q. herstel. In Arkin vinden medewerkers steeds weer uitdaging, motivatie en waardering in het leveren van hun persoonlijke en gezamenlijke bijdrage hieraan.
Vooral vanuit de wens een bijdrage te leveren aan sociaal ondernemerschap spant Arkin zich in om mogelijkheden te creëren voor medewerkers met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt en omarmt Arkin het werken met ervaringswerkers. Arkin koopt zoveel als mogelijk producten in bij de sociale firma's van Roads.

4.2 Dialoog met externe stakeholders

Arkin heeft een wijdvertakt overleg met ketenpartners en financiers op diverse niveaus: raad van toezicht, raad van bestuur en directies. Dit overleg is steeds gericht op het in het belang van de cliënten in gezamenlijkheid verder versterken van het zorgaanbod.

4.3 Milieuaspecten

Arkin is via Sigra deelnemer van de 'Green deal'. Onder de vlag van dit programma voert de zorgsector in Amsterdam e.o. milieumaatregelen in. Dit keurmerk omvat een scala aan maatregelen op het gebied van duurzaamheid, zoals afval verminderen, energiebesparing, duurzaam inkopen en duurzaam (ver)bouwen.
Binnen het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) van Arkin is meer ruimte gereserveerd voor verbeteringen in gebouwen en technische installaties om zo in 2030 te gaan voldoen aan de 49% CO2 reductie ten opzichte van 2019. Eind 2021 is het bereikte tussentijdse resultaat 18,75%; het merendeel daarvan door maatregelen in het Vastgoed: 7 van 13 eigendomslocaties hebben inmiddels Energiecertificaat A. In 2022 wordt onder andere geïnvesteerd in LED-verlichting.
En Arkin zet voor het vervoer tussen locaties actief in op het gebruik van de fiets en het OV.
Voor de aanpak 2023-2030 voor duurzaamheid wordt een plan van aanpak opgesteld.

4.4 Sociale aspecten

4.4.1 Arbeidsmarkt

Op de arbeidsmarkt neemt de krapte steeds meer toe. De situatie in de regio Amsterdam is daarbij naar verwachting nog nijpender dan het landelijke beeld laat zien. Oorzaak daarvoor is het grootstedelijke karakter, met een gemiddeld complexere zorgvraag en verhoudingsgewijs meer hoog-intensieve zorg.
Arkin merkt dat door het toegenomen aantal vacatures. Arkin heeft verschillende maatregelen getroffen om aantrekkelijk te blijven als werkgever:

- het bieden van doorgroeimogelijkheden;
- de mogelijkheid om binnen verschillende specialismen van Arkin te werken en zo ervaring op te doen in een diversiteit van cliëntengroepen en zorgaanbod;
- het aanbieden van loopbaanoriëntatie;
- het aanbieden van scholing;
- gerichte aandacht hebben voor de arbeidsbelasting en het behoud van de vitaliteit;
- het programma Nrgize dat is gericht op verbinding en vitaliteit.

Het aantal vacatures was eind 2021 bij Arkin 125. In 2021 hebben we in totaal 682 vacatures vervuld. De tekorten binnen Arkin zijn het meest zichtbaar geworden in de beroepsgroepen verpleegkundigen, (GZ-/Klinisch) psychologen en medici. Deze toenemende vraag naar personeel zal zich naar verwachting in 2022 zowel binnen Arkin als binnen de sector gaan doorzetten.

4.4.2 Personele formatie

Het gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fte was in 2020 3.071 en in 2021 3.202.

4.4.3 Scholing medewerkers
Arkin besteedt ruim aandacht aan de training en scholing van medewerkers. Voor alle medewerkers is een groot aanbod van trainingen en e-learning modules beschikbaar via het Leerportaal.
In 2021 werden 972 klassikale trainingen gegeven (671 in 2020) en zijn een groot aantal e-learning modules gevolgd als 'behandelen volgens de Wet verplichte ggz', 'somatiek en medicatie' en 'privacy en informatieveiligheid'. Populaire cursussen en thema's zijn: veiligheid (de-escalerende interventie methodieken, crisisteam, bedrijfshulpverlening), systemen (Quarant, PowerBI), behandelmethodieken (CGT, ACT, EMDR), vaardigheden (bv. motiverende gespreksvoering), voorbehouden handelingen (bv. injecteren) en wet- en regelgeving.

4.4.4 Sociaal plan
Arkin heeft een Sociaal plan, dat waar nodig bij reorganisaties wordt toegepast.

4.4.5 Mobiliteit & recruitment
Arkin biedt de medewerkers ondersteuning bij loopbaanoriëntatie of een heroriëntatie op de huidige baan. Dit kan vrijwillig maar het kan ook noodzakelijk zijn vanwege boventalligheid of re-integratie. In 2021 hebben 111 medewerkers een vrijwillig traject doorlopen (gemiddeld 1 à 2 gesprekken). Ca 88.% van deze medewerkers heeft een keuze voor de nabije toekomst kunnen maken, zoals een andere (interne) functie, het volgen van een opleiding of het starten van een eigen onderneming (18% heeft een externe baan gevonden). Voor nog eens 12% van de vrijwillig aangemelde medewerkers is de loopbaanoriëntatie nog niet afgerond en loopt door in 2022. Van de boventallige medewerkers heeft 33% met ondersteuning van Arkin een nieuwe werkplek gevonden binnen Arkin.
Voor de medewerkers die in 2021 op een passende andere werkplek moesten re-integreren is dit in 58 % van de gevallen gelukt op een vaste werkplek, 25% is uit dienst gegaan via een WIA/IVA en het overige deel is nog lopend in 2022.

4.4.6 Verzuim
In 2021 was mede als gevolg van Corona sprake van een forse omvang van het verzuim (verzuimdagen/ werkbare dagen): 6,36 %. Daarmee volgt Arkin de trend van de branche.

4.4.7 Medewerkerstevredenheidsonderzoek (Great place to work)
Arkin onderzoekt periodiek de medewerkerstevredenheid via het onderzoek Great place to work. In 2022 zal dat onderzoek weer plaatsvinden. Op basis van de uitkomsten worden gerichte verbeterplannen uitgevoerd.

4.5 Bezoldiging raad van toezicht en raad van bestuur
De bezoldiging van de raad van toezicht en raad van bestuur is ingericht conform de WNT en daar waar dat aan de orde is wordt het overgangsrecht conform de WNT toegepast. De vergoedingen zijn gespecificeerd in de jaarrekening 2021.

5. Zorg

5.1 Instroom

De ambulante instroom, het aantal verwijzingen van nieuwe cliënten is op Arkinniveau gedaald, vergeleken met 2019 en 2020. Per specialisme zijn er grote verschillen te zien, bij een aantal is de instroom toegenomen, zoals bij Sinai Centrum, bij een aantal afgenomen zoals bij Arkin Basis GGZ. De oorzaken hiervan zijn divers. In ieder geval heeft ook Corona met de lockdowns in 2020 en 2021 hier veel effect op gehad. Tijdens de lockdowns verminderde de instroom omdat huisartsen minder toegankelijk waren en cliënten wegbleven. Na een periode van lockdown, met name in Q4 2020 nam de instroom voor een aantal specialismen zoals Novarum en Arkin Jeugd & Gezin enorm toe. Het in behandeling nemen van het grote aantal nieuwe cliënten uit Q4 2020 heeft geleid tot langere wachttijden in 2021. Dit werd versterkt door een hoger ziekteverzuimpercentage onder het personeel. Daardoor kreeg een aantal specialismen te maken met 'uitgestelde zorg', bijvoorbeeld bij PuntP en Novarum. Er moest voorrang worden gegeven aan de meest zieke cliënten en voor de andere cliënten is met de verwijzer en de cliënt gesproken over een passende overbrugging en mogelijke alternatieven. In verband met de lange wachttijden voor NPI en Sinai Centrum is samen met de regiopartners de samenwerking met Wegwijsggz ontwikkeld, zij bemiddelen cliënten naar aanbod van vrijgevestigden.

5.2 Kwaliteitscommissies

De kwaliteitscommissies richten zich op het verhogen van de kwaliteit en veiligheid van belangrijke thema's binnen Arkin door bewaking, ontwikkeling, signalering en advisering. De kwaliteitscommissies zijn beleidsvoorbereidend en formuleren Arkin-brede kaders voor de specialismen en centrale stafeenheden. Binnen Arkin zijn de volgende kwaliteitscommissies actief:

- Geneesmiddelen commissie
- Clientveiligheid commissie
- Somatiekcommissie, met als subcommissie Hygiëne- en Infectiepreventiecommissie
- Dossiercommissie
- Diagnostiek commissie
- Commissie Verplichte zorg
- Suïcidepreventiecommissie
- Ethiek commissie
- Raad voor Verslavingskunde

5.3 Cliënttevredenheid

Ook in 2021 is de cliënttevredenheid gemeten binnen Arkin. Dit gebeurt o.a. door het afnemen van de CQi (Customer Quality Index). Dit is een gestandaardiseerde vragenlijst die cliënttevredenheid meet. Arkin heeft hieraan een paar vragen toegevoegd over digitale zorg. Bij alle curatieve specialismen wordt deze CQi aan het einde van de behandeling naar de cliënt toegestuurd. Bij een aantal kortdurende opnameklinieken wordt aan het einde van de opname de klinische CQi afgenomen. Er zijn in 2021 3.824 vragenlijsten over ambulante zorg ingevuld. Het gemiddeld rapportcijfer was een 8.

Bij een aantal afdelingen zijn feedbackbijeenkomsten en spiegelgesprekken georganiseerd. Een spiegelgesprek is een vorm van cliëntenfeedback, dat als waardevolle bron van kwalitatieve informatie kan fungeren. De Cliëntenraad Arkin heeft op een aantal afdelingen d.m.v. cliëntenpanels de cliënttevredenheid uitgevraagd.

Cliënten worden gewezen op de mogelijkheid om online via Zorgkaart Nederland een oordeel over de behandeling te geven (www.zorgkaartnederland.nl). In 2021 zijn er 480 beoordelingen ingevuld met een gemiddelde waardering van 8,6.

5.4 ROM

De structurele terugkoppeling naar de behandelaren per specialisme werd geïntensiveerd. Bij diverse specialismen wordt gestimuleerd om de ROM-resultaten voor de behandelplanning en evaluatie te gebruiken in 'de spreekkamer'.
De meetresultaten worden besproken en volgens de principes van shared decision making worden beslissingen genomen over het verdere verloop van de behandeling (stoppen, onveranderd continueren, opschalen, afschalen). Als maat voor het behandeleffect wordt Delta T gebruikt.
In 2021 zijn bij zo'n 20.000 cliënten behandelingen afgesloten. Van 30% van alle cliënten is een begin- en eindmeting ROM met hetzelfde meetinstrument beschikbaar. Het rapportcijfer over behandeling en bejegening is gunstig. De behandeleffectiviteit uitgedrukt in Delta T ligt bij de teams van de specialismen tussen de 3 en 13. Het percentage cliënten dat na de behandeling is verbeterd loopt uiteen van 35% tot 75%. Arkin ambieert in de nabije toekomst een meting te doen voor alle cliënten in zorg.

5.5 Klachten cliënten

Sinds 2017 is elke medische organisatie volgens de Wkkgz verplicht om een klachtenfunctionaris voor cliënten en/of naasten beschikbaar te stellen. Arkin heeft twee klachtenfunctionarissen voor de Wkkgz klachten in dienst. De klachtenfunctionarissen hebben de klachtenbehandeling verdeeld over de verschillende specialismen van Arkin. De klachten m.b.t. Roads vallen niet onder de Wkkgz.
Voor alle specialismen van Arkin is één gezamenlijk klachtenreglement opgesteld. De opzet van het reglement is, dat klachten zo laagdrempelig mogelijk worden afgehandeld. De klachtenfunctionarissen hebben een bemiddelende rol. Zij zijn onpartijdig en onafhankelijk. Indien een klacht niet door bemiddeling naar tevredenheid kan worden opgelost, informeert de klachtenfunctionaris de klager over verdere mogelijkheden. Bij blijvende onvrede kan de klacht eerst ter beoordeling aan de directeur van het specialisme worden voorgelegd. In 2021 zijn 196 klachten gemeld.
Klager heeft hierna de mogelijkheid om de klacht voor te leggen aan de landelijke Geschillencommissie.

Klachten met betrekking tot de aanvraag en/of uitvoering verplichte zorg (Wvggz) worden behandeld door de Klachtencommissie GGZ Amsterdam e.o. De klachtenfunctionaris speelt bij deze klachtenbehandeling geen rol: cliënt kan worden bijgestaan door een Patiënt Vertrouwens Persoon.
De Klachtencommissie GGZ Amsterdam e.o. behandelt ook klachten m.b.t. de jeugdzorg (Jeugdwet).

5.6 Verwijzers

Sinds 2015 heeft Arkin een centraal aanmeldpunt voor verwijzingen en advies voor verwijzers en cliënten. Ook de regie op het Arkinbrede relatiebeheer vindt vanuit hier plaats. Belangrijk voor onze verwijzers is een inhoudelijk adequate, snelle verwerking van de verwijzingen, het bieden van laagdrempelig consultatie, advies en service en uiteraard een goede samenwerking en communicatie rond gezamenlijke cliënten. De afgelopen jaren investeren we structureel in het relatiebeheer met onze verwijzers. Dat doen we op verschillende niveaus: op clientniveau door informatieuitwisseling tussen huisarts en behandelaar te verbeteren, op teamniveau door aan te schuiven bij regionale huisartsenoverleggen en op Arkinniveau door onder andere onze Huisartsenadviesraad waar zij ons gevraagd en ongevraagd advies geven. Ook onze POH's spelen een belangrijke rol in de brug tussen verwijzers en Arkin. Als gevolg van Corona hebben wij in 2021 geen separaat onderzoek gedaan naar verwijzerstevredenheid.

5.7 Wachttijden

Wachttijden voor intake en behandeling kunnen van grote invloed zijn op instroom, de cliënt- en verwijzerstevredenheid, bedrijfsvoering en het leveren van gepaste zorg.
Arkin heeft de afgelopen jaren veel maatregelen genomen om de wachttijden te verminderen. Zowel inhoudelijke interventies, zoals het sturen op korte behandelduur, het ontwikkelen van nieuw behandelaanbod, procesoptimalisatie van intake- en behandellogistiek, uitbreiding van onze capaciteit, als acties gericht op behoud en werving van personeel, verbeteren van interne en externe samenwerking en innovatie op onder andere digitaal vlak.

Het beeld over 2021 is dat de wachttijden en aantal wachtenden is toegenomen t.o.v. 2019 en 2020. Het effect van Corona, de lockdowns en het ziekteverzuim is hierop van grote invloed geweest. Er zijn grote verschillen per specialisme. De wachttijden van Arkin Basis GGZ, Jellinek en Arkin Ouderen zijn stabiel laag gebleven in 2021. De wachttijden en aantal wachtenden bij Sinai Centrum, PuntP en Novarum zijn toegenomen.
Arkin publiceert maandelijks actuele wachttijden op websites, zorgdomein en via Vektis.

