

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Pro Persona Holding



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Jaarverslag	
1.1 Bestuursverslag	1
1.2 Verslag Raad van Toezicht	33
2.1 Jaarrekening 2023	
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	37
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	39
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	40
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	54
2.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	63
2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	64
2.1.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	65
2.1.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	73
2.1.10 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	75
2.1.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	76
2.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	77
2.1.13 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	83
2.1.14 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	84
2.1.15 Vaststelling en goedkeuring	103
2.2 Overige gegevens	
2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	105
2.2.2 Nevenvestigingen	105
2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	105

Jaarverslag 2023

Stichting Pro Persona Holding

1. Bestuursverslag 2023

Voorwoord Raad van Bestuur

Met hart voor de zorg en met verstand van behandelen zetten wij ons, samen met onze netwerkpartners in voor mensen met psychische aandoeningen in de veiligheidsregio Gelderland Midden en Zuid.

Pro Persona GGz is binnen dit netwerk de enige integrale ggz-organisatie voor de meest complexe en kwetsbare cliënten in de regio. Het gaat hierbij om 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 heeft Pro Persona de meest toegevoegde waarde. In 2023 is de beweging in gang gezet naar het geven van consulten en het assisteren van onze partners. Een goed voorbeeld hiervan is de Psychiatrisch Consultatieve Dienst. Hierdoor zijn wij samen met het Ziekenhuis Gelderse Vallei in staat om ziekenhuispatiënten met somatische klachten ook te helpen bij hun psychische klachten.

In 2023 lukte het om in de regio Tiel een samenwerkingsverband aan te gaan om de ketenzorg op een goede manier vorm te geven. Samen met IrisZorg (verslavingszorg), Ziekenhuis Rivierenland, gemeenten in die regio en met steun van Menzis en VGZ. We slaan de handen ineen op het gebied van klinische opnamecapaciteit, met een crisisbeoordelingskamer en een acute dagbehandeling. Een positieve ontwikkeling voor met name onze cliënten.

In de regio Rivierenland en de regio Nijmegen wordt volop ingezet op de WijkGGZ. Met deze ontwikkeling zorgen we voor een brede ondersteuning van mensen met complexe problematiek. Volgens de principes van Netwerkpsychiatrie ontwikkelt Pro Persona met IrisZorg, RIBW Arnhem & Veluwe Vallei, RIBW Nijmegen & Rivierenland en Woonzorgnet (beschermd wonen) een integraal ggz-aanbod. Pro Persona zoekt de verbinding met het sociale domein en met andere netwerkpartners, zoals Siza en Pluryn voor de zorg voor verstandelijk gehandicapten. Daarbij blijft elke partij doen waar zij goed in is en blijft elke partij haar eigen specialisme ontwikkelen, terwijl wij wel samen, parallel en gelijktijdig zorg en ondersteuning aan de cliënt bieden.

De afdeling Spoedeisende en Netwerkgerichte zorg Midden (S&N Midden) heeft (net als andere afdelingen), de lastige keuze gemaakt om zorgaanbod af te bouwen. Er zijn verschillende scenario's afgewogen om financieel gezond te worden en te blijven. Dit betekent dat in de regio Arnhem tien bedden voor volwassenen op de locatie de Braamberg zijn gesloten en dat de behandelcapaciteit dienovereenkomstig is afgebouwd.

In de planbare zorg en TOPGGz van Pro Persona Connect wordt onze netwerkstrategie ook verder uitgewerkt. Pro Persona Connect richt zich steeds meer op preventie, heeft de poliklinieken Jeugd nieuw leven ingeblazen en realiseert met de zorg van Doven & Slechthorenden met een psychische aandoening een uniek (landelijk) expertisecentrum. Pro Persona Connect brengt kortdurende gespecialiseerde ggz dicht bij de cliënt en zijn verwijzer. Dat past bij ons uitgangspunt dat herstellen thuis begint. Helpend daarbij is het blended behandel aanbod dat face-to-face contacten en online/e-health hulp combineert. Ook het organisatieonderdeel Voortgezette Behandeling en Neuropsychiatrie in Wolfheze richt zich op het ontwikkelen van een integraal aanbod van hybride woonzorgconcepten.

In 2023 kregen de brede vastgoedplannen voor het terrein in Wolfheze verder vorm. Samen met de gemeente Renkum en inwoners van het dorp Wolfheze zijn een dorpsvisie en een gebiedsvisie uitgewerkt. Het terrein in Wolfheze zal de komende jaren waarschijnlijk een positieve impuls krijgen voor zowel client, medewerker als dorpsbewoner met deze plannen voor een frisse, eigentijdse en veilige behandelomgeving.

Er liggen vergevorderde plannen voor een Doelgroepen Expertise Centrum voor de meest complexe cliënten met niet aangeboren hersenletsel (NAH). De uitvoering van deze plannen is helaas opgeschort vanwege landelijke ontwikkelingen. Datzelfde geldt dus helaas ook voor 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). De plannen voor een samen nieuw te bouwen landelijke voorziening genaamd Wolfheem zijn on hold gezet.

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 andere partijen, (aanvullende) zorgvormen ontwikkeld die de (forensische) zorgketen completeren. 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. Continue aandacht voor forensische scherpste en risicomanagement blijken cruciaal voor de (openbare) veiligheid. Daarom staat 'Blijvend leren' als organisatie hoog op de agenda.

Vastgoedinvesteringen die nodig waren in het kader van het meerjarenbeleidsplan, bijvoorbeeld de verbetering van veiligheidsmaatregelen (o.a. hekwerk), longcare Merendaal en een nieuwe portierloge, zijn gerealiseerd.

De meerjarige beweging naar de realisatie van onze netwerkorganisatie krijgt vorm binnen de gehele Pro Persona Groep. Naast de organisatiekundige en inhoudelijke veranderingen, zie je dat ook terug in de context van de organisatiecultuur. We werken onverminderd door naar integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus. 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.

Onze professionals kunnen invloed uitoefenen op de koers en inhoudelijke keuzes van Pro Persona via professionele adviesraden. Dat begint resultaat op te leveren. Met allerlei vormen van participatie worden medewerkers, cliënten en familie en naasten nauwer betrokken bij, en meer geïnformeerd over ontwikkelingen binnen de organisatie. Bijvoorbeeld over de brede evaluatie van de wijzigingen in de organisatiestructuur in 2020/2021. De uitkomst daarvan leidt per 2024 tot een wijziging in de directiestructuur van Pro Persona Connect en S&N Midden en Zuid. Hierdoor worden beide onderdelen beter aan elkaar verbonden op zorginhoudelijk-, organisatorisch- en besturingsniveau. De tweehoofdige directionele aansturing wijzigt naar een eenhoofdige aansturing op locatie-/regioniveau Arnhem, Nijmegen, Rivierenland en Veluwe Vallei. Er worden vier directeuren benoemd die verantwoordelijk zijn voor de vernieuwing en ontwikkeling van het zorgaanbod binnen de vier circuits aangeboden binnen de vier genoemde locaties/regio's.

Dit betreffen de circuits:

1. (Ambulante) planbare zorg (inclusief jeugd), waaronder TOPGGz;
2. Outreachende zorg waaronder WijkGGZ, FACT en AMBIT;
3. Acute zorg waaronder crisisdienst/IHT, HIC en MC;
4. Ouderen zorg (ambulant, dagbehandeling, klinieken).

Wij verwachten hiermee de inhoudelijke ontwikkeling van de organisatie te versterken, de verdere implementatie van onze kennisinfrastructuur te versnellen en de interne cliëntreizen te versoepelen. De financiële kaders waarbinnen de ggz moet opereren zijn krap en het blijft daarmee een uitdaging om een financieel positief resultaat te realiseren. De zorgexploitatie moet sterk verbeteren om investeringen in de kwaliteit van zorg en vastgoed te kunnen realiseren.

Bovengenoemde netwerkontwikkelingen, het begin van de uitvoering van onze vastgoedstrategie en de gemaakte portfolio keuzes begonnen in 2023 voorzichtig vruchten af te werpen. Het meerjarenbeleidsplan van Pro Persona 2023-2028 'Pro Persona in Positie' (PPiP), dat onder andere bedoeld is om van Pro Persona een kwalitatief en financieel gezonde organisatie te maken waar steeds meer cliënten in een toekomstbestendige en duurzame omgeving behandeld worden, laat al een bescheiden verbetering van onze resultaten zien. Voor de realisatie van deze majeure verandering die wij met dit plan nastreven blijft de steun van onze medewerkers, netwerkpartners, gemeenten, zorgverzekeraars en zorgkantoren onverminderd nodig. Daarom en ook in het licht van onze maatschappelijke transformatie opgaven (GALA en IZA) sluiten wij lokaal nauwer aan bij het sociale domein en de netwerkpartners. In relatie tot de arbeidsmarktkrapte, waardoor deskundige medewerkers voor de ggz en de forensische zorg nu en in de toekomst steeds moeilijker te vinden zijn, investeren wij in het vinden, binden en blijven boeien van medewerkers middels ons kenniscentrum met het onderwijs en het wetenschappelijke onderzoek wat daar plaatsvindt.

De uitbreiding van de Raad van Bestuur met een derde lid in 2023 leidt inmiddels tot een betere control van de bedrijfsmatige kant van onze organisatie. Ook de ondersteunende diensten van Pro Persona Services leveren daar hun bijdrage aan. Met bijvoorbeeld een groot project om onze ICT- organisatie en ICT-techniek te verbeteren. Daardoor kan Pro Persona in de toekomst zekerheid en contiuniteit bieden aan onze cliënten en andere stakeholders.

In ons streven naar goede en betaalbare zorg voor de meest kwetsbare mensen in onze samenleving hoort, ziet en praat Pro Persona met zijn interne én externe omgeving. Het lukt ons om ons duidelijk op te stellen in ons netwerk en om actief te luisteren naar de ander. Dat schept wederzijdse verwachtingen die wij alleen met elkaar kunnen vervullen. En als iedereen samen vooruitgaat, dan komt het succes vanzelf.

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

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. Stichting Pro Persona Holding bestaat uit de stichting Pro Persona GGz en de Pompestichting.

