

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Pro Persona Holding



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.0	Jaarverslag	
1.1	Bestuursverslag	1
1.2	Verslag van de Raad van Toezicht	32
2.1	Jaarrekening 2022	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	35
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	37
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	38
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	50
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
2.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	59
2.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	60
2.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	67
2.1.10	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	69
2.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	70
2.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	71
2.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	77
2.1.14	Toelichting op de enkelvoudige winst-en verliesrekening over 2022	78
2.1.15	Vaststelling en goedkeuring	82
2.2	Overige gegevens	
2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	84
2.2.2	Nevenvestigingen	84
2.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	84

Bestuursverslag 2022

Stichting Pro Persona Holding



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1 Bestuursverslag 2022

1. Voorwoord Raad van Bestuur

Elke dag zetten wij ons samen met zo'n 3.600 collega's én onze netwerkpartners met hart en ziel in voor mensen met gecompliceerde psychische aandoeningen in de veiligheidsregio Gelderland Midden en Zuid. Dat doen wij met hart voor de zorg en met verstand van behandelen.

Pro Persona GGz ontwikkelt zich momenteel naar een integrale GGz-organisatie (de enige) in de regio voor de meest complexe en kwetsbare cliënten. Wij omschrijven deze cliënten als mensen met een gecompliceerde psychische aandoening. Dat zijn mensen met een psychische aandoening waarbij ook complicaties zijn opgetreden. Complicaties als crisisgevoeligheid, recidiverende klachten, therapieresistentie, comorbiditeit of noodzaak van multidisciplinaire behandeling. Voor deze cliënten is Pro Persona van de meest toegevoegde waarde. Met die focus hebben wij in 2022 de samenwerking met belangrijke netwerkpartners in de regio verder voortgezet. De versnippering van ondersteuning en zorg voor onze (veelal gezamenlijke) cliënten door de verschillende financieringsstelsels en verschillende wetgevende kaders maakt samenwerken wél uitdagend, maar blijkt niet onmogelijk. Met onze netwerkpartners willen wij, in lijn met het Integrale Zorg Akkoord van september 2022, de zorg toegankelijk, kwalitatief goed en betaalbaar houden. Wij bewegen daarbij ook mee in de maatschappelijke opgaven die zijn vastgelegd in het kader Passende Zorg.

Met IrisZorg (verslavingszorg), RIBW Arnhem & Veluwe Vallei en RIBW Nijmegen & Rivierenland (beschermd wonen) ontwikkelen wij binnen de organisatieonderdelen Spoedeisende & Netwerkgerichte Zorg Midden en Zuid een integraal GGz-aanbod volgens de principes van Netwerkpsychiatrie. Wij hebben een gezamenlijke visie op herstel ondersteunende zorg en zoeken van daaruit de verbinding met het sociale domein en andere netwerkpartners, zoals die voor de zorg voor verstandelijk gehandicapten (Siza en Pluryn). Daarbij blijft elke partij doen waar zij goed in is en blijft elke partij haar eigen specialisme ontwikkelen, terwijl wij samen parallel en gelijktijdig zorg en ondersteuning aan de cliënt blijven bieden.

Zo wordt in de regio Veluwe Vallei achter één voordeur met Ziekenhuis Gelderse Vallei, IrisZorg en RIBW AVV samengewerkt. Dit wordt gesteund door Menzis en de gemeente Ede. Het doel is om voor de hele regio een breed ambulant en klinisch zorgaanbod te behouden voor mensen met psychische, psychosociale, somatische of verslavingsproblemen en een combinatie hiervan. Een vergelijkbaar plan wordt in de regio Rivierenland opgezet met Ziekenhuis Rivierenland, IrisZorg, gemeenten in die regio en met steun van Menzis en VGZ. De ketenzorg in de regio Rivierenland wordt op die manier meer sluitend. In de regio Nijmegen en Rivierenland wordt volop ingezet op de WijkGGz-ontwikkeling met IrisZorg, RIBW Nijmegen Rivierenland en Pluryn (brede ondersteuning van mensen met complexe problematiek). Dat zal ook in de regio Arnhem opgepakt gaan worden.

De planbare zorg en Top GGz die Pro Persona Connect biedt, beweegt mee in het expliciteren van de strategie. Dat doen wij door aanscherping van de doelgroep, verandering van de rol binnen onze organisatie en in ons netwerk en het aanpassen van het zorgaanbod. Binnen Pro Persona Connect behouden wij de polikliniek Jeugd, richten wij ons op de zorg van Doven &



Slechthorenden met een psychische aandoening, gaan wij uiteindelijk afscheid nemen van het label Basis-GGz en richten wij ons meer op preventie. Wij willen kortdurende specialistische GGz dicht bij de cliënt en zijn verwijzer brengen. Dat past bij ons uitgangspunt dat herstellen thuis begint. Helpend daarbij is ons blended behandel aanbod dat face-to-face contacten en online/e-health hulp combineert.

Het organisatieonderdeel Voortgezette Behandeling en Neuropsychiatrie in Wolfheze heeft dit jaar ook verdere stappen gezet om in 2023 te komen tot een Doelgroepen Expertise Centrum. Daar kunnen de meest complexe cliënten met niet aangeboren hersenletsel (NAH) worden behandeld. Dit expertise centrum zal een bovenregionale functie vervullen voor zo'n zes provincies. In de samenwerking met Siza (o.a. voor zorg en ondersteuning van mensen met niet-aangeboren hersenletsel) en InteraktContour (zorg en ondersteuning van mensen met niet-aangeboren hersenletsel) zijn in 2022 ook vervolgstappen gezet om een nieuw te bouwen landelijke voorziening Wolfheem in te richten. De kennis en kunde van Pro Persona en de (be)veilig(d)e omgeving van Wolfheze zijn essentieel in het geheel. Ook dit organisatieonderdeel richt zich op samenwerking met netwerkpartners door een integraal aanbod van hybride woonconcepten te ontwikkelen.

Op de scheidslijn van de reguliere GGz en het forensische veld gebeurt veel op het gebied van zorg, veiligheid, wonen & welzijn. Ook hier worden, in samenwerking met anderen, (aanvullende) zorgvormen ontwikkeld die de (forensische) zorgketen completeren. Denk aan het ambulante aanbod van de levensloopfunctie en aan de nieuw te bouwen Longcare locatie, voor langdurige klinische forensische zorg op een lager beveiligingsniveau. Daar speelt de Pompestichting een belangrijke rol in. Vooruitlopend op de oplevering van de Longcare, is de Pompestichting in 2022 gestart met pre-Longcare.

Het meerjarenbeleidsplan 'regie en ruimte' van de Pompestichting 2022-2025 stelt herstel ondersteunende forensische zorg, forensisch vakmanschap en de regiefunctie van de Pompestichting in de forensische netwerken centraal. Voor de Pompestichting is 2022 in financieel opzicht een goed jaar geweest. De nodige vastgoedinvesteringen in het kader van het meerjarenbeleidsplan, waaronder verbetering van veiligheidsmaatregelen zullen in 2023 worden gerealiseerd.

De verandering naar het worden van een netwerkorganisatie is een meerjarige beweging binnen de gehele Pro Persona groep die behalve organisatiekundig en inhoudelijk ook doorwerkt in de context van de organisatiecultuur. Het toewerken naar integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus gaat onverminderd voort, zowel op inhoud als ten aanzien van het proces van zorg. Een positieve ontwikkeling, die het werken aan de optimale kwaliteit van zorg voor onze cliënten ten goede komt. Daar hoort ook bij dat onze professionals invloed kunnen uitoefenen op de koers en inhoudelijke keuzes van Pro Persona via professionele adviesraden. Er zijn in 2022 vijf adviesraden met veel betrokkenheid van medewerkers tot wasdom gekomen. Medezeggenschap vinden wij belangrijk voor iedereen. Wij willen onze medewerkers binden en blijven boeien met deze en andere ontwikkelingen zoals verbeterde interne ondersteuning, ontwikkelmogelijkheden, (wetenschappelijke) kennisontwikkeling en de inzet van technologische innovatie en domotica. Zo kunnen onze professionals zich richten op waar zij goed in zijn: het behandelen van de cliënt.

Het blijft helaas zorgelijk dat de financiële middelen voor de GGz ontoereikend zijn en dat deskundige medewerkers voor de GGz en de forensische zorg steeds moeilijker te vinden zijn.



Pro Persona GGz staat nog steeds voor de uitdaging om het financiële verlies om te buigen naar een positief resultaat terwijl tegelijkertijd een transformatie van het zorglandschap plaatsvindt. Het ging ons aan het hart het Centrum voor Psychotherapie in Lunteren in 2022 te sluiten. Dit was een lastige periode voor zowel cliënten als medewerkers.

De zorgexploitatie moet sterk verbeteren om investeringen in de kwaliteit van zorg en vastgoed te kunnen realiseren. Wij nemen afscheid van structureel verlieslatende activiteiten en van activiteiten die buiten onze strategische focus liggen. Het betekent ook dat wij capaciteitsmanagement (in-, door- en uitstroom van cliënten) belangrijk vinden en naast bovengenoemde ontwikkelingen een vastgoedstrategie uitwerken en portfolio keuzes maken.

Met onze vastgoedstrategie willen wij naar een positieve impuls toewerken, zowel wat betreft een frisse, eigentijdse en veilige behandelomgeving voor cliënt en medewerker als voor het behalen van onze duurzaamheid doelen.

Het meerjarenbeleidsplan van Pro Persona GGz 2023-2028 'Pro Persona in Positie' (PPiP), schetst de kaders om Pro Persona GGz in de zwarte cijfers te brengen. Het is een majeure verandering die stapsgewijs wordt doorgevoerd, waarbij steun van onze medewerkers, netwerkpartners, gemeenten, zorgverzekeraars en zorgkantoren onmisbaar is. Helaas is het niet helpend geweest dat in 2022 het zorgprestatie model (ZPM) werd ingevoerd. Door de vele weeffouten in de ZPM systematiek hebben wij tot ver in 2022 geen facturen kunnen versturen. Bovendien wordt door het gebruik van verouderde data met ontoereikende tarieven gerekend. Bevoorschotting door zorgverzekeraars zorgt nu voor continuïteit, maar de onzekerheid over de impact van het ZPM blijft bestaan. En dat leidt weer tot andere onbedoelde dilemma's zoals het kritisch meekijken van banken bij het financiële reilen en zeilen van Pro Persona.

Gezien de omvang en urgentie van de strategische agenda en de toenemende complexiteit van de bestuurlijke omgeving is de omvang van de Raad van Bestuur per januari 2023 uitgebreid met een derde lid. Met de uitbreiding van de Raad van Bestuur is een stap gezet om bedrijfsmatig en financieel sneller in control te komen om daarmee zekerheid en continuïteit te bieden voor onze cliënten en andere stakeholders.

Wij hebben elkaar nodig om in positie te komen. Pro Persona is er voor mensen, door mensen.

Raad van Bestuur Pro Persona Groep
Patricia Esveld, voorzitter
Marc Verbraak
Rob Storms



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2. Algemeen

2.1 Missie en Visie Pro Persona

Pro Persona is een organisatie die specialistische geestelijke gezondheidszorg biedt in de veiligheidsregio Gelderland Midden en Zuid. Samen met stichting Pro Persona Holding vormen de stichting Pro Persona GGz en de Pompestichting de Pro Persona Groep.

Wij bieden - samen met onze netwerkpartners - zorg op maat aan mensen met gecompliceerde psychische aandoeningen en aan taakgestraften, midden in de maatschappij.

In 2022 kreeg het strategisch meerjarenbeleidsplan 'Pro Persona in Positie' voor de GGz vorm. Samen met onze medewerkers, en in gesprekken met banken en zorgverzekeraars ontwikkelen wij Pro Persona GGz door vanuit onze visie op positieve gezondheid. Wij behandelen cliënten zoveel mogelijk in hun eigen omgeving. Samen met andere zorgaanbieders en het netwerk van de cliënt kijken wij hoe wij de kwaliteit van leven zo goed mogelijk kunnen optimaliseren.

Wij ontwikkelen een goed sluitend netwerk voor de cliënt door onze strategie aan te scherpen en ons daarbij steeds meer te gaan richten op: triëren, consulteren en assisteren.

Motto

Het begint met aandachtig luisteren!

Missie

Met hart voor de zorg en verstand van behandelen, helpen wij mensen met een psychische hulpvraag. Dat doen wij met de cliënt en bij voorkeur in nauwe samenwerking met het netwerk van de cliënt en andere zorgverleners.

Kernwaarden

Wij gaan uit van maximale eigen regie bij de cliënt, waarbij wij hem/haar en zijn/haar omgeving benaderen vanuit het gedachtegoed van positieve gezondheid. Wij zijn wendbaar en innovatief met een gezonde bedrijfsvoering. Dit komt tot uiting in alle samenwerkingsrelaties, zowel binnen als buiten de organisatie.

Ook de Pompestichting werkt sinds 2022 met een nieuw meerjarenbeleidsplan. Kernwoorden in dit meerjarenbeleidsplan zijn regie en ruimte. Zowel de patiënten als de medewerkers van de Pompestichting wordt de ruimte gegeven om zelf zaken te regelen, maar de kaders waarbinnen dit kan, moeten duidelijk zijn. Waar nuttig of nodig nemen behandelaars/ leidinggevenden daarbij dan ook de regie.

Uitgangspunt in onze behandeling is dat wij samen met de patiënt en diens netwerk werken aan herstel, rekening houdend met iemands sterke kanten en zijn beperkingen, met oog voor het spanningsveld tussen de autonomie van de patiënt en het scherp zijn op de risico's. Een belangrijke opdracht daarbij is het vinden van de balans tussen veiligheid voor de maatschappij en een nieuwe kans voor de patiënten.

2.2 Kerngegevens

Totaal aantal medewerkers Pro Persona groep in 2022	3610
Waaronder	
Medici (geneesheer-directeur, psychiater, medisch specialist, (huisarts)	219
Arts in opleiding tot huisarts/specialist	59
Psycholoog (GZ-psycholoog, klinisch (neuro)psycholoog, masterpsycholoog)	294
Psycholoog in opleiding	88
Verpleegkundige (senior verpleegkundige, sociaal psychiatrisch verpleegkundige, verpleegkundig specialist, ambulante verpleegkundige)	770
Verpleegkundige in opleiding	92
Verzorgende	49
(Senior) begeleider	200
Forensisch psychiatrische begeleider	112
Ambulant begeleider	20
Trajectbegeleider	5
Maatschappelijk werker	66
Forensisch maatschappelijk werker	18
Sociotherapeut (Pompestichting)	255
Vaktherapeut	30
Agogisch werker	62
Stagiaire	168
(Senior) zorgmanager	84
Behandelcoördinator	14
Ervaringsdeskundige	17
(Senior) wetenschappelijke onderzoeker	27
Dienstverband	3633
waarvan	
Vaste dienstverbanden	2581
Tijdelijke dienstverbanden	538
Externen niet in loondienst	331
(rest = stage of dubbele dienstverband van vast met tijdelijk gecombineerd)	
Aantal cliënten	
Totaal aantal cliënten in behandeling in 2022	16572
Pro Persona Connect	7898
S&N Zuid	2981
S&N Midden	3114
MCZ	696
Pompestichting (inclusief Kairos, Kompas en BIC)	1883

2.3 Gedragscode

De principes van de Zorgbrede Governancecode zijn bij Pro Persona leidend. Daar zijn de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht op aanspreekbaar. Deze principes luiden, kort samengevat:

1. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.
2. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.
3. De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.
4. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.
5. De Raad van Bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.
6. De Raad van Toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.
7. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

De code is als richtinggevend en levend document ondersteunend aan de continue kwaliteits- en organisatieontwikkeling binnen Pro Persona. Zo vormde de ambitie tot omwenteling naar 'gepersonaliseerde geestelijke gezondheidszorg in het netwerk van zorg en gezondheid' een basis voor de implementatie van onze nieuwe organisatiestructuur en andere manieren van werken in 2021. De nadruk ligt daarbij op samenwerking, zowel met interne als externe belanghebbenden. Hun belangen worden gewogen waarbij de Raad van Bestuur zich richt op het realiseren van korte- en langetermijnperspectieven van de maatschappelijke doelstelling van Pro Persona. Om te weten voor welke belangen de partijen staan, voeren wij onder andere via de lijn de dialoog binnen en tussen alle niveaus van de organisatie en met externen. Intern betekent dit bijvoorbeeld dat onze zorgprofessionals meer ruimte krijgen hun professionele verantwoordelijkheid voor goede zorg te nemen en te dragen met behulp van professionele adviesraden. Zo wordt hun invloed op de dagelijkse beroepsuitoefening steeds adequater maar ook bij beleidskeuzes die de toekomst van de zorg bepalen oefenen zij invloed uit. Extern houden wij stakeholdersbijeenkomsten en evalueren wij met hen de gemaakte beleidskeuzes.

Pro Persona levert goede kwaliteit van zorg waarbij de behoefte van de cliënt richtinggevend is. Om dat betaalbaar en toegankelijk te houden dient Pro Persona rekening te houden met financiële (on)mogelijkheden en is zorgvuldige besluitvorming belangrijk. Besluitvorming waarover wij openheid geven binnen en buiten de organisatie. Wij vinden het belangrijk dat Pro Persona integer handelt en door in- en externen als een betrouwbare organisatie wordt ervaren. Zowel de Raad van Bestuur als de Raad van Toezicht reflecteren daarom regelmatig op hun handelen. Dat doen zij zowel met als afzonderlijk van elkaar. De Raad van Toezicht toetst of alle belangen – vanuit het perspectief van onze maatschappelijke doelstelling en de centrale positie van onze cliënten - zorgvuldig en evenwichtig worden afgewogen en beoordeelt als werkgever het handelen van de Raad van Bestuur.

2.4 Medezeggenschap

Medezeggenschap en betrokkenheid van medewerkers, cliënten en familie en naasten beschouwt Pro Persona als belangrijke pijlers van de zorg. De Raad van Bestuur en directies zetten zich in voor gedragen beleid en het in gezamenlijkheid doorspreken van ontwikkelingen. Transparant beleid en de dialoog over het beleid zijn belangrijke normen en waarden waaraan men werkt binnen Pro Persona.

Pro Persona kent de volgende gremia:

- OR Pro Persona (GGz en holding)
- OR Pompestichting
- Cliëntenraad per RVE/regio waarvan delegaties het Gemeenschappelijk Overleg Cliëntenraden vormen
- Professionele adviesraden: Vereniging Medisch Specialisten, Verpleegkundigen Adviesraad, Adviesraad Verpleegkundig Specialisten, Adviesraad Psycholoog Specialisten en Adviesraad Gezondheidszorgpsychologen
- Familie- en naastenraad

De Patiëntenraad en bewonersraden van de Pompestichting kennen ook een vorm van medezeggenschap. Zij overleggen met de directie over alle algemene onderwerpen betreffende het leef- en woonklimaat.

Belangrijke thema's voor de medezeggenschap waren dit jaar gerelateerd aan de evaluatie en verdere implementatie en aanscherping van het strategische veranderplan 2020/2021. Instemmings- en adviesaanvragen betroffen o.a. benoemingen, aanscherping van onze doelgroep, het aangaan van samenwerkingen, de sluiting van het Centrum voor Psychotherapie, de invoering van de zogenaamde Nieuwe Werkplek van Microsoft Office 365 en de outline van het strategisch vastgoedplan.

De Familie- en naastenraad, die op elke locatie een familienetwerk heeft, brengt de belangen van cliënten én hun familie en naasten structureel onder de aandacht.

2.5 Meerjarenstrategie

In 2022 heeft Pro Persona GGz het meerjarenbeleidsplan 2023-2028 'Pro Persona in Positie' uitgewerkt en vastgesteld. Het plan bouwt voort op strategische veranderingen van de voorgaande jaren en geeft handvatten om de strategie te operationaliseren. Dat betekent op overall niveau dat de GGz zich explicieter richt op cliënten met gecompliceerde psychische aandoeningen. Pro Persona GGz zet in op betere triage (zo mogelijk gezamenlijk met onze netwerkpartners), het meedenken met de behandelaar van netwerkpartners (consulteren) en het mede-behandelen van de cliënten van netwerkpartners (assisteren). Onze rol in het veld verandert daarmee steeds meer naar netwerkpartner. Pro Persona staat voor zo thuis mogelijke zorg en neemt cliënten slechts tijdelijk over van de netwerkpartner bij acute of verplichte zorg of ter preventie daarvan. Langdurende overname is enkel nog van toepassing als er op meerdere levensdomeinen regievoering noodzakelijk is én eerder behandeling(en) niet succesvol zijn geweest.