5.8 Kwaliteitsstatuut

Per 1 januari 2017 zijn alle aanbieders van 'geneeskundige ggz', dat wil zeggen generalistische basisggz en gespecialiseerde ggz binnen de Zorgverzekeringswet, verplicht een kwaliteitsstatuut openbaar te maken.
Arkin heeft een goedgekeurd Kwaliteitstatuut, en een daaraan gekoppeld Professioneel statuut, waarin de verantwoordelijkheidsverdeling tussen professionals in de zorg is geregeld. In het Kwaliteitsstatuut is, afgestemd op de externe eisen die hieraan worden gesteld, vastgelegd hoe de inzet van regiebehandelaren in de verschillende onderdelen van Arkin is georganiseerd.

6 Wetenschappelijk onderzoek en beroepsopleidingen

Naast het bieden van zorg heeft Arkin twee kernactiviteiten: het doen van wetenschappelijk onderzoek en het bieden van beroepsopleidingen voor professionals in de geestelijke gezondheidszorg en verslavingszorg.

6.1 Wetenschappelijk onderzoek

6.1.1 Meerjaren onderzoeksbeleid

De belangrijkste uitgangspunten voor onderzoeksprojecten zijn vastgelegd in het onderzoeksbeleid van Arkin:

- onderzoeken zijn vraaggestuurd, gericht op innovaties en de praktijk van de specialismen;
- onderzoeken hebben een strategische meerwaarde;
- onderzoeken hebben een meerwaarde voor cliënten;
- onderzoeken zijn relevant, haalbaar en betaalbaar.

Het routinematig verzamelen van data (Reguliere Outcome Monitoring, ROM) verdient alle aandacht. De doelstelling daarvan is stelselmatig de effectiviteit van zorgpaden, modules en interventies te monitoren. Dit wordt bewerkstelligd door de ROM-effectmetingen te koppelen aan structurele terugkoppeling van de behandelresultaten aan de cliënt, de behandelaar, de teams en de specialismen van Arkin. Daarmee wordt de transparantie vergroot, de eigen verantwoordelijkheid van de cliënten bevorderd en het behandeleffect geoptimaliseerd. Door de verbinding van onderzoek, behandeleffectiviteit en kwaliteitsverbetering wordt de kern van de GGZ zorg geraakt. Op die manier verhoogt het doen van cliëntgericht klinisch onderzoek de kwaliteit van het primaire proces, maakt wetenschappelijk onderzoek Arkin als werkgever voor de professionals aantrekkelijker en kan met de onderzoeksbevindingen de meerwaarde van de geestelijke gezondheidszorg voor de samenleving worden aangetoond

6.1.2 Onderzoekslijnen

Arkin kende in 2021 vijf onderzoekslijnen:

- Werkingsmechanismen en Behandeling van Verslavingsgedrag (Prof. dr. A. Goudriaan, UAMC);
- Ernstige Psychotische Aandoeningen (Prof. dr. L. de Haan, UAMC);
- Forensische Zorg (Prof. dr. A. Popma, UAMC);
- Effectiviteit Psychologische Interventies en Psychotherapie (Prof. dr. J. Dekker, UAMC);
- ROM (Prof. dr. E. de Beurs, Universiteit Leiden).

Deze onderzoekslijnen worden geconcretiseerd in vijf academische werkplaatsen. Het belangrijkste doel van deze werkplaatsen is het handelen van de professionals van Arkin wetenschappelijk te onderzoeken en te onderbouwen. Daarnaast wordt wetenschappelijke kennis vertaald in voor de praktijk bruikbare interventies. De academische werkplaatsen bevorderen ook de kennisinfrastructuur zodat wetenschap, praktijk, beleid en opleidingen elkaar aanvullen en stimuleren.

6.1.3 Onderzoeksproductie

In 2021 voerde Arkin 48 wetenschappelijke onderzoeken uit. De studies zijn naar thema van de onderzoekslijnen.
Arkin faciliteert en participeert in nationaal en internationaal onderzoek altijd samen met de betrokken universiteiten. Naast de leeropdracht van de hoogleraren van Arkin, presenteerden de junior en senior onderzoekers in vele nationale en internationale conferenties hun bevindingen, discussieerden op symposia over hun resultaten en participeerden in workshops en seminars. Het aantal publicaties in wetenschappelijke tijdschriften, in professionele bladen en in online journals is omvangrijk en veelvoudig. In 2021 zijn 42 wetenschappelijke publicaties uitgebracht.

6.1.4 Universitaire promoties

In 2021 promoveerde een Arkin medewerker aan de Vrije Universiteit: Elske van den Berg. En een medewerker aan de Universiteit van Amsterdam: Steven Berendsen.

In 2021 waren bij de vijf academische werkplaatsen van Arkin 31 promovendi actief.

6.1.5 Wetenschapssymposium Arkin
Jaarlijks wordt het Wetenschapssymposium "Onderzoek bij Arkin: So what?" gepresenteerd, waarbij ook de raad van toezicht vertegenwoordigd was. In korte presentaties ('elevator pitches') stellen de wetenschappers verschillende studies voor van kleinschalig praktijkonderzoek: van promotieonderzoeken tot grootschalig internationale multisite studies. Vanwege de corona maatregelen heeft het symposium niet kunnen plaatsvinden.

6.1.6 Toegekende onderzoek-subsidies
In 2021 werden meerdere subsidieaanvragen ingediend waarvan 2 gehonoreerd werden (subsidie Gedeeld Verhaal en OptiBlend). De uitvoering van de onderzoeken werd gestart en zullen in de komende jaren worden uitgevoerd en afgerond.

6.2 Beroepsopleidingen
Het bieden van beroepsopleidingen door Arkin geeft een impuls aan de vernieuwing van het zorgaanbod, het maakt Arkin aantrekkelijker als werkgever en legt een basis voor de instroom van nieuwe professionals. Arkin beschikt over de volgende beroepsopleidingen: opleiding psychiatrie, opleiding psychologen, de opleiding tot verslavingsarts en verpleegkundige opleiding.

6.2.1 Opleiding psychiatrie
De opleiding psychiatrie heeft een jaarlijkse instroom van 6 of 7 eerste jaar aios die de volledige opleiding bij Arkin lopen. Daarnaast zijn er op jaarbasis circa 20 aio's van andere instellingen die doorstroomstages bij Arkin doen, vooral bij SPA, NPI en Inforsa. Vaste afspraken over de SPA stage zijn er met AMC en OLVG. In totaal zijn daardoor circa 40 aio's in dienst. Het grootste deel van de instroom aio's (80%) blijft later als psychiater aan Arkin verbonden.
Er zijn stageplekken bij alle specialismen en voor beleid bij de RvB/Zorg & kwaliteit en bij bureau GD. Daardoor is een differentiatie mogelijk en kunnen de opleidingstrajecten gepersonaliseerd worden vormgegeven.

6.2.2 Opleiding psychologen
In 2021 waren in totaal 94 psychologen in opleiding bij de P-opleidingen van Arkin. Hiervan waren er 68 in opleiding tot GZ-psycholoog, 7 tot psychotherapeut en 19 tot klinisch psycholoog/specialist.
Bij de GZ opleiding begonnen 20 master psychologen en orthopedagogen met de opleiding tot GZ psycholoog, 3 GZ psychologen met de psychotherapie opleiding en 3 GZ psychologen met de opleiding tot klinisch psycholoog.
In 2021 rondden 25 psychologen succesvol de opleiding tot GZ psycholoog af. Hiervan hebben er 22 een baan gevonden binnen Arkin. Vijf GZ psychologen rondden succesvol de opleiding tot klinisch psycholoog af. Hiervan hebben er 2 een baan gevonden binnen Arkin. Twee GZ psychologen hebben de opleiding tot psychotherapeut succesvol afgerond in 2021. Beiden hebben een baan binnen Arkin gevonden.

6.2.3 Opleiding tot verslavingsarts
In 2021 zijn drie aio's ingestroomd voor de opleiding verslavingsgeneeskunde en zijn in totaal 7 aios in opleiding. In 2021 zijn 3 verslavingsartsen afgestudeerd, die allen werkzaam zijn voor Arkin.

6.2.4 Verpleegkundige opleiding
De opleidingen bestaan initiële opleidingen (MBO-V en HBO-V) en vervolgopleidingen (master opleiding).

In 2021 waren gemiddeld 105 leerling-verpleegkundigen in dienst, waarvan 45 MBO-V en 55 HBO-V. Van deze groep kregen 33 leerlingen in 2021 het diploma en moesten we van 5 leerlingen voortijdig afscheid nemen. Er is in 2021 fors ingezet op behoud van leerlingen na diplomering. In 2021 leidde dat tot het behoud voor Arkin van 24 gediplomeerde verpleegkundigen.

In 2021 waren gemiddeld 18 VIOS in dienst en ontvingen 6 VIOS hun diploma waarvan 2 ervoor kozen na het afstuderen hun carrière elders voort te zetten.

In 2021 is gestart met de Master GGZ Verpleegkunde in samenwerking met de Hogeschool van Amsterdam, een tweejarige deeltijd opleiding voor HBO-V met ambitie om verdieping te zoeken in hun vak. In september 2021 zijn 6 studenten vanuit Arkin met deze opleiding gestart.
In 2021 werd het premaster traject richting verpleegkundig specialist aan 3 medewerkers geboden, waarbij 2 van de 3 eind 2021 zijn aangenomen voor de opleiding tot verpleegkundig specialist per januari 2022.
Tevens zijn in september 2021 6 deelnemers gestart met het TOP-HBO-V programma, een intern georganiseerd éénjarig talentontwikkelingsprogramma voor HBO verpleegkundigen met ambitie zich tot verpleegkundig specialist, manager of onderzoeker te ontwikkelen.

7 Governance

7.1 Toepassing governancemodel in besturing en toezicht

De raad van toezicht functioneert conform de inhoud van de modelstatuten van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ) en de Vereniging van bestuurders in de zorg (NVZD). Deze zijn mede gebaseerd op de Governancecode Zorg 2017, met daarin richtlijnen op het gebied van transparantie en verantwoording. De statuten, reglementen en werkwijze binnen Arkin zijn daarmee in overeenstemming. In 2022 is een kleine aanpassing noodzakelijk om deze in overeenstemming te brengen met de inhoud van de Governancecode Zorg 2022. Dan wordt de kans te baat genomen om de statuten en reglementen RvT en RvB in te richten conform de modeldocumenten van NVTZ en NVZD.

7.2 Raad van toezicht

7.2.1 Samenstelling

In **bijlage I** is de samenstelling van de raad van toezicht en de commissies opgenomen over 2021. Die samenstelling is in 2021 niet gewijzigd.

Per 1-1-2022 is de heer Van Boven benoemd als lid van de raad van toezicht. Per 24-3-2022 is mw Sap na de maximale twee zittingstermijnen van elk vier jaar teruggetreden als voorzitter. De heer Van Boven is per die datum benoemd als voorzitter van de raad van toezicht.

7.2.2 Besprokene in de raad van toezicht

De raad van bestuur legde in 2021 conform de principes van de Governancecode Zorg 2017 verantwoording af aan de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft voor 2021 de volgende thema's voor het toezicht gehanteerd:

- ZPM en impact op portfolio;
- digitalisering/innovatie;
- Arkinbreed toegankelijke bedden en wachtlijstproblematiek;
- cultuur van de organisatie en samenwerking.

In het reglement raad van toezicht Arkin zijn de afspraken vastgelegd over de informatievoorziening aan de raad van toezicht. Aan die afspraken wordt gaande het jaar invulling gegeven door de agendering voor de vergaderingen van de raad van toezicht en het overleg met de medezeggenschapsraden. De onderwerpen zijn vooraf besproken in de Commissie kwaliteit, Financiële commissie of in de Remuneratiecommissie.

De raad van toezicht vervulde zijn toezichthoudende rol in het verslagjaar door: bespreking van de periodieke managementrapportages vanuit de raad van bestuur (met daarin financiële gegevens, een beschrijving van de risico's voor de organisatie en informatie over strategische en zorginhoudelijke ontwikkelingen) en themapresentaties. Aan de gebruikelijke bezoeken aan locaties (in aanwezigheid van de raad van bestuur), waarbij aan die locatie gerelateerde thema's worden besproken, kon in 2021 vanwege het Corona virus helaas geen invulling worden gegeven.

In de vergaderingen van de raad van toezicht is in 2021 aandacht uitgegaan naar het functioneren van de organisatie. Dit is gebeurd aan de hand van de jaarstukken 2020, de kwartaalberichten 2021 over de stand van zaken rond de strategische doelen, de kwartaalberichten over de bedrijfsvoering, de begroting, de zorgcontractering, de kwaliteitsmonitor, het risicomanagement, de treasury-activiteiten, de ontwikkelingen in de ICT/informatiebeveiliging en het wetenschappelijk onderzoek door Arkin. En door de besprekingen in de commissies van de raad van toezicht over kwaliteit van zorg, financiën en remuneratie-thema's.

In 2021 heeft de raad van toezicht specifiek stilgestaan bij: de invoering van het Zorgprestatiemodel per 1-1-2022, de situatie rond de structureel niet dekkende tarieven voor Inforsa en de implicaties daarvan, de impact voor Arkin van het Corona virus en de aanpak en de invulling van de plannen om Arkin aantrekkelijk te laten blijven als werkgever.

De externe accountant heeft in 2021 de van belang zijnde delen van de vergaderingen van de financiële commissie van de raad van toezicht en van de raad van toezicht bijgewoond voor de bespreking van de jaarstukken en het verslag van de externe accountant.

De raad van toezicht en raad van bestuur hebben het voornemen gezamenlijk elk jaar met een externe stakeholder het gesprek te voeren over relevante ontwikkelingen. In 2019 was dat een bestuurlijke delegatie van Zilveren Kruis. Daarmee is gesproken over de ontwikkelingen rond de zorgverkoop en de optie van een meerjarenafspraak. In 2020 en 2021 kon aan die gesprekken, gezien de nadrukkelijke voorkeur voor een face to face invulling, als gevolg van het Corona virus niet een vervolg worden gegeven. De gesprekken worden zo mogelijk in 2022 weer ingevuld.

7.2.3. Besprokene in de commissies

De commissie kwaliteit heeft in 2021 gesproken over de kwaliteit van zorg aan de hand van de Arkinbrede kwaliteitsmonitor per kwartaal, informatie van de Geneesheer Directeur en de verdere ontwikkeling van het kwaliteitsmanagementsysteem. Daarnaast heeft de commissie gesproken over ervaringen in de uitvoering van de WvGGZ, de ernstige incidenten, de informatie over de onderzoeken door de IGJ van Arkin, de HKZ audit, de kwaliteitscommissies Arkin, de beroepsopleidingen van Arkin, het wetenschappelijk onderzoek Arkin, Centrale aanmelding Arkin, het programma Top toegang Arkin, het programma Arkinbreed toegankelijke bedden, de impact van het Corona virus en de aanpak Arkin, ontwikkeling HIC+ kliniek op locatie De Nieuwe Meer, ontwikkelingen rond kostendekkende financiering van het zorgaanbod van Inforsa, het programma Werken aan herstel en de ontwikkelingen in de kostendekkende financiering van de acute keten.

De financiële commissie van de raad van toezicht en de raad van toezicht hebben in 2021 met de externe accountant gesproken over de jaarstukken 2020 en het verslag van de externe accountant over 2020. De managementletter is in aanwezigheid van de externe accountant besproken met de financiële commissie van de raad van toezicht; de commissie heeft de uitkomsten daarvan teruggekoppeld naar de raad van toezicht.