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

2023 is het eerste jaar waarin wij ons strategisch meerjarenbeleidsplan 2023-2028 'Pro Persona in Positie' uitvoeren. 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 al onze cliënten, waarbij wij hen en hun 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.

De Pompestichting werkt sinds 2022 met een nieuw meerjarenbeleidsplan. Kernwoorden in dit meerjarenbeleidsplan zijn regie en ruimte. Zowel aan de patiënten als aan 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

De kerngegevens van Pro Persona zijn:

Onderwerp	2023	2022
Totale omzet	286.175.000	277.242.000
Balanstotaal	201.758.000	212.094.000
Totaal aantal cliënten	16.541	17.452

De onderstaande tabel geeft inzicht in de kerngegevens van het personeel van Pro Persona. In de weergave is het totaal voor de hele organisatie aangegeven met de uitsplitsing daaronder binnen de drie stichtingen. De conclusie is dat er een lichte stijging in personele bezetting is te zien bij de stichtingen die de zorg leveren (Pompestichting en Pro Persona GGz). De holding, die gevormd wordt door de Raad van Bestuur en de ondersteunende diensten vertoont een daling qua aantal medewerkers. Er is ten opzichte van het vaste personeel, sprake van een relatief grotere stijging van Personeel Niet In Loondienst.

Kerngegevens personeel Pro Persona	31-12-2023		31-12-2022	
	Medewerkers	FTE	Medewerkers	FTE
Pro Persona Groep	3.426	2.607	3.411	2.578
Pompestichting	885	704	858	677
Waarvan in loondienst	763	649	752	637
Pro Persona GGz	1.990	1.533	1.988	1.519
Waarvan in loondienst	1.828	1.460	1.849	1.465
Pro Persona Holding	551	371	565	381
Waarvan in loondienst	464	357	475	369

2.3 Meerjarenstrategie Pro Persona GGz

Het meerjarenbeleidsplan 2023-2028 'Pro Persona in Positie' geeft handvatten om de nieuw ingezette strategie te operationaliseren. Dat betekent op overall niveau dat de ggz zich explicieter richt op cliënten met gecompliceerde psychische aandoeningen (GPA). 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).

Pro Persona is verheugd met de koers die het kabinet heeft ingezet met het Integrale Zorgakkoord (IZA). Dit akkoord sluit precies aan op de wijze waarop Pro Persona samenwerking met andere zorginstellingen voor zich ziet. Een aantal van onze initiatieven waren namelijk al in de geest van IZA opgezet en kunnen nu gecontinueerd worden. Hieronder vallen onder andere de al bestaande samenwerkingen met IrisZorg en met de beide RIBW's. In de nabije toekomst gaat Pro Persona met haar samenwerkingspartners (IrisZorg, RIBW Arnhem en Veluwe Vallei, RIBW Nijmegen en Rivierland) de huisartsen en op onderdelen gehandicaptenorganisaties (Pluryn en Siza) samenwerken in mentale gezondheidsnetwerken. Vanuit deze gezondheidsnetwerken wordt de beste zorg voor de cliënt snel ontsloten en ingericht. In enkele regio's lopen inmiddels al pilots en binnenkort gaat er nog een aantal van start.

Pro Persona staat voor zorg die zoveel mogelijk thuis wordt gegeven en neemt cliënten slechts tijdelijk over (van de netwerkpartner) bij acute of verplichte zorg of ter preventie daarvan. Langdurige overname is alleen nog van toepassing als er op meerdere levensdomeinen regievoering noodzakelijk is én eerdere 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 behandelaren. Dit moet 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.

Onze teams planbare zorg en onze TOPGGz afdelingen (Angst, Depressie en Bipolaire stoornissen) richten zich op planmatige zorg en 'state of the art' behandelingen. Onze klinieken in Nijmegen, Arnhem, Veluwe Vallei (Ede) en Rivierenland (Tiel) hebben klinische capaciteit voor acute, integrale, en verplichte (ouderen)zorg. Vanuit deze locaties leveren onze FACT teams ook ambulante outreachende zorg. Dat doen onze ambulante outreachende ouderen teams ook. In Wolfheze is er klinische capaciteit voor langdurende opname van de zwaarste cliëntgroep binnen Voorgezette Klinische Behandeling en Neuropsychiatrie (voorheen MCZ).

In 2024 willen we de samenwerking tussen de specialistische- en forensische ggz meer aandacht geven en onderdeel laten worden van het meerjarenplan, waardoor PPIP niet alleen voor Pro Persona GGz is, maar meer voor de Pro Persona groep als geheel.

Pro Persona Services ondersteunt en ontzorgt de RVE's, 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. De urgentie tot investeren in vastgoed is hoog omwille van de kwaliteit van zorg, werknemerstevredenheid en betere samenwerking met partners.

Duurzaam en positief gezond werkgeverschap staat bij Pro Persona 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.

Samengevat komt de meerjarenontwikkeling op het volgende neer:



Zoals gezegd is in 2023 'Pro Persona in Positie' daadwerkelijk van start gegaan. Met zogenaamde 'gap-analyses' wordt gemonitord hoe de gewenste meerjarenontwikkeling loopt. Dit eerste jaar hebben wij de veranderingen die de ontwikkeling met zich meebrengt in verschillende domeinen opgeknipt. Per domein is een ontwikkelkalender met lokale/regionale en organisatiebrede speerpunten vastgesteld.

Zo is dit eerste jaar de gedeeltelijke herziening van de directiestructuur binnen Pro Persona GGz uitgewerkt om daarmee vanaf 2024 te starten. Er is begonnen met de vormgeving van duurzame toegankelijkheid van crisisdienstverlening binnen Pro Persona met participatie van medewerkers en andere belanghebbenden.

Diverse in het plan opgenomen kritische prestatie indicatoren (productiviteit, verzuim, bedden, kosten, behandelduur en FTE's) hebben al positieve effecten laten zien. Zo is productiviteitsverbetering zichtbaar, worden verzuimcoaches ingezet en zijn bedden al voor een groot deel afgebouwd zonder dat het geresulteerd heeft in grote tekorten/ acute problemen. Met het in kaart brengen van de 'klinische clientreis' wil Pro Persona een basis leggen voor een optimale inzet en laatste stukje afbouw van de bedden. Dat laatste moet vooral resulteren in een optimale clientreis.

2.4 Toekomstparagraaf

Het jaar 2024 kent een aantal belangrijke thema's om de meerjarenstrategie te realiseren:

1. Het thema voor dit jaar is optimalisatie (verlaging) van de behandelduur.
2. Binden, boeien en behouden van personeel.
3. Herijking van de meerjarenbegroting.
4. Financieringsaanvragen voorbereiden voor de RVE's Voortgezette behandeling en Neuropsychiatrie in Wolfheze en voor de Pompestichting.

Behandelduur

In de meerjarenstrategie Pro Persona in Positie is optimalisatie (verlaging) van de behandelduur één van de speerpunten. In 2023 is gestart met de eerste analyses en initiatieven om de behandelduur te optimaliseren. Optimalisatie van de behandelduur is echter een breed begrip waarbij voor de verschillende afdelingen en ziektebeelden andere oplossingen moeten worden geformuleerd, maar waarbij methodisch werken een belangrijk uitgangspunt is. We verwachten daarom dat we 2024 en begin 2025 nodig hebben om al deze initiatieven te implementeren en te realiseren.

Binden, boeien en behouden van personeel

Pro Persona zet sinds twee jaar in op het binden, boeien en behouden van personeel. We zien dat de uitstroom terugloopt en de instroom toeneemt. Voor de komende jaren gaan we inzetten op verdere professionalisering van de werving én de kansen die het fiscaal kader rondom de wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (wet DBA) ons mogelijk gaat bieden.

Herijken meerjarenbegroting

Eind 2022 werd de meerjarenbegroting die bij onze meerjarenstrategie hoort, vastgesteld door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De afgelopen maanden deden zich echter externe ontwikkelingen voor die herijking van de meerjarenbegroting dit jaar noodzakelijk maakt. Het gaat daarbij om de aanvullende loonsverhogingen voor de CAO's 2023 en 2024, de blijvend gestegen energieprijzen en bijbehorende inflatie, en om het uitstel van de realisatie van de eerste bouwprojecten.

Financieringsaanvragen

In 2024 verwachten we twee financieringsaanvragen te doen: 1. voor de nieuwbouw van de klinieken ouderen en volwassenen in Wolfheze; 2. voor de nieuwbouw van de gesloten kliniek BIC/Kompas van de Pompestichting, ook in Wolfheze.

Hoewel we vorig jaar dachten te kunnen starten met het bouwen van Wolfheem, bleek dat de financiering van de zorg voor een dergelijke kliniek niet binnen het huidige zorglandschap past.

2.5 Risico's en mitigerende maatregelen

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

De strategische risico's voor 2023 en 2024 vallen in de volgende categorieën:

1. (On)voldoende executiekracht voor het uitvoeren van het strategisch meerjarenbeleidsplan Pro Persona in Positie.
2. Onvoldoende focus op duurzaam financieel gezonde organisatie.
3. Onvoldoende kwaliteit van zorg.
4. Onvoldoende in staat zijn tot het aantrekken en behouden van voldoende en gekwalificeerd zorgpersoneel.

Ook de primaire kritische prestatie indicatoren (KPI's) zijn ongewijzigd:

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

Deze KPI's werden in 2023 maandelijks besproken tussen de directies en de Raad van Bestuur. Resultaat daarvan is dat de cliënt gebonden tijd (productiviteit) gestegen is, het verzuim daalde en 75% van de beddenafbouw gerealiseerd werd. Ook kromp het aantal fte's en zijn diverse kostenbesparingen gerealiseerd.

Hét aandachtspunt voor 2024 is het optimaliseren van de behandelduur. Inmiddels zijn daarvoor diverse initiatieven gestart die in de loop van 2024 en 2025 tot een daling van de behandelduur moeten leiden.

Een belangrijk financieel risico wordt veroorzaakt door de contractrisico's in de contracten met de zorgverzekeraars. Dit kan zich uiten in zowel niet betaalde overproductie of onderproductie bij de verschillende zorgverzekeraars. Wij bespreken met hen op reguliere basis hoe we deze risico's kunnen beheersen.