Het meerjarenbeleidsplan geeft daarbij omzetkaders vanuit het aantal cliënten, de kostprijs per unieke cliënt (kpuc) en de cliëntgebonden tijd (productiviteit) van behandelaars. Dit dient te leiden tot minder opnames, kortere opname- en behandelduur en tot kostenafbouw.

Elk onderdeel (resultaat verantwoordelijke eenheid, RVE) binnen Pro Persona GGz werkt met behulp van verbeterplannen aan de kwaliteit en doelmatigheid van de zorg.

Pro Persona Connect richt zich op planmatige zorg en 'state of the art' behandelingen. De RVE's Spoedeisende & Netwerkgerichte Zorg Midden en Zuid hebben klinische capaciteit voor acute, integrale, en verplichte (ouderen)zorg. In Wolfheze is er klinische capaciteit voor langdurende opname van de zwaarste cliëntgroep binnen Voorgezette Klinische Behandeling en Neuropsychiatrie (voorheen MCZ). Pro Persona Services ondersteunt en ontzorgt de resultaat verantwoordelijke eenheden, inclusief de Pompestichting, zo goed mogelijk zodat op de werkvloer zoveel mogelijk tijd aan het leveren van cliëntenzorg kan worden besteed.

Het meerjarenbeleidsplan van zowel de GGz als de Pompestichting betreft niet alleen de verdere aanscherping van het zorgaanbod, de netwerksamenwerking en het capaciteitsmanagement, maar ook de benodigde investeringen in onze professionals en het vastgoed. In 2022 is een outline voor het strategische vastgoedplan vastgesteld (zie hoofdstuk 10). De urgentie tot investeren in vastgoed is hoog omwille van de kwaliteit van zorg, werknemerstevredenheid en betere samenwerking met partners.

Het programma 'Teams op Orde', dat erop gericht is om de Pro Persona groep een nog aantrekkelijker werkgever te maken voor zowel huidige als toekomstige medewerkers, kreeg in 2022 een vervolg. Duurzaam en positief gezond werkgeverschap staat centraal. Dat doen wij niet alleen door onze recruitmentactiviteiten, de externe profilering te professionaliseren en het ontzorgen van onze professionals, maar ook door te investeren in opleiding, wetenschappelijk onderzoek, leiderschap, betrokkenheid/vertegenwoordiging en aandacht.

2.6 Toekomstparagraaf

De focus van 2022 was primair gericht op het treffen van voorbereidingen en korte termijn maatregelen om het 'huis Pro Persona' weer op orde te brengen. Dat zal in 2023 ook zo zijn. Wij gebruiken 2023 om ons voor te bereiden op een gedeeltelijke herziening van de directiestructuur binnen Pro Persona GGz. Maar ook om aan te sluiten op de verdere explicitering van onze strategie, bijvoorbeeld in de afstemming van onze crisisdienstverlening over onze regio's heen of het in kaart brengen van de cliëntreis over de verschillende organisatieonderdelen heen.

In lijn met de langere termijn vastgoedstrategie verwachten wij in 2024 in samenwerking met netwerkpartners op het terrein in Wolfheze te kunnen starten met de bouw van Wolfheem: de woonvoorziening voor de behandeling en begeleiding van cliënten met een complexe combinatie van psychische stoornissen en beperkingen die samenhangen met hersenbeschadiging. Deze samenwerking gaan wij aan in de vorm van een coöperatie.

De Pompestichting zal ten behoeve van de cliënten van BIC/Kompas een nieuw pand neerzetten in Wolfheze dat aan alle kwaliteits- en veiligheidsnormen zal voldoen. De start van de bouw wordt eveneens in 2024 verwacht.

Voor wat betreft IT zijn in 2022 alle voorbereidingen getroffen om begin 2023 over te kunnen gaan op de zogenaamde Nieuwe Werkplek: ons datacentrum wordt gemigreerd naar een Azure cloud omgeving en wij gaan volledig over naar Microsoft Office 365. Dat levert zowel een belangrijke verbeterslag op voor onze professionals als ook een besparing doordat wij vanaf dat moment af zijn van een complexe technische infrastructuur.



Net als voor de rest van Nederland zal de beschikbaarheid van menselijk kapitaal ook voor Pro Persona GGz en de Pompestichting een grote uitdaging zijn. Zoals gezegd doen wij er alles aan om onze Teams op Orde te krijgen en te houden, maar wij zullen er scherp op moeten zijn dat dit niet altijd lukt. Dit zal impact hebben op de omvang van de te leveren zorg en/of de inzet van personeel niet in loondienst (en dus hogere kosten).

2.7 Risico's en mitigerende maatregelen

Eind 2021 is het Beleid Integraal Risico- en Kwaliteitsmanagement formeel vastgesteld. Dit beleidskader is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het beleid beschrijft de kaders en richtlijnen van het integraal risico- en kwaliteitsmanagementsysteem, met als doel het verstrekken van inzicht in operationele, tactische en strategische risico's en de mitigerende maatregelen die worden genomen teneinde de strategische doelstellingen te realiseren.

Het Risico- en Kwaliteitsmanagementsysteem is gebouwd op drie pijlers:

1. Kwaliteit van zorg
2. Financiële- en productieverantwoording
3. Informatiebeveiliging & Privacy

Onder voorzitterschap van het team Audit & Risk houdt de risico-commissie toezicht op de uitvoering van het risicomanagement en op de evaluatie en ontwikkeling van nieuwe en gewijzigde risico's per pijler binnen het risico- en kwaliteitsmanagementsysteem. In de risico-commissie zitten vertegenwoordigers van de afdeling Financiën, Informatie Beveiliging & Privacy en het Bestuurskwaliteitsbureau (Bkb).

Het team Audit & Risk heeft in 2022 door middel van een aantal werksessies een risico-inventarisatie gemaakt binnen een aantal onderdelen van Pro Persona GGz en Pompestichting. Het accent lag daarbij voor Pro Persona GGz op de risico's van, en de mogelijk te nemen mitigerende maatregelen voor, de meerjarenstrategie 'Pro Persona in Positie'. Daarnaast heeft het team ondersteuning verleend bij gerichte audits (waaronder Dwang en Drang) binnen het team van het Bkb.

Het team Informatiebeveiliging & Privacy richtte zich in 2022 op de inzet van aandachtsfunctionarissen, training & voorlichting, afhandeling data-lekken en advies over informatie- en beveiligingsvraagstukken. Ook werden de voorbereidingen voor de NEN 7510 certificering doorgezet: deel 1 is afgerond. Het streven is deel 2 in 2023 gereed te hebben.

Het team Financiën leverde in 2022 een belangrijke bijdrage aan de ontwikkeling van het strategisch meerjaren beleidsplan. Ook is de basis gelegd voor een nieuwe financiële rapportage die de zes belangrijkste kritieke prestatie-indicatoren (KPI's) uit PPIP monitort. Er zijn de nodige financiële trainingen verzorgd voor leidinggevenden en er zijn diverse fraude-awareness workshops georganiseerd.

Pro Persona GGz heeft sinds 2021 met de representerende zorgverzekeraars Menzis en CZ Horizontaal Toezicht afspraken. Eind 2022 is de verantwoordingsfase (fase E) van Horizontaal Toezicht van verantwoordingsjaar 2021 succesvol afgerond. De Pompestichting heeft zich in 2022 als eerste forensische instelling gekwalificeerd voor Horizontaal Toezicht.

In 2022 is de meerjarenstrategie van Pro Persona GGz aangescherpt en vastgelegd in PPIP. Op basis van deze aanscherping is door de Raad van Bestuur en het Directieteam de top 10 van strategische risico's bepaald. Deze strategische risico's passen in de volgende vier categorieën:

1. Voldoende executiekracht voor het uitvoeren van het strategisch meerjarenbeleidsplan PPIP.
2. Duurzaam financieel gezonde organisatie.
3. Hoogstaande kwaliteit van zorg.
4. Aantrekken en behouden van voldoende en gekwalificeerd zorgpersoneel.

Eind 2022 heeft een uitgebreide terugkoppeling plaatsgevonden tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht over de bevindingen van de risicoanalyse en het daaruit volgende risicobeleid.

PPIP kent een groot aantal strategische verbeterprogramma's die moeten leiden tot een duurzaam financieel gezonde organisatie. Daarbij kunnen de positieve exploitatieresultaten worden geherinvesteerd in de organisatie op het gebied van innovatie, vernieuwd vastgoed en opleidingen, en daardoor het aantrekken en behouden van voldoende en gekwalificeerd zorgpersoneel om daarmee het leveren van hoogstaande kwaliteit van zorg structureel mogelijk te maken. Feitelijk zal Pro Persona haar reguliere bedrijfsvoering moeten blijven uitvoeren terwijl er in de organisatie een aantal belangrijke veranderprojecten worden uitgevoerd. Het voorzien in voldoende executiekracht is daarom essentieel om deze projecten tot uitvoer te brengen.

Een duurzaam financieel gezonde exploitatie is van essentieel belang gegeven de noodzaak om op de terreinen in Wolfheze, Nijmegen en voor de Pompestichting de benodigde investeringen in het vastgoed te kunnen doen. Er zijn in PPIP 6 primaire verbetergebieden geïdentificeerd die moeten bijdragen aan een structureel hoger rendement:

1. Cliëntgebonden tijd (productiviteit) omhoog
2. Verzuim omlaag
3. Aantal bedden omlaag
4. Behandelduur omlaag
5. Fte omlaag
6. Overige kostenbesparing

Vanaf 2023 worden deze 6 kpi's maandelijks tussen Raad van Bestuur en Directie besproken.

Een belangrijk financieel risico wordt veroorzaakt door de contractrisico's in de contracten met de zorgverzekeraars. Deze risico's uit zich in niet betaalde overproductie bij de ene verzekeraar terwijl bij de andere verzekeraar sprake is van onderproductie. Daarnaast is de ontwikkeling van de kosten per cliënt een belangrijk risico. Om dit laatste risico te mitigeren stelt Pro Persona zich ten doel om het aantal cliënten dat in behandeling komt met een gecompliceerde psychische aandoening te laten stijgen door de behandelduur te verkorten en het aantal opnames te reduceren. Inmiddels lopen met de grootste zorgverzekeraars (al dan niet als onderdeel van meerjarenafspraken) gesprekken hoe wij gezamenlijk de risico's beheersbaar kunnen houden.

PPIP voorziet niet alleen in een duurzaam positief exploitatie resultaat, maar ook in het verantwoord investeren in vastgoed. Naast de zorgverzekeraars spelen ook onze financiers (banken en waarborgfonds) daarbij een belangrijke rol. Zowel de zorgverzekeraars als de

financiers zijn daarom in een aantal sessies meegenomen in de totstandkoming van PPIP om van hen tijdig feedback te kunnen ontvangen op de geïdentificeerde plannen en hun risico's. Alle inhoudelijke plannen zijn voor de zorg exploitatie doorgerekend tot en met 2028 en voor het vastgoed tot en met 2057 en voorzien van gevoeligheidsanalyses en scenario's.

De strategie zoals opgenomen in PPIP leidt er toe dat er binnen het omzetkader meer ruimte gecreëerd wordt voor ambulante behandeling. Wij proberen zelf om cliënten die elders (bij netwerkpartners) verblijven zoveel mogelijk ambulant te ondersteunen. Hierdoor kunnen wij onze klinische capaciteit afbouwen en samenwerking intern en extern versterken. De samenwerking met de netwerkpartners vereist dat de gezamenlijk geleverde kwaliteit van hoogstaand niveau is. Om de vele vormen van samenwerking verder te professionaliseren wordt in opdracht van de Raad van Bestuur de 'Handreiking Samenwerkingsverbanden' opgesteld waarin zowel inhoudelijk als financieel en juridisch kaders worden gegeven.

Uiteraard is het niet mogelijk om hoogstaande kwaliteit van zorg te leveren zonder voldoende en gekwalificeerd (zorg)personeel. Onze medewerkers, in alle lagen van de organisatie, zijn hard nodig om de reguliere bedrijfsvoering te blijven uitvoeren terwijl er in de organisatie een aantal belangrijke veranderprojecten wordt uitgevoerd in het kader van PPIP. In de aanloop tot het vaststellen van PPIP hebben diverse klankbord sessies plaatsgevonden. De medezeggenschapsorganen ondersteunen PPIP en hebben kritisch meegedacht over de wijze waarop wij de veranderingen gaan realiseren en medewerkers en cliënten mee nemen in de veranderingen. Vanaf het eerste kwartaal van 2023 organiseert de Raad van Bestuur voor alle medewerkers presentaties en vraagsessies.

Algemene risicobereidheid Pro Persona

Om de continuïteit en kwaliteit van zorgverlening niet in gevaar te brengen hanteren wij een risico-averse houding.

Daarom kiest Pro Persona er bewust voor om geen risico's te lopen als het gaat om financiële instrumenten. Alle financieringen van Pro Persona betreffen leningen met een vast rentepercentage. Gedurende 2022 is de rente op enkele leningen heronderhandeld met de banken en hierbij zijn op dat moment gangbare rentepercentages overeengekomen. In het begin van het jaar 2022 waren die gemiddeld genomen laag, richting het einde van 2023 als gevolg van de macro-economische ontwikkelingen hoger.

Pro Persona kent geen koersrisico's. Er wordt niet belegd en de transacties vinden in euro's plaats.

Ten aanzien van de liquiditeitsrisico's verwachten wij dat Pro Persona in 2023 geen liquiditeitsrisico zal lopen. In 2022 heeft het te lang geduurd alvorens wij de zorg vanuit de zorgverzekeringwet en de forensische zorg vanuit het ZPM konden factureren. Dit werd veroorzaakt doordat de softwareleverancier pas aan het einde van het vierde kwartaal adequaat werkende facturatiemodules heeft opgeleverd. Dit betekent dat Pro Persona afhankelijk is geweest van bevoorschotting van de zorgverzekeraars die daar in voldoende mate in hebben voorzien. Voor 2023 zal er een tijdelijke dip in de liquiditeit zijn als gevolg van het factureren van 2022, de opstart van de facturatie 2023 en de terugbetaling van de bevoorschotting. Wij verwachten dat dit medio het tweede kwartaal zal zijn opgelost.

3. Kwaliteit van zorg

3.1 Doelen

Kwaliteit van zorg staat onverminderd hoog in het vaandel van Pro Persona. Het is onze doelstelling om een zorgaanbieder te zijn waar het perspectief van de cliënt centraal staat en wij flexibel, effectief en innovatief de best passende zorg als antwoord op de vraag van de cliënt aanbieden. Wij willen tevens een organisatie zijn die zelfkritisch is en met behulp van ons lerend vermogen de organisatie voortdurend verbetert.

Eind 2021 hebben wij onze visie op kwaliteit & veiligheid opnieuw beschreven om die in 2022 aan te scherpen in dialoog met onze medezeggenschapsorganen.

Wij gingen in 2022 Pro Persona breed verder met het herinrichten van ons kwaliteitsmanagementsysteem, waarvan veiligheid een integraal onderdeel vormt. Belangrijk onderdeel hiervan wordt gevormd door de platforms Kwaliteit & Veiligheid die in 2022 doorontwikkeld zijn.

Daarnaast brachten wij meer focus op kwaliteit van zorg aan door concrete meerjarendoelstellingen op het gebied van kwaliteit en veiligheid vast te stellen. Deze doelen monitoren wij middels KPI's.

Tenslotte hielpen wij met toepassing van de spiegelspelmethode (een reflectie tool), teams binnen Pro Persona de verantwoordelijkheid ten aanzien van de ontwikkeling van kwaliteit en veiligheid van zorg zo goed mogelijk op te pakken.

De Pompestichting richtte zich naast de algemene doelstellingen in 2022 met name op het Kwaliteitskader Forensische Zorg.

3.2 Realisatie

Onze visie op kwaliteit en veiligheid is in 2022 breed besproken in en met de medezeggenschapsorganen. Begin 2023 hopen wij de visie definitief vast te stellen.

In 2022 functioneerde een platform Kwaliteit & Veiligheid binnen alle organisatieonderdelen. In die platforms gaat de aandacht uit naar de stand van zaken op het gebied van kwaliteit en veiligheid aan de hand van het bijhouden en bespreken van een dashboard kwaliteit en veiligheid. Daarnaast wordt het verbeterregister besproken. Lopende verbeterpunten worden op die manier gemonitord en nieuwe verbeterpunten worden toegevoegd.

In 2022 is het rapporteren van kwaliteitsindicatoren aan de hand van KPI's uitgebreid. De KPI's op het gebied van clientwaardering, suïcides en verplichte zorg hebben een vaste plaats gekregen in de kwartaalrapportages van Pro Persona GGz. Zij helpen om de kwaliteit van zorg in beeld te brengen en gerichte verbeteracties hierop in te zetten.

De verlengde pilots met de spiegelspelmethode in het kader van de interne audit van kwaliteitsprocessen, hebben wij in 2022 in vier teams afgerond. Dit leidde tot een opleidings- en een implementatieplan voor verdere uitrol van de spiegelspelmethode. In het najaar van 2022 zijn acht medewerkers opgeleid tot spelleider voor de spiegelspelmethode en eind 2022 is het eerste van acht volgende teams gestart met deze methode.

De zes speerpunten van het kwaliteitsbeleid zijn in 2022 projectmatig opgepakt, deels onder leiding van een projectmanager in nauwe samenwerking met het bestuurskwaliteitsbureau en portefeuillehouders.

In 2022 hebben wij gewerkt aan de borging van de werkwijze met signaleringplannen. Aandachtsfunctionarissen monitoren het werken met de signaleringsplannen in hun eigen teams. De verdere borging koppelen wij aan een kenniskring Suïcidepreventie. Deze moet in 2023 definitief vorm krijgen.

Het speerpunt 'verminderen van de toepassing van verplichte zorg' viel uiteen in twee delen. Allereerst is er gewerkt aan de verbetering van de registratie van verplichte zorg. In dit kader zijn er trainingen ontwikkeld om de kwaliteit van de registratie van de verplichte zorg te verhogen. Ook zijn de rapportages van de geanalyseerde cijfers omtrent de toegepaste verplichte zorg betrouwbaarder en inzichtelijker geworden. Daarnaast is een ontwikkelmodel verplichte zorg opgezet en is werkende weg getoetst in een audit naar verplichte zorg op vijf afdelingen. Hierbij is met name gefocust op de preventie en de evaluatie van insluitingen van cliënten. De totaalrapportage van de vijf teams dient als input voor de kenniskring Wvggz die in 2023 van start gaat.

In 2022 is de workflow risicotaxatie ingebouwd in het EPD en in gebruik genomen. In 2023 zullen wij nog verder kijken naar de borging van deze werkwijze in de kenniskringen.

De Pro Persona brede commissie Somatiek kwam in 2022 op stoom en richtte zich met name op de somatische screening binnen FACT-teams. Deze werkwijze is geïmplementeerd. Daarnaast is een werkgroep ingericht voor somatiek op klinische afdelingen. De ondersteuning van de commissie was in 2022 niet optimaal en wordt in 2023 verbeterd door de komst van een beleidsadviseur.

In 2022 maakten wij een begin met de actualisatie en vereenvoudiging van ons systeem voor het melden van incidenten, om het leren van incidenten en calamiteiten te optimaliseren. Naar verwachting wordt dit in het voorjaar van 2023 afgerond. Daarnaast is, ook om het leren te optimaliseren, gewerkt aan de op- en inrichting van een suïcidecommissie en een calamiteitencommissie. Beide commissies gaan Pro Persona breed functioneren en in 2023 definitief van start.

Voor het speerpunt 'elk team heeft een eigen kwaliteitsjaarplan' sluiten wij aan bij de implementatie van de spiegelspelmethode zoals bovenstaand al beschreven.