Verder is in de commissie gesproken over de begroting, de kwartaalrapportages, de liquiditeitsontwikkeling, de zorgcontractering, de sturing op de gemiddelde prijs, de niet kostendekkende tarifering voor de door Inforsa geboden forensische zorg in samenhang met de impact van de invoering van het Zorgprestatiemodel per 2022, de daaraan verbonden vraag of voortzetting van het gebruik van locatie Duivendrechtsekade mogelijk is (die vraag is uiteindelijk bevestigend beantwoord) en de invoering van het Zorgprestatiemodel.

De remuneratiecommissie heeft de inschaling WNT voor Arkin besproken en heeft de jaargesprekken met de raad van bestuur voorbereid, gevoerd en daarover teruggekoppeld naar de raad van toezicht.

7.2.4. Door de raad van toezicht in 2021 genomen besluiten

In 2021 heeft de raad van toezicht goedkeuring gegeven aan:

Toezicht	De thema's toezicht 2021
Beleidscyclus	De goedkeuring van de jaarstukken 2020 van Stichting Arkin en begroting 2022 De goedkeuring van de jaarstukken 2020 van Arkin Holding B.V.
Raad van toezicht	Rooster van aftreden
WNT	Indeling van Stichting Arkin voor het jaar 2021 in de klasse voor het bezoldigingsmaximum bestuurders op basis van de Regeling bezoldigingsmaximum topfunctionarissen zorg en jeugdhulp (WNT)
Overig	De herbenoeming van EY als externe accountant voor het boekjaar 2021

	Gezien het feit dat de partner 7 jaar actief was als externe accountant is het besluit genomen om in 2022 na de afwikkeling van de jaarstukken 2021 te wisselen van partner binnen het accountantskantoor.
Planning	Vergaderplanning 2022 raad van toezicht

Verder heeft de raad van toezicht besluiten genomen over:

- de benoeming van de heer Van Boven als lid van de raad van toezicht per 1-1-2022 en als voorzitter per 24-3-2022
- de benoeming van mw Van Dijk als lid RvB per 1-11-2021, daarvoor was zij lid RvB a.i.

In januari 2022 heeft de raad van toezicht het besluit bekrachtigd over de herbenoeming van de heer De Louw als lid raad van toezicht, voor een op zijn verzoek gedeeltelijke tweede termijn tot 1-10-2022.

7.2.5 Waarborging voor en verdere ontwikkeling van deskundigheid en onafhankelijkheid

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de raad van bestuur en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Voor alle leden van de raad van toezicht, ook het lid dat op voordracht van de Cliëntenraad is benoemd, is in de statuten geregeld dat deze zonder last en ruggespraak functioneert. De leden van de raad van toezicht toetsen tijdens de eigen evaluatie van het functioneren van de raad van toezicht over en weer of er sprake is van ongewenste samenloop van functies.

De leden van de raad van toezicht dekken als geheel alle onderkende aandachtsgebieden af.

Nadat in 2018 met externe ondersteuning een evaluatie is uitgevoerd van het functioneren van de raad van toezicht en de samenwerking met de raad van bestuur is de evaluatie in 2019 en 2020 in eigen beheer uitgevoerd. In 2021 is een evaluatie ingevuld met externe ondersteuning.

7.3 Raad van bestuur

Verantwoordelijkheid

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de continuïteit van de organisatie en het formuleren en realiseren van de strategische doelen. Om dit te bereiken worden jaarlijks kaders opgesteld ten aanzien van de kwaliteit en doelmatigheid van de zorg- en dienstverlening en de bedrijfsvoering, die vervolgens worden vertaald in de jaarplannen van de specialismen en de ondersteuning en in de jaarlijkse begroting. Het behartigen van de organisatiebelangen in het kader van de maatschappelijke verantwoordelijkheid ten opzichte van (externe) stakeholders behoort primair tot de verantwoordelijkheid van de raad van bestuur.

De raad van bestuur richt zich op de hoofdlijnen en stuurt de organisatie op afstand aan. De besturingsprincipes zijn:

- centrale sturing op hoofdlijnen door de raad van bestuur;
- decentralisatie van verantwoordelijkheden en bevoegdheden voor het primair proces;
- centralisatie van verantwoordelijkheden en bevoegdheden voor de ondersteuning (voor een deel decentraal: onder andere de aansturing van de secretariaten);
- resultaatgericht management;
- duaal management en een platte organisatie;
- bij de inrichting van de organisatie staat het cliëntperspectief centraal.

Samenstelling

De raad van bestuur bestaat uit de heer Veluwenkamp (voorzitter) en mevrouw Van Dijk (lid).

Mevrouw Van Dijk is per 1-10-2020 binnen Arkin werkzaam als a.i. lid raad van bestuur. Haar a.i.-invulling is na een positieve evaluatie door de raad van toezicht per 1-11-2021 gewijzigd in een benoeming voor onbepaalde tijd als lid raad van bestuur.

Nadere informatie over de samenstelling van de raad van bestuur en de nevenfuncties is opgenomen in **bijlage II.**

De verdeling van de aandachtsgebieden binnen de raad van bestuur is opgenomen in **bijlage III**.

Nevenfuncties raad van bestuur

Bij het aanvaarden van nevenfuncties wordt door de raad van bestuur getoetst of sprake kan zijn van verstrengeling van belangen. De uitkomst daarvan wordt voorgelegd aan de raad van toezicht. Bij elke mogelijke schijn van conflicterende belangen wordt afgezien van het aanvaarden van de betreffende nevenfunctie.

Declaraties

De raad van bestuur heeft in 2021 onkosten gedeclareerd conform het door de raad van toezicht op 15-9-2014 vastgestelde 'Declaratiereglement Raad van Bestuur'. De representatiekosten bestaan uit kosten van zakelijke lunch- en dinerafspraken (waarbij in 2021 een bedrag van 60,- Euro per persoon per lunch/diner als leidraad geldt) en parkeerkosten.

De declaraties van de raad van bestuur waren over 2021 als volgt:

Categorie	*Bedrag (Euro)*
Vaste onkostenvergoeding	0,00
Variabele onkostenvergoeding	0,00
Buitenlandse reizen	0,00
Opleidingskosten	123,35
Representatiekosten	670,85
Overige kosten	285,50

7.4 Fraudebeleid

Door middel van systeeminrichtingen, controle technische functiescheiding en het meer-ogen-principe wordt preventief gestuurd op het voorkomen van fraude. Achteraf wordt door middel van een geïntegreerd systeem van interne controlemaatregelen vastgesteld of er onrechtmatige handelingen hebben plaatsgevonden. In 2021 zijn op basis hiervan geen gevallen van fraude geconstateerd.

7.5 Evenwichtige verdeling van man en vrouw in Raad van toezicht en Raad van bestuur

De Wet bestuur en toezicht regelt dat grote vennootschappen ernaar streven dat ten minste 30% van de zetels van het bestuur en de raad van commissarissen wordt bezet door vrouwen en ten minste 30% van de zetels door mannen. Hoewel deze bepaling op Arkin niet van toepassing is, streeft Arkin wel naar die percentages. Voor de raad van toezicht en de bestuur is dat streefpercentage over 2021 ruimschoots gehaald.

8 Financiën

8.1 Resultaat

Het netto resultaat bedraagt € 3,9 mln positief (1,2 % van de totale opbrengsten), bij een begroot resultaat van € 2,4 mln positief. In 2020 was het resultaat nihil vanwege Corona effecten en dankzij de hardheidsclausule voor Corona gerelateerde verliezen.

De totale omzet is ten opzichte van 2020 met € 7,8 mln (2,2%) gestegen. Voor het grootste gedeelte wordt dit veroorzaakt door de zorgverzekeringswet, de stijging is hier € 7,5 mln. Toekenning van de hardheidsclausule is in 2020 opgenomen in de omzet zorgverzekeringswet, in 2021 is deze niet van toepassing. Stijging van de omzet is dan ook voor een substantieel deel veroorzaakt door productie herstel en gedeeltelijk door indexatie van de tarieven. In de Forensische zorg stijgt de omzet met € 3,0 mln voor het grootste deel veroorzaakt door langdurig forensisch verblijf.

Jeugdzorg stijgt met € 1,6 mln door productie herstel. WLZ stijgt met € 0,3 mln. Opbrengsten WMO dalen met € 0,6 mln.

Overige zorgprestaties is € 1,6 mln lager, mede veroorzaakt door € 0,9 mln lagere meerkosten vergoeding Corona.

Tenslotte zijn de subsidieopbrengsten € 2,5 mln lager.

De personele lasten bedragen € 260,2 mln (2020 € 251,8 mln). De stijging van € 8,4 mln wordt veroorzaakt door:

+ € 3,9 mln cao stijging en zwaarder loongebouw (functiemix)

+ € 6,2 mln uitbreiding formatie

+ € 2,9 mln reservering opbouw vakantiegelden en EJU door cao effecten en uitbreiding fte

- € 2,0 mln lagere sociale lasten en overige personele lasten

- € 2,6 mln minder inzet van pnil (personeel niet in loondienst), hierop is actief gestuurd

Materiële en huisvestingskosten kosten bedragen € 48,3 mln tegen € 51,5 mln in 2020. De daling van €3,2 mln wordt met name veroorzaakt door lagere algemene kosten. Enerzijds is er actief gestuurd m.b.t. inkoopbeleid, waardoor scherper ingekocht kon worden. Een scherper inkoopbeleid heeft tevens effect op lagere patiëntgebonden kosten en onderhoud. Anderzijds zijn de projectkosten lager uitgevallen en zijn er een aantal voorzieningen en reserveringen vrijgevallen.

Per saldo zijn de totale kosten in 2021 € 317,9 mln tegen € 313,9 mln in 2020.

8.2 Investeringen

Totaal investeringen 2021 bedragen € 1,6 mln (2020 € 11,1 mln), waarvan €1,1 mln in andere bedrijfsmiddelen, technische en administratieve ondersteuning. Met name is er inspanning verricht om digitale zorg en thuiswerkplekken uit te breiden.

In 2021 is er marginaal (€ 0,3 mln) geïnvesteerd, in bedrijfsgebouwen, terreinen, machines en installaties. In 2020 bedroeg de investering € 9,8 mln.

8.3 Balansontwikkeling en ratio's

Onderstaand overzicht toont de ontwikkeling van de belangrijkste ratio's t.o.v. 2020.

Kengetallen Arkin

Ratio	*Betekenis*	*Norm*	*2021*	*2020*
Solvabiliteit = eigen vermogen/totaal vermogen	Mate waarin we in staat zijn om korte zowel als langlopende schulden te voldoen	>0,25	0,32	0,31
Current ratio = vlottende activa/ kortlopende schulden	Mate waarin de ondememing in staat is op korte termijn haar schulden te voldoen	>1,2	1,07	1,05
Loan to value = langlopende leningen / materiële vaste activa	Mate waarin verdiencapaciteit van het vastgoed in (gezonde) verhouding staat tot de schuldpositie	<0,6	0,39	0,44
EBITDA = resultaat voor interest en afschrijvingen	Resultaat na aftrek overheadkosten, maar voor aftrek van interest en afschrijvingen		15.014K	12.548K
Debt Service Coverage Ratio (DSCR) = EBITDA/ netto rentelast + aflossing	Onze betalingscapaciteit in verhouding tot de financiële verplichtingen	> 1,2	2,61	1,99
Senior Net Leverage (SNL)	Rentedragende schulden + liquide middelen/EBITDA	< 4,0	3,50	4,70

Alle ratio's vertonen een positieve ontwikkeling t.o.v. 2020. De solvabiliteit en liquiditeit zijn licht gestegen. De positieve ontwikkeling van de Loan to Value ratio, de DSCR en de SNL geven aan dat de financierbaarheid van de materiële vaste activa, met name het vastgoed, goed op orde zijn.

Arkin voldoet aan de met de huisbankier afgesproken limieten voor solvabiliteit, DSCR, SNL en LTV.

Liquiditeitsontwikkeling

Arkin heeft een kredietfaciliteit van € 30 mln. Deze werd ultimo 2021 niet aangesproken: het liquiditeitssaldo bedroeg per balansdatum € 10,8 mln.

9 Voornaamste risico's en onzekerheden

Het risicomanagement binnen Arkin vindt plaats op verschillende niveaus. Het is een concernbreed proces dat onderdeel is van de bedrijfsmatige en primaire processen.

Analyse van risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen zijn onderdeel van de reguliere rapportages en onderdeel van voorstellen aan de raad van bestuur voor besluitvorming en rapportage aan de raad van toezicht. Daarnaast voert Arkin periodiek thema-onderzoeken uit, retrospectieve Prisma's en prospectieve risico-inventarisaties (PRI's), welke gebruikt worden om reguliere primaire en bedrijfsmatige processen of wijzigende processen aan de orde te stellen. En periodiek worden audits uitgevoerd, vanuit de invalshoek van HKZ en vanuit het team Interne Controle.

Bij de planning, sturing en verantwoording van activiteiten wordt samenhang bewaakt tussen de geformuleerde doelstellingen, de te monitoren componenten en rapportage daarover, en de risico's met de bijbehorende kans- en impactinschatting en beheersingsmaatregelen. Dit vindt zijn weerslag bij zowel de strategieformulering, de jaarplannen en jaarbegrotingen, de maandelijkse rapportages en monitoring en de uiteindelijke verantwoording bij de afsluiting van het boekjaar.

Voor de komende periode heeft Arkin specifieke focus op de navolgende risico's.

In de eerste plaats gaat de sector GGZ live met de nieuwe productstructuur ZPM voor de zorgverzekeringswet en de forensische zorg.

- Arkin moet dus leren omgaan met de registratie van nieuwe activiteiten in een andere structuur met andere registratieregels. Het risico bestaat dat de juistheid, tijdigheid en volledigheid van registratie niet direct op orde is.
- De facturatie functionaliteiten van ZPM in het ECD zijn niet eerder gereed dan maart 2022. Declaratie en incasso van geleverde zorg zal niet eerder dan april 2022 op gang komen. Er zijn daartoe bevoorschottingsafspraken met de belangrijkste financiers overeengekomen.
- Behandelingen in het ZPM worden gedeclareerd via de directe behandeltijd aan cliënten. Voor de indirecte tijd geldt een normatieve opslag. Arkin raakt omzet kwijt als de directe behandeltijd achterblijft bij de landelijke normen.
- Voor 2022 wordt vanwege onder meer de onzekerheden met de nieuwe productstructuur gekoerst op garantie budgetten.

Arkin heeft de ambitie om de groei in de zorgverzekeringswet om te buigen. Tegelijkertijd wil Arkin meer cliënten behandelen ten behoeve van wachttijdreductie. Dat betekent dat de behandelduur en behandelintensiteit moeten worden beperkt.

- Deze doelstelling legt extra druk op de bedrijfsvoering, omdat werkprocessen moeten worden aangescherpt.
- Grote zorgvraag geeft risico op ziekteverzuim.
- Grote zorgvraag en hoog ziekteverzuim leggen ook druk op kosten voor inhuur personeel, dat in het budget 2022 verder is verlaagd ten opzichte van het budget 2021.