We verwachten in 2024 de eerste financieringsaanvraag te kunnen doen voor nieuwbouw. Dit betekent dat de risicobeheersing rondom bouwprojecten belangrijker zal gaan worden in de komende jaren omdat we verwachten meer nieuwbouwprojecten te gaan realiseren. De belangrijkste hiervan is uiteraard om te zorgen dat de bouw binnen budget wordt uitgevoerd en afgerond.

Ook is er aandacht voor het voorkomen van fraude. Daar is beleid voor opgesteld en in verschillende opleidingen wordt daar aandacht aan besteed.

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 2023 is de rente op enkele leningen heronderhandeld met de banken tegen de op dat moment gangbare rentepercentages.

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

Voor 2024 worden geen liquiditeitsrisico's verwacht. De facturatie 2023 is grotendeels afgerond en de facturatie 2024 is voor alle financieringsstromen opgestart.

2.6 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. Omdat de nadruk van onze organisatieontwikkeling op in- én externe netwerkvorming ligt, worden de belangen van belanghebbenden steeds gewogen. De Raad van Bestuur richt zich daarbij 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 de dialoog binnen en tussen alle niveaus van de organisatie en met externen. Intern betekent dit bijvoorbeeld dat onze zorgprofessionals meer ruimte hebben hun integrale verantwoordelijkheid voor goede zorg te nemen en te dragen met behulp van professionele adviesraden. Daarmee is hun invloed op de dagelijkse beroepsuitoefening steeds adequater en oefenen zij ook invloed uit op beleidskeuzes die de toekomst van de zorg bepalen. 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 moet Pro Persona rekening 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 zorgvuldig en evenwichtig worden afgewogen vanuit het perspectief van onze maatschappelijke doelstelling en de centrale positie van onze cliënten. Zij beoordeelt als werkgever het handelen van de Raad van Bestuur.

2.7 Medezeggenschap

Medezeggenschap en betrokkenheid van medewerkers, cliënten en familie en naasten zijn voor Pro Persona 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 daarover zijn belangrijke normen en waarden waaraan men werkt binnen Pro Persona. Dit gebeurt onder meer met het organiseren van gemeenschappelijke themamiddagen door en onderling overleg met en tussen de gezamenlijke medezeggenschapsgremia van Pro Persona.

Pro Persona kent de volgende gremia:

- OR Pro Persona (ggz en ondersteunende diensten).
- 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.

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.

Belangrijke thema's voor de medezeggenschap waren dit jaar gerelateerd aan het hierna te noemen meerjarenbeleidsplan. Er werd instemming en advies gevraagd over het zorgaanbod, de cliënten- doelgroep, de organisatiestructuur, het aangaan van samenwerkingsverbanden en (her)benoemingen.

Voorbeelden:

- De herziening van de RVE structuur van Pro Persona Connect (PPC) en Spoedeisende & Netwerkgerichte ggz (S&N) en de pilot om in Ede de teamstructuur van het kernteam, expertteam PPC en het FACT team van S&N Midden te wijzigen.
- Het versmallen van de doelgroep van Pro Persona GGz naar de jeugdige, volwassen en oudere cliënten met een gecompliceerde psychische aandoening (GPA).
- De samenwerking met IrisZorg en Ziekenhuis Rivierenland in het pand Siependaal in Tiel.
- De samenwerking met Woonzorgnet en Pro Persona in het pand Bloesem in Nijmegen.
- De wijziging in de personeelsformatie van FACT-teams conform de normering in het kader van de FACT-certificering in Nijmegen.
- De afbouw van het zorgaanbod in de Braamberg in Arnhem vanwege een krapte in het budgettaire zorgkader.

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 waarbij het perspectief van de cliënt centraal staat en wij flexibel, effectief en innovatief de best passende zorg bieden als antwoord op de vraag van de cliënt. Ook willen we een organisatie zijn die zelfkritisch is en die met behulp van ons lerend vermogen, voortdurend verbetert.

In 2023 hebben wij de focus op kwaliteit van zorg aangescherpt door het thema kwaliteit en veiligheid te borgen in de Planning en Control cyclus. Dit hebben wij bereikt door: het bundelen van beschikbare kwaliteitsinformatie, input opvragen bij alle gremia, en zorgen voor opname van de output in de kaderbrief. Ook werd kwaliteit nadrukkelijk besproken in de kwartaaloverleggen van de Raad van Bestuur en het directieteam. In 2024 wordt doorgegaan met de verdere ontwikkeling van het beschikbaar stellen van kwaliteitsinformatie.

De Pompestichting stelde in 2023 een aantal prioriteiten in het verlengde van het Kwaliteitskader Forensische Zorg. Dit betrof o.a. het verbeteren van netwerkscreening, het implementeren van ervaringsdeskundigheid, kennisontwikkeling rond het handelen als professional in de levenseindefase en het opzetten van een vakgroep Forensisch psychiatrisch begeleider (FPB).

3.2 Realisatie

De speerpunten van het kwaliteitsbeleid zijn in 2023 projectmatig opgepakt, onder leiding van het BestuursKwaliteitsBureau (BKB) en de betreffende portefeuillehouder (directeur).

Daarnaast is gewerkt aan de borging van speerpunten uit 2022. Deze speerpunten betreffen:

1. Signaleringsplannen en risico taxatie bevorderen
2. Verminderen van toepassing assertieve en verplichte zorg
3. Beleidsmatig inbedden somatische zorg
4. Realiseren van een eigen kwaliteitsjaarplan voor elk team in combinatie met de implementatie van de Spiegelspel methode (zorginhoudelijke reflectie-tool)

De werkwijze met signaleringsplannen en risicotaxatie waren in 2022 twee belangrijke punten waarop Pro Persona de focus had. Hoewel de werkwijze dat jaar goed vorm kreeg, was in 2023 nog aandacht nodig voor de implementatie en borging van de nieuwe werkwijze. Er is daarom een voorstel geschreven voor aanpassingen van de risicotaxatie in het EPD, en een beleidsplan gericht op implementatie en borging daarvan.

Het speerpunt 'verminderen van de toepassing van assertieve en verplichte zorg' viel in 2023 uiteen in twee delen. Allereerst is er gewerkt aan de verbetering van de registratie van verplichte zorg. In dit kader zijn de actiepunten uit 2022 afgerond om de kwaliteit van de registratie van de verplichte zorg te verhogen. Als tweede punt zijn de rapportages van de geanalyseerde cijfers over de toegepaste verplichte zorg verder aangescherpt om deze nog betrouwbaarder en inzichtelijker te maken. Er was ook specifieke aandacht voor de registratie vanuit FACT en ambulante teams. Voor 2024 zijn er acties uitgezet om de registratie van verplichte zorg verder te borgen en optimaliseren.

Ook is in 2023 extra aandacht geweest voor somatiek om zowel beleidsmatig als operationeel dit op de kaart te zetten. Onderwerp was de verdere vormgeving van de

verantwoordelijkheden, taken, werkwijze en onderlinge verbinding binnen Pro Persona tussen de afdelingen waarbij het somatische toestandsbeeld van cliënten een belangrijke rol speelt. Daarnaast is een start gemaakt met de implementatie van de somatische miniscreening binnen alle FACT en ForFACT teams van Pro Persona en de Pompestichting en is het beleid voor somatische scholing binnen de klinieken ontwikkeld.

In 2023 is een vereenvoudigd systeem voor het melden van incidenten in gebruik genomen. Ook zijn de organisatiebrede suïcidecommissie en de calamiteitencommissie in samenwerking met het College Geneesheer-directeuren samengesteld en gestart. Daarnaast is de werkwijze rondom het melden van incidenten binnen Pro Persona opnieuw beschreven. Deze werkwijze wordt begin 2024 definitief vastgesteld. Als onderdeel van deze werkwijze wordt in 2024 een Pro Persona brede incidentencommissie ingericht, naast de al bestaande commissies op RVE-niveau.

Voor het speerpunt 'elk team heeft een eigen kwaliteitsjaarplan' wordt gebruik gemaakt van de spiegelspelmethode. Hoewel met wat vertraging is in 2023 de spiegelspelmethode verder uitgerold. In totaal hebben nu 11 teams de volledige spiegelspelmethode doorlopen en 2 teams hebben de eerste herhaalsessies gedaan.

Zoals gebruikelijk vond ook in 2023 de HKZ audit plaats. Ditmaal ging het om een periodieke audit die goed verliep. Er zijn geen majors en acht minors geconstateerd. Hiervoor wordt een plan van aanpak opgesteld.

De Pompestichting besteedde in 2023 veel aandacht aan de visie, processen en protocollen over de rol en verantwoordelijkheid van forensisch maatschappelijk werk.

Er zijn inmiddels twee ervaringsdeskundigen werkzaam binnen Behandel Kliniek Nijmegen (BKN) van de Pompestichting. Er wordt gewerkt aan een module ervaringsdeskundigheid, waarmee meer duidelijkheid komt over vraag, aanbod en methodisch werken in de rol van ervaringsdeskundigheid.

Met AVANS Hogescholen is met de Pompestichting een samenwerking gestart op het gebied van het handelen van de professional in de levenseindfase. Ook is een vakgroep Forensisch psychiatisch begeleider (FPB) opgericht.

3.3 Toekomstige doelen

In 2024 gaan we voortvarend verder met de implementatie van de spiegelspelmethode. Alle teams die nog niet hebben deel genomen aan de spiegelspel methode zullen dit in 2024 voor het eerst doen en vijftien teams gaan op herhaling. Ook aan andere speerpunten uit 2023 wordt verder gewerkt, zoals het terugdringen van assertieve & verplichte zorg en het beter op de kaart zetten van de somatiek. Nieuwe speerpunten in 2024 zijn het signaleringsplan en suïcidepreventie in de keten, het beter betrekken van familie en naasten, en veilig werken in de ambulante zorg (aandacht voor grensoverschrijdend gedrag).

We gaan door met de herinrichting van ons kwaliteitsmanagementsysteem. Doel is betere aansluiting van de cyclus op het gebied van kwaliteit en veiligheid op de bedrijfsvoering.

De Pompestichting heeft in 2023 een verbeterprogramma opgesteld. De 5 verbeterlijnen zijn: Opleiding en scholing; Leiderschap en structuur; Balans tussen veiligheid & zorg in het behandelproces; Forensische scherpte en Materiële veiligheid. Dit verbeterprogramma sluit aan bij de prioriteiten die gesteld zijn voor het Kwaliteitskader Forensische Zorg. Voor deze

lijnen zijn projectleiders benoemd en projectplannen vastgesteld. De uitvoering vindt grotendeels in 2024 in plaats.