Eind 2022 werd de HKZ audit vanuit het bestuurskwaliteitsbureau georganiseerd. Auditoren hebben zowel in de organisatie met medewerkers, cliënten en hun naasten gesproken als buiten de organisatie met samenwerkingspartners. Wij zijn trots op de complimenten die wij van de auditoren hebben ontvangen. Uit het onderzoek kwam slechts één categorie-2 punt naar voren. Voor de verbetering daarvan wordt een plan van aanpak opgesteld dat in 2023 wordt geïmplementeerd.

Het Kwaliteitskader Forensische Zorg werd najaar 2022 definitief vastgesteld en landelijk zijn er afspraken gemaakt over de implementatie daarvan. De Pompestichting is hier nauw bij betrokken en schrijft hierover separaat een kwaliteitsverslag.

3.3 Toekomstige doelen

In 2023 zullen wij meer KPI's op het gebied van kwaliteit en veiligheid toevoegen aan de kwartaalrapportage.

In het voorjaar van 2023 zullen acht teams van Pro Persona de gehele spiegelspelmethode doorlopen. In de tweede helft van 2023 zullen wij extra medewerkers opleiden tot spelleider voor de spiegelspelmethode en zullen weer nieuwe teams aan de slag gaan met deze methode. De spiegelspelmethode vormt hiermee een belangrijk speerpunt op het gebied van kwaliteit en veiligheid.

Naast de spiegelspelmethode werken wij ook in 2023 aan meerdere speerpunten. Voor een deel betreft dit de voortzetting van speerpunten uit 2022, namelijk het terugdringen van assertieve & verplichte zorg, somatiek en het leren van incidenten en calamiteiten. Daarnaast richten wij ons op de samenwerking met naasten en op ons risicomanagement.

De Pompestichting zal een meerjarenplan ontwikkelen en uitvoeren om te komen tot volledige implementatie van het Kwaliteitskader Forensische Zorg.

4. Personeel

4.1 Doelen

Onze medewerkers maken de zorg voor onze cliënten mogelijk en daartoe moeten zij goed uitgerust zijn. Onze kernwaarde 'positieve gezondheid' vormt blijvend een belangrijk uitgangspunt voor duurzaam en positief gezond werkgeverschap, maar ook het nemen van integrale verantwoordelijkheid in het werk, op alle niveaus in de organisatie, is hierin van belang.

De krappe arbeidsmarkt is een grote uitdaging en het is daarom belangrijk onze recruitment activiteiten zo effectief mogelijk in te zetten. Naast de reguliere HR-instrumenten dragen ook andere initiatieven bij aan een positieve betrokkenheid bij de organisatie. Hierbij dient te worden gedacht aan opleiding, leiderschap, betrokkenheid/vertegenwoordiging en aandacht.

4.2 Realisatie

In 2022 hebben wij voor het werven, binden en boeien van medewerkers gewerkt vanuit vijf speerpunten: Profilering, Data gedreven personeelsplanning, Binden en boeien, Recruitment en Flexibilisering.

1. Profilering.

Zowel intern als extern is gewerkt aan een betere bekendheid van Pro Persona en haar activiteiten. Dit is van groot belang voor de binding van onze medewerkers en ook voor de werving van nieuwe collega's.

2. Data gedreven personeelsplanning.

HR visie en beleidsontwikkeling vraagt meer en meer om een data-gerichte benadering. Om hier uitvoering aan te geven en analyses en keuzes beter te kunnen onderbouwen is ingezet op de ontwikkeling van HR analytics. Hiervoor is de applicatie Purple HRI aangeschaft. De applicatie haalt direct de data uit AFAS en maakt het mogelijk deze te combineren tot bruikbare diepere analyses en voorspellingen te doen op diverse ontwikkelingen/scenario's. De data validatie en het gebruik van de juiste parameters is in 2022 na aanschaf uitgevoerd en ontwikkeld.

3. Binden en boeien.

Dit speerpunt omvat een groot scala aan activiteiten. Om ervoor te zorgen dat iedere medewerker (jaarlijks) de aandacht krijgt die hij/zij verdient, is een nieuwe opzet van de jaargesprekkencyclus geïmplementeerd. De ontwikkeling is gerealiseerd in samenwerking met managers en medewerkers en moet er voor zorgen dat gebruikers een eenvoudiger systeem in AFAS kunnen gebruiken, waarbij de data die wordt vastgelegd, eenvoudig kan worden gebruikt voor analyses.

Medio 2022 is het onderhandelaarsakkoord van december 2021 vastgelegd in een nieuwe CAO. Dit leidde tot de implementatie van nieuwe arbeidsvoorwaarden als het balansbudget, betaald ouderschapsverlof en het generatiepact.

De sterke verzuimgroei waar zowel in de branche als de regio sprake van is, gaat ook niet voorbij aan Pro Persona. Dit heeft grote impact op de organisatie: er wordt een groter

beroep gedaan op aanwezige medewerkers en de inzet van PNIL (Personeel Niet In Loondienst) zorgt ook voor veel extra kosten.

In het najaar is het lopende verzuimproces aangepast en geïmplementeerd. Tevens werd een start gemaakt met de ontwikkeling van nieuw Arbobeleid en is de functie van preventiemedewerker, samen met de OR, ontwikkeld. In 2023 zullen wij de ondersteuning op verzuim verder professionaliseren en samen met de teams kijken naar mogelijkheden het verzuim verder te reduceren.

4. Recruitment.

Het recruitmentteam stond in 2022 voor de verwerking van zo'n 500 vacatures, met daarop 1500 reacties, 700 sollicitanten en vervolgens 400 nieuwe medewerkers. De workshop 'werven doen we samen' is in verschillende RVE's gegeven, en dat blijft de afdeling doen. Er zijn 'meet and greets' georganiseerd en de afdeling was aanwezig op congressen en beurzen. Er wordt meer beeldmateriaal gemaakt waarmee geworven wordt en er zijn diverse sfeerbeelden gemaakt voor verschillende afdelingen. Het netwerk met bureaus wordt bijgehouden en uitgebreid daar waar nodig is. En de voorbereiding van de nieuwe 'werken bij' sites kost veel tijd maar wij hopen half februari 2023 deze te kunnen lanceren.

Er is gestart met de ontwikkeling van een nieuwe 'werken bij' site waarbij meer data-gericht gewerkt kan worden en de ondersteuning door AFAS verbeterd is. Er is een preboarding programma opgezet en geïmplementeerd, het onboardingsprogramma is verbeterd en het indiensttredingsproces (zorgen dat alles klaar staat op de dag dat een nieuwe collega start) is verbeterd.

5. Flexibilisering.

Het flexbureau levert met zo'n 95 medewerkers in de flexpool gemiddeld 4500 uur en vult daarmee de gaten in de diensten van de zorgafdelingen op. Tevens verzorgt het via bureaus ook nog zo'n 4000 uur inzet gemiddeld per maand, wat opgeteld neerkomt op 55 fte per maand. Een belangrijk punt van ontwikkeling is de wens om een artsen(anios)pool te ontwikkelen.

Het mobiliteitsteam heeft begeleiding gegeven aan zo'n 100 re-integratie kandidaten. Ook zijn de medewerkers van het Centrum voor Psychotherapie begeleid naar een andere functie, intern en extern. Er is een proces ingeregeld waarbij nieuwe medewerkers, wanneer ze 9 maanden bij ons in dienst zijn, een gesprek wordt aangeboden. Op deze manier bereiken wij dat steeds meer medewerkers over hun loopbaan gaan nadenken en kunnen wij daar met hen actief het gesprek over aangaan. Dit aanbod staat vanzelfsprekend ook voor huidige medewerkers.

Naast deze speerpunten is de reguliere dienstverlening van de afdeling HR doorgegaan: De verzuimadministratie heeft duizenden mutaties verwerkt, de salarisadministratie heeft maandelijks zo'n 2800 salarissen uitbetaald en daarnaast zijn er duizenden mutaties doorgevoerd door de personeelsadministratie.

4.3 Toekomstige doelen

In 2022 werken wij verder vanuit de genoemde vijf speerpunten, en biedt PPIp handvatten om nog meer focus aan te brengen in ons personeelsbeleid: lager verzuim, minder PNIL, meer flexibilisering.

Het is onze ambitie om het verzuim te laten dalen in 2023 door de ondersteuning vanuit HR efficiënter te verbeteren en met de teams gericht aan de slag te gaan, daar waar het verzuim boven de norm ligt. Ook zal de inzet van twee (nieuwe) preventiemedewerkers een belangrijke rol kunnen spelen in het zoeken naar de best practices en het voorkomen van verzuim. In samenwerking met Argon wordt een pilot gestart om met een praktijkondersteuner bedrijfsarts te gaan werken.

Pro Persona is voor veel mensen een aantrekkelijke organisatie om bij te werken. Dit geldt niet alleen voor mensen die net instromen, maar ook mensen die al een jaar of 20 jaar werkzaam zijn bij Pro Persona. Het gaat dan om het hebben van de juiste aandacht, ondersteunend leiderschap, een attractief ontwikkelprogramma en goede werkomstandigheden. Hiermee zijn wij onderscheidend van andere zorgorganisaties en zorgen wij voor voldoende instroom en behoud van medewerkers.

Een kritische kanttekening die wij willen opmerken is dat, na een jarenlange daling, in 2022 een substantiële stijging van het aantal meldingen bij onze vertrouwenspersonen is te zien. Dat kan niet los gezien worden van de landelijke tendens die is ingezet na de #Metoo beweging en ontwikkelingen die bij o.a. The Voice of Holland hebben plaats gevonden. De toename is vooral te zien bij de onderwerpen seksuele intimidatie en misstanden/integriteit en dat valt dus uit die maatschappelijke beweging te verklaren. De drempel lijkt lager te zijn geworden om te melden waardoor de meldingsbereidheid is toegenomen. De toename van het aantal meldingen is vanuit dit oogpunt dan ook positief te noemen, want alleen als er gemeld wordt kan actie worden ondernomen. Anderzijds is het ook zorgelijk te noemen. Dat geldt ook voor de stijging van het aantal arbeidsconflicten dat een gevolg lijkt te zijn van afgenomen veerkracht van mensen door alle maatschappelijke crises van dit moment en de toenemende prestatie-efficiëntie druk die ervaren lijkt te worden. Melding worden altijd serieus opgepakt omdat een veilig en sociaal werkklimaat staat of valt met de wijze waarop mensen binnen onze organisatie met elkaar omgaan en zich met elkaar verbonden voelen.

Flexibilisering van de inzet is een belangrijk ontwikkelpunt om meer in te kunnen spelen op de wisseling in teams en zorgvraag. Vraagstuk is hierbij hoe je de flexibiliteit creëert: welke medewerker wil bewegen, kan bewegen, heeft ruimte en geeft ruimte waardoor wij Pro Persona wendbaarder kunnen maken? Het vraagt wat van onze mentaliteit. Het onderwerp 'flexibilisering' willen wij nader vormgeven en wij realiseren ons daarbij dat dit een cultuurverandering vraagt.

Met betrekking tot HR analytics is het doel gesteld om de HR adviseurs in 2023 te gaan trainen in het gebruik van de applicatie van Purple HRI en de verdere integratie op dit beleidsvlak met andere data zoals van PFZW, OWS (Ortec Workforce Scheduling) en ValueCare.

Naast het beantwoorden van specifieke vragen uit de zorgteams, zal gestart worden met de ontwikkeling van meerjaren personeelsplannings-scenario's.

5. Leren en opleiden

5.1 Doelen

Binnen Pro Persona worden meerdere opleidingen aangeboden die een waardevolle bijdrage leveren aan het realiseren van onze missie en visie. Het draagt bovendien ook bij aan het personeelsbeleid om medewerkers te binden en te boeien. Daarnaast worden medewerkers gestimuleerd continu te leren en te reflecteren in zogenaamde thematische kenniskringen.

Onze doelen met de opleidingen zijn in het algemeen:

- Als organisatie voortdurend blijven leren en doorontwikkelen, door actuele wetenschappelijke kennis binnen te halen, te ontwikkelen, te implementeren en te borgen via opleidingen en opleidelingen, bij- en nascholing, kenniskringen en wetenschappelijk onderzoek (zie hoofdstuk 7).
- Zorgen voor goed opgeleide en gekwalificeerde jonge professionals.
- Waarborgen van een gezonde disciplinemix in de organisatie.

Opleidingen, bij- en nascholing en kenniskringen, leveren een bijdrage aan het realiseren van ons streven naar optimale kwaliteit van behandeling en zorg. Met het actief werken aan eigen scholing en professionele invulling van de functie geven wij medewerkers ruimte voor persoonlijk leiderschap en daarmee mogelijkheden de eerdergenoemde professionele ruimte en verantwoordelijkheden te nemen.

5.2 Realisatie

Het totale opleidingsaanbod kent de navolgende indeling:

Beroepsopleidingen:

- A-opleiding (psychiater),
- de P-opleiding (GZ-psycholoog, psycholoog specialist, klinisch neuropsycholoog, psychotherapeut),
- verpleegkundige opleiding (mbo, hbo, Sociaal Psychiatrisch Verpleegkundige, Verpleegkundig specialist).

Bij- en nascholing:

- verplichte/facultatieve scholing,
- scholing specifieke groepen, te weten (toekomstige) leidinggevenden, senior verpleegkundigen, zorgmanagers en fellowship voor psychiaters,
- scholing via kenniskringen (o.a. gerelateerd aan zorgprogramma),
- scholing ondersteunende diensten.

In september 2022 zijn in opleiding:

- 67 medewerkers gestart in februari, 64 gestart in september tot HBO Verpleegkundige
- 23 medewerkers gestart in februari, 17 gestart in september MBO Verpleegkundige
- 16 verpleegkundigen in opleiding tot specialist, VIOS
- 19 sociaal psychiatrisch verpleegkundige in opleiding, SPV
- 41 artsen in opleiding tot specialist, AIOS
- 2 gezondheidspsychologen in opleiding tot psychotherapeut, GIOP
- 51 psychologen in opleiding tot gezondheidszorgpsycholoog, PIOG
- 38 gezondheidspsychologen in opleiding tot specialist, GIOS

- 445 stagiaires van onder andere verpleegkunde, huisarts in opleiding, klinische geriatrie, specialist ouderen geneeskunde, psychologie, toegepaste psychologie.

In 2022 is een start gemaakt met de implementatie van de nieuwe kennisinfrastructuur door het instellen van de eerste kenniskringen. Het doel van de nieuwe kennisinfrastructuur is de kennisdeling tussen professionals binnen Pro Persona te optimaliseren. Wat wij aan zorg verlenen wordt mede bepaald door de kennis over zorg die wij hebben, tot ons nemen en wij zelf ontwikkelen. Kennis is daarmee een dragend ingrediënt van ons zorgaanbod. De kenniskringen worden opgezet als lerende netwerken waarin ontwikkelingen op het vlak van de zorg, de maatschappij en de wetenschap bijgehouden worden en die de organisatie gevraagd en ongevraagd van advies voorzien. Alle professionals kunnen kiezen bij welke kenniskring ze willen horen, op basis van expertise, affiniteit of voorkeur om zo hun eigen kennis te verbreden. Dit steeds ook in afstemming met de teamleden zodat alle relevante kringen in het team vertegenwoordigd zijn en de kringen ook input krijgen vanuit andere expertisegebieden. Want iedereen doet mee in dit lerende netwerk!

5.3 Toekomstige doelen

Doelen 2023 voor VIOS: op elke opleidingsplek een verpleegkundig specialist (VS) als werkbegeleider, somatische stage en acute psychiatrie integreren in praktijkleren.

Doelen 2023 voor Verpleegkunde: Leerklimaat extra aandacht geven, zodat wij onze plekken kunnen blijven invullen met kandidaten en kwaliteit kunnen blijven bieden. Dit vraagt om extra aandacht met betrekking tot werven en selectie (er zijn minder kandidaten dan een paar jaar geleden). Dit vraagt ook om aandacht voor alternatieve manieren van goede werkbegeleiding omdat er soms knelpunten zijn ontstaan op afdelingen. Ons streven is nu de aantallen te behouden, tot de strategische personeelsplanning ons inzicht geeft in mogelijk andere behoeften binnen de organisatie. Minimaal twaalf verpleegkundigen per jaar laten starten met de SPV opleiding.

Een ander belangrijk doel is investeren in de werkbegeleiders door middel van trainingen en extra follow-ups, zodat de kwaliteit van de begeleiding verbeterd/geborgd blijft.

Doelen voor artsen in opleiding: in het jaar 2023 en ook voor 2024 verwachten wij een instroom van tien nieuwe artsen psychiatrie per jaar. In januari 2023 heeft de visitatie van de opleiding plaatsgevonden, wij kijken uit naar de uitslag van de Registratiecommissie Geneeskundig Specialisten die halverwege 2023 zal komen. Daarnaast streven wij naar voortdurende verbeteringen en innovaties in de opleiding psychiatrie middels het implementeren van de PDCA cyclus en positioneren van de Centrale Opleidingscommissie (COC).

Doelen voor P-opleiding: uitbreiden/verstevigen samenwerkingsverband waarvan wij regievoerder zijn, voor het opleiden in samenwerking. Daarnaast willen wij inzetten op verbetering van diverse werkprocessen binnen de P-opleiding in afstemming met de verschillende ondersteunende diensten vanuit PPS (denk aan het proces van aanstelling en detachering; registratie van opleidingsactiviteiten en productie door opleidelingen; de verdere implementatie van Aorta).

Eind 2023 zullen alle kenniskringen gestart zijn en zullen rondom groepen/kringen netwerken zijn ontstaan. De kennisnetwerken verbinden thematisch verschillende, maar aan elkaar rakende kenniskringen op basis van maatschappelijke en zorginhoudelijke ontwikkelingen. De

kennisinfrastructuur zal in 2023 niet af zijn, het is een dynamische structuur die zich steeds zal vormen naar ontwikkelingen en behoeften in de organisatie en daarbuiten.

6. Onderzoek en ontwikkeling

6.1. Doelen

Het wetenschappelijk onderzoek van Pro Persona, ondergebracht in de afdeling Pro Persona Research en de onderzoeksafdeling van de Pompestichting, is al jaren een factor van betekenis. Met zes (veelal bijzonder) hoogleraren/lectoren heeft Pro Persona Research drie sterke onderzoekslijnen, Angst & Depressie gekoppeld aan de TOPGGz-afdelingen (die samen met de Radboud Universiteit) NijCa²re vormen en Pro-Fit (Pro Persona Research on general factors in treatment outcome). Daarnaast krijgt het onderzoek op het gebied van de neuropsychiatrie langzamerhand meer vorm en inbedding in de Winkler kliniek. Het onderzoek van de Pompestichting wordt uitgevoerd in vijf onderzoeksgebieden: technologie en innovatie, behandeling, risicotaxatie en management, neurocognitief en biologisch onderzoek en onderzoek samen met het landelijk programma Kwaliteit Forensische Zorg.

Het primaire doel van het onderzoek van Pro Persona is het leveren van een bijdrage aan voortdurende verbetering van de zorg. Daarbij sluiten wij aan bij de ontwikkelingen in de organisatie of nemen daarin juist het voortouw vanuit wetenschappelijke of bredere maatschappelijke ontwikkelingen. Deze ontwikkelingen brengen wij zo goed mogelijk bij elkaar in de specifieke thema's.

In 2022 kreeg het strategisch meerjarenbeleidsplan PPIP vorm (zie paragraaf 3.5 en 3.7). Met dit plan is een ontwikkeling ingezet die zowel een verschuiving in doelgroep als in werkwijze tot gevolg heeft. Met ons onderzoek zullen wij deze ontwikkeling enerzijds ondersteunen en volgen en anderzijds zal dit de komende jaren tot nieuwe onderzoeksthema's leiden.

6.2. Realisatie

In de inhoudelijke ontwikkelingen kunnen wij twee trends onderscheiden die zich in 2022 verder hebben versterkt: enerzijds hoogspecialistisch diagnosespecifiek, anderzijds transdiagnostisch generiek.

De hoogspecialistische diagnose specifieke ontwikkelingen zijn gekoppeld aan de TOPGGz-afdelingen voor respectievelijk angststoornissen (inclusief dwangstoornissen en PTSS) en depressie. Het onderzoek naar intensieve exposurebehandeling en het onderzoek naar schematherapie zijn doorlopende trajecten bij angststoornissen, net als het onderzoek naar additionele behandelingen als mindfulbased cognitieve gedragstherapie, sporten en de inzet van esketamine bij depressie.