10. Toekomst

Werken aan kwaliteit en effectiviteit

Arkin ziet het als haar belangrijkste maatschappelijke opgaaf om de zorg voor mensen met een psychiatrische kwetsbaarheid sneller toegankelijk te maken en te houden in de toekomst. Gepast gebruik van zorg is een centraal thema in het Nederlandse zorgstelsel om de zorg in Nederland toegankelijk en betaalbaar te houden. Gepast gebruik stimuleert de kwaliteit van zorg en draagt bij aan doelmatigheid en effectiviteit. Binnen Arkin zijn diverse ontwikkelingen in uitvoering die richting geven aan dit thema zoals ook verwoord in de strategie van Arkin.

Arkin is een eenheid van behandel- en expertisecentra:

- Arkin is er voor mensen met ernstige psychische ontregeling. In samenwerking met de eerstelijnszorg (huisartsen, wijk/buurt/thuiszorg en gemeenten) dient instroom in zorg bij Arkin te worden gericht tot de cliënten die dat het meest concreet en urgent nodig hebben. Instroom kan worden beheerst door goede afstemming en samenwerking met de eerstelijnszorg. Arkin kan door inzet van praktijkondersteuners en consulten op afroep expertise en vangnet bieden waardoor begeleiding en behandeling van cliënten laagdrempelig kan blijven en zorgaanbod van Arkin voldoende beschikbaar komt voor de overige populatie.

- Cliënten die de zorg van Arkin niet meer nodig hebben worden tijdig verwezen naar vervolgzorg of tijdens het behandeltraject geholpen door onze partners. Om dit te verbeteren werkt Arkin actief samen in de regio met tal van partners. Voorbeelden zijn samenwerkingsverbanden rondom wonen met instellingen voor begeleid wonen en rondom financiële gezondheid met schuldhulpverlening.

- Arkin is beschikbaar voor advies en consultatie aan huisartsen. Arkin ontwikkelt de mogelijkheid om naar voorbeeld van de ziekenhuizen consultatie te bieden via Zorgdomein.

- Binnen Arkin wordt gewerkt aan een model om cliënten een zorgtraject te bieden zodat cliënten alleen als het echt niet anders kan worden doorverwezen voor een vervolgmodule van de behandeling bij een ander specialisme.

- Arkin blijft investeren in wetenschappelijk onderzoek naar effectiviteit van behandelmethoden en het innoveren van behandelmethoden om cliënten zo snel als mogelijk in staat te stellen te herstellen. Er lopen meerdere onderzoekstrajecten binnen de specialismen van Arkin. Het is de bedoeling het aantal Top GGZ erkenningen binnen Arkin uit te breiden.

Werken aan goed werkgeverschap

Wat betreft het personeelsbeleid blijft Great Place to Work een belangrijk motto in 2022. Het op peil houden en verbeteren van de arbeidsomstandigheden is daarin een belangrijke doelstelling. Vitaliteitsprogramma's, flexibele inzetbaarheid en proactieve verzuimbegeleiding zijn activiteiten die bijdragen aan de realisatie.

- Het zelf roosteren van werktijden is een instrument dat ondersteunend is aan het verbeteren van de werk/privé balans van medewerkers. Medewerkers krijgen meer regie over hun rooster. Ervaring leert dat hiermee ook de flexibiliteit en de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor een optimale personeelsbezetting toenemen.

- Aandacht voor werkplezier en arbeidsomstandigheden draagt bij aan lagere uitstroom en verzuim van personeel. Dit verlaagt ook de noodzaak tot het inhuren van personeel.

- Aanvullende maatregel tot beperken van inhuur van personeel is het stimuleren en uitbreiden van de interne flexibele inzet van personeel door middel van het flexbureau en ook door de uitwisseling van personeel tussen bedrijfsonderdelen van Arkin.

- Vanuit inkoopperspectief zal in 2022 actief worden gestuurd op de beheersing van de inhuurtarieven van extern personeel. Het aanscherpen van inkoopvoorwaarden en het bundelen

en terugdringen van het aantal contracten zijn maatregelen die zullen bijdragen aan de doelstelling.

Werken aan financiële gezondheid

Arkin werkt continu en actief aan een gezonde bedrijfsvoering met een netto rendement van 1% en een investeringsniveau dat toereikend is om de kwaliteit en veiligheid en doorontwikkeling van het zorgaanbod te waarborgen. Het begrote resultaat over 2022 bedraagt € 3,1 miljoen met een investeringsniveau van € 9,2 miljoen. Hierbij wordt een positieve kasstroom van € 8,3 miljoen verwacht, die in belangrijke mate wordt veroorzaakt door de afwikkeling van het dbc tijdperk.

In het eerste jaar met de nieuwe productstructuur worden risico's zoveel mogelijk opgevangen in de contracten met financiers door middel van een garantie budget. De exploitatielasten van Arkin bestaan voor 80% uit personele kosten. Beheersing en sturing van formatie, zowel vast, flexibel als inhuur is dus cruciaal.

Binnen de afspraken met zorgverzekeraars zal wel worden gestuurd op aantallen unieke cliënten. Dit is in het belang van de prijsontwikkeling en in het belang van contractafspraken in 2023. In de ZPM-structuur worden vergoedingen gebaseerd op de directe behandeltijd.

En verder

Vanuit vastgoedperspectief geldt dat in 2022 een start wordt gemaakt met het terugdringen van de groei van het aantal vierkante meters aan vastgoed dat bij Arkin beschikbaar is. De introductie van digitale zorg en thuiswerken biedt kansen om het aandeel huisvestingslasten in de exploitatie van Arkin te verlagen. Daarnaast geldt dat Arkin zorg levert in een brede regio op vele locaties. Deze benadering draagt bij aan de doelstelling om zorg te leveren dicht bij de woonomgeving van de cliënt. Keerzijde is dat zorg versnipperd kan raken en een hoog aandeel van vaste en indirecte kosten kan veroorzaken. Wat betreft de klinieken is analyse en onderzoek in uitvoering om het optimum te zoeken tussen spreiding en concentratie van het zorgaanbod. In 2022 worden daarin uitkomsten en plannen verwacht. Een vergelijkbare analyse voor de ambulante zorg zal worden overwogen.

De kwaliteit van de zorgregistratie is de afgelopen jaren significant verbeterd en zal in 2022 onverminderd aandacht krijgen. In 2022 zullen over de jaren 2019 t/m 2021 zelfonderzoeken worden uitgevoerd waarvoor voorzieningen zijn getroffen. De financiële risico's van deze zelfonderzoeken zijn in de afspraken met Zilveren Kruis opgevangen in het garantie budget. Voor de overige zorgverzekeraars en voor Justitie geldt dit nog niet.

Parallel aan de uitvoering van de zelfonderzoeken werkt Arkin aan Horizontaal Toezicht met zorgverzekeraars. Doel en eis van horizontaal toezicht is dat het zorgregistratie- en declaratieproces van zodanige kwaliteit is dat juistheid en volledigheid van zorgdeclaraties kan worden gegarandeerd. Het implementatietraject heeft achterstand opgelopen vanwege de introductie van ZPM. In 2022 wordt het projectplan herijkt en opgevolgd.

Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag 2021 Stichting Arkin

De raad van bestuur van Stichting Arkin heeft het bestuursverslag over 2021 opgemaakt en vastgesteld.
Het bestuursverslag 2021 is goedgekeurd door de raad van toezicht in haar vergadering van 23 mei 2022.

Raad van bestuur

drs. D.W. Veluwenkamp
Voorzitter

Mw. drs. F.A. van Dijk, psychiater,
Lid

Raad van toezicht

drs. C.B. van Boven,
Voorzitter

ir. S.F. Chan,
Lid

Mw. drs. D. Cheng RA,
Lid

drs. N. de Louw
Lid

drs. J. van Ments,
Lid

Mw. drs. A.M. van Schaik, psychiater,
Lid

Bijlage I: Raad van toezicht (2021)

De samenstelling van de raad van toezicht was over 2021 als volgt:

Naam Geslacht Leeftijd (per 1-5-2022)	**Profiel**	**(1) Beroep/hoofdfunctie (2) Nevenfuncties**	**(a) Aantal bijgewoonde vergaderingen [2] (b) 1e benoeming (c) Termijn**
ir. S.F. Chan 46 jaar	Innovatie van de zorg	(1) Bestuurder / aandeelhouder PTV Holding B.V. Bestuurder / aandeelhouder Evodoc B.V. Bestuurder / aandeelhouder Orbis Health B.V. Bestuurder / aandeelhouder Ikenoue B.V. (2) Oprichter Docabroad VOF Advisering vanuit Innotest Lid RvT De Hoogstraat	(a) 7/7 (b) 11-5-2020 (c) 1e termijn
Mw. drs. D. Cheng RA 55 jaar	Financiën & ICT	(1) Zelfstandig gevestigd adviseur (2) Lid Raad van Toezicht Groene Hart Ziekenhuis Lid Raad van Commissarissen ROM Regio Utrecht Lid Raad van Toezicht Cordaid (vanaf 1-9-2021) Lid Raad van Bestuur Stichting Foundation for Natural Leadership (vanaf 1-11-2021)	(a) 7/7 (b) 1-9-2020 (c) 1e termijn
drs. N. de Louw 75 jaar	Zorg en cliëntperspectief	(1) N.v.t. (2) Ambassadeur Actieplatform Herstel voor iedereen en lid Werkgroep Integrale Monitoring (tot 1 juni 2021) Voorzitter stichting SWING	(a) 7/7 (b) 1-1-2018 (c) 1e termijn
drs. J. van Ments 64 jaar	HR	(1) Zelfstandig gevestigd adviseur (2) Beoordelaar bij CIIO B.V.	(a) 6/7 (b) 1-10-2014 (c) 2e termijn

[2] Zeven vergaderingen van de raad van toezicht in 2021 (excl. op de vergaderingen aansluitende sessie over strategie en evaluatiesessie). Alle in aanwezigheid van de raad van bestuur. Leden die niet aanwezig konden zijn bij een vergadering hebben via de voorzitter vooraf schriftelijke of telefonische inbreng gehad.

Mw. drs. J.C.M. Sap 58 jaar Voorzitter	Strategie en politiek bestuurlijk	(1) Zelfstandig adviseur en toezichthouder verduurzaming bedrijfsleven en samenleving (2) Commissaris KPN Commissaris KPMG Non-executive director Renewi plc Bestuurslid Nederlandse Emissieautoriteit Bestuurslid Groenfonds (tot eind juni 2021) Bestuurslid SAAT Triodos Bank Voorzitter bestuur Federatie voor Gezondheid (tot 1-10-2021) Voorzitter Raad van Toezicht Fairfood Voorzitter thematafel roken Nationaal Preventieakkoord Adviseur Dutch Sustainable Fashion Week Bestuurslid Springtij Bestuurslid Impact Economy Foundation (vanaf 1-7-2021) Lid strategische adviesraad 'Circulaire economie' TNO	(a) 7/7 (b) 24-3-2014 (c) 2e termijn
Mw. drs. A.M. van Schaik 49 jaar	Kwaliteit van zorg	(1) Voorzitter raad van bestuur Kennemerhart (2) Oprichter en bestuurslid non-profit stichting Yeye Lid College Geneeskundige Specialismen (KNMG) Bestuurslid VBZ Bestuurslid Stichting Steunfonds cliënten Kennemerhart Eigenaar eenmanszaak Artsenintervisie	(a) 7/7 (b) 1-6-2020 (c) 1e termijn

Uit het midden van de raad van toezicht zijn drie commissies gevormd: de Financiële commissie, de Commissie kwaliteit en de Remuneratiecommissie. Over 2021 was de samenstelling van die commissies als volgt:

Financiële commissie	Mevrouw Cheng, voorzitter. Mevrouw Sap, lid. De heer Chan, lid.
Commissie kwaliteit	Mevrouw Van Schaik, voorzitter. De heer De Louw, lid. De heer Van Ments, lid.
Remuneratiecommissie	Mevrouw Sap, voorzitter. en de heer Van Ments, lid.

Bijlage II: samenstelling en nevenfuncties raad van bestuur

Naam	Bestuurs-Functie	Bestuurlijke nevenfuncties in 2021
drs. D.W. Veluwenkamp	Voorzitter	Lid Commissie Financiering & Bekostiging van de Nederlandse ggz Lid bestuur Sigra (t/m november 2021) Lid raad van toezicht Stichting De Rijnhoven Lid Dagelijks bestuur (penningmeester) van Gebruikersvereniging Psygis Quarant
Mw. drs. F.A. van Dijk, psychiater	Lid a.i. RvB tot 1-11-2021 Lid RvB per 1-11-2021	Lid raad van toezicht Yulius (tot 1-1-2022) Lid raad van toezicht Expertisecentrum Forensische Psychiatrie Lid bestuur stichting Sympopna, congresorganisatie (tot 15-2-2021) Lid bestuur Stichting Het Vijfde Seizoen

Bijlage III: Verdeling aandachtsgebieden raad van bestuur (2021)

In het reglement raad van bestuur is in artikel 3 lid 5 geregeld dat de raad van bestuur onderling een verdeling van taken en aandachtsgebieden maakt.
Per 1-10-2020 is mevrouw Van Dijk benoemd als lid a.i. van de raad van bestuur en per 1-11-2021 als lid van de raad van bestuur.
Onderstaand de verdeling van aandachtsgebieden zoals die in 2021 van kracht was.

1. Verdeling aandachtsgebieden raad van bestuur: zorg

Voordeur Arkin	Van Dijk
Arkin Basis GGZ	Veluwenkamp
PuntP	Veluwenkamp
Arkin Jeugd & Gezin	Veluwenkamp
Jellinek	Veluwenkamp
Novarum	Veluwenkamp
NPI	Veluwenkamp
Sinai Centrum	Veluwenkamp
Arkin Ouderen	Van Dijk
Spoedeisende psychiatrie Amsterdam (SPA)	Van Dijk
Mentrum	Van Dijk
Roads	Van Dijk
Inforsa	Van Dijk

2. Verdeling aandachtsgebieden raad van bestuur: staf en ondersteuning

Beroepsopleidingen	Van Dijk
Bureau Geneesheer-directeur	Van Dijk
Finance	Veluwenkamp
Informatiemanagement en ICT (BITS)	Veluwenkamp
HR	Veluwenkamp
Kwaliteit	Van Dijk
Marketing & Communicatie	Veluwenkamp
Onderzoek	Van Dijk
Strategie & Organisatieontwikkeling	Veluwenkamp
Vastgoed	Veluwenkamp
Zorgverkoop (onderdeel van Finance)	Veluwenkamp

3. Verdeling aandachtsgebieden raad van bestuur: medezeggenschap
Voor het overleg met de medezeggenschap is een bestuurder het eerste aanspreekpunt/overlegpartner. Zo mogelijk is ook de andere bestuurder aanwezig.

Cliëntenraad	Van Dijk
Centrale ondernemingsraad (COR)	Veluwenkamp
Naastbetrokkenenraad	Van Dijk

4. Verdeling aandachtsgebieden raad van bestuur: vakgroepen
Voor het overleg met de vakgroepen is een bestuurder het eerste aanspreekpunt/overlegpartner.