4. Personeel

4.1 Doelstellingen

Onze medewerkers zijn de kern van de zorg die wij onze cliënten geven. Het is essentieel dat zij goed toegerust zijn voor hun taken. Daarnaast is het nemen van integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus binnen de organisatie van groot belang. Onze kernwaarde 'positieve gezondheid' blijft een leidend principe voor duurzaam en positief gezond werkgeverschap.

De uitdaging van de krappe arbeidsmarkt benadrukt het belang van goed HR-beleid om medewerkers te behouden. Gecombineerd met praktische en effectieve inzet van onze recruitmentactiviteiten om medewerkers te vinden. Naast de reguliere HR-instrumenten dragen diverse initiatieven bij aan een positieve betrokkenheid van medewerkers bij de organisatie. Dit betreft onder andere opleidingsmogelijkheden, leiderschapstrainingen, betrokkenheid/vertegenwoordiging en aandacht voor elkaar.

4.2 Realisatie

In 2023 is voortgebouwd op de koers die in 2022 is ingezet, met focus op de volgende speerpunten:

1. Data-gedreven personeelsplanning

De HR-visie en beleidsontwikkeling hebben in 2023 ondersteuning gekregen door training en implementatie van Purple HRM, een data-gedreven applicatie. Doordat deze applicatie direct data uit AFAS haalt, kunnen diepgaande analyses en voorspellingen worden gedaan met betrekking tot verschillende ontwikkelingen en scenario's.

2. Herziening functiegebouw

In 2023 is gestart met de herziening van het functiegebouw van Pro Persona. Begonnen is met zorgfuncties zoals afdelingsassistenten, verzorgenden en verpleegkundigen. Het uiteindelijke doel is om in een tweede fase een nieuwe groep functies te herzien.

3. Compliance

Naast de lopende CAO tot 31 december 2024 zijn in 2023 de salarisschalen herzien, effectief tot 1 januari 2024. In overeenstemming met het fiscaal kader ZZP Zorg, ondertekend door de Nederlandse GGZ, de belastingdienst, en de ministeries van SZW, Financiën en VWS, streeft Pro Persona naar een juist gebruik van zzp-inzet en het onderscheiden van echte zzp'ers van schijnzelfstandigen. Er wordt onderzocht hoe het beheersingskader hierbij kan ondersteunen.

Pro Persona is verplicht aantoonbaar te voldoen aan de NEN 7510, een managementsysteem voor informatiebeveiliging dat voldoet aan wettelijke normen. Om hieraan te voldoen, herzielt HR de eigen regelingen en beleidsnotities op het gebied van verwerking van bijzondere persoonsgegevens, processen en procedures.

4. Recruitment

Een belangrijke ontwikkeling was de implementatie van een state-of-the-art corporate Recruitmentstrategie. Dit betekent de inzet van een professioneel en effectief recruitmentsysteem, waardoor Pro Persona op moderne en data-gedreven wijze de werving en selectieprocedure vormgeeft. Hierdoor kan de organisatie efficiënt inspelen op de uitdagende

arbeidsmarkt. Deze strategie omvatte ook de lancering van de nieuwe “Werken bij” site en pilots met het gebruik van sociale media, waaronder LinkedIn. Daarnaast zijn er aanpassingen doorgevoerd in AFAS ten behoeve van professioneel contractbeheer van bureaus, inzet van Personeel Niet In Loondienst (PNIL) en de W&S module. Het preboarding- en onboardingsprogramma zijn verder geïmplementeerd en aangescherpt, waarvan de formele evaluatie gepland staat in het eerste kwartaal van 2024.

5. Flexibilisering

Het flexbureau leverde in 2023 met zo'n 90 medewerkers in de flexpool gemiddeld 4.612 uur per maand waarmee de openstaande diensten op zorgafdelingen werden ingevuld. Daarnaast werd via bureaus nog gemiddeld 4.189 uur per maand ingezet. Het flexbureau verzorgt daarmee een opgetelde inzet van 225 fte per maand of 56,25 FTE per week.

6. Verzuim, Arbo en Preventie

In het tweede kwartaal 2023 is een nieuwe koers ingezet op het gebied van verzuimbegeleiding. In het kader van het eigen regiemodel was herziening van het verzuimproces en meer expertise op het gebied van verzuim nodig. Er zijn 2 casemanagers flexibel ingezet om de zorgmanagers te helpen bij de verzuimbegeleiding en daarmee onze medewerkers optimaal te ondersteunen bij werkhervatting en de weg naar herstel. In hetzelfde kwartaal is een verzuimspecialist aan de slag gegaan als cruciale schakel in het verzuimproces.

In 2023 versterkte Pro Persona haar Arbo-aanpak door de aanschaf van een nieuwe arbocatalogus (zorg RI&E (risico-inventarisatie en -evaluatie)) en de aanstelling van een ervaren preventiemedewerker voor de ggz, en één voor de Pompestichting. In het derde en vierde kwartaal zijn zij begonnen met het uitvoeren van RI&E's Pro Persona-breed, met de ambitie om in 2024 een significante bijdrage te leveren aan preventie en het voorkomen van verzuim.

Deze investeringen benadrukken onze toewijding aan het waarborgen van een veilige en gezonde werkomgeving. De nieuwe arbocatalogus biedt een gedetailleerd kader voor risico-inventarisatie en -evaluatie binnen de zorgsector, terwijl de preventiemedewerkers actief bijdragen aan preventieve maatregelen en het bevorderen van veiligheidsbewustzijn onder het personeel.

7. Mobiliteit en Loopbaan

In 2023 is gestart met het aanbieden van loopbaangesprekken. Eerst met medewerkers na 9 maanden dienstverband en daarna vanuit de werkgeversvereniging van zorg- en welzijnsorganisaties in Midden-, Zuid- en Zuidwest Gelderland (WZW) voor alle medewerkers. Onze ambitie is om de samenwerking met WZW in 2024 te versterken waardoor we de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers vergroten.

4.3 Toekomstige doelen

In 2023 is het strategisch meerjarenplan HR vastgesteld, waarbij is gekozen voor de volgende 7 belangrijke en strategische HR-doelstellingen:

STRATEGISCHE DOELSTELLINGEN HR 2024

POSITIEF GEZOND WERKGEVERSCAP

Wij hebben Positief Gezond Werkgeverschap vertaald naar beleid, inclusief: compliance, optimale verzuimbegeleiding, leiderschapsvisie, actueel functiegebouw, professioneel recruitmentstelsysteem en strategische personeelsplanning



1. Positief Gezond Werkgeverschap

Met positief gezond werkgeverschap wil Pro Persona bereiken: goede gezondheid bij werknemers, meer eigen regie, meer betrokkenheid en werkplezier en uiteindelijk ook tot behoud van personeel, meer productiviteit en minder verzuim. Het doel voor 2024 is om deze visie als leidraad te nemen bij de ontwikkeling van het HR-beleid. Om dit te bereiken, wordt de visie nader uitgewerkt en geïntegreerd in beleidsvorming, processen en procedures.

2. Compliance

Wij opereren in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving, waarbij de doorontwikkeling om te voldoen aan de eisen van NEN7510 een prioriteit vormt. Ook wordt het fiscaal kader voortkomend uit de Wet DBA op de inzet van ZZP'ers opgepakt en verwerkt in het HR beleid. In december 2024 loopt de CAO ggz af, wat inzet vraagt in de voorbereiding en uitvoering van een nieuwe CAO. De gestelde eisen met betrekking tot werkgebonden personenmobiliteit moeten worden gerealiseerd en maken deel uit van deze strategische doelstelling.

3. Optimale verzuimbegeleiding

Wij steken sterk in op preventie en focussen ons op het verder aanzienlijk verlagen van ons verzuimpercentage. Daarvoor stellen we verzuimspecialisten aan, trainen managers, passen processen en systemen aan, ontwikkelen en implementeren verzuimintervisies, zetten een preventieproject op en scherpen de samenwerking met de Arbodienst en uitvoerders (Argon en Robidus) aan.

4. Leiderschap

Pro Persona streeft naar de ontwikkeling van een gedeelde visie op leiderschap. In 2024 wordt hiervoor een plan opgesteld.

5. Actueel functiegebouw

Het in 2023 gestarte project om het functiegebouw te herzien, wordt in 2024 voortgezet.

6. Professioneel en effectief recruitmentstelsysteem

We streven naar een professionele werving en selectieafdeling die optimale recruitmentdienstverlening realiseert. In aansluiting op de organisatorische plannen van Pro Persona en Pompestichting. Denk daarbij aan het meerjarenplan Pro Persona in Positie, minder

PNIL, kostenbesparing en flexibiliteit. De aanvraag van nieuw personeel verloopt centraal via de afdeling Recruitment. We werken aan professionele werving en selectieprocedures, inclusief employer branding & awareness: campagnes, beeldmerk en goed onderhouden social media. In 2024 richten we ons specifiek op campus- en talentpool recruitment om de PNIL inzet effectief te beheren.

7. Strategische personeelsplanning

Eind 2023 zijn we gestart met het in kaart brengen van de personele bezetting en de te verwachten ontwikkelingen rond de functie van medisch specialisten. Dit vormt de basis voor de ontwikkeling van een strategisch personeelsplan voor deze groep regiebehandelaren. Dezelfde aanpak zal worden toegepast op andere groepen behandelaren, zoals Verpleegkundig Specialisten, Psychologen en Sociaal Psychiatrisch Verpleegkundigen.

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

Indeling van het totale opleidingsaanbod:

Beroepsopleidingen:

- A-opleiding (psychiater (PSA)),
- de P-opleiding (GZ-psycholoog (GZ), klinisch psycholoog (KP), klinisch neuropsycholoog (KNP), psychotherapeut (PT)),
- verpleegkundige (VPK) opleiding (mbo, hbo, Sociaal Psychiatrisch Verpleegkundige (SPV), Verpleegkundig specialist (VS)).