Er wordt samengewerkt in drie landelijke consortia: het TETRO Consortium, het ROM-GPS Consortium en het Netwerk Hardnekkige Depressie.

Onderzoek naar transdiagnostische generieke factoren vindt al jaren plaats en hierin tekenen zich steeds duidelijker thema's af: het gebruik van voortgangsfeedback (monitoren) en generieke uitkomstmaten en de rol van de therapeut. Een bijzondere uitkomstmaat waar wij onderzoek naar doen, is zelfregie.

Wij doen verder onderzoek naar transdiagnostische processen bij (comorbide) angst, depressie, OCS en/of PTSS en met een landelijk consortium PosItion (POsitive Short Transdiagnostic Interventions in (ONline) general mental health care) naar transdiagnostische voorspellers van behandeluitkomst in de Generalistische Basis GGz.

Binnen NijCa²re werken wij veel samen op het gebied van transdiagnostische processen die

bijdragen aan psychopathologie. Daarnaast ligt het focus steeds meer op het personaliseren van behandelingen over de levensloop heen.

In de visie van Pro Persona en in het meerjarenbeleidsplan PPIP is het concept van positieve gezondheid het uitgangspunt voor de zorg. Dit is passend bij de herstelgedachte die al jaren gangbaar is in de zorg aan mensen met ernstige psychische aandoeningen. Een deel van ons onderzoek sluit daar al goed op aan, zoals het onderzoek naar 'Peer support' met het platform Depressie Connect en onderzoek naar het bevorderen van sociale steun.

In 2022 zijn collega's gepromoveerd. Onze collega Gert-Jan Hendriks sprak op 15 juni 2022 zijn oratie uit aan de Radbouduniversiteit in Nijmegen, getiteld 'Oud geleerd oud gedaan. Feiten, vooroordelen en misvattingen over de behandeling van ouderen met angststoornissen en depressie'.

De onderzoekers van Pro Persona waren auteur of co-auteur van tientallen publicaties in samenwerking met collega's uit binnen- en buitenland, 15 van de publicaties betroffen onze eigen onderzoeksprojecten binnen Pro Persona.

6.3. Toekomstige doelen

In 2022 is gestart met de implementatie van een nieuwe kennisinfrastructuur. Pro Persona Research krijgt daarin, samen met de afdeling Pro Persona Academie, een ondersteunende rol.

Het streven is om in die rol goed aan te sluiten bij de thema's van onze nieuwe kennisnetwerken en kenniskringen. Daarbij zal er nog meer aandacht komen voor het onderzoek naar de herstelgerichte zorg en de transdiagnostische thema's.

7. Financiën

7.1 Doelen

Pro Persona is als Nederlandse zorginstelling niet gericht op het maken van winst. Om in continuïteit te kunnen blijven opereren én investeren in onderzoek, ontwikkeling van onze medewerkers, vastgoed en IT-middelen is een (licht) positieve exploitatie noodzakelijk.

Over 2022, evenals in eerdere jaren, is het geconsolideerde resultaat van Pro Persona positief. Het geconsolideerde resultaat (€ 0,3 miljoen) is lager dan vorig jaar (€ 3,9 miljoen).

Het resultaat bestaat uit een positief resultaat van Pompestichting van € 2,2 miljoen en een negatief resultaat van Pro Persona GGz van € 1,9 miljoen en een break-even resultaat voor Pro Persona Holding.

De afgelopen jaren heeft Pro Persona GGz een negatieve exploitatie gerealiseerd. Hierdoor staan investeringen in met name vastgoed onder druk. Deze negatieve exploitatie dient derhalve te worden gekenterd. Hiertoe zijn er een tweetal initiatieven ontplooid:

1. Pro Persona GGz sluit met zorgverzekeraars contracten af die passen bij de zorg die Pro Persona GGz biedt. Hiermee wordt beoogd dat Pro Persona GGz geen significante contractrisico's loopt over en betaald krijgt voor de zorg die de organisatie levert.
2. Het meerjarenbeleidsplan van Pro Persona GGz 2023-2028 'Pro Persona in Positie', schetst de kaders om Pro Persona GGz in de zwarte cijfers te brengen. Hierbij ligt de focus op het structureel verhogen van de productiviteit, het verlagen van ziekteverzuim, het terugdringen van de behandelduur, het afbouwen van een deel van de bedden capaciteit en het realiseren van kostenbesparingen (met name in de brede overhead).

De verbetering van de zorgexploitatie is het voornaamste aandachtspunt, aangezien de zorgexploitatie wordt gesubsidieerd door de vastgoedexploitatie. Gegeven de noodzakelijke investeringen in het vastgoed zullen de vastgoedopbrengsten de komende jaren echter gebruikt moeten worden om de vastgoedportefeuille op een goed niveau te krijgen én te houden.

Voor de Pompestichting geldt dat de doelstelling voornamelijk is om de huidige exploitatieresultaten (uitgezonderd de nagekomen baten uit oude jaren) te handhaven. Hierbij staat ook de Pompestichting aan de vooravond van een omvangrijke vernieuwing en renovatie van het vastgoed.

7.2 Realisatie

Pro Persona heeft in 2022 een geconsolideerd resultaat gerealiseerd van € 0,3 miljoen (2020: € 3,9 miljoen). Dit leidt tot de volgende geconsolideerde belangrijkste ratio's;

Geconsolideerd resultaat	2022	2021
Resultaat	€ 273.000	€ 3.904.000
Rendement	0,10%	1,49%
(Balans)Solvabiliteit	29,0%	29,0%
DSCR	1,82	2,3

Pro Persona voldoet aan de bankconvenanten zoals afgesproken met de banken. Hierbij merken wij op dat de ratio's rondom de solvabiliteit ruimschoots gehaald worden. Aan het bankconvenant rondom de DSCR (Debt Service Coverage Ratio) voor Pro Persona GGz wordt,

gegeven het negatieve resultaat, net voldaan. Derhalve is voor Pro Persona GGz, zoals hierboven reeds beschreven, het plan 'Pro Persona in Positie' opgezet om te komen tot rendementsverbetering.

De resultaten van de verschillende entiteiten is als volgt:

Resultaat per onderdeel	2022	2021
Pro Persona Holding	0	0
Pro Persona GGz	€ -1.880.000	€ -2.432.000
Pompestichting	€ 2.153.000	€ 6.336.000
Totaal	€ 273.000	€ 3.904.000

Pro Persona GGz realiseert een verlies van € 1,9 miljoen. Hiervoor zijn een aantal oorzaken. Het ziekteverzuim is gedurende 2022 hoger geweest dan in eerdere jaren, met name door de piek in het eerste kwartaal. Dit heeft geleid tot hogere inhuur van duurdere uitzendkrachten en overige ZZP'ers. Daarnaast heeft de invoering van het ZPM geleid tot productieverlies in de eerste maanden, gegeven het feit dat de zorgverleners in de breedte onvoldoende bekend waren met de nieuwe bekostigingssystematiek. Aangezien het ministerie van VWS, het ministerie van Justitie en Veiligheid en de NZa niet gekozen hebben voor een zachtere overgang/schaduwdraaien is dit een sector breed probleem gebleken. Pro Persona heeft haar meerjarenstrategie herijkt en tevens een meerjarenbegroting opgesteld. Dit heeft geleid tot hogere advieskosten. Tenslotte is ook Pro Persona geconfronteerd met de hoge inflatie in de tweede helft die pas in 2023 (deels) in de tarieven zal worden gecompenseerd.

De Pompestichting heeft in 2022 een winst gerealiseerd van € 2,2 miljoen. De daling van het resultaat wordt voor € 2,8 miljoen veroorzaakt door een eenmalige bate uit afrekeningen oude jaren in de jaarrekening 2021. Daarnaast heeft de Pompestichting in 2022 meer besteed aan onderhoud en operationele kosten als gevolg van de bouw van de longcare afdeling en de dubbele perimeter om de kliniek in Nijmegen. Daarnaast is de Pompestichting gestart met het opbouwen van de personele bezetting van de longcare welke medio 2023 start.

7.3 Toekomstige doelen

Wij verwachten over 2023 voor Pro Persona GGz een verbetering van het resultaat te realiseren. Inmiddels is de organisatie bekend met het zorgprestatie model, zijn er in 2022 reeds enkele beleidsbeslissingen genomen in lijn met de herijkte meerjarenstrategie Pro Persona in Positie die tot betere resultaten moeten leiden. Voor 2023 en verder is het de doelstelling om uit te komen op een rendement van gemiddeld 2%. Daarbij kent de vastgoedexploitatie een rendement van nihil en de zorgexploitatie derhalve een resultaat van 2%. Zoals in paragraaf 10.2 genoemd, zullen de opbrengsten uit vastgoed gebruikt moeten gaan worden om de vastgoedportefeuille op een kwalitatief goed niveau te brengen en te behouden.

Voor de Pompestichting is de verwachting dat het rendement gemiddeld genomen tussen de 2% en 3% zal blijven. Hier zal als gevolg van de benodigde investeringen in het vastgoed desalniettemin naar verwachting ook een grotere bijdrage van de zorgexploitatie nodig zijn, zodat de vastgoedopbrengsten volledig gebruikt kunnen worden voor nieuwbouw- en renovatieprojecten voor de Pompestichting.

8. Duurzaamheid

8.1 Doelen

Het doel van de Pro Persona groep is om te voldoen aan de in 2018 getekende Green Deal Zorg. Dit betekent met name:

1. CO2-reductie: dit betekent voldoen aan het klimaatakkoord: momenteel nog gesteld op 50% CO2-reductie in 2030 ten opzichte van 2018 en CO2-neutraal in 2050;
2. Circulariteit: dit betekent 50% circulair inkopen in 2030 en 100% in 2050;
3. Gezond makende leef- en werkomgeving: dit vraagt om het benutten van alle kansen om de omgeving op een positieve manier in te zetten. Bij Pro Persona liggen veel kansen in het omarmen van de gezonde leefstijl en het werken en verblijven in gezonde gebouwen.

Bovenstaande Green Deal ambities zijn vertaald naar het jaarplan duurzaamheid 2022.

De thema's in het jaarplan duurzaamheid 2022 waren, beknopt weergegeven:

CO2-reductie:

- Routekaart CO2 reductie vastgoed gereed.
- Mobiliteitsplan gereed.

Circulariteit:

- Alle locaties afvalscheiding en vermindering rest- en voedingsafval 10%.
- Jaarlijks 10% van inkoopspend circulair inkopen.

Gezonde leef- en werkomgeving:

- Voeding: Meer zelf koken en minder drievaksmaltijden, m.b.v. medewerkers eten & drinken.
- Natuur: Plan healing environment terreinen gereed.
- Rookbeleid '2025 rookvrij' gereed.

Borging van duurzaamheid:

- Medewerkers werken mee aan duurzaamheidsdoelen.
- Milieuthermometercertificaat behouden.

8.2 Realisatie

Zowel de milieu-impact als de CO2-uitstoot van Pro Persona is sinds 2017 niet significant verminderd. De resultaten van de inspanningen binnen het programma Duurzaamheid moeten de komende jaren wel tot verminderde milieu-impact en CO2-uitstoot leiden.

Uit het jaarplan duurzaamheid 2022 is onderstaande gerealiseerd:

CO2-reductie:

- Er is een concept Mobiliteitsplan ontwikkeld. Dit is gedaan onder begeleiding van de Slim & Schoon Onderweg en is een interactief proces geweest met een brede vertegenwoordiging uit de organisatie.
- De aanbesteding voor het zakelijk wagenpark waarbij de overstap naar praktisch 100% CO2-neutraal, is voorbereid.

Circulariteit:

- Er is een start gemaakt met gescheiden afvalverzameling.
- Er is een contract gesloten met een IT leverancier voor de laptops die zorgdraagt voor het refurbishen van afgeschreven materiaal.

Gezond makende leef- en werkomgeving:

- De voorbereidingen voor een rookvrij Pro Persona voor medewerkers (ingangdatum 1 januari 2023) zijn getroffen.

Borging van duurzaamheid:

- De Green Team groep, bestaande uit medewerkers uit heel Pro Persona die zich actief willen inzetten voor verduurzaming binnen hun invloedssfeer, is gegroeid naar 59 leden.
- Er is een actieve intranet pagina 'Duurzaamheid' die voor alle medewerkers van Pro Persona toegankelijk is en waar nieuws en verbeter suggesties inzake duurzaamheid wordt gedeeld.
- De duurzaamheidsraad, met een vertegenwoordiging van de OR Pro Persona, OR Pompestichting, directies en enthousiaste medewerkers, is in 2022 vier keer bijeen geweest.
- Een communicatiestrategie duurzaamheid is in concept opgesteld. Hierin wordt actieve communicatie via een medewerkersplatform nagestreefd.




8.3 Toekomstige doelen

In 2022 is op een aantal thema's doelen gerealiseerd, maar ook een groot aantal thema's nog niet. Daarom wordt in 2023 zowel op strategisch niveau (stakeholdersanalyse, materialiteitsanalyse) als bottom-up niveau (via Green Team, actieteams op gebieden waar medewerkers zelf invloed op hebben) actie ondernomen. Krachten worden gebundeld en er wordt ingezet op samenwerking met verschillende afdelingen, zodat duurzaamheidsdoelen worden meegenomen binnen andere belangrijke doelstellingen van Pro Persona.

In 2023 richten wij ons op Gezonde leefstijl, waarin rookvrije gebouwen, gezond en lekker eten en de natuur als gezond makende omgeving centraal staan.

Het vervoersplan is in 2022 afgerond. De gemaakte omslag naar (meer) thuiswerken gedurende de coronapandemie, de effectuering van de thuiswerkregeling, de bevordering van de vitaliteit van medewerkers alsmede CO2-reductieplicht zijn redenen om ook in 2023 prioriteit te geven aan het thuiswerken.

De volgende doelen zijn in het jaarplan duurzaamheid 2023 vastgelegd:

Jaarplan duurzaamheid 2023		MULPALENPLANNING					
		Eigenaar	Projectleider	Q1	Q2	Q3	Q4
1 CO2 reductie 	Uitvoeren en bijstellen CO2 -routekaart	DdK	DdK	Start met uitvoeren vastgestelde routekaart	Beleid duurzaam vastgoed en terreinen vastgesteld		
	Mobiliteitsplan vervoer gereed	CB	RE	Mobiliteitsplan vastgesteld	Maatregelen uitgewerkt en indien mogelijk geïmplementeerd		Alle maatregelen geïmplementeerd/ingepland
	Energiebesparing	CB	JW	Energie-ideeënkaartjes locaties opgehaald en uitgevoerd	Leegstaande panden afgekoppeld van energienet	PPS samengevoegd in enkele panden	
2 Circulariteit 	Alle locaties afval scheiden en vermindering rest - en voedingsafval 10%	CB	MT	Wolfheze afval scheiding	Alle afvalstromen (GFT en PMD) in Nijmegen en Overwaal. Matras recycelen PP breed.	Riethorst (afh. van ZGV) Informatievoorziening afval scheiding / -reductie (PP breed)	Succesvolle campagnes over het beter / intensiever scheiden van afval
	Jaarlijks 10% van inkoop spend circulaair inkopen	CB	TG	Bij alle offertetrajecten is duurzaamheid een thema (ja arkalender)			
3 Gezonde leefwerkomgeving 	Voeding: optimaliseren van het proces en beleving rondom eten en drinken en het promoten van gezonde voeding	CB	AT	MMK voedingsproject	Informatievoorziening gezonde voeding	Valkenberg, Langeberg	Bloesem, Overwaal
	Natuur: Partnership Groene GGZ uitvoeren	FH	MP	Enquête medewerkers gebruik groen	Inspiratiesessie medewerkers en cliënten gebruik groen locatie Wolfheze		Meer wandelingen Terreinaanpassingen om gebruik groen te vergroten
	Invoeren en bijstellen rookvrijbeleid	CB	locaties	Alle terreinen zijn rookvrij voor mw's en bezoek. Alle gebouwen zijn rookvrij.			Cliënten worden ondersteund bij stoppen met roken indien gewenst
4 Borging van duurzaamheid 	Medewerkers werken mee aan duurzaamheidsdoelen	CB	vac				Green Team is verder ontwikkeld tot medium om veranderingen door te voeren
	Milieuthermometercertificaat zilver behalen	CB	vac		Certificaat behaald		

Pro Persona
omgeving, gezondheid, kwaliteit

9. Vastgoed /IT

9.1 Doelen

De doelstellingen zoals die voor Vastgoed en ICT in 2021 zijn geformuleerd, zijn in 2022 niet gewijzigd:

1. De doelstelling voor het vastgoed van Pro Persona is om de vastgoedportefeuille op een kwalitatief goed niveau te brengen en te behouden.
2. De doelstelling voor ICT is dat de zorgprofessionals en andere medewerkers zowel op klinieken, afdelingen als thuis optimaal ondersteund worden door IT.

9.2 Realisatie

Op basis van een portefeuille analyse, de hernieuwde zorgstrategie, een omgevingsanalyse en financiële analyse, is 2022 de outline van het strategisch vastgoedplan voor Pro Persona GGz vastgesteld. De richting en de grove kaders zijn daarmee bepaald voor de grootste locaties Wolfheze, Nijmeegsebaan en Centrum voor Psychotherapie Lunteren.

De outline van het strategisch vastgoedplan sluit inhoudelijk goed aan op de aangescherpte meerjarenstrategie PPIP. De realisatie van het vastgoedplan is als onderdeel van het financiële meerjarenplan doorgerekend en ingerekend. Vanuit deze doorrekening blijkt dat de benodigde investeringen ten behoeve van de realisatie van het meerjarenbeleidsplan, mits in een gepast tempo, uitgevoerd kunnen worden. Daarbij kunnen de huisvestingslasten (exploitatie) die daaruit voortvloeien, blijvend binnen de normatieve huisvestingscomponent (NHC) bekostigd worden. Pro Persona reduceert de omvang van haar vastgoedportefeuille in deze beweging tot een gepaste omvang (-35 tot 40% t.o.v. huidig) en realiseert daarmee een duurzame, toekomstbestendige vastgoedportefeuille die de zorgvisie ondersteunt en bijdraagt aan een financieel gezonde bedrijfsvoering.

Om dit te kunnen realiseren dient het resultaat van Pro Persona GGz wel te verbeteren naar een structureel positief financieel resultaat. Dit is in 2023, evenals de jaren daarna, topprioriteit. Daarnaast worden voorbereidingen getroffen om een deel van de grond te verkopen. Samen met de gemeente Renkum is een participatietraject gestart met de bewoners en andere belanghebbenden van het dorp Wolfheze. Op basis van het participatietraject wordt een dorpsvisie en vervolgens een gebiedsvisie opgesteld, voor het te verkopen deel van het terrein van Pro Persona GGz. Zodra deze visies zijn vastgesteld door de gemeenteraad kan Pro Persona de voorbereidingen op verkoop concretiseren. Ondertussen wordt samen met het management en de medewerkers van RVE Voortgezette Behandeling en Neuropsychiatrie en de netwerkpartners, gewerkt aan de nadere invulling van het woon-/ zorggebied zoals Pro Persona dat voor ogen heeft.

Ook worden in Wolfheze de voorbereidingen getroffen voor twee concrete projecten, te weten de NAH++ kliniek Wolfheem en BIC/Kompas (Forensisch Psychiatrische kliniek met gesloten ZVW kliniek). Voor beide projecten zijn de eerste ontwerpen (schetsontwerpen) bijna afgerond en wordt ondertussen gerekend aan de businesscase. Deze businesscases worden in 2023 afgerond.

Tenslotte is Pro Persona gevraagd tijdelijk statushouders te huisvesten op het terrein in Wolfheze. Pro Persona neemt haar maatschappelijke taak serieus en is daarom akkoord

gegaan met het tijdelijk huisvesten van statushouders in enkele panden. Pro Persona werkt hierbij nauw samen met de gemeente en een woningbouwcorporatie. De tijdelijke huisvesting zal doorlopen tot Pro Persona haar eigen vastgoedplannen gaat ontwikkelen in lijn met het meerjaren strategisch vastgoedplan.