Medisch specialistenoverleg (MSO)	Van Dijk
Psychologenoverleg Arkin (POA)	Van Dijk
Vakgroep verpleegkundige specialisten (VVS)	Van Dijk

Jaarrekening

Stichting Arkin

2021

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
5.1	**Jaarrekening**	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo boekjaar 2021	24
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	25
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	32
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	33
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo boekjaar 2021	43
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	44
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	47
	Gebeurtenissen na balansdatum	47
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	48
5.2	**Overige gegevens**	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	50
5.2.2	Nevenvestigingen	50
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50
5.2.4	Verantwoording besteding Subsidieregeling zorgbonus COVID-19 2020	50

5.1 Geconsolideerde jaarrekening

5.1 GECONSOLIDEERD RAPPORT

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

Na resultaatbestemming

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	99,285	107,012
Vlottende activa			
Onderhanden werk	2	71	34,274
Vorderingen en overlopende activa	3	98,027	47,764
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	317	39
Liquide middelen	5	10,809	11,555
Totaal vlottende activa		109,224	93,632
Totaal activa		208,509	200,645

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		972	972
Bestemmingsreserves		1,342	1,347
Bestemmingsfondsen		47,476	45,812
Algemene en overige reserves		16,852	14,651
Totaal eigen vermogen		66,642	62,782
Voorzieningen	7	780	916
Langlopende schulden	8	39,095	47,357
Kortlopende schulden			
Onderhanden werk	2	53	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	101,939	89,589
Totaal kortlopende schulden		101,992	89,589
Totaal passiva		208,509	200,645

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2021

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	285,154	274,886
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	12	34,082	36,322
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4,594	4,855
Som der bedrijfsopbrengsten		323,830	316,062
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	260,205	251,767
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	9,356	10,665
Overige bedrijfskosten	16	48,355	51,491
Som der bedrijfslasten		317,916	313,923
BEDRIJFSRESULTAAT		5,914	2,139
Financiële baten en lasten	17	-1,995	-2,072
RESULTAAT BOEKJAAR		3,919	67

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2021	2020
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
- ZVW/WLZ	3,035	-364
- Justitie	-731	-276
- Tandheelkunde	33	28
- Ambulant Amsterdam	54	0
- Justitiële Verslavingszorg	420	967
- Overige reserves	1,108	-288
	3,919	67

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT over 2021

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	2021		2020
		€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		5,914		2,139
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		9,356	10,665	
- mutaties voorzieningen		-136	-194	
- vrijval disagio langlopende leningen		10	10	
		9,230		10,481
Veranderingen in vlottende middelen:				
- mutatie onderhanden projecten DBC's		34,256	-6,343	
- vorderingen		-50,263	-13,017	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-278	87	
- onttrekking reserves		-59	0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)		7,833	18,458	
		-8,511		-815
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6,633		11,804
Ontvangen interest		0	9	
Betaalde interest		-1,979	-2,167	
		-1,979		-2,158
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4,655		9,647
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa		-1,629	-11,103	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1,629		-11,103
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		-3,771	-4,238	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3,771		-4,238
Mutatie geldmiddelen		-746		-5,694
Stand geldmiddelen per 1 januari		11,555		17,249
Stand geldmiddelen per 31 december		10,809		11,555
Mutatie geldmiddelen		-746		-5,694
Mutatie volgens kasstroomoverzicht		-746		-5,694
Verschil		0		0

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Verslagleggende rechtspersoon
Stichting Arkin is gevestigd te Amsterdam, Klaprozenweg 111, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34310392. Het doel van de stichting staat als volgt beschreven in artikel 2.1 van de statuten: "De stichting heeft een maatschappelijke functie met als hoofddoelstelling het bieden en bevorderen van verantwoorde geestelijke gezondheidszorg."

Stichting Arkin behoort samen met Arkin Holding B.V. tot de consolidatiekring van Stichting Arkin. Ultimo 2021 heeft Stichting Arkin een 100% belang in Arkin Holding B.V.

Ontwikkelingen in 2021
De impact van COVID-19 op de gehele organisatie is in 2021 aanzienlijk geweest. De focus was gericht op het verantwoorde organiseren van de continuïteit en kwaliteit van zorg voor alle cliënten. Door ziekte van cliënten en professionals lag de werkdruk hoog. In teams moest de uitval van collega's worden opgevangen en gewerkt worden met invalkrachten. Daarnaast werden extra eisen gesteld aan hygiëne en persoonlijke veiligheid. Veel werk moest gedaan worden vanuit huis en teams troffen elkaar online. Dit alles heeft een zware wissel getrokken op het personeel en ook op de bedrijfsvoering.

Dit betekent dat er in 2021 extra kosten gemaakt zijn voor het op niveau houden van de personele bezetting, naast kosten voor het testen van patiënten en medewerkers. Meerkosten zijn in enige mate gecompenseerd in de vorm van steunmaatregelen door de zorgkantoren (WLZ), zorgverzekeraars en gemeenten en Justitie, voor een totaalbedrag van € 1,8 mln.

Naast de impact van de pandemie is de GGZ al langere tijd in een transitie om de discrepantie tussen vraag en aanbod, zichtbaar in de wachtlijsten, te verminderen. Arkin heeft het afgelopen jaar binnen haar mogelijkheden haar bijdrage geleverd aan het werken aan die discrepantie.

Tot slot heeft de voorbereiding van het ZPM veel aandacht gevraagd van de organisatie. Arkin was afhankelijk van de snelheid van het landelijke project en uiteindelijk konden de professsionals pas in de laatste maand van het jaar getraind worden in het werken met het aangepaste systeem.

Door gerichte sturing en tijdig anticiperen is over 2021 een positief resultaat bereikt . Echter, voor de langere termijn is meer financiële ruimte nodig om te kunnen investeren voor de toekomst.

Verwachte ontwikkelingen in 2022 en risico's
De begroting 2022 is in januari 2022 vastgesteld en gaat uit van een positief resultaat van € 3,1 miljoen (2021 € 2,4 miljoen). Voor 2022 zijn de volgende risico's benoemd.

De GGZ stapt in 2022 over op een nieuwe product- en financieringsstructuur voor de zorgverzekeringswet en de forensische zorg, het Zorgprestatiemodel (ZPM). Concreet houdt dit in dat Arkin moet leren omgaan met de registratie van nieuwe activiteiten en andere registratieregels. Het risico bestaat dat de juistheid, tijdigheid en volledigheid van registratie niet direct op orde is. Arkin heeft dit risico onderkend en zich middels een gedegen projectmatige aanpak voorbereid op de overgang. In de eerste maanden van 2022 hebben wij kunnen vaststellen dat de nieuwe werkwijze nog met kinderziekten te maken heeft en er soms nog behoefte is aan verder uitgewerkt (landelijk) beleid, maar dat de overgang in grote lijnen goed verloopt.

De overgang naar ZPM financiering behelsde een harde afrekening van de waarde van het Onderhanden werk per 31 december 2021 van alle openstaande DB(B)C trajecten. De afrekening heeft ondertussen succesvol en geruisloos plaatsgevonden, onder verrekening van de permanente voorschotten van verzekeraars en Justitie.

Vanwege de benodigde aanpassingen van software aan de ZPM producten kan landelijk de facturatie pas vanaf het tweede kwartaal 2022 op gang komen en naar verwachting pas in het derde kwartaal volledig operationeel zijn. Met verzekeraars en Justitie heeft Arkin bevoorschotting afspraken gemaakt om een liquiditeit risico gedurende deze (overgang)periode af te dekken. Maandelijks worden deze afspraken her beoordeeld op basis van actuele liquiditeitsprognoses en indien nodig herzien.

De begroting voor 2022 wordt gekenmerkt door een bescheiden omzetgroei ten opzichte van de eindejaar prognose 2021 van 1,2%. Deze groei vindt met name plaats bij Justitie en de wet langdurige zorg. Wat betreft de acute keten is een omzetstijging van € 2 miljoen verwerkt op grond van de meest actuele beschikking over 2021. In de zorgverzekeringswet is een krimp begroot als gevolg van bovenmatige prijsontwikkelingen in de afgelopen jaren. In de contracten met zorgverzekeraars wordt gestreefd naar garantie budgetten om de financiële risico's van de introductie van de nieuwe productstructuur Zorg Prestatie Model (ZPM) te beheersen.

De ontwikkeling van de kosten blijft licht achter bij de ontwikkeling van de omzet. Hierdoor wordt een rendement gehaald dat de norm van 1% benadert en waarin ruimte is gemaakt voor projecten en investeringen die bijdragen aan de doorontwikkeling van Arkin.
De personele kosten groeien ten opzichte van 2021 met 0,5%. De loonontwikkeling is hierin reeds verwerkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Continuïteitsveronderstelling
Ten opzichte van 2020 is de omzet met 2,5% gestegen. Het positieve resultaat 2021 van € 3,9 mln is € 1,5 mln hoger dan begroot en € 3,8 mln hoger dan het resultaat in 2020. De solvabiliteit (32%) is t.o.v. 2020 licht gestegen en aan de met de huisbankier afgesproken limieten voor DSCR, SNL, en LTV is voldaan.

Arkin heeft een kredietfaciliteit van € 30 mln. Deze werd ultimo 2021 niet aangesproken: het liquiditeitssaldo bedroeg per balansdatum € 10,8 mln. Uit de liquiditeitsprognose 2022-2023 blijkt een verwachte licht positieve kasstroom op totaalniveau. De liquiditeitsprognose laat derhalve de komende 12 maanden geen knelpunten zien.

De begrote omzet 2022 is gebaseerd op onderhandelingen en afspraken met zorgverzekeraars, gemeenten, Ministerie van Veiligheid en Justitie, zorgkantoren en het Ministerie van Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en kunnen bij een normale bedrijfsvoering worden gerealiseerd. Over 2022 zijn met grote financiers garantie en/of transitie afspraken gemaakt die de risico's van de overgang naar de nieuwe bekostigingsstructuur ZPM mitigeren. De overgang naar het ZPM in 2022 heeft naar verwachting een positief effect op de liquiditeitspositie van Arkin. Met de grote financiers zijn afspraken gemaakt over tijdelijke bevoorschotting vanwege (landelijk) late oplevering van de validatie- en facturatiemodule ZPM. De continuïteit komt mede door deze afspraken niet in gevaar en de jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verslaggevingsperiode
Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Oordelen en 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.

Specifieke schattingen
De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:
Stichting Arkin maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuiteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZA. Eventuele onzekerheden in het kader van genoemde regelingen zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Consolidatie
De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de stichting en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de stichting een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij indien relevant het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Ultimo 2021 heeft de Stichting Arkin een 100% belang in de volgende vennootschappen:
- Arkin Holding B.V., Amsterdam

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Waarderingsgrondslagen Wet Normering Topinkomens
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Activa en passiva
De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

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 economische levensduur van het vast actief.

De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Overheidssubsidies, voor zover van toepassing, worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waar de subsidies betrekking op hebben. De bedrijfsgebouwen worden in 40 jaar lineair afgeschreven rekening houdend met een restwaarde van 10 % van de aanschafwaarde. De overige afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. In afwijking van bovenstaande is de gehanteerde afschrijvingstermijn van verbouwingen en installaties in huurpanden niet langer dan de looptijd van het huurcontract.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd :

Kosten van goodwill die van derden is verkregen	33.3%	
Vooruitbetalingen op immateriële activa	100.0%	
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0,0 / 2,25 / 10,0%	restwaarde 10%
Machines en installaties	5.00%	
Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	10,0 / 33,3%	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	0.00%	
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	10,0 / 2,5%	

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa
Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de hoogste van de directe en indirecte opbrengstwaarde te hanteren.
Arkin heeft in de afgelopen jaren een grotere flexibiliteit gerealiseerd in de aard van het gebruik van de vaste activa, heeft de mix in huurpanden en eigendomspanden verder geoptimaliseerd en constateert dat de economische verbondenheid van de activiteiten verder toeneemt. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Mede door de combinatie in de vastgoedportefeuille van panden in eigendom en huurlocaties heeft de organisatie flexibiliteit op korte en middellange termijn om te reageren op de wijzigingen in de marktomstandigheden en heeft Arkin geconcludeerd dat er in 2021 geen impairment noodzakelijk is.

Als indirecte opbrengstwaarde wordt een bedrijfswaardeberekening gemaakt gebaseerd op de netto contante waarde van de toekomstige kasstromen. De directe opbrengstwaarde is gebaseerd op recente taxatierapporten van een bedrijfsmakelaar. Voor de bijzondere waardevermindering wordt gekozen voor een afboeking tot aan de hoogste waarde van directe en indirecte opbrengstwaarde.

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

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg
Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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

Financiële instrumenten
In de jaarrekening van stichting Arkin zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden en overlopende passiva.
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 bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd conform de toelichting verderop in deze sectie. De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitopslagen.
De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Overige vorderingen
Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico
De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.
Arkin heeft een deel van de leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Kredietrisico
De Instelling loopt kredietrisico over vorderingen en overlopende activa en liquide middelen. Het totale kredietrisico bedraagt € 48 miljoen (2020: € 52 miljoen). Het kredietrisico is geconcentreerd bij vier tegenpartijen voor een totaalbedrag ad € 48 miljoen. Deze vier tegenpartijen zijn drie Nederlandse systeembanken en de NZa.

Renterisico en kasstroomrisico
Het beleid van de instelling is om haar langlopende financieringen zo veel mogelijk te dekken met vastrentende leningen, en kortlopende financieringen met variabel rentende leningen. De instelling loopt renterisico over de rentedragende schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor schulden met variabel rentende renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. De instelling loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rentetypische vervalkalender:

Bedrag (€*1 mln)	< 1 jaar	> 1 en < 3 jaar	> 3 en <5 jaar	> 5 en <10 jaar	>10 jaar
Verstrekte vastrentende leningen	-	-	-	-	-
Verstrekte variabele leningen	-	-	-	-	-
Opgenomen vastrentende leningen	8.50	13.40	8.68	13.55	3.80
Opgenomen variabele leningen	-	-	-	-	-
Per saldo rentepositie	8.50	13.40	8.68	13.55	3.80

Indien de rente op 31 december met 1% zou stijgen, waarbij alle andere variabelen constant blijven, zal de rentelast met € 479 duizend in 2021 stijgen (2020: €517 duizend).

Liquiditeitsrisico
De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. De instelling ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Daarnaast beschikt de instelling over een rekening-courantkrediet van € 30 miljoen. De te betalen rente bedraagt 1 maands EURIBOR plus een opslag (t/m 31 december 2021 205 basispunten).

Toelichting van de reële waarde
De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.
De reële waarde en boekwaarde (inclusief lopende rente) van de leningen bedraagt ultimo 2021 respectievelijk € 49 miljoen en € 48 miljoen (2020 € 53 miljoen respectievelijk € 52 miljoen).

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.

Eigen vermogen
Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

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

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen
Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

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

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 contante waarde van de uitgaven, m.u.v. de voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdsswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordet de voorzieining gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea is gebaseerd op het volledige personeelsbestand per 31 december 2021, rekening houdend met de verwachte uitstroom en de opgebouwde dienstjaren, en een disconteringsvoet van 2,5%.