Bij- en nascholing:

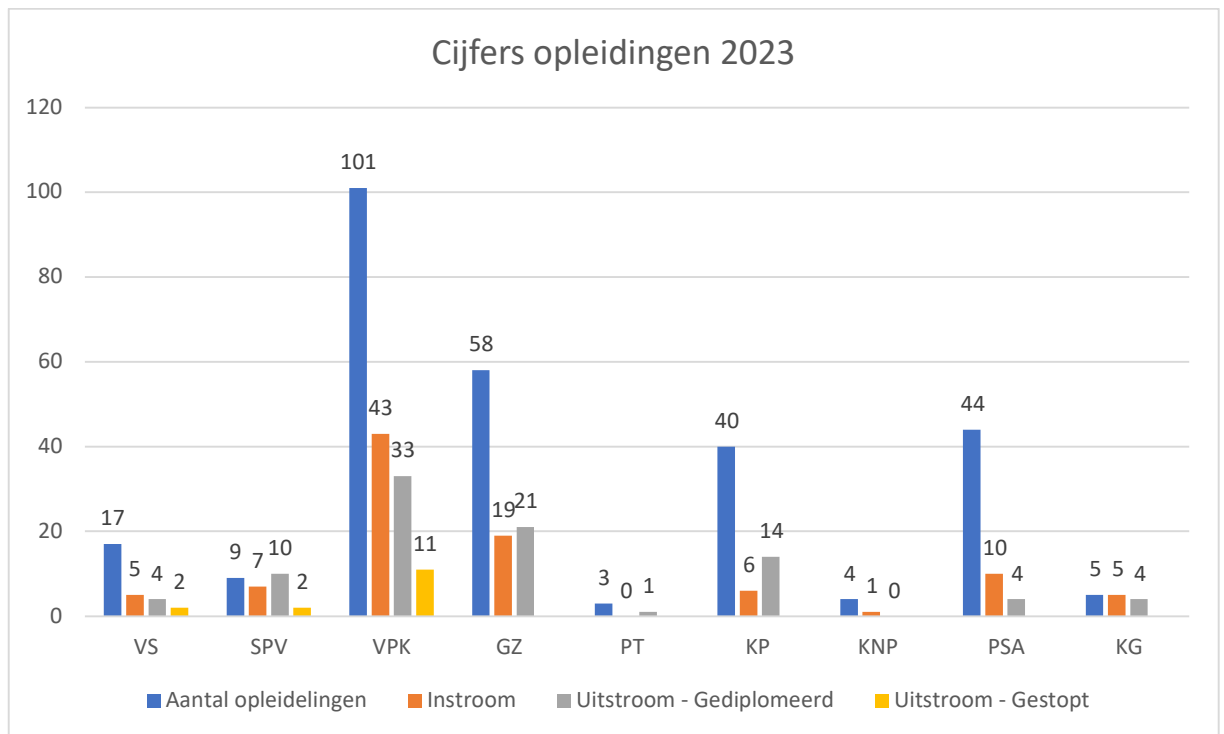
- verplichte/facultatieve inhoudelijke scholing,
- scholing specifieke groepen, te weten (toekomstige) leidinggevenden, senior verpleegkundigen, zorgmanagers en medisch leiderschap voor psychiaters, verpleegkundig specialisten en psycholoog specialisten
- scholing via kenniskringen
- scholing ondersteunende diensten.

Pro Persona heeft sinds een aantal jaar geen nieuwe instroomplekken meer voor de psychotherapie-opleiding, vooruitlopend op de nieuwe beroepenstructuur.

Verder heeft Pro Persona:

- 1 opleideling die deelneemt aan de landelijke EVC-pilot (verkorte GZ-opleiding)
- 14 verpleegkundigen in opleiding tot specialist, VIOS
- 49 artsen in opleiding tot specialist, AIOS
- Rond de 450 stagiaires op jaarbasis van onder andere verpleegkunde, huisarts in opleiding, klinische geriatrie (KG), specialist ouderen geneeskunde, psychologie, toegepaste psychologie.

Het onderstaande diagram brengt het aantal opleidingen, inclusief in- en uitstroom, overzichtelijk in beeld:



In 2023 zijn acht kenniskringen gestart. Het starten van de kenniskringen is onderdeel van de nieuwe kennisinfrastructuur die de kennisdeling tussen professionals binnen de Pro Persona Groep moet optimaliseren. Wat door Pro Persona aan zorg verleend wordt, is mede bepaald door de beschikbare kennis over zorg en door de kennis die wordt ontwikkeld. Kennis is daarmee een dragend element 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. De kenniskringen kunnen 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 eigen 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 2024 voor VIOS (Verpleegkundige in opleiding tot specialist): op elke opleidingsplek een verpleegkundig specialist als werkbegeleider, somatische stage en acute psychiatrie integreren in het praktijkleren.

Doelen 2024 voor Verpleegkunde: Meer ambulante (niet-declarabele) leerwerkplekken, in het kader van de verdergaande ambulantisering. Breed opleiden van de verpleegkundige, voldoende verpleegkundigen kunnen blijven opleiden, zo nodig door middel van het verruimen van de groep carrièreswitchers. Vaste spv-opleidingsplekken per locatie afspreken. Kwaliteit van werkbegeleiding borgen en werkbegeleiders na de basistraining blijven trainen door middel van follow-up bijeenkomsten. Praktijkonderzoek/kwalitatief onderzoek HBO een duidelijke plek geven. In de praktijk willen we verpleegkundigen zien die kritisch blijven kijken naar de zorg en gericht zijn op kwaliteitsverbetering. Stageplekken voor MBOV BOL en HBOV

voltijd uitbreiden middels uitbreiden leerafdelingen zoals in Nijmegen. Het leerklimaat op de afdelingen vraagt onze continue aandacht.

Doelen 2024 voor Artsen in opleiding: In 2023 en ook voor 2024 verwachten wij een instroom van tien nieuwe aiOS psychiatrie per jaar. In januari 2023 heeft de visitatie van de opleiding plaatsgevonden, deze visitatie heeft een positief oordeel opgeleverd, waardoor Pro Persona wederom gecertificeerd is om deze opleiding aan te bieden. Daarnaast streven wij naar voortdurende verbeteringen en innovaties in de opleiding psychiatrie door het implementeren van de PDCA cyclus en het positioneren van de Centrale Opleidingscommissie (COC).

Doelen 2024 voor P(sychologen)-opleiding: het uitbreiden en verstevigen van het samenwerkingsverband voor opleiden in samenwerking. Wij zijn daarvan regievoerder. Inzetten op verbetering van diverse werkprocessen binnen de P-opleiding in afstemming met de verschillende ondersteunende diensten vanuit Pro Persona Services. Denk bijvoorbeeld aan het proces van aanstelling en detachering; registratie van opleidingsactiviteiten en productie door opleidelingen en de verdere implementatie van Aorta (een opleidingsvolgsysteem).

In 2024 worden er aanpassingen gedaan in de opzet van de kennisinfrastructuur. De essentie is dat de inhoud en de lijn elkaar meer gaan versterken. Met de komst van de circuitdirecteuren zal hier vorm aan gegeven worden. Er zullen meerderde kringen starten op basis van maatschappelijke en zorginhoudelijke ontwikkelingen. De kennisinfrastructuur zal in 2024 niet af zijn. Het is een dynamische structuur die zich steeds vormt 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. De lijnen Angst en Depressie zijn gekoppeld aan de twee TOPGGz-afdelingen met onder andere onderzoek naar de werkzaamheid van innovatieve behandelvormen en naar mechanismen ervan. De lijn Pro-Fit (Pro Persona Research on general factors in treatment outcome) onderzoekt de invloed van zogenaamde generieke factoren, zoals de rol van de behandelaar, en kijkt naar nieuwe uitkomstmaten zoals zelfregie. Cliënten met niet-aangeboren hersenletsel en hun mentale flexibiliteit hebben specifieke aandacht in deze onderzoekslijn.

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. Daarbij werken we nauw samen met het Behavioural Science Institute van de Radboud Universiteit, in het samenwerkingsverband NijCa²re (Nijmegen Centre for Anxiety and Affective Disorders Research and Expertise).

Met het strategisch meerjarenbeleidsplan Pro Persona in Positie is een ontwikkeling ingezet die zowel een verschuiving in doelgroep als in werkwijze tot gevolg heeft. Dit heeft ook gevolgen voor ons onderzoek en heeft al geleid tot meer transdiagnostisch onderzoek.

6.2. Realisatie

In de drie onderzoekslijnen van Pro Persona Research vonden in 2023 ongeveer 90 onderzoeksprojecten plaats. De helft hiervan betrof projecten die worden uitgevoerd door medewerkers die in het kader van hun opleiding onderzoek doen. Zij worden begeleid door de onderzoekers van Research.

In 2023 zijn vier collega's gepromoveerd. De onderzoekers van Pro Persona waren auteur of co-auteur van bijna 50 publicaties in samenwerking met collega's uit binnen- en buitenland. In 2023 is een grote ZonMw-subsidie verworven voor een onderzoek naar het effect van exposuretherapie bij ouderen met angststoornissen in de huisartsenpraktijk, passend bij de ontwikkelingen binnen Pro Persona waarin de samenwerking met andere partijen centraler komt te staan. Ook is er een impulssubsidie door ZonMw toegekend op basis van de goede resultaten van het onderzoek naar gedragsactivatie voor ouderen met depressie in de huisartspraktijk. Het doel daarvan is het ontwikkelen van een strategie voor landelijke implementatie van gedragsactivatie door de POH-ggz in de huisartspraktijk.

In de inhoudelijke ontwikkelingen kunnen wij twee trends onderscheiden die zich in 2023 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, schematherapie, 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, de rol van verwachtingen 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 Pos!tion (POsitive Short Transdiagnostic Interventions in (ONline) general mental health care) naar transdiagnostische voorspellers van behandeluitkomst in de kortdurende generalistische zorg.

Binnen NijCa²re werken we 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. Daarbij richten we ons op kritische transitieën rondom de adolescentie en vroege volwassenheid, en de overgang van werk naar pensioen met een 3^e vitale en 4^e kwetsbaardere levensfase, die gemiddeld zo'n 25-30 jaar van het leven beslaat .