Voor de Pompestichting is er in 2022 eveneens gewerkt aan het meerjaren strategisch vastgoedplan. De contouren zijn helder waarbij een financiële doorrekening op basis van een nieuw financieel model zal resulteren in een schuifplan (volgorde en tempo). Het meerjaren strategisch vastgoedplan en de doorrekening hiervan zal in het tweede kwartaal van 2023 afgerond worden.

De tweede perimeter om de Pompekliniek in Nijmegen is bijna klaar, de laatste werkzaamheden worden in 2023 afgerond. Daarnaast is door het ministerie van Justitie en Veiligheid aan de Pompestichting gevraagd om meer tijdelijke resocialisatiewoningen te realiseren. Dit is gedaan in de vorm van tiny houses tegen het terrein van de behandelkliniek in Nijmegen aan. Tenslotte is door het ministerie aan de Pompestichting gevraagd additionele capaciteit voor (pre-)longcare TBS cliënten te ontwikkelen. Ook deze voorziening is begin 2023 opgeleverd en de eerste cliënten wonen inmiddels in deze nieuwe kliniek.

Ten aanzien van de IT-infrastructuur is in 2022 een aantal belangrijke stappen gezet in het project 'De Nieuwe Werkplek'. Dit project behelst de overgang naar een Azure cloud omgeving en Microsoft Office 365. Waar 2022 in het teken stond van de planning van 'De nieuwe werkplek' wordt in 2023 daadwerkelijk gestart met de migratie naar De Nieuwe Werkplek. Dit zal de functionaliteit en ondersteuning van medewerkers én de informatieveiligheid sterk verbeteren.

In 2022 is ook gestart met een programma om het EPD uniform en gebruikersvriendelijker in te richten. Deze initiatieven lopen en worden goed ontvangen door het zorgpersoneel. Er is een analyse gedaan naar de verbetermogelijkheden van AFAS. In 2023 start een programma om deze veranderingen door te voeren.

9.3 Toekomstige doelen

Het jaar 2023 zal in het teken staan van het verbeteren van het financiële resultaat. Dat is randvoorwaardelijk voor de start van de realisatie van het strategisch vastgoedplan. Ondertussen zal het traject rondom de dorps- en gebiedsvisie in Wolfheze worden afgerond en zullen de voorbereidingen op de verkoop van grond worden gestart. Die voorbereidingen betreffen zowel procedurele voorbereidingen (zoals zeggenschap van de diverse raden) alsook het doen van marktconsultatie. Daarnaast wordt er al een eerste verdichtingsopgave uitgevoerd.

Ook zullen enkele onderzoeken afgerond worden en is de verwachting dat in het tweede kwartaal de businesscases voor de NAH++ kliniek Wolfheem en BIC/Kompas afgerond zullen worden. Voorts verwachten wij in 2023 het terrein van het voormalig Centrum voor Psychotherapie in Lunteren te verkopen.

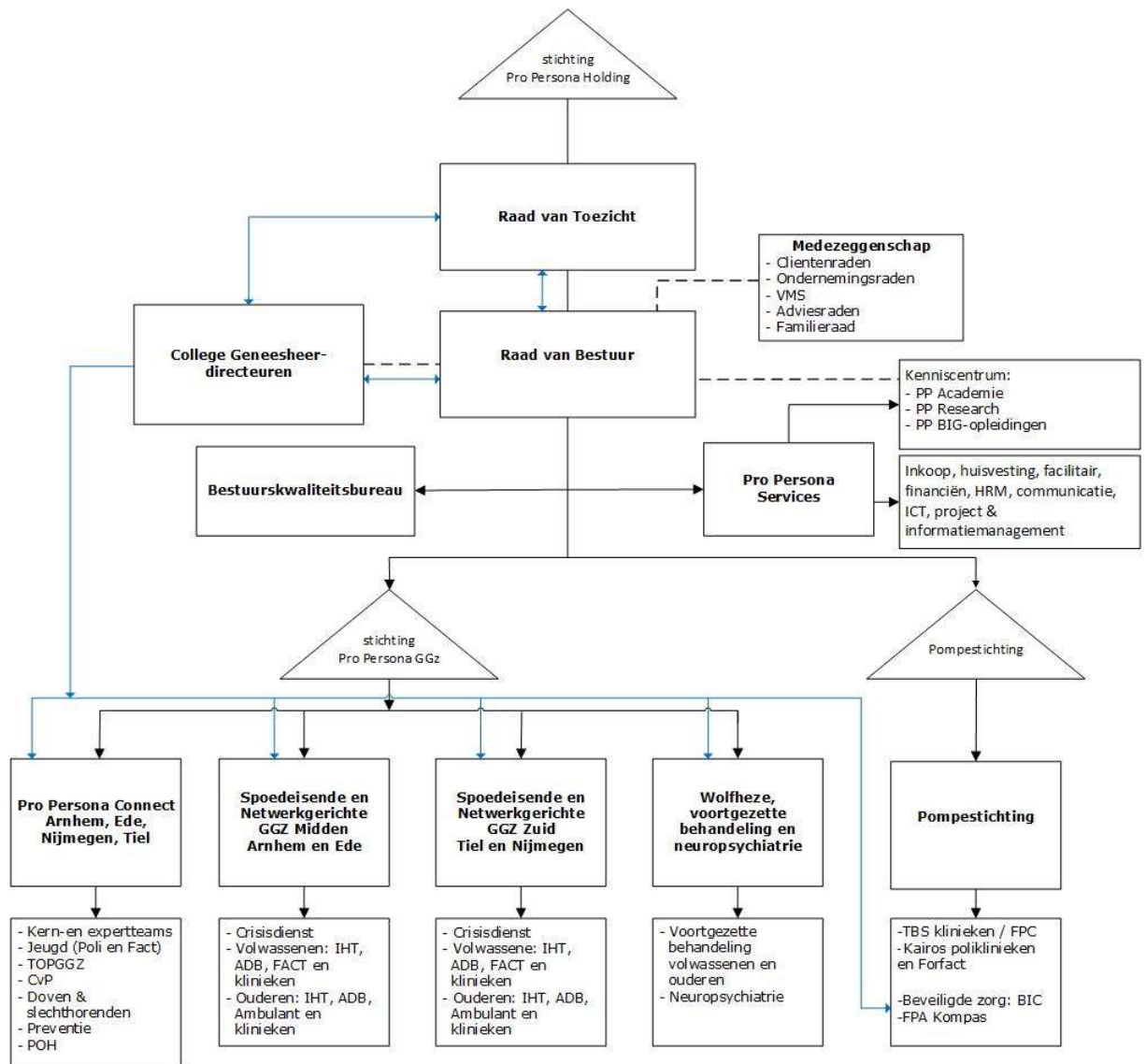
Het uitvoeren van het meerjaren strategisch vastgoedplan zal naar verwachting acht tot tien jaar in beslag nemen, waarna er een vastgoedportefeuille staat die niet alleen aan de gestelde duurzaamheidseisen voldoet maar ook de zorg optimaal faciliteert en van kwalitatief goed

niveau is en blijft. Na de uitvoering van het meerjaren strategisch vastgoedplan zal worden overgegaan op de reguliere en meerjarige onderhouds- en renovatieplanning.

Voor de Pompestichting geldt dat naar verwachting in het tweede kwartaal van 2023 het strategisch meerjaren vastgoedplan afgerond kan worden inclusief financiële doorrekening. Daarna zal gestart worden met het uitvoeren van dit strategisch meerjaren vastgoedplan.

Ten aanzien van de IT is de doelstelling om in 2023 de migratie naar De Nieuwe Werkplek af te ronden. Tevens zal de ingezette verbetering van het EPD verder vorm krijgen, net als die van het ERP systeem (AFAS), om ook daar de medewerkers in te ontzorgen. Daarnaast zullen de mogelijkheden voor professionalisering van ondersteunende bedrijfsprocessen, o.a. door robotisering, verder worden geconcretiseerd en uitgewerkt. Ten slotte zullen in 2023 de vervolgstappen worden gezet in het voldoen aan de NEN 7510 norm en bijbehorende certificering (inclusief AVG- en privacy vereisten).

10. Organogram



Blauw: toezicht/samenwerking obv WvGGZ

ADB Acute Deeltijd Behandeling
 BIC Beveiligde Intensive Care afdeling
 CVP Centrum voor Psychiatrie
 Fact Functie Assertive Community Treatment
 Forfact Forensisch FACT
 FPA Forensisch Psychiatrische afdeling

FPC Forensisch Psychiatrische Kliniek
 HIC High and Intensive Care afdeling
 IHT Intensive Home Treatment
 POH Praktijk Ondersteuner Huisarts
 TBS Terbeschikkingstelling

1.2 Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht streeft naar een optimaal bestuur en toezicht om de maatschappelijke opdracht van Pro Persona in de GGz en forensische zorg waar te maken. Effectief en efficiënt toezicht vindt onder andere plaats doordat wij, al dan niet middels commissies, formeel en informeel met de Raad van Bestuur, geneesheren-directeuren, directies, medewerkers, diverse (medezeggenschaps-) gremia en netwerkpartners spreken. Wij hechten veel waarde aan deze gesprekken en leerzame ontmoetingen. Wij zijn van mening dat de medewerkers zich ten volle inzetten voor de kwaliteit van leven van onze cliënten en hun naasten, daarmee bijdragend aan een waardevolle maatschappij. Wij spreken graag onze waardering naar hen uit.

Wij kennen een open dialoog met de Raad van Bestuur over grote thema's die als speerpunten in ons toezicht gelden. Ook vervullen wij de werkgevers- en sparringrol richting de Raad van Bestuur. Vanuit de werkgeversrol voert de remuneratiecommissie periodiek evaluatiegesprekken en jaargesprekken met de Raad van Bestuur, zowel individueel als collectief.

Ten behoeve van de jaargesprekken 2022 heeft de Raad van Toezicht met behulp van een 360 graden methode aan de verschillende interne stakeholders feedback gevraagd als input voor het jaargesprek met de Raad van Bestuur. Inzet van deze methode is door alle betrokkenen, inclusief de Raad van Bestuur, als positief ervaren.

In 2021 besloot de Raad van Toezicht, mede gezien de omvang, complexiteit en opgaven van de organisatie, uit te breiden met een lid met professionele GGz-ervaring. Met behulp van een searchbureau is de openbare werving gestart in combinatie met de werving van een lid ter vervanging van mevrouw H. Uhlenbroek, die wegens het bereiken van de maximale benoemingstermijn in april 2022 aftrad.

Dit resulteerde in de toetreding van mevrouw J. Wesselius en mevrouw A. Hartstra tot de Raad in april 2022. Beiden hebben bestuurlijke ervaring in de GGz. Mevrouw Wesselius heeft professionele GGz- en forensische ervaring en nam de bijzondere taak uit de Wet forensische zorg, om toezicht te houden op de TBS over van mevrouw Uhlenbroek.

Mevrouw Hartstra heeft ervaring in de HR en arbeidsmarkt. Daarmee vormen beiden een goede aanvulling voor de Raad en komt het totaal aantal leden per april 2022 uit op zes.

Wij houden toezicht op de manier waarop de Raad van Bestuur uitvoering geeft aan de waarde creatie van onze maatschappelijke opdracht voor de middellange en lange termijn. Belangen van stakeholders en ontwikkelingen in de keten worden daarbij meegewogen. Het cliëntperspectief is hierbij in eerste instantie belangrijk, maar inmiddels is ook krapte in financiële middelen en schaarste op de arbeidsmarkt in toenemende mate een motief voor samenwerking met netwerkpartners.

Het toezicht van het afgelopen jaar heeft vooral in het teken gestaan van het zorgdragen voor de continuïteit op langere termijn van Pro Persona als geïntegreerde GGz-organisatie voor de meest complexe en kwetsbare patiënten in de regio waarbinnen Pro Persona actief is. Urgent aspect daarbij is te komen tot een ombuiging naar een duurzaam gezonde exploitatie. Mede ook noodzakelijk vanwege de omvangrijke uitdagingen op vastgoedgebied waarvoor Pro Persona zich in de komende jaren gesteld ziet. In dat kader is de Raad betrokken bij de

gevoerde portfoliodiscussie, de meerjaren vastgoedstrategie, het meerjarenbeleidsplan 'Pro Persona in Positie' en het financieel meerjarenplan.

De door de Raad van Bestuur ingezette beweging om - met behulp van externe adviseurs, met medeneming van banken, verzekeraars en netwerkpartners, en een intern gedragen plan - onder de noemer 'Pro Persona in Positie' te komen tot een structureel gezonde bedrijfsvoering, wordt van harte gestimuleerd en ondersteund door de Raad van Toezicht. Daarbij behorende scherpe en pijnlijke keuzes zijn helaas onvermijdelijk en noodzakelijk gebleken, waarbij de sluiting van het Centrum voor Psychotherapie in Lunteren één van de meest in het oog springende is geweest.

Het verder op orde brengen en versterken van de interne bedrijfsvoering en organisatie, teneinde de professionals optimaal te ondersteunen in het realiseren van de gewenste en noodzakelijke veranderingen, blijft aandacht vragen. Net als de doorontwikkeling naar netwerkorganisatie en de verdere verbreding en verdieping van de samenwerkingen met netwerkpartners.

Vanwege alle ontwikkelingen vindt een gewenste cultuuromslag plaats waarbij het belangrijk is aandacht te hebben voor de medewerkers. Het zijn de medewerkers die een goede en veilige werkomgeving nodig hebben om te staan voor het continue bewaken en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van de geleverde zorg en het in stand houden van een passend zorgaanbod. In dat kader is het van toegevoegde waarde dat de inrichting van de organisatiestructuur rondom de geneesheren-directeuren in de vorm van een college GD in 2022 verder vorm heeft gekregen. Zij kunnen steeds beter hun (onafhankelijke) positie, die vanuit hun rol als geneesheer-directeur binnen Pro Persona van hen verwacht wordt, oppakken. In 2022 zijn daarnaast stappen gezet ter versterking van de wettelijke taak van de geneesheren-directeuren als toezichthouder en adviseur op het terrein van de niet verplichte zorg. De geneesheren-directeuren zullen zich daarbij ook gaan richten op de triade Raad van Toezicht/Raad van Bestuur/geneesheren-directeuren en intern en extern stakeholder management. Dit alles met het oog op de toenemende omgevingscomplexiteit.

De omvang en de urgentie van de strategische agenda heeft er toe geleid dat de Raad in nauw overleg met de Raad van Bestuur en de medezeggenschapsraden in 2022 heeft besloten om de Raad van Bestuur uit te breiden met een derde bestuurder. Na realisatie van een hiervoor noodzakelijke statutenwijziging in 2022, heeft dit geleid tot benoeming van Rob Storms als derde bestuurder van Pro Persona met ingang van 1 januari 2023.

De forensische zorg die vanuit de Pompestichting wordt geleverd, is verweven met het gehele (GGz-)zorgstelsel en de keuzes die in de politiek worden gemaakt ten aanzien van de forensische keten en de maatschappij. Het gesprek met de Dienst Justitiële Inrichtingen bevestigde ons dat men aan een stelselverbetering werkt. Daarbij staat het doorstromen in de keten en de kwaliteit van leven centraal.

In het najaar van 2022 is het Kwaliteitskader Forensische Zorg definitief vastgesteld. Er is een landelijk implementatieplan ontwikkeld, dat is vertaald naar de Pompestichting. Instellingen hebben vijf jaar de tijd om het kwaliteitskader in te voeren.

In 2022 is volop gewerkt aan realisatie van het in 2021 genomen besluit tot een Longcare voorziening als oplossingsrichting om de capaciteitsdruk in de tbs te verlichten. Daarnaast is

hard gewerkt aan de verbetering van de beveiliging, waaronder de plaatsing van een tweede hekwerk rondom het gehele gebouw en terreinen alsmede verdere compartimentering.

Helaas heeft, voordat alle veiligheidsvoorzieningen voltooid konden worden, een onttrekking plaatsgevonden die in de publiciteit veel aandacht kreeg. De uit de evaluatie aangegeven leer- en verbeterpunten zullen nauwkeurig worden geanalyseerd en, voor zover betrekking hebbend op de Pompestichting, worden meegenomen en geïmplementeerd. De betreffende patiënten zijn intussen weer opgepakt en ingesloten.

Daarnaast was er sprake van een tweede onttrekking bij een proefverlof. Helaas werd tijdens die onttrekking een ernstig geweldsdelict gepleegd dat naast de nodige impact op de begeleiding, eveneens veel media-aandacht veroorzaakte. Betrokkene is inmiddels weer ingesloten.

Concluderend kan gezegd worden dat ook 2022 een enerverend jaar was, maar ook een jaar waarin concrete stappen zijn gezet om duurzaam zwarte cijfers te gaan schrijven. Met steeds als uitgangspunt: de beste zorg voor onze cliënten, op het goede moment op de juiste plek.

26 mei 2023

Raad van Toezicht Pro Persona Holding
R. Steenbeek, voorzitter
G.H.J. Huffmeijer
F.H. Stegehuis
K. Taneja
A. Hartstra
J. Wesselius

2.1 JAARREKENING 2022

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		73.313	73.736
2. machines en installaties		7.160	6.788
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		7.408	7.094
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>10.381</u>	<u>9.185</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>98.262</u>	<u>96.803</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		<u>139</u>	<u>118</u>
Totaal voorraden		139	118
Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		20.244	21.999
2. overige vorderingen		76.293	44.352
3. overlopende activa		<u>1.693</u>	<u>354</u>
Totaal vorderingen		98.230	66.705
Liquide middelen	4	15.342	47.243
Totaal activa		<u><u>211.973</u></u>	<u><u>210.869</u></u>

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		302	302
Bestemmingsfondsen		25.508	27.413
Overige reserves		<u>35.571</u>	<u>33.393</u>
Totaal groepsvermogen		<u>61.381</u>	<u>61.108</u>
Voorzieningen	6		
1. overige		<u>15.949</u>	<u>14.880</u>
Totaal voorzieningen		<u>15.949</u>	<u>14.880</u>
Langlopende schulden	7		
1. aan banken		61.097	65.352
2. overige schulden		<u>8.706</u>	<u>9.064</u>
Totaal langlopende leningen		<u>69.803</u>	<u>74.417</u>
Kortlopende schulden	8		
1. schulden aan banken		4.756	4.838
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		16.252	7.869
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		10.299	12.027
4. schulden ter zake pensioenen		2.298	1.871
5. overige schulden		30.003	32.416
6. overlopende passiva		<u>1.232</u>	<u>1.444</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>64.840</u>	<u>60.465</u>
Totaal passiva		<u><u>211.973</u></u>	<u><u>210.870</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022
(in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		155.598	142.769
Wet langdurige zorg		27.279	24.729
Forensische zorg		69.184	70.289
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		8.346	8.894
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.778	2.232
		<u>263.185</u>	<u>248.913</u>
Opbrengsten Jeugdwet	11	6.820	6.389
Netto omzet		<u>270.005</u>	<u>255.302</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	12	7.237	6.982
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>277.242</u>	<u>262.284</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	-27.169	-25.527
Lonen en salarissen	14	-147.503	-139.427
Sociale lasten	14	-22.335	-20.911
Pensioenlasten	14	-14.044	-12.680
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	-9.515	-9.923
Overige bedrijfskosten	16	-54.724	-47.726
Som der bedrijfslasten		<u>-275.290</u>	<u>-256.194</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.952	6.090
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-1.679	-2.186
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>273</u></u>	<u><u>3.904</u></u>
RESULTAATBESTEMMING (in duizenden euro's)			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfondsen		-1.905	-2.857
Algemene / overige reserves		2.178	6.761
		<u>273</u>	<u>3.904</u>

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022
 (in duizenden euro's)

	Ref.	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.952	6.090
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	9.515	9.923
- Mutaties voorzieningen	6	1.069	-988
		10.584	8.935
Veranderingen in werkkapitaal:			
- Voorraden	2	-21	-3
- Vorderingen	3	-29.867	-2.576
- Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3/8	-2.447	-5.472
- Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	8	5.327	643
		-27.008	-7.408
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-14.472	7.617
Betaalde interest	17	-1.760	-2.356
		-1.760	-2.356
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-16.232	5.261
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-10.974	-6.862
Totaal kasstroom uit		-10.974	-6.862
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen (herfinanciering)	7	0	2.830
Aflossing langlopende schulden	7/8	-4.695	-4.838
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.695	-2.008
Mutatie geldmiddelen		-31.901	-3.609
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	47.243	50.852
Stand geldmiddelen per 31 december	4	15.342	47.243
Mutatie geldmiddelen		-31.901	-3.609

Toelichting:

De daling in de liquiditeitspositie is voornamelijk veroorzaakt doordat het technisch niet mogelijk was om te factureren onder de nieuwe ZorgPrestatieModel (ZPM) bekostiging. Dit is veroorzaakt doordat de EPD leverancier de facturatie module niet tijdig kon opleveren. Er is bevoorschotting ontvangen van de zorgverzekeraars, maar dit betrof circa 75-80% van de totale productie- afspraak. We verwachten voor 1 juli de facturatie 2022 (incl. verrekening voorschotten) af te wikkelen en in 2023 voor 1 april 2024 de facturatie volledig afgerond te hebben, waardoor er in de jaarrekening 2023 een positieve mutatie geldmiddelen zal zijn.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Pro Persona Holding is statutair gevestigd te Renkum, kantoorhoudende op het adres Wolfheze 2, 6874 BE Wolfheze en is geregistreerd onder KvK nummer 09140691.