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

Schulden

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

Kasstroomoverzicht

Het overzicht van kasstromen is opgesteld door toepassing van de indirecte methode. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen de kasstromen uit operationele activiteiten, investerings- en financieringsactiviteiten. Ontvangsten en uitgaven voor winstbelasting, alsmede renteontvangsten en -betalingen maken deel uit van de nettokasstroom uit operationele activiteiten. Kasstromen als gevolg van de verwerving dan wel de afstoting van financiële belangen (deelnemingen en investeringen) zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, waarbij rekening wordt gehouden met aanwezige liquide middelen in deze belangen. Uitgekeerde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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.

Opbrengsten

Stichting Arkin heeft gekozen voor een uitgebreide uitwerking van het self assessment, aangevuld met een uitgebreide set aan query's en dossiercontroles, gebaseerd op de verzoeken van verzekeraars ten aanzien van de materiële controles en de laatste ontwikkelingen ten aanzien van Horizontaal Toezicht en de controlepunten voor schadelastjaren 2020 en 2021. De bevindingen uit de dossiercontroles, de self assessments en de materiële controles zijn, waar nog nodig, verwerkt in de omzet en de balans.

De generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn voor het belangrijkste deel geadresseerd in de door de sector breed overeengekomen landelijke risicolijst HT en het door Arkin specifiek uitgevoerde Zelfonderzoek cGGZ en interne controles (schadejaren 2015 t/m 2021).

De in het controleplan opgenomen overeenstemming tussen zorgverzekeraars om een 'representerend' zorgverzekeraar te benoemen, die de uitkomsten van het self-assessment zal beoordelen en namens de zorgverzekeraars afspraken kan maken over de te crediteren bedragen naar aanleiding van het selfassessment is tevens een belangrijke bijdrage aan de afronding voor een schadelastjaar. De bevindingen uit de spiegelinformatie over Arkin van de diverse zorgverzekeraars zullen bij de afronding van de afspraken uit het self assessment eveneens een plaats krijgen. Vooralsnog hebben we geen signalen ontvangen dat hieruit aanvullende (materiële) correcties naar voren zullen komen.

De aard en de opzet van de regelgeving met betrekking tot de curatieve GGZ en basis GGZ kent onzekerheden, die inherent zijn aan de inrichting van de GGZ-sector in Nederland en daarmee inherent aan het leveren van de GGZ-zorg door Arkin. Deze onzekerheden worden op basis van ervaring, van relevante informatie van derden (waaronder benchmarking) en door diverse manieren van afstemmingsoverleggen binnen de sector en meer specifiek met verzekeraars door Arkin uitgewerkt door middel van schattingen bij de verantwoording van de omzet. De bijzonderheden in de omzetverantwoording zijn onderstaand toegelicht.

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2021, bestaande uit onder meer schadelastjaar 2020 en 2021
Arkin heeft de Zvw-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Arkin van toepassing zijn. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2021 toegelicht.

Zelfonderzoek schadejaren 2016 t/m 2021
Arkin heeft het zelfonderzoek inzake schadejaar 2015 tot en met 2018 in zijn geheel afgerond en is over gegaan tot afwikkeling van de daaruit voortvloeiende verplichtingen aan de zorgverzekeraars.

Bij de aanmelding voor het Zelfonderzoek cGGZ 2019 is met de representerende zorgverzekeraar afgesproken dat Arkin gebruik maakt van de Regeling GGZ. In deze regeling worden drie schadejaren meegenomen (2019, 2020 en 2021) en omdat wij binnen Horizontaal Toezicht in de implementatiefase zitten, hebben we ervoor gekozen om het zelfonderzoek voor meerdere jaren te combineren. Tevens zijn er interne controles gebaseerd op het zelfonderzoek uitgevoerd op de in 2019, 2020 en 2021 geopende DBC's. Voor de uitkomsten van het zelfonderzoek is een reservering voor terug te betalen omzet opgenomen in de jaarrekening. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2021 is er nog geen akkoord van de zorgverzekeraar(s) inzake schadelastjaar 2019 tot en met 2021. Uit de gevoerde overleggen en actuele inzichten komen geen signalen om de reservering aan te passen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Opbrengsten (vervolg)

Schadelast(deel)plafond(s) kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken
Arkin heeft diverse contractafspraken gemaakt met de zorgverzekeraar die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor schadejaar 2018 tot en met 2021. De deelplafonds verschillen per zorgverzekeraar en zijn afhankelijk van een aantal factoren. De betreffende factoren worden door Arkin in een prognosemodel opgenomen, gebaseerd op verschillende historische seizoenspatronen. Daarnaast worden een aantal contractuele afspraken die zich niet voor prognosticering lenen, in de reguliere monitoring en periodieke rapportages opgenomen. Op basis van de verschillende seizoenspatronen enerzijds en op basis van de sturing van de variabelen die in de plafonds worden genoemd anderzijds, is eventuele overproductie boven de plafonds gekwantificeerd in deze jaarrekening en in mindering gebracht op de omzet.

De waardering van het Onderhanden werk DBC in relatie tot contractafspraken, in de registratie en waardering.
Voor de (grondslag van de) waardering van het onderhanden werk per 31 december 2021 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de waarderingsgrondslagen terzake.

Opbrengsten WLZ
De opbrengsten WLZ worden gebaseerd op de productie en financieringsafspraken die door Arkin gemaakt zijn met de diverse zorgkantoren. Alleen de feitelijk gerealiseerde zorg, zoals deze ook in de definitieve nacalculaties zijn opgenomen, is in de opbrengsten WLZ opgenomen. Niet-verrekenbare overproductie maakt hiervan geen deel uit.

Opbrengsten uit DBC
Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-zorgproducten, worden de opbrengsten en -kosten als opbrengsten en kosten in de winst-en-verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald. De mate waarin prestaties van een DBC-contract zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte totale kosten van het contract. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte kosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op contracten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Waar nodig worden schattingen gedaan voor onzekerheden die afhankelijk zijn van toekomstige gebeurtenissen, waarbij gesteund wordt op de opgedane ervaringen.

Overheidssubsidies
Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Arkin zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Arkin 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 Arkin voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personele kosten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen
Stichting Arkin heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Arkin stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad ('beleidsdekkingsgraad') is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad is per 31 december 2021 99,7%. De actuele dekkingsgraad is per 31 maart 2022 102,7%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

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

Operationele leases
Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**31-dec-21**	**31-dec-20**
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	77,947	82,866
Machines en installaties	15,572	17,569
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4,500	5,502
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	263	32
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	1,003	1,044
Totaal materiële vaste activa	99,285	107,012

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**31-dec-21**	**31-dec-20**
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	107,012	106,574
Bij: investeringen	1,629	11,103
Af: afschrijvingen	-9,356	-10,665
Boekwaarde per einde rapportageperiode	99,285	107,012
Aanschafwaarde	274,365	272,736
Cumulatieve afschrijvingen	175,080	165,724

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's, Jeugdwet- en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's	71	97,056
Af: ontvangen voorschotten	0	-62,268
Af: voorziening onderhanden werk	0	-155
Onderhanden werk DBBC's	0	8,346
Af: ontvangen voorschotten	0	-8,217
Onderhanden werk Jeugdwettrajecten	2,001	2,684
Af: ontvangen voorschotten	-1,682	-2,673
Af: voorziening onderhanden werk	-372	-500
Totaal onderhanden werk	18	34,274

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van onderhanden werk	71	34,274
- schulden uit hoofde van onderhanden werk	-53	0
	18	34,274

Toelichting:

In verband met de invoering van het Zorgprestatiemodel zijn per balansdatum vrijwel alle openstaande DBC's en DBBC's per deze datum afgesloten en derhalve verantwoord onder de Nog te factureren omzet DBC's dan wel -DBBC's. De hiermee samenhangende financiering van het Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBBC's ad € 67.939K wordt met deze vorderingen verrekend en is op analoge wijze op deze posten in mindering gebracht.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12,120	8,002
Nog te factureren omzet DBC's	72,613	22,440
Nog te factureren omzet DBBC's	2,471	2,150
Nog te factureren omzet Jeugdwettrajecten	562	2,386
Overige vorderingen	1,715	1,545
Overige vorderingen subsidies	1,557	1,341
Vooruitbetaalde bedragen	2,024	308
Nog te ontvangen bedragen	4,965	9,591
Totaal vorderingen en overlopende activa	98,027	47,764

Toelichting:

Nagenoeg alle vorderingen op debiteuren > 90 dagen zijn voorzien. De Voorziening dubieuze debiteuren bedroeg in 2021: € 1.035K (2020: € 862K)

Op de post Nog te factureren omzet DBC's is de financiering Onderhanden werk door zorgverzekeraars ad. € 56.978K in mindering gebracht.
Op de post Nog te factureren omzet DBBC's is de financiering Onderhanden werk door Justitie ad. € 10.961K in mindering gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	Wlz	CBT	totaal
Saldo per 1 januari	-289	328	39
Mutatie boekjaar	46	232	278
Saldo per einde rapportageperiode	-243	560	317

Financieringsverschil Wlz

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-345	56		-289
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	22,531	22,531
Correcties voorgaande jaren	0	215	211	0	426
Betalingen/ontvangsten	0	130	-311	-22,730	-22,911
Subtotaal mutatie boekjaar	0	345	-100	-199	46
Saldo per einde rapportageperiode	0	0	-44	-199	-243
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

Financieringsverschil CBT

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
Saldo per 1 januari	328	-113
Mutatie boekjaar	232	441
Saldo per einde rapportageperiode	560	328

5. Liquide middelen

(bedragen x € 1.000)

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	10,700	11,433
Kassen	109	123
Totaal liquide middelen	10,809	11,555

Toelichting:

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	972	972
Bestemmingsreserves	1,342	1,347
Bestemmingsfondsen	47,476	45,812
Algemene en overige reserves	16,852	14,651
Totaal eigen vermogen	66,642	62,782

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	972			972
	972	0	0	972

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Exploitatiereserves :				
- Ambulant Amsterdam	1,508	54	-59	1,503
- Ambulant Gooi-en Vechtstreek	-161	0		-161
Totaal bestemmingsreserves	1,347	54	-59	1,342

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
- ZVW/WLZ	38,680	3,035	-364	41,351
- Justitie	-1,128	-731	-276	-2,135
Bestemmingsfondsen:				
- Afkoopsom Provincie Noord-Holland	812	0	0	812
- Ontwikkeling nieuwe zorgvormen	15	0	0	15
- Innovatieprojecten	71	0	0	71
- Egalisatie afschrijvingen	4,047	0	0	4,047
- Spoedeisende Psychiatrie A'dam	377	0	0	377
- Overige bestemmingsreserves	2,938	0	0	2,938
Totaal bestemmingsfondsen	45,812	2,304	-640	47,476

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Tandheelkunde	276	33	28	337
- Justitiële Verslavingszorg	9,056	420	967	10,443
Overige reserves:				
- Overige reserves	5,319	1,041	-288	6,072
Totaal algemene en overige reserves	14,651	1,494	707	16,852

Toelichting:

De overige mutaties betreft de verdeling van het resultaat van 2020 over de verschillende reserves en fondsen, met uitzondering van de Exploitatiereserve Ambulant Amsterdam. Deze € 59K betreft een terugvordering van de Gemeente Amsterdam in verband met overschrijding van de maximaal toegestane egalisatiereserve over het boekjaar 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Aanvullingsverplichtingen salarissen	100	0	-100	0
Uitgestelde beloningen / Jubilea	520	132	-122	530
Voorziening Langdurig zieken	296	193	-239	250
Totaal voorzieningen	916	325	-461	780

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	300
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	480
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Uitgestelde beloningen/Jubilea
De voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea is gebaseerd op het volledige personeelsbestand per 31 december 2021, rekening houdend met de verwachte uitstroom en de opgebouwde dienstjaren, en een disconteringsvoet van 2,5%.

Voorziening Langdurig zieken:
Betreft reservering voor ziektekosten voor langdurig zieke medewerkers voor een periode van 2 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	39,095	47,357
Totaal langlopende schulden	39,095	47,357

Het verloop is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	51,362	55,591
Bij: nieuwe leningen kredietinstellingen	0	0
Af: aflossingen	-3,771	-4,239
Bij: vrijval disagio	10	10
Stand per einde rapportageperiode	47,600	51,362
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-8,505	-4,005
Stand langlopende schulden per 31 december	39,095	47,357

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	8,505	4,005
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	39,095	47,357
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	28,145	30,449

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

Toelichting:

Bankratio's:
ING: de Debt Service Cover Ratio:
Onder DSCR wordt verstaan de EBITDA, verminderd met de vervangingsinvesteringen, vermeerderd of verminderd met de mutatie van de voorzieningen, gedeeld door het saldo van netto Rentelasten en reguliere aflossingen.

Rabobank: de Debt Service Cover Ratio:
De Rabobank conformeert zich aan de door ING gestelde DSCR.

Senior Net Laverage
Deze ratio laat zien hoe de EBITA zich verhoudt tot de netto reststand schuld van de rentedragende leningen.
De SNL mag maximaal 4,0 zijn.

Op basis van deze jaarrekening worden de bankratio's gehaald ultimo 2021.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	8,908	4,852
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	8,505	4,005
Belastingen en sociale premies	17,807	21,660
Schulden ter zake van pensioenen	420	955
Nog te betalen salarissen	121	15
Vakantiegeld en EJU	7,841	7,610
Vakantiedagen en LFB	20,158	17,500
Patiëntenfondsen	0	27
Schulden uit hoofde van subsidies	3,787	2,848
Nog te betalen kosten	5,847	6,342
Overige kortlopende schulden	28,545	23,776
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	101,939	89,589

Toelichting:
Onder de kortlopende schulden zijn geen verplichtingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.
Door de ING is een rekening-courantfaciliteit van € 30 mln ter beschikking gesteld. Op rapportagedatum wordt hier geen gebruik van gemaakt.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

Arkin is diverse huur- en erfpachtverplichtingen aangegaan. De resterende looptijd van deze verplichtingen is uiteenlopend. Het totaal aan huur- en erfpachtverplichtingen bedraagt circa € 9,2 miljoen per jaar.

Kortlopend deel van de langlopende verplichtingen (<1jr)	9.2 mln
Deel van de langlopende verplichtingen (>1-<5 jr)	19.2 mln
Langlopend deel(>5 jr)	7.9 mln

Lease en overige verplichtingen

Arkin is diverse lease en overige verplichtingen aangegaan. De resterende looptijd van deze verplichtingen is uiteenlopend.

Kortlopend deel van de langlopende verplichtingen (<1jr)	0.5 mln
Deel van de langlopende verplichtingen (>1-<5 jr)	1.6 mln
Langlopend deel(>5 jr)	0.0 mln

Arkin heeft voor € 1,1 miljoen aan bankgaranties jegens derden afgegeven onder meer in verband met de huur van huisvesting. Deze zijn ten laste gebracht van de garantiefaciliteit bij de ING Bank.