In de visie van Pro Persona en in het meerjarenbeleidsplan is enerzijds het concept van positieve gezondheid het uitgangspunt voor de zorg en anderzijds de samenwerking met andere zorgaanbieders in een netwerkbenadering. 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. Bijvoorbeeld het onderzoek naar 'Peer support' met het platform Depressie Connect, onderzoek naar het bevorderen van sociale steun en de projecten ter versterking van de eerste lijn samen met Eerstelijns geneeskunde van het Radboud UMC.

6.3. Toekomstige doelen

In 2022 is gestart met de implementatie van een nieuwe kennisinfrastructuur. Pro Persona Research heeft 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, levensloop 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 vastgoed en IT-middelen, in ontwikkeling van onze medewerkers en in onderzoek, is een (licht) positieve exploitatie noodzakelijk.

7.2 Realisatie

Over 2023 bedraagt het geconsolideerde resultaat € 2,0 miljoen. Dit is een sterk verbeterd geconsolideerd resultaat ten opzichte van 2022, toen het geconsolideerde resultaat €0,3 miljoen bedroeg.

In 2022 (evenals in de jaren er voor) werd het negatieve resultaat van Pro Persona GGz gecompenseerd door de positieve resultaten van Pompestichting. Over 2023 maken zowel Pro Persona GGz (€0,6 miljoen) als Pompestichting (€1,4 miljoen) winst.

Dit leidt tot de volgende geconsolideerde ratio's;

Geconsolideerd resultaat	2023	2022
Resultaat	€ 2.049.000	€ 273.000
Rendement	0,72%	0,10%
(Balans)Solvabiliteit	31,4%	28,9%
DSCR	1,77	1,76

Pro Persona voldoet aan de bankconvenanten zoals afgesproken met de banken. Hierbij merken wij op dat de ratio's rondom de solvabiliteit en DSCR ruimschoots gehaald worden.

De resultaten van de verschillende entiteiten is als volgt:

Resultaat per onderdeel	2023	2022
Pro Persona Holding	€ 0	€ 0
Pro Persona GGz	€ 593.000	€ -1.880.000
Pompestichting	€ 1.456.000	€ 2.153.000
Totaal	€ 2.049.000	€ 273.000

Pro Persona GGz:

Pro Persona GGz heeft over 2023 een veel beter jaar gehad dan over eerdere jaren. De belangrijkste oorzaken hiervan lagen in:

- Structureel hogere productiviteit;
- Structureel dalend ziekteverzuim (na een initiële piek in het eerste kwartaal van 2023);
- Afbouwen en optimaliseren van de beddenscapaciteit;
- Realisatie van kostenbesparingen.

Dit waren in 2023 ook de speerpunten uit Pro Persona in Positie. Daarnaast wist Pro Persona met de zorgverzekeraars betere contracten af te sluiten dan in eerdere jaren. Gedurende het jaar werd het resultaat negatief beïnvloed door de extra CAO verhogingen. Hoewel Pro Persona

deze verhogingen noodzakelijk vindt in deze tijden van personele krapte, zet dit wel extra druk op het rendement. Voorts was de prijsstijging als gevolg van inflatie van zowel de energieprijzen als de voedingsmiddelen hoog en ook dat had zijn weerslag op het resultaat.

Pompestichting:

Het resultaat van Pompestichting is gedaald ten opzichte van eerdere jaren. Hiervoor is een aantal redenen:

- De tweede perimeter / het dubbele hekwerk is opgeleverd wat leidde tot extra afschrijvingen én extra bijkomende kosten;
- Ook werd de nieuwe longcare afdeling in gebruik genomen. Ook dat heeft geleid tot extra afschrijvingen en extra bijkomende kosten;
- De intake van nieuwe longcare cliënten duurde langer dan eerst gedacht werd, waardoor in de eerste maanden de omzet lager was dan waarmee initieel mee rekening was gehouden;
- Door ziekteverzuim en personeelskrapte staat op dit moment één afdeling leeg, aangezien er onvoldoende personeel is om deze afdeling te bemensen.

7.3 Toekomstige doelen

Wij verwachten over 2024 voor zowel Pro Persona GGz als voor de Pompestichting een lastig jaar. De CAO stijgingen lopen door in 2024, wat het rendement onder druk zet. De onderhandelingen met de zorgverzekeraars zijn positief en sneller verlopen dan in eerdere jaren, echter de compensatie voor de hogere CAO lonen is daarmee niet volledig toegekend. Dit is ook (nog) niet door de NZa in de tarieven verwerkt. Bij Pro Persona GGz en de Pompestichting lopen projecten om de kosten terug te dringen en/of de opbrengsten te verhogen.

Om de benodigde investeringen in vastgoed, ICT, ontwikkeling van onze medewerkers en om onderzoek te kunnen blijven doen is voor zowel Pro Persona als voor de Pompestichting een rendement op de zorg van gemiddeld 2% - 3% noodzakelijk. De komende jaren zullen Pro Persona GGz en de Pompestichting daarom projecten starten om de zorg rendabeler te maken. Op die manier kan de vastgoedcomponent besteed worden om de vastgoedportefeuille op een kwalitatief goed niveau te brengen en te houden.

De voortgang op de meerjarenstrategie 'Pro Persona in Positie' en de meerjarenstrategie van de Pompestichting bieden voldoende handvatten om dit te realiseren.

8. Duurzaamheid

8.1 Doelen

Het doel van de Pro Persona Groep is om te voldoen aan de in 2018 getekende Green Deal Zorg 3.0. 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 2023.

8.2 Realisatie

In 2023 heeft Pro Persona er bewust voor gekozen om geen nieuwe initiatieven te ontplooiën rondom duurzaamheid, maar zich te richten op de voortgang van al lopende initiatieven. Deze initiatieven zijn:

1. Mobiliteitsplan is vastgesteld en in uitvoering.
2. Overgrote deel van het wagenpark is geëlektrificeerd.
3. Op de meeste locaties wordt het afval gescheiden ingezameld.
4. Het rookvrij beleid voor medewerkers van de ggz is van kracht gegaan.
5. De voorbereidingen voor het rookvrij beleid voor cliënten zijn gestart.

Dit heeft ertoe geleid dat deze initiatieven inmiddels grotendeels zijn afgerond, of op zeer korte termijn kunnen worden afgerond. Uitzondering hierop is het rookvrij-beleid voor cliënten. Daarvoor doorlopen we een zorgvuldig proces met cliënten en behandelaren.

8.3 Toekomstige doelen

2024 wordt voor Pro Persona het jaar van inzicht. Inzicht in waar we als organisatie staan ten opzichte van de lange termijn doelstellingen uit de Green Deal Zorg 3.0. Inzicht in wat we willen bereiken op de korte termijn aan de hand van jaardoelstellingen richting 2030. Om dit inzicht te krijgen behalen we eind 2024 ten minste het bronzen certificaat op de Milieuthermometer Zorg en streven we vervolgens naar het zilveren certificaat.

De uitdagingen zijn groot en verdienen de aandacht om op een verantwoorde manier opgelost te worden. Dat doet denken aan de beroemde uitspraak van Nelson Mandela: *“If you want to go fast, go alone. If you want to go far, go together”*. Borging, kennisdeling, van en met elkaar leren en samen werken aan duurzame zorg zijn dus belangrijk. Pro Persona erkent de waarde van een goed netwerk, zowel in- als extern. Dus ook op het gebied van duurzaamheid. Voor het interne netwerk wordt in 2024 zowel op Raad van Bestuur- en directieniveau (stakeholdersanalyse, materialiteitsanalyse) als werkvloerniveau (via o.a. Green Team) actie ondernomen. Om het externe netwerk te versterken en er maximaal van te kunnen profiteren, wordt een actieve rol ingenomen in netwerken als De Groene Zorg Alliantie, Netwerk Duurzaamheid Coördinatoren GGZ Nederland en Milieu Platform Zorg.

de volgende doelen zijn in het jaarplan duurzaamheid 2023 vastgelegd:

Jaarplan duurzaamheid 2023		MIJLENPLANNING					
		Eigenaar	Projectleider	Q1	Q2	Q3	Q4
1 CO2 reductie 	Uitvoeren en bijstellen CO ₂ -routekaart	D&K	D&K	Start met uitvoeren vastgestelde routekaart	Beleid duurzaam vastgoed en terreinen vastgesteld		
	Mobiliteitsplan vervolg gestart	CB	RE	Mobiliteitsplan vastgesteld	Maatregelen uitgewerkt en indien mogelijk geïmplementeerd		Alle maatregelen geïmplementeerd/ingepland
	Energiebesparing	CB	JW	Energie-ideenkaartjes locaties opgehaald en uitgevoerd	Ingeplande panden afgekoppeld van energienet	PPS samengevoegd in enkele panden	
2 Circulariteit 	Alle locaties afvalchocies en vermindering rest- en voedingsafval 10%	CB	MT	Wolffseze afvalcheiding	Alle afvalstromen (GFT en PMD) in Nijmegen en Overwaal. Matras recyden PP breed.	Rijthorst (afl. van ZGV) informatievoorziening afvalcheiding / -reductie (PP breed)	Seizoensvrije campagnes over het beter / intensiever scheiden van afval
	Jaarlijks 10% van inkoopend circulair 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 GroeneGGZ uitvoeren	FH	MP	Enquête medewerkers gebruik groen	Inspiratiesessie medewerkers en diensten gebruik groen locatie Wolffseze		Meer wandelingen Terreinaanpassingen om gebruik groen te vergroten
	Invoeren en bijstellen rookvrijbeleid	CB	locaties	Alle terreinen zijn rookvrij voor mis's en bezoek. Alle gebouwen zijn rookvrij.			Clinten 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
	Milieuovereenkomstcertificaat over beklaan	CB	vac		Certificaat behaald		

Per 12/2023

9. Vastgoed /ICT

9.1 Doelen

Vastgoed

Het belangrijkste doel voor het vastgoed van Pro Persona is om de huidige en toekomstige vastgoedportefeuille op een goed niveau te brengen en te houden.

ICT

De doelstelling voor ICT blijft om medewerkers zo optimaal mogelijk te ondersteunen, ongeacht waar de werkzaamheden plaats vinden. Voor het komende jaar is het een belangrijke doelstelling om 'De Nieuwe Werkplek' stabiel te laten draaien en de uitrol van het Web-EPD te realiseren.