De activiteiten van Stichting Pro Persona Holding zijn het bestuur van de Pro Persona groep en het leveren van de ondersteunende diensten voor de Pro Persona groep.

Stichting Pro Persona Holding staat aan het hoofd van de Pro Persona groep. Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting behoren tot deze groep. De jaarrekening is de geconsolideerde jaarrekening van de Pro Persona groep.

De belangrijkste activiteiten van de Pro Persona groep zijn:

- het bieden van geestelijke gezondheidszorg (zowel ambulante, in deeltijd als klinisch) aan jeugdigen, volwassenen en ouderen met psychische en psychiatrische problemen (Stichting Pro Persona GGz);
- het leveren van generalistische geestelijke eerstelijns gezondheidszorg volgens een kortdurend behandelmodel (Stichting Pro Persona GGz).
- het voorkomen van delicten en op het bieden van behandeling en zorg aan mensen, die als gevolg van psychische problemen in aanraking zijn gekomen of dreigen te komen met Justitie (Pompestichting);

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Op 1 januari 2022 is de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) in werking getreden. Deze wet vervangt de Wet toelating zorginstellingen (WTZi). Tevens geldt dat de verplichting tot openbare jaarverantwoording vanaf 1 januari 2022 niet langer voortvloeit uit de WTZi, maar uit het van toepassing geworden nieuwe artikel 40b Wet Marktordening Gezondheidszorg (Wmg). Dit heeft geleid tot een nieuw model jaarrekening. In deze jaarrekening is dan ook sprake van een stelselwijziging. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Pro Persona Holding voldoet aan de minimaal gestelde waarden van de door de BNG ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding minus de cijfers opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van Pompestichting: Solvabiliteitsratio > 20% en Debt Service Coverage Ratio > 1,3) en ING Bank N.V. gestelde ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding: Solvabiliteitsratio > 18% en Budgetratio >15%).

COVID-19 heeft in 2022 impact gehad op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Na een piek in het ziekteverzuim in januari, februari en maart 2022 is het resterende jaar het ziekteverzuim gedaald, alhoewel nog niet naar het niveau zoals dat voor COVID-19 gebruikelijk was binnen Pro Persona. Pro Persona is beperkt gecompenseerd voor deze kosten.

Tevens is compensatie gevraagd voor de extra materiële kosten ten aanzien van COVID-19 in 2023. Deze is nog niet volledig toegezegd, maar het effect op de continuïteit is zeer gering.

De daling in de liquiditeitspositie is voornamelijk veroorzaakt doordat het technisch niet mogelijk was om te factureren onder de nieuwe ZorgPrestatieModel (ZPM) bekostiging. Dit is veroorzaakt doordat de EPD leverancier de facturatie module niet tijdig kon opleveren. Er is bevoorschotting ontvangen van de zorgverzekeraars, maar dit betrof circa 75-80% van de totale productieafspraken. We verwachten voor 1 juli de facturatie 2022 (incl. verrekening voorschotten) af te wikkelen en in 2023 voor 1 april 2024 de facturatie volledig afgerond te hebben, waardoor er in de jaarrekening 2023 een positieve mutatie geldmiddelen zal zijn.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of de Pro Persona groep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Vanaf 1 januari 2022 geldt dat de verplichting tot openbare jaarverantwoording niet langer voortvloeit uit de WTZI, maar uit het van toepassing geworden nieuwe artikel 40b Wet Marktordening Gezondheidszorg (Wmg). Dit heeft geleid tot een nieuw model jaarrekening.

De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van deze stelselwijziging zijn:

Balans

- vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort zijn onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden (in 2021 separaat gepresenteerd als vordering: €1,0 miljoen).

Winst- en verliesrekening

- afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Zorgverzekeringswet, Wet langdurige zorg en Forensische zorg (in 2021 begrepen in post Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning voor resp €140,2 miljoen, 24,7 miljoen en €70,2 miljoen);

- afzonderlijke post in de winst- en verliesrekening voor Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties (in 2021 begrepen in post Subsidies voor €8,9 miljoen);

- afzonderlijke post in de winst- en verliesrekening voor Overige baten uit beroepsmatige- of bedrijfsmatige zorgverlening (in 2021 begrepen in post Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning voor €2,2 miljoen);

- afzonderlijke post in de winst- en verliesrekening voor Opbrengsten Jeugdwet (in 2021 begrepen in post Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning voor €6,4 miljoen);

- de overige subsidies zijn onderdeel van de Overige bedrijfsopbrengsten (in 2021 begrepen in post Subsidies voor €2,7 miljoen);

- presentatie kosten Personeel in loondienst onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (in 2021 begrepen in post Personeelskosten voor €18,5 miljoen)

- afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten (in 2021 begrepen in post Personeelskosten voor €198,9 miljoen);

- overige personeelskosten zijn onderdeel van de Overige bedrijfskosten (in 2021 begrepen in post personeelskosten voor €7,4 miljoen)

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn, daar waar nodig, geherrubiceerd om het inzicht en de vergelijkbaarheid van de cijfers te bevorderen.

Gebruik van schattingen

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

Schattingswijziging

Er hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan voor 2023.

Specifieke schattingen

Stichting Pro Persona Holding maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op de voortgang van de onderhandelingen met de zorgverzekeraars en ervaringscijfers. Voor het jaar 2021 is sprake van het eindigen van de DBC/DBBC systematiek per 31 december 2021. Hierbij zijn de schattingen gebaseerd op de contracten met de zorgverzekeraars met in achtname van de afkap. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening zijn de onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de jaren onder de DBC systematiek grotendeels afgerond, waardoor grotendeels de werkelijke terug te betalen bedragen zijn opgenomen. Voor 2022 geldt dat de onderhandelingen nog grotendeels lopen als gevolg van de vertraging in de facturatie door invoer van het zorgprestatie-model per 1 januari 2022.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pro Persona Holding zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Pro Persona Holding.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, net als de binnen de groep gemaakte resultaten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	<i>Vestigings- plaats</i>	<i>Zeggenschap/ kapitaalbelang</i>	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
- Stichting Pro Persona GGZ	Wolfheze	100%	31.137	-1.880
- Pompestichting	Nijmegen	100%	30.244	2.153

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals hierboven genoemd worden aangemerkt als verbonden partij.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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 zorginstelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Pro Persona Holding.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen (zijnde grond) en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingspercentages worden vermeld in de overzichten onder 2.1.6.

Bij de berekening van de afschrijving wordt geen rekening gehouden met restwaarde, omdat geen directe opbrengstwaarde wordt verwacht bij het einde van de looptijd.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op nominale waarde, rekening houdend met de spaarmethodiek.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. 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. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

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

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Stichting Pro Persona Holding benadert de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergelijkt deze met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa.

Belangrijke veronderstellingen die worden gehanteerd bij de bepaling van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De kasstroombenaderende eenheid is vastgesteld op de RVE-en van Pro Persona, wat aansluit op de interne sturing van de organisatie;
 - De resterende levensduur van activa dat gelijk is gesteld aan de economische looptijd van de activa, dan wel gelijk is aan de looptijd van het huurcontract voor de RVE-en;
 - De ontwikkeling van de kasstromen zijn bepaald op basis van de begroting en de meerjarenresultaat ontwikkeling;
 - Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
 - Een disconteringsvoet op basis van de huidige marktsituatie (inclusief inflatiecorrectie, rentevergoeding en risico-opslag).
- Stichting Pro Persona Holding heeft voor de materiële vaste activa vastgesteld dat er geen aanwijzingen zijn tot een duurzame waardevermindering.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Financiële Instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Operationele leasing

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

Afgeleide financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Derivaten worden bij eerste opname in de balans opgenomen tegen reële waarde, de vervolgwaaarding van afgeleide financiële instrumenten ('derivaten') is afhankelijk van het feit of het onderliggende van het derivaat beursgenoteerd is of niet. Indien het onderliggende beursgenoteerd is, dan wordt het derivaat tegen reële waarde opgenomen. Indien het onderliggende niet-beursgenoteerd is, wordt het derivaat tegen kostprijs of lagere marktwaarde opgenomen. De wijze van verwerking van waardeveranderingen van het afgeleide financieel instrument hangt af van de vraag of er hedge-accounting wordt toegepast.

Derivaten die liggen besloten in een basiscontract ('embedded derivaten') worden altijd gescheiden van het basiscontract wanneer:

- er geen nauw verband bestaat tussen de economische kenmerken en risico's van het derivaat enerzijds en het basiscontract anderzijds;
- een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- het samengestelde instrument niet tegen reële waarde wordt gewaardeerd met waardeveranderingen in het resultaat.

Stichting Pro Persona Holding past indien nodig hedge-accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedgerelatie, wordt dit gedocumenteerd. De stichting stelt door middel van een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge-instrument met die van de afgedekte positie, en/of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie. Indien er een indicatie voor ineffectiviteit is, bepaalt de stichting dit eventueel ineffectieve deel door middel van een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van een percentage oninbaar gekoppeld aan de ouderdom van een vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en 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 Gestort en opgevraagd kapitaal, Bestemmingsfondsen, Overige reserves.

Gestort en opgevraagd kapitaal

Onder gestort en opgevraagd kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit 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.

Overige reserves

Onder 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 de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Jaarlijks wordt een herbeoordeling van uitgangspunten uitgevoerd.

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,0%.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen en gratificatie einde dienstverband

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, rekening houdend met een discontovoet van 2,0%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd omdat een zorginstelling verplicht is om personeelsleden bij ziekte gedurende 2 jaar het salaris door te betalen (aanvang arbeidsongeschiktheid tot 1 oktober 2019: het 1ste jaar 100% en het 2de jaar 70%; aanvang arbeidsongeschiktheid na 1 oktober 2019: eerste 6 maanden 100%, volgende 6 maanden 90%, volgende 6 maanden 80% en daaropvolgende 6 maanden 75%). Tevens wordt rekening gehouden met te betalen transitievergoedingen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijke loonkosten per persoon, rekening houdend met het ziektepercentage van deze persoon. Daarnaast is bij de waardering rekening gehouden met de kans dat de zieke persoon in dienst blijft, maar niet terugkeert in het arbeidsproces. De voorziening is tegen de nominale waarde op de balans opgenomen. De te betalen transitievergoeding is tevens opgenomen als vordering bij het UWV.

Voorziening sociaal plan Dienst Justitiële Inrichting

De voorziening sociaal plan DJI is gebaseerd op de berekende toelagen tot 65-jarige leeftijd, rekening houdend met blijf- en sterfte kansen van de groep medewerkers van de Pompestichting waarvoor de regeling van toepassing is. De toekomstige toelagen zijn contant gemaakt tegen een disconteringsvoet 2,0%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek- en achterstallig onderhoud van panden, installaties, e.d.. Per ultimo 2022 is de hoogte bepaald rekening houdend met moment van het onderhoud en de onderhoudscyclus en de huidige staat van panden, installaties, e.d.. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. Pro Persona is voornemens om op termijn over te stappen op de componenten benadering, derhalve zal de voorziening groot onderhoud worden gebruikt om niet uitgevoerd en daarmee achterstallig onderhoud de komende jaren op te lossen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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. Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.1.4.3 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.

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 actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Opbrengsten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de zorgverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de zorgverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot zorgverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de zorgverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Omzetbepaling ZVW

Onzekerheden omzetverantwoording in relatie tot landelijke problematiek en onzekerheden.

Uitgangspunten

Bij het bepalen van de omzet Zorgverzekeringswet ZPM (Zorg Prestatie Model) heeft Stichting Pro Persona Holding de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen.

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2022

Per 1 januari 2022 is de bekostiging van de GGZ sector, en derhalve ook voor Stichting Pro Persona Holding, voor wat betreft de zorgverzekeringswet over gegaan op het Zorg Prestatie Model (ook wel: ZPM). De belangrijkste wijzigingen van het ZPM ten opzichte van de DBC en DBBC systematiek zijn:

1. Er is afscheid genomen van de schadelast systematiek, derhalve lopen contractjaren en kalenderjaren weer gelijk;
2. Er wordt afgerekend op basis van individuele verrichtingen in plaats van DBC's. Periodiek (maandelijks) wordt de omzet per client gefactureerd aan de zorgverzekeraar waarbij de individuele contacten en individuele verblijfsdagen van een client tegen de met de zorgverzekeraars overeengekomen tarieven worden gewaardeerd;
3. Er is per jaareinde derhalve geen sprake meer van onderhanden werk (noch DBC's en DBBC's noch onder het ZPM);
4. Er blijft sprake van de post nog te factureren ZPM omzet;
5. De GGZ sector en daarmee ook Pro Persona blijven te maken hebben met productieplafonds. Hieronder wordt de wijze van de opbrengstverantwoording met betrekking tot deze afspraken uit een gezet.

Onzekerheden opbrengstverantwoording 2022

De verantwoorde omzet 2022 van Stichting Pro Persona Holding bevat een aantal risico's en onzekerheden. Dit betreffen met name risico's en onzekerheden in de verantwoording van de omzet Zorgverzekeringswet (ZVW) en Justitie. Voor deze risico's en onzekerheden is een voorziening gevormd, welke is verantwoord onder het onderhanden werk/kortlopende vorderingen (nog te factureren posities). In verband met overgang naar een nieuw bekostigingsmodel zijn in 2022 de risico's waar geen onderhanden werk meer tegenover staat onder de kortlopende schulden verantwoord. De voorziene risico's en onzekerheden worden onderstaand toegelicht. Er zijn kleine onzekerheden in het sociaal domein.

ZVW: onzekerheden omzet verantwoording 2017-2022

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de voorbije schadelastjaren heeft Stichting Pro Persona Holding de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. Op basis van de daily auditing zijn de financiële risico's voor deze jaren meegenomen in de bepaling van de omzet ZVW. Bij de omzetverantwoording is daarnaast sprake van schattingsposten ten aanzien van waardering van nog te factureren onderhanden projecten. De Raad van Bestuur heeft de ZVW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Stichting Pro Persona Holding van toepassing zijn.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2022 van Stichting Pro Persona Holding toegelicht:

a. zelfonderzoek schadejaar 2017-2020 ZVW

Stichting Pro Persona holding heeft het zelfonderzoek inzake schadelastjaar 2017-2020 zoals beschreven in het Plan van aanpak GGz en controlepunten ZN uitgevoerd. De uitkomsten van het zelfonderzoek zijn in detail vastgelegd en zijn gerapporteerd aan de representerend zorgverzekeraar. Alle conclusiebrieven zijn ontvangen. De afwikkeling is grotendeels afgerond.

b. zelfonderzoek schadejaar 2021 ZVW

Stichting Pro Persona Holding heeft over het schadelastjaar 2021 verantwoording afgelegd onder horizontaal toezicht met de zorgverzekeraars. Stichting Pro Persona Holding en de representerende zorgverzekeraar en tweede zorgverzekeraar hebben hiertoe een zorgvuldig proces doorlopen. De uitkomsten van horizontaal toezicht zijn besproken en de afwikkeling zal naar verwachting in 2023 afgerond worden.

c. ZVW/Justitie: onzekerheden omzet verantwoording 2022

Per 1 januari 2022 is de D(B)BC bekostigingssystematiek vervangen door het Zorgprestatie model. Gedurende 2022 heeft verdere invulling plaatsgevonden van de geldende beleidsregels en op sommige onderwerpen dient deze invulling nog verder plaats te vinden. Nadat de technische mogelijkheden beschikbaar waren, is GGZ vanaf november 2022 gestart met de facturatie van zorgprestaties aan de verschillende financiers. Daarbij is de afgelopen maanden het overgrote deel van de zorgprestaties 2022 gefactureerd en is retourinformatie ontvangen. Daarmee is grotere zekerheid ontstaan over de verantwoorde omzet 2022. De bestaande risico's vanuit de D(B)BC-systematiek zijn onder het zorgprestatie model ook nog van toepassing (Regiebehandelaar, Beroepentabel, Verblijf, Overschrijding productieafspraken), maar worden binnen Stichting Pro Persona Holding grotendeels ondervangen door de maatregelen (het zogenaamde control framework) wat in het kader van horizontaal toezicht is ingericht. Daarnaast blijkt uit de uitval- en afkeurgegevens dat nog onzekerheden bestaan op een aantal aanvullende onderwerpen die verband houden met de invoering van het Zorgprestatie model. Daarbij kan gedacht worden aan de juistheid/volledigheid zorgvraagtypering, AGB-registratie, etc. Voor deze onzekerheden is voor boekjaar 2022 een voorziening gevormd.

Daarnaast is er een voorziening gevormd voor de verwachte overproductie voor die zorgverzekeraars waarvan de verwachting is dat de totale productie in 2022 de productieafpraak 2022 overschrijdt. De onderhandelingen over de afwikkeling 2022 lopen bij diverse zorgverzekeraars nog, waardoor er ten alle tijde een schattingonzekerheid in deze inschatting zit. Stichting Pro Persona Holding verwacht dat de gemaakte inschatting de beste weergave is van de wijze waarop de onderhandelingen met de zorgverzekeraars zullen worden afgewikkeld.

Afsluitend

De inschatting van Stichting Pro Persona Holding is dat met de ruimte in de overproductie en de getroffen voorzieningen een adequate risico inschatting is gemaakt en deze voldoende ruimte biedt voor financiële consequenties. De in deze jaarrekening 2022 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen door de onzekere factoren in de realisatie mogelijk afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de financiers.

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

Overige opbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit subsidies en andere opbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Lonen, salarissen en sociale lasten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties en dergelijke) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Pro Persona Holding heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Pro Persona Holding. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pro Persona Holding betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad; volgens Pensioenfonds Zorg en Welzijn 111,6% (2021: 106,6%). Voor PFZW geldt een vereiste dekkingsgraad van 125%.

Zolang een pensioenfonds onvoldoende reserves heeft, is een zogenoemd herstelplan van kracht. In dat plan laat het fonds zien hoe het in een periode van 10 jaar de financiële positie kan herstellen. Het plan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels van toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB). Ieder jaar wordt het plan geactualiseerd en ter goedkeuring voorgelegd aan DNB. In het bijgewerkte herstelplan 2023- 2032 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2032 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan DNB.

Stichting Pro Persona Holding heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Pro Persona Holding heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële lasten betreffen aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Vreemde valuta

Transacties luidend in vreemde valuta's worden in de betreffende functionele valuta (euro) omgerekend tegen de geldende wisselkoers op de transactiedatum.

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: - specialistische GGz zorg en basis GGz zorg (Stichting Pro Persona GGz) en - forensische zorg (Pompestichting); en - bestuur en ondersteunende diensten (Stichting Pro Persona Holding enkelvoudig). Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van ondersteunende diensten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de omzet, fte en m2 welke aan de te onderscheiden zorgsoorten kunnen worden toegekend.

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als kostprijs-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

2.1.4.6 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.