Uitstaande bankgaranties

Voor de geboden kredietfaciliteiten en de afgesloten langlopende leningen is voor € 90 mln recht van hypotheek afgegegeven. op de eigendomspanden van Arkin afgegeven. Daarnaast zijn de volgende zekerheden verstrekt:
- stamverpanding van de boekvorderingen
- verpanding van de bedrijfsuitrusting

Acute psychiatrie

De acute psychiatrie wordt sinds 2020 via een regionaal budget bekostigd. Dit budget wordt aangevraagd door de vertegenwoordigende zorgaanbieder en zorgverzekeraar in de betreffende regio. Voor Amterdam e.o. zijn dat Arkin en Zilveren Kruis. De GMAP (generieke module acute psychiatrie) budgetten in Amsterdam zijn onderwerp van discussie. De aanvragen van Arkin en Zilveren Kruis lopen namelijk ver uit elkaar. Juridische procedures hebben ertoe geleid dat het College van Beroep voor het Bedrijfsleven in het najaar van 2021 de NZa heeft opgeroepen om tot een kostendekkend budget 2020 en verder te komen voor de regio Amsterdam. Arkin heeft de GMAP budgetten over de jaren 2020 en 2021 conservatief verwerkt in haar exploitatie. Verruiming van de budgetten door de NZa en overeenstemming over de te ontvangen nacalculatie kan leiden tot nagekomen baten over de vermeldde boekjaren. De procedure de GMAP budgetten en de nacalculatie is nog lopende. De te verwachten uitkomst is onduidelijk en onzeker, Hierop wordt in deze jaarrekening niet vooruit gelopen.

Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ)

Bij de diverse financiers zijn langlopende leningen onder borging van het WFZ afgesloten ten bedrage van in totaal € 19.572.568. Uit hoofde van de borging door het WFZ hebben deze leningen een direct opeisbare obligo van 3% van de pro resto geborgde schuld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(bedragen x € 1.000)

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen (vervolg)

Continuïteitsbrieven
Stichting Arkin heeft aan haar dochteronderneming Arkin Holding B.V. de garantie afgegeven dat zij dusdanige financiële steun zal verschaffen om de B.V. in staat te stellen haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten en al haar verplichtingen te voldoen gedurende ten minste de komende vierentwintig maanden.

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten 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.

Overzicht lopende borgstellingen	Looptijd	Verplichting (bedragen x € 1)
Stichting Museum Pest- en Dolhuys Haarlem	Onbepaalde duur	400,000

Fiscale structuur

Stichting Arkin maakt samen met Arkin Holding B.V. deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De belastinglast wordt berekend als ware de vennootschap zelfstandig belastingplichtig.
Stichting Arkin is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari						
- aanschafwaarde	171,241	49,011	44,471	32	17,327	282,082
- impairment	9,346				0	9,346
- cumulatieve afschrijvingen	79,029	31,442	38,969	0	16,283	165,724
Boekwaarde per 1 januari	82,866	17,569	5,502	32	1,044	107,012
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	141	134	1,122	232	0	1,629
- afschrijvingen	5,060	2,131	2,124	0	41	9,356
- terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- Bijzondere waardeverminderingen						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4,919	-1,997	-1,002	232	-41	-7,727
Stand per einde rapportageperiode						
- aanschafwaarde	171,382	49,145	45,593	263	17,327	283,711
- impairment	9,346					9,346
- cumulatieve afschrijvingen	84,089	33,573	41,094	0	16,325	175,080
Boekwaarde	77,947	15,572	4,500	263	1,003	99,285
Afschrijvingspercentage	0,0 / 2,25 / 10,0%	5.0%	10,0 / 33,3%	0.0%	10,0 / 2,5%	

BIJLAGEN

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank 66.19.58.809	1-9-2001	27,226,813	40	Middellang	3.750%	13,953,743		680,670	13,273,073	9,869,720	20	Kwartaal	680,670	1
NWB 10021877	2-5-2002	2,203,557	22	Middellang	4.385%	400,645		100,162	300,483	0	3	Jaarlijks	100,162	1
BNG 98327	3-11-2003	1,134,450	20	Middellang	2.270%	170,166		56,723	113,443	0	2	Jaarlijks	56,723	1
ING Bank 66.12.92.819	30-5-2005	4,000,000	20	Middellang	2.340%	950,000		200,000	750,000	0	4	Kwartaal	200,000	1
NWB 053265/FL	5-1-2006	4,671,395	20	Middellang	3.670%	1,167,848		0	1,167,848	0	3	Jaarlijks	233,570	1
NWB 073642/FL	15-1-2008	18,825,650	50	Lang	4.765%	14,307,494		376,513	13,930,981	12,048,416	37	Jaarlijks	376,513	1
Disagio NWB 073642/FL	15-1-2008	-480,087	50	0		-355,264			-345,662	-297,653	37	N.v.t.	0	
NWB 1-28396	4-8-2014	5,859,592	40	Lang	2.780%	4,316,920		257,112	4,059,808	2,774,248	33	Jaarlijks	257,112	1
ING Bank 65.00.52.463	1-7-2015	15,000,000	10	Kort	2.750%	9,750,000		1,000,000	8,750,000	3,750,000	4	Kwartaal	1,000,000	1
Rabo lening 0050.068.872	15-12-2017	4,500,000	5	Kort	1.200%	4,500,000		0	4,500,000	0	1	N.v.t.	4,500,000	1
Rabo lening 0050.068.873	15-12-2017	5,500,000	5	Kort	0.850%	2,200,000		1,100,000	1,100,000	0	1	Kwartaal	1,100,000	1
Totaal						51,361,552	0	3,771,180	47,599,974	28,144,731			8,504,750	

De gestelde zekerheden ten behoeve van de leningen zijn:

1. Recht van eerste hypotheek op:
- Baron G.A. Tindelstraat, Amsterdam
- Duivendrechtsekade, Amsterdam
- Jan Thoméepad, Amsterdam
- Eerste Constantijn Huygensstraat, Amsterdam
- Vlaardingenlaan, Amsterdam
- Jacob Obrechtstraat, Amsterdam
- Ravenswaaipad, Amsterdam
- Tafelbergweg, Amsterdam
- Laan van de Helende Meesters, Amstelveen
- Molwerk, Texel

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	218,738	211,225
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	22,531	22,240
Opbrengsten Wmo	8,776	9,357
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	23,872	20,858
Opbrengsten Jeugdzorg	7,855	6,238
Overige zorgprestaties	3,382	4,968
Totaal	285,154	274,886

Toelichting:

Onder de Opbrengsten zorgverzekeringswet is in het boekjaar 2020 de toekenning van de hardheidsclausule verantwoord voor een bedrag van € 5.609K. In het boekjaar 2021 is deze regeling niet van toepassing.

In de rubriek Overige zorgprestaties zijn ultimo het boekjaar 2020 verwachte baten gepresenteerd uit hoofde van de continuïteitsbijdragen ter hoogte van een bedrag van € 1.092K. In het boekjaar 2021 zijn aanvullende bijdragen 2020 en 2021 gepresenteerd voor € 248K.

Eveneens gepresenteerd in de rubriek Overige zorgprestaties zijn verwachte baten uit hoofde van meerkostenregelingen met betrekking tot het boekjaar 2021 voor een bedrag van € 1.759K (2020: € 2.632K).

12. Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	9,481	9,929
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	8,767	12,429
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	15,802	13,643
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	32	320
Totaal	34,082	36,322

Toelichting:

Onder de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is ultimo het boekjaar 2021 de uitnutting van de subsidie inzake de zorgbonus gepresenteerd voor een bedrag van € 1.642K (2020: € 6.422K)

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening	1,159	938
Overige opbrengsten	3,435	3,917
Totaal	4,594	4,855

Toelichting:

De opbrengsten uit overige dienstverlening betreffen hoofdzakelijk de commerciële opbrengsten uit dagbestedingsactiviteiten en opbrengsten uit bedrijfsrestaurants. De overige opbrengsten betreffen hoofdzakelijk vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	187,102	172,973
Sociale lasten	30,180	32,167
Pensioenpremies	17,439	15,370
Andere personeelskosten	12,207	15,395
Subtotaal	246,928	235,904
Personeel niet in loondienst	13,277	15,864
Totaal personeelskosten	260,205	251,767
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3,202	3,071

Toelichting:

Sociale lasten

Onder de sociale lasten is de eindheffing i.h.k.v. de overschrijding van de forfaitaire ruimte in de WKR door de uitkering van de Zorgbonus 2021 verantwoord voor € 541K (2020:€ 2.746K).

Andere Personeelskosten
Onder de andere personeelskosten wordt de uitgekeerde zorgbonus ad € 1.100K (2020:€ 3.568K) verantwoord.

Pensioenpremies:
Stichting Arkin heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij Arkin pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Arkin stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad ('beleidsdekkingsgraad') is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad is per 31 december 2021 99,7%. De actuele dekkingsgraad is per 31 maart 2022 102,7%.

PFZW heeft tot eind 2026 om een beleidsdekkingsgraad van 124% te bereiken. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen op basis van het opgestelde en bij DNB ingediende herstelplan. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Arkin 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, zoals in het herstelplan opgenomen. Arkin heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Totaal afschrijvingen	9,356	10,665

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10,552	10,841
Algemene kosten	15,884	17,500
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6,666	7,093
Onderhoud en energiekosten	7,596	8,031
Huur en leasing	7,657	8,026
Totaal overige bedrijfskosten	48,355	51,491

Toelichting:

Onder de Algemene kosten zijn verantwoord: kantoorkosten, kosten voor software en hardware welke niet geactiveerd worden, vergunningen, verzekeringen, onroerende zaakbelasting, accountants- en advieskosten en kosten voor public relations. De daling van de algemene kosten wordt o.a. veroorzaakt door afname van de debiteurenvoorziening en lagere projectkosten.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	9
Rentelasten	-1,995	-2,081
Totaal financiële baten en lasten	-1,995	-2,072

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) Stichting Arkin

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Arkin van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum bedraagt EUR 209.000 voor Stichting Arkin in 2021, zijnde klasse V met 13 punten op basis van de regeling Zorg- en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van EUR 31.350 voor de voorzitter en 10% van EUR 20.900 voor de overige leden.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2021).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

bedragen x € 1	**D.W. Veluwenkamp**	**F.A. van Dijk**
Functiegegevens	RvB - Voorzitter	RvB - Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband	1.0	0.88
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196,140	170,528
Beloningen betaalbaar op termijn	12,792	12,413
Subtotaal	208,932	182,941
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209,000	183,032
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	208,932	182,941
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020

bedragen x € 1	**D.W. Veluwenkamp**	**F.A. van Dijk**
Functiegegevens	RvB - Voorzitter	RvB - Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband	1.0	0.83
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189,118	37,119
Beloningen betaalbaar op termijn	11,829	2,463
Subtotaal	200,947	39,582
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201,000	42,104
Bezoldiging	200,947	39,582

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) Stichting Arkin

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	**J.C.M. Sap**	**J. van Ments**	**N. de Louw**
Functiegegevens	RvT	RvT	RvT
	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22,877	14,491	14,491
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31,350	20,900	20,900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**22,877**	**14,491**	**14,491**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betalir	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.C.M. Sap	J. van Ments	N. de Louw
Functiegegevens	RvT	RvT	RvT
	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	21,000	14,000	14,000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30,150	20,100	20,100

bedragen x € 1	**S.F. Chan**	**A.M. van Schaik**	**D.C. Tulp-Cheng**
Functiegegevens	RvT	RvT	RvT
	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15,252	15,252	15,252
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20,900	20,900	20,900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**15,252**	**15,252**	**15,252**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betalir	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	S.F. Chan	A.M. van Schaik	D.C. Tulp-Cheng
Functiegegevens	RvT	RvT	RvT
	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	11/05 - 31/12	01/06 - 31/12	01/09 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8,970	8,167	4,648
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12,906	11,752	6,700

5.1 Enkelvoudige jaarrekening

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

na resultaatbestemming

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	99,285	107,012
Financiële vaste activa	2	1,873	1,899
Totaal vaste activa		101,158	108,911
Vlottende activa			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	3	71	34,274
Vorderingen en overlopende activa	4	98,027	47,635
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	317	39
Liquide middelen	6	10,809	11,386
Totaal vlottende activa		109,224	93,334
Totaal activa		210,382	202,245

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		972	972
Bestemmingsreserves		1,342	1,347
Bestemmingsfondsen		47,476	45,812
Algemene en overige reserves		16,852	14,651
Totaal eigen vermogen		66,642	62,782
Voorzieningen	8	780	916
Langlopende schulden	9	39,095	47,357
Kortlopende schulden			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's	3	53	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	103,811	91,190
Totaal kortlopende schulden		103,864	91,190
Totaal passiva		210,382	202,245

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2021

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	2021	2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	285,154	274,886
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	13	34,082	36,322
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4,592	4,853
Som der bedrijfsopbrengsten		323,828	316,060
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	260,205	251,767
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	9,356	10,665
Overige bedrijfskosten	18	48,328	51,477
Som der bedrijfslasten		317,889	313,910
BEDRIJFSRESULTAAT		5,939	2,151
Financiële baten en lasten	19	-2,020	-2,083
RESULTAAT BOEKJAAR		3,919	67

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2021	2020
Toevoeging/(onttrekking):		
- ZVW/WLZ	3,035	-364
- Justitie	-731	-276
- Tandheelkunde	33	28
- Ambulant Amsterdam	54	0
- Justitiële Verslavingszorg	420	967
- Overige reserves	1,108	-288
	3,919	67

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2021 van de stichting.
Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

5.1.11.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

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.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa
Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waarde wijzigingen in de winst-en-verliesrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de stichting toekomend bedrag onder voorwaarden die de stichting anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de instelling worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de leiding van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gedisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waarde-vermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling (vervolg)

Financiële instrumenten
In de jaarrekening van stichting Arkin zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden en overlopende passiva.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen
In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde.

Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de instelling gehanteerd.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de instelling echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. De voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op de deelneming gevormd en voor het overige gepresenteerd onder de voorzieningen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Resultaat deelnemingen
Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Huuropbrengsten
Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	77,947	82,866
Machines en Installaties	15,572	17,569
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4,500	5,502
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	263	32
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	1,003	1,044
Totaal materiële vaste activa	99,285	107,012

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	107,012	106,574
Bij: investeringen	1,629	11,103
Af: afschrijvingen	-9,356	-10,665
Boekwaarde per einde rapportageperiode	99,285	107,012
Aanschafwaarde	274,365	272,736
Cumulatieve afschrijvingen	175,080	165,724

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen	1,873	1,899
Totaal financiële vaste activa	1,873	1,899

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1,899	14,904
Af: ontvangen aflossing leningen Sinai Centrum BV	0	-8,400
Af: fusie Sinai Centrum BV	0	-4,592
Af: Resultaat deelnemingen	-26	-13
Boekwaarde per einde rapportageperiode	1,873	1,899

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		x € 1		x € 1.000	x € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Arkin Holding B.V.	Houdstermaatschappij	18,152	100%	1,873	-25

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's	71	97,056
Af: ontvangen voorschotten	0	-62,268
Af: voorziening onderhanden werk	0	-155
Onderhanden werk DBBC's	0	8,346
Af: ontvangen voorschotten DBBC's	0	-8,217
Onderhanden werk Jeugdwettrajecten	2,001	2,684
Af: ontvangen voorschotten	-1,682	-2,673
Af: voorziening onderhanden werk	-372	-500
Totaal onderhanden werk	18	34,274

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van onderhanden werk	71	34,274
- schulden uit hoofde van onderhanden werk	-53	0
	18	34,274

Toelichting:

In verband met de invoering van het Zorgprestatiemodel zijn per balansdatum vrijwel alle openstaande DBC's en DBBC's per deze datum afgesloten en derhalve verantwoord onder de Nog te factureren omzet DBC's dan wel -DBBC's. De hiermee samenhangende financiering van het Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBBC's ad € 67.939K wordt met deze vorderingen verrekend en is op analoge wijze op deze posten in mindering gebracht.