9.2 Realisatie

Vastgoed

Het strategisch vastgoedplan is in 2022 vastgesteld. In 2023 is een aantal belangrijke stappen gezet om de realisatie van het strategisch vastgoedplan mogelijk te maken.

Het jaar 2023 stond in het teken van participatie en planontwikkeling. Met een klankbordgroep en werkgroepen bestaande uit dorpsbewoners en medewerkers van Pro Persona is gewerkt aan de gebiedsvisie voor het terrein in Wolfheze. De gebiedsvisie is in 2023 afgerond en gaat begin 2024 de besluitvormingsfase in. Met de gebiedsvisie stelt Pro Persona in 2024 vast welk deel van het terrein in Wolfheze zij ongeveer zal behouden en welk deel zij zal verkopen. Ook legt het de contouren van de toekomstige structuur van het gebied vast. Waar komen de ongeveer 400- 450 woningen, waar komen zorggebouwen en waar komen de gezamenlijke voorzieningen zoals een gezondheidscentrum en de dagbestedingsvoorzieningen? Op welke manier blijft zoveel mogelijk natuur behouden en hoe ziet het toekomstige wegennet er ongeveer uit?

Gemeente Renkum en de provincie zijn nauw betrokken bij de beoogde herontwikkelingen in Wolfheze. De nieuwbouwvoorziening in Wolfheze maakt onderdeel uit van de woondeal Arnhem-Nijmegen. Ook de Ondernemingsraad Pro Persona en de cliëntenraad Wolfheze zijn nauw betrokken bij de voorziene ontwikkelingen. Met hen vond periodieke afstemming plaats met betrekking tot de totstandkoming van de gebiedsvisie. De gebiedsvisie is de opmaat naar daadwerkelijke verkoop en vormt daarmee een belangrijk kader waarbinnen één en ander nader zal worden uitgewerkt. We verwachten dat dit medio 2024 door de Raad van Bestuur, Raad van Toezicht en de gemeenteraad van de Gemeente Renkum vastgesteld wordt.

Er zijn tijdelijk statushouders gehuisvest op het terrein in Wolfheze. Pro Persona kan hier ruimte voor bieden totdat de ruimte benodigd is voor de herhuisvesting. Daar zijn afspraken over gemaakt met de gemeente Renkum, COA en de woning corporatie.

Diverse panden worden of zijn (inmiddels) verkocht. Dit betreft een stuk grond aan de rand van het terrein Wolfheze waarmee de gemeente Renkum een tunnel onder het spoor kan realiseren, het pand van het Centrum voor Psychotherapie (CvP) in Lunteren en de Stationsweg in Ede. De opbrengsten van deze verkopen worden aangewend voor de financiering van de nieuwbouw in Wolfheze.

Het strategisch vastgoedplan is een meerjarenplan. Voor sommige panden is al sneller verbetering nodig. Daarom wordt er een overbruggingsplan opgesteld om invulling te geven

aan de periode van nu tot aan de realisatie van de nieuwbouw voor alle locaties (zoals Wolfheze en de Nijmeegsebaan);

De contouren voor het strategisch meerjarenplan van de Pompestichting staan. De gewenste eindplaatjes van de locatie Jonkerbos in Nijmegen en de locatie in Zeeland (Noord-Brabant) zijn in afstemming met het managementteam van de Pompestichting geschetst. Delen van het bestaande vastgoed zullen worden gerenoveerd, delen zullen worden vervangen voor nieuwbouw. Aan deze keuzes ligt een financiële analyse ten grondslag. Duidelijk is dat ook binnen de Pompestichting een forse investering nodig is om de vastgoedportefeuille op kwaliteitsniveau te brengen. In de komende periode wordt uitgewerkt in welke volgorde en in welk tempo de realisatie kan plaatsvinden.

ICT

2023 stond in het teken van de overgang naar 'De Nieuwe Werkplek'. Dit project maakt Pro Persona ICT-technisch klaar voor de toekomst door de migratie naar de 'cloud' (Microsoft Azure en Microsoft 365). Deze migratie naar de cloud is nodig omdat enerzijds de oude ICT-omgeving onvoldoende veilig bleek. Anderzijds kan Pro Persona het risico niet lopen dat haar essentiële ICT-infrastructuur, waaronder XmCare als EPD, niet meer ondersteund worden omdat ze op oude omgevingen draaien.

Gedurende 2023 bleek dat de migratie naar 'De Nieuwe Werkplek' veel ingewikkelder was dan was ingeschat. Dit had voor een deel te maken met de complexe ICT-infrastructuur van Pro Persona, vanwege de in gebruik zijnde softwarepakketten. Anderzijds was het aantal locaties en ICT-infrastructuur op die locaties complex. Investerings in de ICT-infrastructuur waren in de afgelopen jaren maar beperkt mogelijk. Daardoor zijn cruciale onderdelen van de infrastructuur (zoals het netwerk) onvoldoende in staat om de nieuwe werkplek te faciliteren. Per saldo leidde dit tot een slechte(re) ICT-dienstverlening dan die voorgestaan wordt.

Inmiddels is een groot deel van de problemen opgelost en is de performance stabiel. Er is een crisisorganisatie ingericht die prioritering aanbrengt in de resterende punten. Deze worden opgepakt en opgelost. Aan het einde van kwartaal 2 van 2024 moeten de belangrijkste problemen zijn opgelost. In de loop van 2024 worden de resterende problemen opgelost.

Tegelijkertijd lopen er verschillende initiatieven om de ICT-dienstverlening te ondersteunen. Bijvoorbeeld door het inzetten van decentrale ICT medewerkers op de diverse locaties.

In 2023 is een project opgestart om te voldoen aan de normen van NEN7510. De afdelingen Informatiebeveiliging en Privacy en ICT trekken dit project dat in 2024 afgerond wordt met een certificering.

9.3 Toekomstige doelen

Vastgoed

De eerste helft van 2024 zal in het teken staan van het toelichten en laten vaststellen van de gebiedsvisie Wolfheze, het opstellen van enerzijds het overbruggingsplan (voor alle locaties) en anderzijds het verkoopplan voor Wolfheze. Het overbruggingsplan dient om de belangrijkste onderhoudswerkzaamheden en gebruikerswensen te inventariseren, prioriteren en uit te voeren in opmaat naar het opleveren van de nieuwbouw (in diverse stadia). In aanloop naar de uitvoering van deze plannen vindt er in Wolfheze alvast een verdichting plaats van de locaties waar de ondersteunende diensten gehuisvest zijn.

Het verkoopplan bepaalt uiteindelijk voor Wolfheze welke delen van de grond en panden (en overige opstal), in welke periode verkocht worden. Hierbij zal Pro Persona zich gaan vestigen

op de noordwest kant van het huidige terrein en zal in het midden van het terrein naar alle waarschijnlijkheid een gebied ontstaan met gezamenlijke faciliteiten (gebedshuis, medisch centrum, en dergelijke) voor zowel Pro Persona als voor het dorp Wolfheze. Op het oostelijke en zuidelijke deel van het terrein zal dan plaats zijn voor woningbouw. Hierbij is ook aandacht voor andere zorginstellingen die al hebben aangegeven zich in Wolfheze te willen vestigen. Zij komen naar verwachting ook aan de noordwest kant van het terrein. Het verkoopplan wordt in nauwe afstemming met de gemeente Renkum, het College Sanering Zorginstellingen en de banken opgesteld. Uiteraard worden de in- en externe stakeholders en toekomstige bewoners (cliënten, buurtgenoten en (cliënten van) andere instellingen) in de plannen meegenomen.

Voor de Nijmeegsebaan staat 2024 in het teken van het opstellen van een gebiedsvisie, samen met de directie en het managementteam. Hierbij wordt nog steeds uitgegaan van een campusvisie zoals opgenomen in het strategisch vastgoedplan.

In de tweede helft van het jaar verwachten we de eerste financieringsaanvraag te doen voor de nieuwbouw van een ouderen en volwassenen kliniek in Wolfheze. We streven ernaar in 2025 te kunnen starten met de bouw van deze klinieken.

Voor de Pompestichting verwachten we in de tweede helft van 2024 ook een financieringsaanvraag te kunnen doen voor de nieuwbouw van de beveiligde kliniek in Wolfheze.