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Boekwaarde per 1 januari	96.803	99.864
Bij: investeringen	10.974	6.862
Af: afschrijvingen	9.515	9.923
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>98.262</u></u>	<u><u>96.803</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6

Elk jaar wordt opnieuw beoordeeld of er 'triggering events' hebben plaatsgevonden met betrekking tot de waardering van het vastgoed. Een triggering event kan leiden tot een eventuele impairment. Er hebben zich geen triggering events voorgedaan die zouden moeten leiden tot impairment. Daarnaast is vastgesteld dat de bedrijfswaarde hoger is dan de boekwaarde van het vastgoed. Er is derhalve geen impairment verricht.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Overige voorraden	139	118
Totaal voorraden	<u><u>139</u></u>	<u><u>118</u></u>

Toelichting:

De voorraad betreft voorraden medische hulpmiddelen, voorraden kantoorartikelen en inventaris-, magazijn- en winkelvoorraden. Er is geen voorziening voor incurante voorraden gevormd.

3. Vorderingen

Toelichting Vorderingen (algemeen):

In het saldo van de Debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

3.1 Op handelsdebiteuren

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Nominale waarde debiteuren	20.340	22.772
Af: voorziening dubieuze debiteuren	96	773
Totaal handelsdebiteuren	<u><u>20.244</u></u>	<u><u>21.999</u></u>

3.2 Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	69.306	39.136
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.505	1.847
Nog te factureren omzet detacheringen POH-GGZ en overig	0	243
Vordering UWV inzake transitievergoedingen / LKV subsidie	148	187
Nog te ontvangen vergoedingen betaalde medische verichtingen	18	492
Vorderingen van Dienst Justitiële Inrichtingen (inclusief aflossing en rente)	453	0
Nog te ontvangen subsidies	1.269	479
Nog te ontvangen bedragen Meerkostenregeling GGZ	501	107
Nog te ontvangen energielasting	194	251
Overige vorderingen	899	1.610
Totaal overige vorderingen	<u><u>76.293</u></u>	<u><u>44.352</u></u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen in duizenden euro's)

ACTIVA

Toelichting Overige vorderingen:

Nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De stijging van deze post nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening wordt veroorzaakt door de overgang naar het zorgprestatie-model. Per ultimo 2021 zijn alle DBCs en DBBCs afgesloten en vervolgens in 2022 gefactureerd ook grotendeels betaald door de zorgverzekeraars en het ministerie van justitie en veiligheid. De facturatie ZPM is opgestart in het laatste kwartaal 2022 waardoor het overgerote deel nog in 2023 over 2022 dient te worden gefactureerd.

Onder de overige vorderingen is begrepen een vordering inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

	t/m 2019	2020	2021	2022	totaal
Saldo per 1 januari	-750	-39	1.847	0	1.058
Correcties voorgaande jaren	0	0	40	28.069	28.109
Betalingen/ontvangsten	750	39	-1.420	-25.031	-25.662
Subtotaal mutatie boekjaar	750	39	-1.380	3.038	2.447
Saldo per 31 december	0	0	467	3.038	3.505
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Ministerie van Justitie en Veiligheid	c	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
WLZ verbindingkantoor Arnhem	c	c	c	a	
WLZ verbindingkantoor Nijmegen	c	c	c	a	
OFZ	c	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Nza / Ministerie van Justitie en Veiligheid

	31-dec-22	31-dec-21
Waarvan gepresenteerd als:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.505	1.847
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	789
	3.505	1.058

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2022	2021
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	28.069	25.051
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	25.031	23.204
Totaal financieringsverschil boekjaar	3.038	1.847

3.3 Overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
Vooruitbetaalde bedragen	1.693	354

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
Bankrekeningen	15.307	47.230
Kassen	35	13
Totaal liquide middelen	15.342	47.243

Toelichting:

De daling in de liquiditeitspositie is voornamelijk veroorzaakt doordat het technisch niet mogelijk was om te factureren onder de nieuwe ZorgPrestatieModel (ZPM) bekostiging. Er is bevoorschotting ontvangen van de zorgverzekeraars, maar dit betrof circa 75-80% van de totale productie- afspraak.

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Gestort en opgevraagd kapitaal	302	302
Bestemmingsfondsen	25.508	27.413
Overige reserves	35.571	33.393
Totaal groepsvermogen	<u>61.381</u>	<u>61.108</u>

Verloopoverzicht groepsvermogen 2022

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
Gestort en opgevraagd kapitaal	302	0	0	302
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>302</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>302</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve aanvaardbare kosten	26.497	-1.905	0	24.592
- Egalisatie TBS	916	0	0	916
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.413</u>	<u>-1.905</u>	<u>0</u>	<u>25.508</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
Overige reserves:				
- Algemene reserves	4.872	0	0	4.872
- Reserve financieringsverschil TBS	24.160	2.178	0	26.338
- Bestemmingsreserve perimeter Nijmegen	4.361	0	0	4.361
Totaal overige reserves	<u>33.393</u>	<u>2.178</u>	<u>0</u>	<u>35.571</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen in duizenden euro's)

PASSIVA

Verloopoverzicht groepsvermogen 2021

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	302	0	0	302
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>302</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>302</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve aanvaardbare kosten	29.354	-2.857	0	26.497
- Egalisatie TBS	2.028	0	-1.112	916
Totaal bestemmingsfondsen	<u>31.382</u>	<u>-2.857</u>	<u>-1.112</u>	<u>27.413</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
- Algemene reserves	4.872	0	0	4.872
- Reserve financieringsverschil TBS	16.287	6.761	1.112	24.160
- Bestemmingsreserve perimeter Nijmegen	4.361	0	0	4.361
Totaal overige reserves	<u>25.520</u>	<u>6.761</u>	<u>1.112</u>	<u>33.393</u>

Inzake de Reserve aanvaardbare kosten is onder de overige mutaties een correctie gemaakt binnen het eigen vermogen om aansluiting te houden met de opgave van het Ministerie van Veiligheid en Justitie. Met het ministerie van Veiligheid en Justitie zijn we inmiddels bij tot het jaar 2020. Voor 2021 dient dit nog te gebeuren, dus mogelijk leidt dit nog tot herclassificaties in het eigen vermogen in de komende jaren. De verschuiving vindt alleen plaats tussen de Reserve Aanvaardbare Kosten en de Reserve wijziging bekostiging.

De hoogte van de Egalisatie TBS wordt bepaald aan de hand van de subsidievaststellingen voorgaande jaren door het ministerie van Justitie en Veiligheid en is gemaximeerd op 10% van deze subsidievaststelling. De subsidievaststellingen over de jaren 2016, 2017 en 2018 zijn inmiddels definitief. Hierdoor heeft er in 2021 een herclassificatie plaats gevonden tussen de Egalisatie reserve TBS en Reserve wijziging bekostiging van € 1.112K. De definitieve subsidievaststellingen, leiden niet tot overschrijding van het maximum.

De bestemmingsreserve perimeter Nijmegen dient ter dekking van de afschrijvingen voor het nieuw te plaatsen penitentiair hekwerk. Toekomstige onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve zullen worden verantwoord onder 2.1.2 Resultaatbestemming.

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening jubileumuitkering	3.586	420	-208	0	3.798
Voorziening langdurig zieken	1.430	2.202	-941	-372	2.319
Voorziening sociaal plan DJI	525	26	-58	0	493
Voorziening groot onderhoud	9.339	1.298	-1.298	0	9.339
Totaal voorzieningen	<u>14.880</u>	<u>3.946</u>	<u>-2.505</u>	<u>-372</u>	<u>15.949</u>

Voor een toelichting betreffende de aard van afzonderlijke voorzieningen zie paragraaf Voorzieningen in 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)
hiervan > 5 jaar

31-dec-2022

5.384
10.565

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS (bedragen in duizenden euro's)

PASSIVA

7. Langlopende schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	61.097	65.352
Overige langlopende schulden	8.706	9.064
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>69.803</u>	<u>74.416</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Het verloop langlopende schulden aan banken is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	69.607	71.032
Bij: nieuwe leningen / herfinanciering	0	2.830
Af: aflossingen	4.255	4.255
Stand per 31 december	<u>65.352</u>	<u>69.607</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.255	4.255
Stand langlopende schulden aan banken per 31 december	<u>61.097</u>	<u>65.352</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.255	4.255
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	61.097	65.352
hiervan > 5 jaar	44.073	51.397

Het verloop langlopende overige schulden is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	9.647	10.230
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	583	583
Stand per 31 december	<u>9.064</u>	<u>9.647</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	358	583
Stand langlopende overige schulden per 31 december	<u>8.706</u>	<u>9.064</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de langlopende overige schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	358	583
Langlopend deel van de langlopende overige schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.706	9.064
hiervan > 5 jaar	7.274	6.733

Toelichting:

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 2.1.7.

Op de ING Euroflex heeft herfinanciering plaatsgevonden per 1 juli 2019 naar een Rentevastlening. De Rentevastlening heeft een looptijd van 10 jaar met een bulletaflossing van € 8,3 miljoen op 1 juli 2029. De hoofdsom van de rentevastlening is € 16,7 miljoen. De bestaande condities, voorwaarden, zekerheden en bepalingen blijven van kracht bij de herfinanciering. Hiertoe is onroerend goed van de Pompestichting in onderpand gegeven aan de ING Bank tot een bedrag van € 17,1 miljoen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen en de kredietfaciliteiten bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. luiden als volgt:

- Compt joint aansprakelijkheid van de entiteiten: Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz;
- Negative pledge/ pari passu en cross default verklaring van de entiteiten: Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen en de kredietfaciliteiten bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. luiden als volgt (vervolg):

- Pandakte bedrijfsuitrusting, voorraden, boekvorderingen (eerste pandrecht) van de entiteiten: Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz;
- Gezamenlijke hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen ter waarde van € 103,2 miljoen;
- Hoofdelijk Medeschuldenaarstelling afgegeven door Stichting Pro Persona Holding voor Pompestichting;
- Negative pledge/ pari passu en cross default verklaring bij Pompestichting.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, Staat der Nederlanden, Nederlandse Waterschapsbank N.V., ABN AMRO Bank N.V. en ING Bank N.V. zijn per 15 maart 2019 overeengekomen dat de gedeelde zekerheden over gaan naar een verhaalsregeling zekerheidsrechten.

Stichting Pro Persona Holding voldoet aan de minimaal gestelde waarden van de door de BNG ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding minus de cijfers opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van Pompestichting: Solvabiliteitsratio > 20% en Debt Service Coverage Ratio > 1,3) en ING Bank N.V. gestelde ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding: Solvabiliteitsratio > 18% en Budgetratio > 15%).

8. Kortlopende schulden

Toelichting Kortlopende schulden (algemeen):

In het saldo van de overige kortlopende schulden zijn geen schulden opgenomen langer dan 1 jaar.

8.1 Schulden aan banken

Ter attentie van banken bestaan de volgende maximale kredietfaciliteiten:

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	maximale kasgeldfaciliteit	17,6 miljoen
ING Bank N.V.	maximaal rekening courant krediet Committed	5 miljoen

Het maximale bankkrediet bij de ING is een gezamenlijke faciliteit van Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz.

De gestelde zekerheden voor deze kredietfaciliteit is toegelicht bij de Langlopende schulden onder 2.1.5.7.

8.5 Overige schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Schulden uit hoofde van financieringstekort	0	789
Te betalen BTW	78	30
Nog te betalen salarissen	200	245
Vakantiegeld	5.335	5.053
Vakantiedagen	5.401	6.342
Levensfasebudget (Lfb-uren)	11.953	10.975
Zorgbonus	1.299	1.301
Overige personeelskosten	1.253	1.068
Schulden aan patiënten	13	14
Schulden aan Dienst Justitiële Inrichtingen (inclusief aflossing en rente)	0	2.359
Inkoop accommodatie bij derden	583	104
Nog te betalen kosten personeel niet in loondienst	303	733
Overige nog te betalen kosten	3.585	3.403
Totaal overige schulden	<u><u>30.003</u></u>	<u><u>32.416</u></u>

Toelichting:

Onder de overige schulden is begrepen een schuld inzake de Zorgbonus:

In 2020 en 2021 is via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, cf afgegeven beschikking, een bedrag ontvangen van resp. € 5,772 miljoen en € 2,018 miljoen. Uitbetaling van de zorgbonus heeft 2021 plaatsgevonden. Voor 2020 is reeds de definitieve vaststelling ontvangen.

8.6 Overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Vooruitontvangen subsidies	286	313
Vooruitontvangen bedragen	283	387
Nog te betalen interest	663	744
Totaal overlopende passiva	<u><u>1.232</u></u>	<u><u>1.444</u></u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 2.244.000, voor de komende 5 jaar € 5.344.000 en daarna € 4.399.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 1 tot 25 jaar.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van (on)roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 170.000, voor de komende 5 jaar € 128.000 en daarna € 0. De resterende looptijd van het(de) leasecontract(en) bedraagt 1,75 jaar.

Bankgaranties

Ten laste van de beschikbare rekening- courant limiet zijn de volgende bankgaranties afgegeven:

Naam	ingangsdatum	einddatum	bedrag	aard
Shell Nederland Verkoopmij BV	1-1-2005	tot opzegging	3	betalingsgarantie
B.J. Leenarts	1-1-2004	tot opzegging	12	huurgarantie
R. van der Wal	26-4-2019	tot opzegging	26	huurgarantie
Hummingbird B.V.	24-1-2019	tot opzegging	42	huurgarantie

Obligoverplichting waarborgfonds voor de Zorgsector

Conform de voorwaarden in het Reglement van Deelneming van het Waarborgfonds van de Zorgsector (WfZ) heeft Stichting Pro Persona GGz een obligoverplichting van 3% van de restschuld van de door het WfZ geborgde leningen. Deze obligo is door het WfZ inroepbaar ingeval het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. Ultimo 2022 bedraagt deze obligoverplichting voor Stichting Pro Persona GGz € 0,985 miljoen (2021: € 1,046 miljoen).

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Pro Persona Holding maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedraagt de schuld van de fiscale eenheid € 78K (2021 een schuld van € 30K).

Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 97% (2021: 94%) geconcentreerd bij zorgverzekeraars/gemeenten/Ministerie van Justitie en Veiligheid. Op basis van de relatie van Stichting Pro Persona Holding met deze zorgverzekeraars/gemeenten/Ministerie van Justitie en Veiligheid en hun financiële posities wordt het kredietrisico beperkt geacht.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage (direct of via een rente swap) over de gehele looptijd. De leningen worden in principe aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Pro Persona Holding heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Stichting Pro Persona Holding bewaakt het kasstroomrisico door middel van opvolgende meerjaren liquiditeitsbegrotingen welke maandelijks worden geactualiseerd. Zo wordt er op toegezien dat er steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen; dan wel dat er tijdig een signaal wordt afgegeven wanneer mocht blijken dat er onvoldoende liquiditeiten zijn om aan de verplichtingen te kunnen (blijven) voldoen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Pro Persona GGz is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2022.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA
(in duizenden euro's)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	182.653	42.229	46.298	9.185	0	280.365
- cumulatieve afschrijvingen	108.917	35.441	39.204	0	0	183.562
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>73.736</u>	<u>6.788</u>	<u>7.094</u>	<u>9.185</u>	<u>0</u>	<u>96.803</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.053	46	149	9.726	0	10.974
- gereedgekomen projecten	4.567	1.408	2.555	-8.530	0	0
- afschrijvingen	6.043	1.082	2.390		0	9.515
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			0			
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-423</u>	<u>372</u>	<u>314</u>	<u>1.196</u>	<u>0</u>	<u>1.459</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	188.273	43.683	49.002	10.381	0	291.339
- cumulatieve afschrijvingen	114.960	36.523	41.594	0	0	193.077
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>73.313</u>	<u>7.160</u>	<u>7.408</u>	<u>10.381</u>	<u>0</u>	<u>98.262</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 2% - 10%	5% - 20%	5% - 10% - 20%	n.v.t.	n.v.t.	

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022
 (bedragen in duizenden euro's)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2023	Gestelde zekerheden
ABN AMRO bank	15-mrt-96	6.625	30	Onderhands	1,85%	1.822	0	84	1.738	1.318	4	lineair	84	Waarborgfonds
NWB	28-mrt-01	6.353	30	Onderhands	1,18%	2.115	0	212	1.903	844	9	lineair	212	Waarborgfonds
BNG	1-apr-03	1.500	30	Onderhands	2,55%	600	0	50	550	300	11	lineair	50	Waarborgfonds
NWB	1-dec-04	4.200	30	Onderhands	1,95%	1.820	0	140	1.680	980	12	lineair	140	Waarborgfonds
NWB	28-mrt-08	18.000	30	Onderhands	1,51%	10.200	0	600	9.600	6.600	16	lineair	600	Waarborgfonds
ING Bank	1-aug-08	7.000	20	rentevast lening	2,60%	2.363	0	350	2.013	263	7	lineair	350	Onroerend goed
ING Bank	20-apr-09	7.650	30	rentevast lening	2,15%	4.463	0	255	4.208	2.933	17	lineair	255	Onroerend goed
NWB	6-jun-11	2.900	20	Onderhands	0,10%	1.450	0	145	1.305	580	9	lineair	145	Waarborgfonds
BNG	15-mei-12	15.700	30	Onderhands	4,90%	10.990	0	523	10.467	7.850	20	lineair	523	Waarborgfonds
NWB	1-okt-12	8.400	30	Onderhands	0,64%	5.880	0	280	5.600	4.200	20	lineair	280	Waarborgfonds
BNG	30-dec-20	3.250	15	rentevast lening	1,40%	3.088	0	162	2.926	2.112	13	lineair	162	Onroerend goed
BNG	30-dec-20	3.250	15	rentevast lening	1,40%	3.088	0	162	2.926	2.112	13	lineair	162	Onroerend goed
BNG	30-dec-20	2.056	15	rentevast lening	1,56%	1.953	0	103	1.850	1.336	13	lineair	103	Onroerend goed
BNG	30-dec-20	2.830	15	rentevast lening	1,56%	2.688	0	142	2.546	1.839	13	lineair	142	Onroerend goed
ING	2-nov-92	6.353	40	Hypothecair	1,80%	2.295	0	214	2.082	1.014	10	lineair	214	Onroerend goed
ING euroflex	1-jul-19	16.667	10	Hypothecair	2,10%	14.792	0	833	13.958	9.792	7	lineair	833	Onroerend goed
						69.607	0	4.255	65.352	44.073			4.255	
Min. van Justitie	1-jan-92	6.117	50	Onderhands	0,00%	2.447	0	122	2.325	1.713	19	lineair	122	Geen
Min. van Justitie	1-jan-00	2.543	50	Onderhands	0,00%	859	0	31	828	675	27	lineair	31	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	13.033	50	Onderhands	0,00%	4.908	0	380	4.528	3.755	30	lineair	155	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	1.722	30	Onderhands	0,00%	1.068	0	34	1.034	861	10	lineair	34	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	635	40	Onderhands	0,00%	365	0	16	349	270	22	lineair	16	Geen
						9.647	0	583	9.064	7.274			358	
Totaal						79.254	0	4.838	74.416	51.347			4.613	

**2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

**2.1.8.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022
(bedragen in duizenden euro's)**

Stichting Pro Persona GGZ

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	148.924	137.413
Wet langdurige zorg	27.279	24.729
Forensische zorg	4.091	5.197
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.591	1.732
	<u>181.885</u>	<u>169.071</u>
Opbrengsten Jeugdwet	6.809	6.389
Netto omzet	<u>188.694</u>	<u>175.460</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	4.501	4.796
	<u>193.195</u>	<u>180.256</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-18.483	-17.359
Lonen en salarissen	-107.102	-102.863
Sociale lasten	-16.068	-14.589
Pensioenlasten	-10.209	-9.172
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-5.375	-5.393
Overige bedrijfskosten	-36.674	-31.760
Som der bedrijfslasten	<u>-193.911</u>	<u>-181.136</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.164	-1.552
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.880</u></u>	<u><u>-2.432</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Onttrekking:		
Bestemmingsfondsen	<u><u>-1.880</u></u>	<u><u>-2.432</u></u>

**2.1.8.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022
(bedragen in duizenden euro's)**

Pompestichting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	6.674	5.355
Forensische zorg	65.092	65.092
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.333	604
	<u>73.099</u>	<u>71.051</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	718	897
	<u>73.817</u>	<u>71.948</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-7.994	-7.576
Lonen en salarissen	-35.725	-32.756
Sociale lasten	-5.421	-5.096
Pensioenlasten	-3.376	-3.029
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-2.082	-2.392
Overige bedrijfskosten	-16.562	-14.144
	<u>-71.160</u>	<u>-64.993</u>
Som der bedrijfslasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-504	-619
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.153</u></u>	<u><u>6.336</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ontrekking/Toevoeging:		
Bestemmingsfondsen	-25	-425
Overige reserves	2.178	6.761
	<u><u>2.153</u></u>	<u><u>6.336</u></u>

2.1.8.1 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN
(bedragen in duizenden euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en verliesrekeningen:		
Stichting Pro Persona Holding enkelvoudig	0	0
Stichting Pro Persona GGZ	-1.880	-2.432
Pompestichting	2.153	6.336
	<u>273</u>	<u>3.904</u>
Resultaat volgens geconsolideerde winst- en verliesrekening	<u>273</u>	<u>3.904</u>

**2.1.8.2 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

BATEN

10.1 Zorgverzekeringswet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	155.598	142.769
Totaal	<u>155.598</u>	<u>142.769</u>

Toelichting:

De omzet Zorgverzekeringswet is gestegen als gevolg van de gestegen tarieven onder het ZPM en de stijging van de GMAP (generieke module acute psychiatrie). Daarnaast hebben we met de zorgverzekeraars onderhandeld over de afwikkeling van enkele oude jaren die geleid hebben tot een vrijval van enkele omzetnuanceringen.