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12,120	8,002
Nog te factureren omzet DBC's	72,613	22,440
Nog te factureren omzet DBBC's	2,471	2,150
Nog te factureren omzet Jeugdwettrajecten	562	2,386
Overige vorderingen	1,715	1,545
Overige vorderingen subsidies	1,557	1,213
Vooruitbetaalde bedragen	2,024	308
Nog te ontvangen bedragen	4,965	9,591
Totaal vorderingen en overlopende activa	98,027	47,635

Toelichting:

Nagenoeg alle vorderingen op debiteuren > 90 dagen zijn voorzien. De Voorziening dubieuze debiteuren bedroeg in 2021: € 1.035K (2020: € 862K)

Op de post Nog te factureren omzet DBC's is de financiering Onderhanden werk door zorgverzekeraars ad. € 56.978K in mindering gebracht.
Op de post Nog te factureren omzet DBBC's is de financiering Onderhanden werk door Justitie ad. € 10.961K in mindering gebracht.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	WLZ	CBT	totaal
Saldo per 1 januari	-289	328	39
Mutatie boekjaar	46	232	278
Saldo per einde rapportageperiode	-243	560	317

Financieringsverschil WLZ

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-345	56		-289
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	22,531	22,531
Correcties voorgaande jaren	0	215	211	0	426
Betalingen/ontvangsten	0	130	-311	-22,730	-22,911
Subtotaal mutatie boekjaar	0	345	-100	-199	46
Saldo per einde rapportageperiode	0	0	-44	-199	-243
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	c	

Financieringsverschil CBT	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Saldo per 1 januari	328	-113
Mutatie boekjaar	232	441
Saldo per einde rapportageperiode	560	328

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	10,700	11,263
Kassen	109	123
Totaal liquide middelen	10,809	11,386

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	972	972
Bestemmingsreserves	1,342	1,347
Bestemmingsfondsen	47,476	45,812
Algemene en overige reserves	16,852	14,651
Totaal eigen vermogen	66,642	62,782

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	972	0	0	972
	972	0	0	972

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Exploitatiereserves:				
- Ambulant Amsterdam	1508	-5	0	1,503
- Ambulant Gooi-en Vechtstreek	-161	0	0	-161
Totaal bestemmingsreserves	1,347	-5	0	1,342

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
- ZVW/WLZ	38,680	3,035	-364	41,351
- Justitie	-1,128	-731	-276	-2,135
Bestemmingsfondsen:				
- Afkoopsom Provincie Noord-Holland	812	0	0	812
- Ontwikkeling nieuwe zorgvormen	15	0	0	15
- Innovatieprojecten	71	0	0	71
- Egalisatie afschrijvingen	4,047	0	0	4,047
- Spoedeisende Psychiatrie A'dam	377	0	0	377
- Overige bestemmingsreserves	2,938	0	0	2,938
Totaal bestemmingsfondsen	45,812	2,304	-640	47,476

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Tandheelkunde	276	33	28	337
- Justitiële Verslavingszorg	9,056	420	967	10,443
Overige reserves:				
- Overige reserves	5,319	1,167	-288	6,072
Totaal algemene en overige reserves	14,651	1,620	707	16,852

Toelichting:
De overige mutaties in het Eigen vermogen betreft de resultaatverdeling 2020, met uitzondering van de Exploitatiereserve Ambulant Amsterdam. Deze € 59K betreft een terugvordering door de gemeente Amsterdam in verband met de overschrijding van de in 2019 maximaal toegestane egalisatiereserve.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Aanvullingsverplichtingen salarissen	100	0	-100	0
Uitgestelde beloningen / Jubilea	520	132	-122	530
Voorziening Langdurig zieken	296	193	-239	250
Totaal voorzieningen	916	325	-461	780

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	300
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	480
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Uitgestelde beloningen/Jubilea
De voorziening Uitgestelde Beloningen/Jubilea is gebaseerd op het volledige personeelsbestand per 31 december 2021, rekening houdend met de verwachte uitstroom en de opgebouwde dienstjaren, en een disconteringsvoet van 2,5%.

Voorziening Langdurig zieken:
Betreft reservering voor ziektekosten voor langdurig zieke medewerkers voor een periode van 2 jaar.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	39,095	47,357
Totaal langlopende schulden	39,095	47,357

Het verloop is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	51,362	55,590
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	-3,771	-4,238
Bij: vrijval disagio	10	10
Stand per einde rapportageperiode	47,600	51,362
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-8,505	-4,005
Stand langlopende schulden per einde rapportageperiode	39,095	47,357

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	8,505	4,005
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	39,095	47,357
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	28,145	30,449

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

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	8,908	4,852
Rekening-courant groepsmaatschappijen	1,972	1,829
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	8,505	4,005
Belastingen en sociale premies	17,807	21,660
Schulden ter zake pensioenen	420	955
Nog te betalen salarissen	121	15
Vakantiegeld/EJU	7,841	7,610
Vakantiedagen	20,158	17,500
Patiëntenfondsen	0	27
Schulden uit hoofde van subsidies	3,787	2,719
Nog te betalen kosten	5,747	6,242
Overige kortlopende schulden	28,545	23,776
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	103,811	91,190

Toelichting:
Onder de kortlopende schulden zijn geen verplichtingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.
Door de ING is een rekening-courantfaciliteit van € 30 mln ter beschikking gesteld. Op rapportagedatum wordt hiervan geen gebruik gemaakt.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen
Arkin is diverse huur- en erfpachtverplichtingen aangegaan. De resterende looptijd van de huur- en erfpachtverplichtingen is uiteenlopend. Het totaal aan huur- en erfpachtverplichtingen bedraagt circa € 9,2 miljoen per jaar.

Kortlopend deel van de langlopende verplichtingen (<1jr)	9.2 mln
Deel van de langlopende verplichtingen (>1-<5 jr)	19.2 mln
Langlopend deel(>5 jr)	7.9 mln

Lease en overige verplichtingen
Arkin is diverse lease en overige verplichtingen aangegaan. De resterende looptijd van deze verplichtingen is uiteenlopend.

Kortlopend deel van de langlopende verplichtingen (<1jr)	0.5 mln
Deel van de langlopende verplichtingen (>1-<5 jr)	1.6 mln
Langlopend deel(>5 jr)	0,0 mln

Uitstaande bankgaranties
Arkin heeft voor € 1,1 miljoen aan bankgaranties jegens derden afgegeven onder meer in verband met de huur van huisvesting. Deze zijn ten laste van de garantiefaciliteit gebracht bij de ING Bank.

Voor de geboden kredietfaciliteiten en de afgesloten langlopende leningen is voor € 90 mln recht van hypotheek afgegegeven. op de eigendomspanden van Arkin afgegeven. Daarnaast zijn de volgende zekerheden verstrekt:
- stamverpanding van de boekvorderingen
- verpanding van de bedrijfsuitrusting

Acute psychiatrie
De acute psychiatrie wordt sinds 2020 via een regionaal budget bekostigd. Dit budget wordt aangevraagd door de vertegenwoordigende zorgaanbieder en zorgverzekeraar in de betreffende regio. Voor Amterdam e.o. zijn dat Arkin en Zilveren Kruis. De GMAP (generieke module acute psychiatrie) budgetten in Amsterdam zijn onderwerp van discussie. De aanvragen van Arkin en Zilveren Kruis lopen namelijk ver uit elkaar. Juridische procedures hebben ertoe geleid dat het College van Beroep voor het Bedrijfsleven in het najaar van 2021 de NZa heeft opgeroepen om tot een kostendekkend budget 2020 en verder te komen voor de regio Amsterdam. Arkin heeft de GMAP budgetten over de jaren 2020 en 2021 conservatief verwerkt in haar exploitatie. Verruiming van de budgetten door de NZa en overeenstemming over de te ontvangen nacalculatie kan leiden tot nagekomen baten over de vermeldde boekjaren. De procedure de GMAP budgetten en de nacalculatie is nog lopende. De te verwachten uitkomst is onduidelijk en onzeker, Hierop wordt in deze jaarrekening niet vooruit gelopen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen (vervolg)

Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ)

Bij de diverse financiers zijn langlopende leningen onder borging van het WFZ afgesloten ten bedrage van in totaal € 19.572.568. Uit hoofde van de borging door het WFZ hebben deze leningen een direct opeisbare obligo van 3% van de pro resto geborgde schuld.

Continuïteitsbrieven

Stichting Arkin heeft aan haar dochteronderneming Arkin Holding B.V. de garantie afgegeven dat zij dusdanige financiële steun zal verschaffen om de B.V. in staat te stellen haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten en al haar verplichtingen te voldoen gedurende ten minste de komende vierentwintig maanden.

Overzicht lopende borgstellingen	Looptijd	Verplichting (bedragen x € 1)
Stichting Museum Pest- en Dolhuys Haarlem	Onbepaalde duur	400,000

Fiscale structuur

Stichting Arkin maakt samen met Arkin Holding B.V. deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De belastinglast wordt berekend als ware de vennootschap zelfstandig belastingplichtig.
Stichting Arkin is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari						
- aanschafwaarde	171,241	49,011	44,471	32	17,327	282,082
- impairment	9,346				0	9,346
- cumulatieve afschrijvingen	79,029	31,442	38,969	0	16,283	165,724
Boekwaarde per 1 januari	82,866	17,569	5,502	32	1,044	107,012
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	141	134	1,122	232	0	1,629
- afschrijvingen	5,060	2,131	2,124	0	41	9,356
- terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4,919	-1,997	-1,002	232	-41	-7,727
Stand per einde rapportageperiode						
- aanschafwaarde	171,382	49,145	45,593	263	17,327	283,711
- impairment	9,346					9,346
- cumulatieve afschrijvingen	84,089	33,573	41,094	0	16,325	175,080
Boekwaarde	77,947	15,572	4,500	263	1,003	99,285
Afschrijvingspercentage	0,0 / 2,25 / 10,0%	5.0%	10,0 / 33,3%	0.0%	10,0 / 2,5%	

BIJLAGEN

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank 66.19.58.809	1-9-2001	27,226,813	40	Middellang	3.750%	13,953,743		680,670	13,273,073	9,869,720	20	Kwartaal	680,670	1
NWB 10021877	2-5-2002	2,203,557	22	Middellang	4.385%	400,645		100,162	300,483	0	3	Jaarlijks	100,162	1
BNG 98327	3-11-2003	1,134,450	20	Middellang	2.270%	170,166		56,723	113,443	0	2	Jaarlijks	56,723	1
ING Bank 66.12.92.819	30-5-2005	4,000,000	20	Middellang	2.340%	950,000		200,000	750,000	0	4	Kwartaal	200,000	1
NWB 053265/FL	5-1-2006	4,671,395	20	Middellang	3.670%	1,167,848		0	1,167,848	0	3	Jaarlijks	233,570	1
NWB 073642/FL	15-1-2008	18,825,650	50	Lang	4.765%	14,307,494		376,513	13,930,981	12,048,416	37	Jaarlijks	376,513	1
Disagio NWB 073642/FL	15-1-2008	-480,087	50	0		-355,264			-345,662	-297,653	37	N.v.t.	0	
NWB 1-28396	4-8-2014	5,859,592	40	Lang	2.780%	4,316,920		257,112	4,059,808	2,774,248	33	Jaarlijks	257,112	1
ING Bank 65.00.52.463	1-7-2015	15,000,000	10	Kort	2.750%	9,750,000		1,000,000	8,750,000	3,750,000	4	Kwartaal	1,000,000	1
Rabo lening 0050.068.872	15-12-2017	4,500,000	5	Kort	1.200%	4,500,000		0	4,500,000	0	1	N.v.t.	4,500,000	1
Rabo lening 0050.068.873	15-12-2017	5,500,000	5	Kort	0.850%	2,200,000		1,100,000	1,100,000	0	1	Kwartaal	1,100,000	1
Totaal						51,361,552	0	3,771,180	47,599,974	28,144,731			8,504,750	

De gestelde zekerheden ten behoeve van de leningen zijn:

1. Recht van eerste hypotheek op:
- Baron G.A. Tindelstraat, Amsterdam
- Duivendrechtsekade, Amsterdam
- Jan Thoméepad, Amsterdam
- Eerste Constantijn Huygensstraat, Amsterdam
- Vlaardingenlaan, Amsterdam
- Jacob Obrechtstraat, Amsterdam
- Ravenswaaipad, Amsterdam
- Tafelbergweg, Amsterdam
- Laan van de Helende Meesters, Amstelveen
- Molwerk, Texel

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	218,738	211,961
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	22,531	22,240
Opbrengsten Wmo	8,776	9,357
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	23,872	20,857
Opbrengsten Jeugdzorg	7,855	5,502
Overige zorgprestaties	3,382	4,968
Totaal	285,154	274,886

13. Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	9,481	9,929
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	8,767	12,429
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	15,802	13,643
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	32	320
Totaal	34,082	36,322

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening	1,159	938
Overige opbrengsten (w.o. vergoeding voor detachering en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	3,433	3,915
Totaal	4,592	4,853

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	187,102	172,973
Sociale lasten	30,180	32,167
Pensioenpremies	17,439	15,369
Andere personeelskosten	12,207	15,395
Subtotaal	246,928	235,904
Personeel niet in loondienst	13,277	15,864
Totaal personeelskosten	260,205	251,767
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3,202	3,071

16. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Totaal afschrijvingen	9,356	10,665

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10,552	10,841
Algemene kosten	15,857	17,486
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6,666	7,093
Onderhoud en energiekosten	7,596	8,031
Huur en leasing	7,657	8,026
Totaal overige bedrijfskosten	48,328	51,477

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	-9
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	0	-9
Rentelasten	1,994	2,080
Resultaat deelnemingen	26	13
Subtotaal financiële lasten	2,020	2,093
Totaal financiële baten en lasten	2,020	2,083

19. Honoraria accountant	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	180	158
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	185	167
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	365	325

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Arkin heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting Arkin heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

De heer drs. D.W. Veluwenkamp
Voorzitter

Mevrouw drs. F.A. van Dijk, psychiater
Lid

Raad van Toezicht

De heer drs. C.B. van Boven
Voorzitter

De heer drs. J. van Ments
Lid

De heer drs. N. de Louw
Lid

Mevrouw drs. A.M. van Schaik, psychiater
Lid

De heer Ir. S.F. Chan
Lid

Mevrouw drs. D.C. Tulp-Cheng
Lid

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling omtrent de bestemming van het behaalde resultaat in het verslagjaar.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Arkin heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2.4 Verantwoording besteding Subsidieregeling zorgbonus COVID-19 2020

De Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) is opgenomen achter de controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	3830	**€ 6,894,000.00**	550	**€ 962,500.00**	4380	**€ 7,856,500.00**
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	3639	**€ 3,639,000.00**			3639	**€ 3,639,000.00**
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			72	**€ 72,000.00**	72	**€ 72,000.00**
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 2,831,044.00				€ 2,831,044.00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 90,000.00		€ 90,000.00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		**€ 2,831,044.00**		**€ 90,000.00**		**€ 2,921,044.00**
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		**€ 423,956.00**		**€ 800,500.00**		**€ 1,224,456.00**
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		