10.2 Wet langdurige zorg

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	27.279	24.729
Totaal	<u>27.279</u>	<u>24.729</u>

Toelichting:

De stijging in de Wet langdurige zorg wordt voornamelijk veroorzaakt door het openen van een nieuwe afdeling in de regio Nijmegen. Daarnaast is er een stijging als gevolg van de indexatie van de tarieven.

10.3 Forensische zorg

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)	69.203	66.007
Afwikkeling opbrengsten voorgaande jaren	-19	4.282
Totaal	<u>69.184</u>	<u>70.289</u>

Toelichting:

Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)

- Strafrechtelijke zorg DGR	68.533	65.344
- Verdiepingsdiagnostiek	0	-2
- Zak & kleedgeld	184	170
- Langgestrafte	486	495
	<u>69.203</u>	<u>66.007</u>

Met het Ministerie van Justitie en Veiligheid zijn de jaren 2016 - 2020 afgewikkeld. Hieruit komt de afwikkeling opbrengsten oude jaren vandaan.

De stijging van de omzet Forensische zorg is het gevolg van de gestegen tarieven onder het ZPM voor de forensische zorg. Daarnaast is er op verzoek van Ministerie van Justitie en Veiligheid een extra afdeling pre-long care geopend in opmars naar de opening van de longcare afdeling in 2023, eveneens op verzoek van het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

**2.1.8.2 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

10.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	7.446	8.574
Stagefonds/praktijkleren	900	320
Totaal	<u>8.346</u>	<u>8.894</u>

Toelichting:

Stichting Pro Persona Holding besteedt veel aandacht aan opleiden van het personeel. De medische vervolgoopleidingen zijn iets terug gelopen als gevolg van minder aanbod. Daarentegen zien we een stijging in de overige opleidingssubsidies omdat de overheid meer regelingen beschikbaar heeft gesteld en Stichting Pro Persona Holding hiervan gebruik heeft gemaakt.

10.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Wmo	1.203	970
Overige zorgprestaties	1.575	1.262
Totaal	<u>2.778</u>	<u>2.232</u>

11. Opbrengsten Jeugdwet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>		
Opbrengsten zorgprestaties	6.820	6.389
Totaal	<u>6.820</u>	<u>6.389</u>

Toelichting:

De stijging wordt deels veroorzaakt door hogere tarieven als gevolg van indexatie. Daarnaast is in 2022 besloten dat Stichting Pro Persona Holding de Jeugdwet de komende jaren blijft verzorgen, waardoor de productie licht is gestegen.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- en bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	79
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies:		
- Subsidies diverse onderzoeken	0	122
- Subsidie collectieve preventie	0	293
- WMO bijdrage inloop doven Riethorst te Ede	162	162
- Cak Zuid productieafsprake innovatie	0	285
- Subsidie Zorgbonus	0	1.459
- Overige subsidies	1.168	348
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten detachering	2.231	2.318
- Opbrengsten winkel/restaurant	597	435
- Opbrengsten dagbesteding	430	270
- Opbrengsten expertisecentrum	373	248
- Huuropbrengsten	1.085	740
- Overige diverse opbrengsten	1.191	223
Totaal	<u>7.237</u>	<u>6.982</u>

**2.1.8.2 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

LASTEN

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personeel niet in loondienst	21.458	18.518
Zorgbonus derden	0	18
Kosten uitbesteding onderaannemers	5.711	6.991
	<u>27.169</u>	<u>25.527</u>

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lonen en salarissen	145.992	137.916
Zorgbonus medewerkers in loondienst	0	849
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	1.511	662
Totaal lonen en salarissen	<u>147.503</u>	<u>139.427</u>
Sociale lasten	22.290	20.319
Zorgbonus belastingcomponent	45	592
Totaal sociale lasten	<u>22.335</u>	<u>20.911</u>
Pensioenlasten	14.044	12.680
Totaal personeelskosten	<u>183.882</u>	<u>173.018</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per entiteit:		
Stichting Pro Persona Holding	396	388
Stichting Pro Persona GGZ	1.488	1.450
Pompestichting	555	529
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.439</u>	<u>2.367</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	nihil	nihil

Toelichting:

Onder de Overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van euro 8.642.000 (2021: euro 7.362.000) aan overige personeelskosten.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	9.515	9.923
Totaal afschrijvingen	<u>9.515</u>	<u>9.923</u>

**2.1.8.2 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**
16. Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige personeelskosten	8.642	7.362
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.981	9.175
Algemene kosten	20.265	16.328
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.378	5.063
Onderhoud en energiekosten	7.196	6.277
Huur en leasing	2.344	2.189
Dotaties en vrijval voorzieningen	918	1.332
Totaal overige bedrijfskosten	<u>54.724</u>	<u>47.726</u>

Toelichting:

Algemene kosten

De stijging van de algemene kosten is grotendeels toe te schrijven aan advieskosten om te komen tot een herijking van de meerjaren strategie met bijbehorende meerjarenbegroting. Voorts zien we een stijging van de ICT kosten als gevolg van stijging in licentiekosten die de digitalisering bevorderen. Ten slotte heeft de inflatie met name in het tweede half jaar gezorgd voor hogere kosten op allerlei gebieden waaronder voedsel, dienstverlening, onderhoud en dergelijke.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dotaties en vrijval voorzieningen		
- Voorziening groot onderhoud	1.298	1.057
- Voorziening dubieuze debiteuren	-380	275
	<u>918</u>	<u>1.332</u>

17. Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
- Rentelasten	-1.679	-2.186
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.679</u>	<u>-2.186</u>

18. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	146	162
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	101	109
3 Fiscale advisering	4	15
4 Niet-controlediensten	1.789	0
Totaal honoraria accountant	<u>2.040</u>	<u>286</u>

Toelichting:

Niet controlediensten

De kosten niet controlediensten zijn de kosten ter ondersteuning om te komen tot een herijking van de meerjaren strategie met bijbehorende meerjarenbegroting.

19. Transacties met verbonden partijen

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

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

2.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
1. andere vaste bedrijfsmiddelen		6.024	5.812
2. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>1.116</u>	<u>1.776</u>
Totaal materiële vaste activa		7.140	7.588
Vlottende activa			
Vorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		<u>126</u>	<u>106</u>
Totaal voorraden		126	106
Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		486	51
2. op groepsmaatschappijen		1.058	3.661
3. overige vorderingen		1.579	661
4. overlopende activa		<u>1.587</u>	<u>325</u>
Totaal vorderingen		4.710	4.698
Liquide middelen	4	629	1.713
Totaal activa		<u><u>12.605</u></u>	<u><u>14.105</u></u>

2.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
Voorzieningen	6		
1. overige		1.123	793
Totaal voorzieningen		<u>1.123</u>	<u>793</u>
Kortlopende schulden	7		
1. schulden aan banken			
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.843	1.597
3. schulden aan groepsmaatschappijen		0	5.015
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.396	1.912
5. schulden ter zake pensioenen		333	398
6. overige schulden		3.910	4.305
7. overlopende passiva		0	85
Totaal kortlopende schulden		<u>11.482</u>	<u>13.312</u>
Totaal passiva		<u><u>12.605</u></u>	<u><u>14.105</u></u>

2.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2022
(bedragen in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10	8.346	8.894
Netto omzet		<u>8.346</u>	<u>8.894</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	11	41.974	38.563
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>50.320</u>	<u>47.457</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	-3.437	-4.047
Lonen en salarissen	13	-19.759	-19.461
Sociale lasten	13	-3.780	-3.344
Pensioenlasten	13	-2.251	-2.019
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	-2.057	-2.137
Overige bedrijfskosten	15	-19.025	-16.434
Som der bedrijfslasten		<u>-50.309</u>	<u>-47.442</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		11	15
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-11	-15
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

**2.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

2.1.11.1 Algemeen

De grondslagen van de waardering en resultaatbepaling zijn conform de Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder 2.1.4, met uitzondering van de grondslagen voor consolidatie.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	7.588	7.916
Bij: investeringen	1.609	1.809
Af: afschrijvingen	2.057	2.137
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.140</u></u>	<u><u>7.588</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.13.

2. Voorraden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige voorraden	126	106
Totaal voorraden	<u><u>126</u></u>	<u><u>106</u></u>

Toelichting:

De voorraad betreft voorraden medische hulpmiddelen, kantoorartikelen en - inventaris.

3. Vorderingen

Toelichting Vorderingen (algemeen):

In het saldo van de Vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

3.1 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nominale waarde debiteuren	486	53
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	-2
Totaal handelsdebiteuren	<u><u>486</u></u>	<u><u>51</u></u>

3.2 Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Pompestichting	472	3.661
Rekening-courant Stichting Pro Persona GGZ	586	0
Totaal vorderingen op groepsmaatschappijen	<u><u>1.058</u></u>	<u><u>3.661</u></u>

Toelichting:

Over het gemiddeld saldo van de vorderingen groepsmaatschappijen is conform 2021 0% rente per jaar berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

ACTIVA

3.3 Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Nog te ontvangen subsidies	1.367	534
Te vorderen BTW	0	0
Overige vorderingen	212	127
Totaal overige vorderingen	<u>1.579</u>	<u>661</u>

3.4 Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	<u>1.587</u>	<u>325</u>
--------------------------	--------------	------------

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Bankrekeningen	629	1.713
Totaal liquide middelen	<u>629</u>	<u>1.713</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	0	0
Overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

Verloopoverzicht eigen vermogen 2022

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	0	0	0	0
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
- Algemene reserve	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Verloopoverzicht eigen vermogen 2021

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	0	0	0	0
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
- Algemene reserve	0	0	0	0
Totaal overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen en resultaat

	<u>Eigen vermogen</u>		<u>Resultaat</u>	
	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>				
- Enkelvoudig				
Eigen vermogen en resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
- Geconsolideerd				
Stichting Pro Persona Holding (enkelvoudig)	0	0	0	0
Stichting Pro Persona GGZ	31.137	33.017	-1.880	-2.432
Pompestichting	30.244	28.091	2.153	6.336
Totaal eigen vermogen en resultaat	<u>61.381</u>	<u>61.108</u>	<u>273</u>	<u>3.904</u>

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

6. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening jubileumuitkering	498	65	-22	0	541
Voorziening langdurig zieken	295	537	-190	-60	582
Totaal voorzieningen	<u>793</u>	<u>602</u>	<u>-212</u>	<u>-60</u>	<u>1.123</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	530
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	593
hiervan > 5 jaar	373

7. Kortlopende schulden

Toelichting Kortlopende schulden (algemeen):

In het saldo van de overige kortlopende schulden zijn geen schulden opgenomen langer dan 1 jaar.

7.1 Schulden aan banken

Ter attentie van banken bestaan de volgende maximale kredietfaciliteiten:

ING Bank N.V. maximaal rekening courant krediet Committed 5 miljoen

Het maximale bankkrediet bij de ING is een gezamenlijke faciliteit van Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz.

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteiten bij de ING Bank N.V. luiden als volgt:

- Compte joint aansprakelijkheid van de entiteiten: Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz;

- Negative pledge/ pari passu en cross default verklaring van de entiteiten: Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz;

- Pandakte bedrijfsuitrusting, voorraden, boekvorderingen (eerste pandrecht) van de entiteiten: Stichting Pro Persona Holding en Stichting Pro Persona GGz;

- Gezamenlijke hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen ter waarde van € 72,5 miljoen.

Stichting Pro Persona Holding voldoet aan de minimaal gestelde waarden van de door de BNG ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding minus de cijfers opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van Pompestichting) en ING Bank N.V. gestelde ratio's (berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening).

7.3 Schulden aan groepsmaatschappijen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Rekening-courant Stichting Pro Persona GGZ	<u>0</u>	<u>5.015</u>

Toelichting:

Over het gemiddeld saldo van de schulden groepsmaatschappijen is conform 2021 0% rente per jaar berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

7.6 Overige schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Te betalen BTW	26	66
Nog te betalen salarissen	13	19
Vakantiegeld	765	869
Vakantiedagen	386	877
Levensfasebudget (Lfb-uren)	1.719	1.543
Zorgbonus	300	198
Overige personeelskosten	220	165
Nog te betalen kosten personeel niet in loondienst	72	61
Overige nog te betalen kosten	409	507
Totaal overige schulden	<u>3.910</u>	<u>4.305</u>

Toelichting:

Onder de overige schulden is begrepen een schuld inzake de Zorgbonus:
In 2020 is via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, cf afgegeven beschikking, een bedrag ontvangen van € 1,323 mln. Uitbetaling van de zorgbonus heeft in februari 2021 plaatsgevonden. Voor 2020 is reeds de definitieve vaststelling ontvangen.

7.7 Overlopende passiva

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vooruitontvangen subsidies	0	85
Nog te betalen interest	0	0
Totaal overlopende passiva	<u>0</u>	<u>85</u>

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van (on)roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 170.000, voor de komende 5 jaar € 128.000 en daarna € 0. De resterende looptijd van het(de) leasecontract(en) bedraagt 1,75 jaar.

Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Pro Persona Holding maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedraagt de schuld van de fiscale eenheid € 78K (Ultimo 2021 een schuld van € 30K).

9. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Pro Persona Holding maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting Pro Persona Holding blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting Pro Persona Holding handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting Pro Persona Holding verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of markttrisiko's.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(bedragen in duizenden euro's)**

Renterisico en kasstroomrisico

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

Stichting Pro Persona Holding bewaakt het kasstroomrisico door middel van opvolgende meerjaren liquiditeitsbegrotingen welke maandelijks worden geactualiseerd. Zo wordt er op toegezien dat er steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen; dan wel dat er tijdig een signaal wordt afgegeven wanneer mocht blijken dat er onvoldoende liquiditeiten zijn om aan de verplichtingen te kunnen (blijven) voldoen.

2.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA
(bedragen in duizenden euro's)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	0	29.126	1.776	0	30.902
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	23.314	0	0	23.314
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.812</u>	<u>1.776</u>	<u>0</u>	<u>7.588</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	111	1.498	0	1.609
- gereedgekomen projecten	0	0	2.158	-2.158	0	0
- afschrijvingen	0	0	2.057	0	0	2.057
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			0			
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>212</u>	<u>-660</u>	<u>0</u>	<u>-448</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	31.395	1.116	0	32.511
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	25.371	0	0	25.371
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.024</u>	<u>1.116</u>	<u>0</u>	<u>7.140</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	n.v.t.	10% - 20%	n.v.t.	n.v.t.	

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

10. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	7.446	8.574
Stagefonds/praktijkleren	900	320
Totaal	<u>8.346</u>	<u>8.894</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- en bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>		
Bijdragen / doorbelastingen RVE's	39.915	37.156
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies:		
- Subsidie Zorgbonus	0	137
- Overige subsidies	878	354
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten detachering	699	620
- Opbrengsten (personeels)restaurants	166	146
- Overige diverse opbrengsten	316	150
Totaal	<u>41.974</u>	<u>38.563</u>

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>De kosten uit uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Personeel niet in loondienst	3.437	4.042
Zorgbonus derden	0	5
	<u>3.437</u>	<u>4.047</u>

**2.1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	19.657	19.233
Zorgbonus medewerkers in loondienst	0	71
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	102	157
Totaal lonen en salarissen	<u>19.759</u>	<u>19.461</u>
Sociale lasten	3.735	3.283
Zorgbonus belastingcomponent	45	61
Totaal sociale lasten	<u>3.780</u>	<u>3.344</u>
Pensioenlasten	2.251	2.019
Totaal personeelskosten	<u>25.790</u>	<u>24.824</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>396</u>	<u>388</u>
Het aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	nihil	nihil

Toelichting:

Onder de Overige bedrijfskosten is een bedrag begrepen van euro 3.691.000 (2021: euro 3.170.000) aan overige personeelskosten.

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	2.057	2.137
Totaal afschrijvingen	<u>2.057</u>	<u>2.137</u>

15. Overige bedrijfskosten

	2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige personeelskosten	3.691	3.170
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.539	1.343
Algemene kosten	12.136	11.339
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	250	34
Onderhoud en energiekosten	1.411	535
Huur en leasing	0	11
Dotaties en vrijval voorzieningen	-2	2
Totaal overige bedrijfskosten	<u>19.025</u>	<u>16.434</u>
Dotaties en vrijval voorzieningen		
- Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-2</u>	<u>2</u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
- Rentelasten	-11	-15
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-11</u>	<u>-15</u>

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Pro Persona van toepassing zijnde regelgeving:

De WNT is van toepassing op Stichting Pro Persona Holding. Het voor Stichting Pro Persona Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of de omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als het uurtarief. Voor Stichting Pro Persona Holding is het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten (range 12-15) van toepassing.

17.1a Leidinggevende topfunctionarissen,gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen in euro's	P. Esveld	M. Verbraak
	Voorzitter	Lid
	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.240	184.816
Beloningen betaalbaar op termijn	13.547	13.505
Subtotaal	215.787	198.321
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	215.787	198.321
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.535	159.986
Beloningen betaalbaar op termijn	12.820	12.737
Totale bezoldiging 2021	208.355	172.723

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- en VERLIESREKENING
(bedragen in duizenden euro's)**

17.1b Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen in euro's	<i>R. Steenbeek</i>	<i>H. Uhlenbroek</i>	<i>F.H. Stegehuis</i>	<i>C. Huffmeijer</i>
	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.800	3.325	13.300	13.300
Individueel toepasselijke	32.400	5.326	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	17.800	3.325	13.300	13.300
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkosten- vergoedingen	17.300	12.900	12.900	12.900
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totale bezoldiging 2021	17.300	12.900	12.900	12.900
Bedragen in euro's	<i>K. Taneja</i>	<i>A. Hartstra</i>	J. Wesselius	
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/04-31/12	01/04-31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	13.300	9.975	9.975	
Individueel toepasselijke	21.600	16.274	16.274	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Totale bezoldiging	13.300	9.975	9.975	
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in	01/01-31/12	n.v.t.	n.v.t.	
Beloning plus belastbare onkosten- vergoedingen	12.900	0	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	
Totale bezoldiging 2021	12.900	0	0	

17.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van bestuur van Stichting Pro Persona Holding heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023

De Raad van toezicht van de Stichting Pro Persona Holding heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

*Raad van Bestuur
Wolfheze, 23 mei 2023*

P. Esveld
Voorzitter Raad van Bestuur

M. Verbraak
Lid Raad van Bestuur

R. Storms
Lid Raad van Bestuur

*Raad van Toezicht
Wolfheze, 23 mei 2023*

R. Steenbeek
Voorzitter Raad van Toezicht

R. Stegehuis
Lid Raad van Toezicht

A. Hartstra
Lid Raad van Toezicht

C. Huffmeijer
Lid Raad van Toezicht

K. Taneja
Lid Raad van Toezicht

J. Wesselius
Lid Raad van Toezicht

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Pro Persona Holding.

2.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Pro Persona Holding heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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