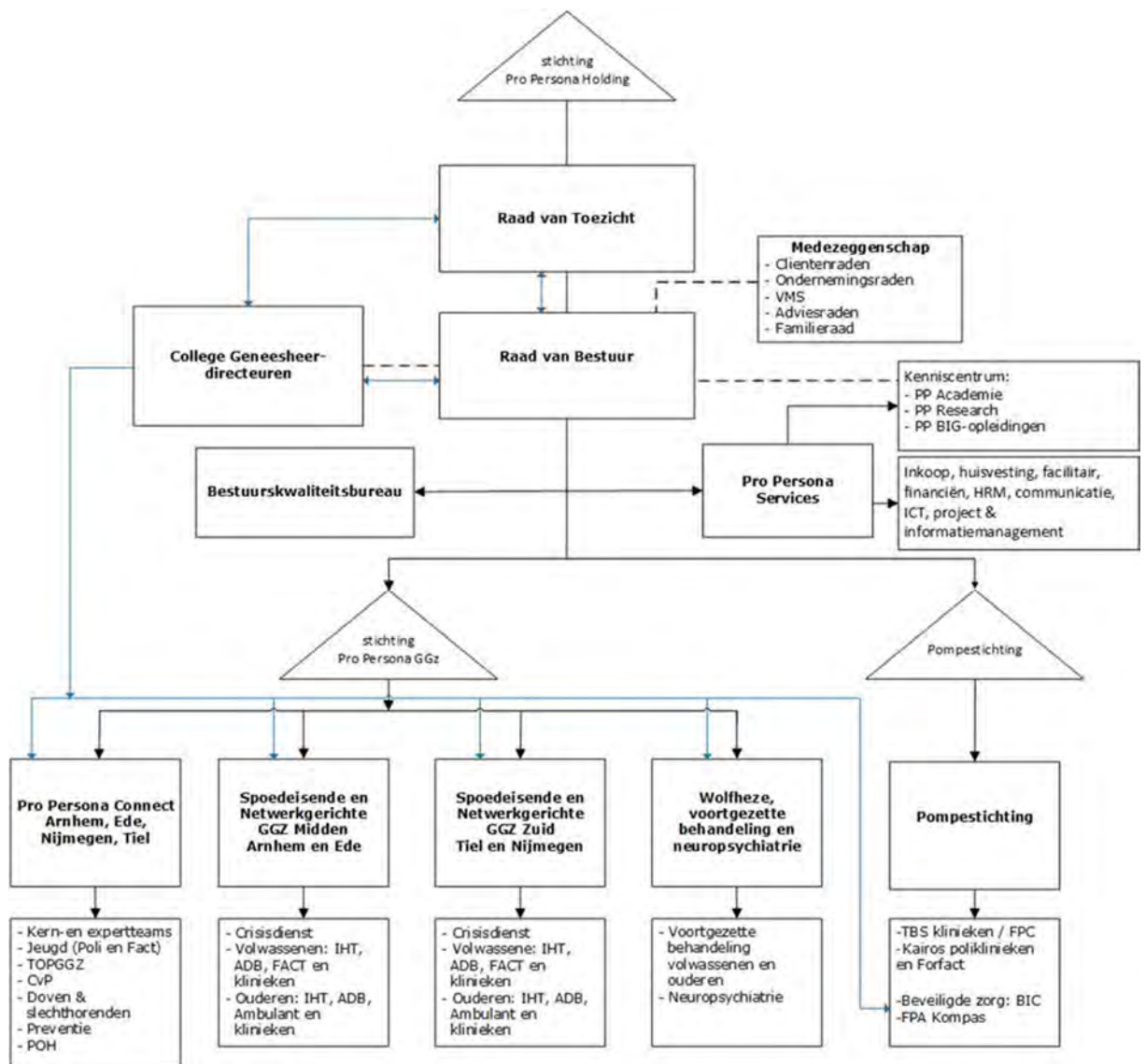
ICT

De eerste helft van 2024 staat in het teken van het oplossen van de resterende problemen vanuit de overgang naar 'De Nieuwe Werkplek'. Daarnaast is er begin 2024 een traject opgestart om de lokale applicaties van XmCare te vervangen door een browser variant, door de leverancier het Web-EPD genoemd. Dit maakt een flexibeler gebruik van het patiëntendossier mogelijk en biedt de mogelijkheid om vele wensen uit de zorg op een moderne en stabiele manier te integreren in het EPD. De informatie blijft in de cloud omgeving van Pro Persona staan, waardoor integratie met andere systemen en data-analyse efficiënt ingericht blijft. We verwachten dit project in de loop van 2024 af te ronden.

2024 staat in het teken van stabiliseren, 2025 zal een focus hebben op het structureel borgen van een kwalitatieve goede ICT-fundament waarna in 2026 innovatie, zoals zorg-domotica en AI, optimaal ondersteund kan worden. Deze innovaties zullen tot die tijd niet stil liggen, maar wel suboptimaal ondersteund kunnen worden.

Tenslotte verwachten aan het eind van 2024 de certificering voor NEN7510 te kunnen afronden.

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

12. Overzicht declaraties Raad van Bestuur

In 2017 is vanuit de governancecode zorg afgesproken dat alle zorginstellingen verbonden aan de Brancheorganisaties Zorg jaarlijks inzicht geven in de declaraties van hun bestuurders.

Onderstaand overzicht geeft weer de vergoedingen die de raad van bestuur heeft ontvangen over 2023.

	P. Esveld	R. Storms	M. Verbraak
Verblijfskosten	418,25	1.043,52	438,00
Reiskosten	674,58	231,93	2.077,41
Representatiekosten	609,59		680,00
Onkosten		42,50	2.819,37
Opleidingskosten		7.250,00	2.319,00
Totaal	1.702,42	8.567,95	8.333,78

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.

In 2023 is de heer K. Taneja per 10 september 2023 herbenoemd tot lid van de Raad van Toezicht voor een periode van 4 jaar op bindende voordracht van de gezamenlijke cliëntenraden. Ook is in 2023 met behulp van een searchbureau de openbare werving gestart van een nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht ter vervanging van de heer R. Steenbeek, die wegens het bereiken van de maximale benoemingstermijn per 19 mei 2023 aftrad. Dit resulteerde in de toetreding per 1 januari 2024 van de heer E. de Jaeger tot de Raad. De heer De Jaeger heeft ruime bestuurlijke ervaring in grote complexe organisaties en toezichthoudende ervaring als voorzitter. Tot aan zijn komst heeft de vice voorzitter, de heer Ch. Huffmeijer, de taken van de voorzitter waargenomen.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de manier waarop de Raad van Bestuur uitvoering geeft aan de waardecreatie 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.

De Raad van Toezicht heeft in 2023 5 reguliere vergaderingen gehouden en 3 extra ingelaste vergaderingen. De onderwerpen die op de agenda van de ingelaste vergaderingen stonden waren: het meerjarenplan Pro Persona in Positie (PPIP) en de herziening van de RVE structuur. In de reguliere vergaderingen is ondermeer gesproken over: het strategisch vastgoed, de voortgang van PPIP, de samenwerking met Ziekenhuis Rivierenland en IrisZorg in Tiel, de Kaderbrief 2024, de implementatie van het integraal risicomanagement en het verbeterplan van de Pompestichting.

De Commissie Kwaliteit & Veiligheid is in 2023 4 keer bijeen gekomen om te vergaderen. In deze vergaderingen zijn ondermeer de volgende onderwerpen besproken: speerpunten van het kwaliteitsbeleid 2024, evaluatie van de Keizersmodule, de Consumer Quality Index (CQI), De Nieuwe Werkplek (DNW), de HKZ Audit, wachtlijsten, verplichte zorg en suicides. De Raad van Toezicht is van mening dat de kwaliteit van zorg binnen Pro Persona over het algemeen goed te noemen is. De verbinding tussen de Commissie Kwaliteit & Veiligheid en de

Geneesheer-directeuren en de professionele adviesraden van Pro Persona is in 2023 versterkt. Dat geldt ook voor de verbinding met IGJ. De Auditcommissie heeft in 2023 5 reguliere vergaderingen gehouden en twee extra vergaderingen. In de extra vergaderingen werd met name aandacht besteed aan de omzetcijfers van Pro Persona. In de reguliere vergaderingen kwamen ondermeer de volgende onderwerpen aan de orde: maand- en kwartaal rapportages, jaarrekening 2022, accountantsverslag 2022, samenwerking met de partners IrisZorg en Woonzorgnet, controleplan PwC en de begroting 2024. De Renumeratiecommissie heeft ook in 2023 diverse vergaderingen gehouden. De voornaamste onderwerpen voor de Renumeratiecommissie in 2023 waren: de werving van de nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht en het voeren van 360 graden feedback gesprekken met de diverse gremia binnen Pro Persona.

Bij een terugblik op het toezicht van het afgelopen jaar zijn er een aantal zaken die de Raad van Toezicht wil noemen in dit verslag. Bij de Pompestichting hebben in 2022 helaas twee onttrekkingen plaatsgevonden die veel publiciteit hebben gekregen. Over deze ontvluchtingen heeft de Inspectie Justitie en Veiligheid, de toezichthouder op Justitiële instellingen, een rapport opgesteld. In het rapport zijn een aantal aanbevelingen met verbeteringen opgenomen die moesten worden opgepakt. Intern zijn er vervolgens 2 teams samengesteld: een actieteam en een verbeterteam. Het verbeterteam binnen de Pompestichting is zich bezig gaan houden met het uitvoeren van het inhoudelijke verbeterplan onder leiding van de directie van Pompestichting. De Raad van Bestuur heeft in nauw overleg met de directie van Pompestichting sturing gegeven aan het verbeterplan en de Raad van Toezicht heeft op regelmatige basis een terugkoppeling gekregen van de Raad van Bestuur over de uitvoering. In 2024 zal verder worden gewerkt aan realisatie van de plannen.

In 2023 is Pro Persona begonnen met het up to date maken van de digitale werkplek, genaamd De Nieuwe Werkplek (DNW). Bij het uitrollen van dit project kwam men de nodige problemen tegen. De problemen werden vooral veroorzaakt door een verouderd netwerk en onvoldoende wifi capaciteit. Omdat de bedrijfsvoering ernstige problemen ondervond heeft de Raad van Bestuur besloten om in augustus 2023 een crisisteam te formeren. Omdat er onvoldoende vooruitgang werd geboekt in het zoeken naar een oplossing is ook besloten externe deskundigheid in te schakelen. Groot punt van zorg bij de Raad van Bestuur was dat de kwaliteit van zorg onder druk zou komen te staan door ICT problemen. Samen met de externe leverancier is er hard gewerkt om de problemen op te lossen. Nog steeds vergt deze problematiek veel aandacht en ook in 2024 wordt er verder gewerkt om een meer stabiele ICT omgeving te realiseren. De Raad van Toezicht heeft afgesproken dat zij door de Raad van Bestuur op de hoogte zal worden gehouden over de voortgang.

De Raad van Bestuur heeft in 2023 verder inhoud gegeven aan de ontwikkeling van een strategisch vastgoedplan voor Pro Persona. Veel panden zijn verouderd en dienen gerenoveerd of afgebroken te worden. Er zijn ook veel leegstaande panden die in de toekomst niet meer nodig zijn voor de bedrijfsvoering. Onderdeel van het vastgoedplan is het idee om een deel van de grond van Pro Persona te verkopen aan de gemeente en met het ontvangen geld een deel van de renovatie en herbouw te financieren. In 2024 zal de Raad van Bestuur het uitgewerkte strategisch vastgoedplan aan de Raad van Toezicht presenteren. Indien de Raad van Toezicht kan instemmen met de plannen is het de intentie om in 2024 daadwerkelijk een start te gaan maken met het realiseren van de plannen. Ook is externe financiering door de banken nodig en daarom zal de Raad van Bestuur, na instemming door de Raad van Toezicht, de plannen in 2024 ook aan de banken gaan voorleggen.

De Raad van Toezicht heeft verder in verschillende vergaderingen met de Raad van Bestuur gesproken over het doorvoeren van wijzigingen in de organisatiestructuur van Pro Persona. De uitkomsten van de evaluatie van de organisatiestructuur vormden voor de Raad van Bestuur de aanleiding om te komen tot een aanpassing van de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE)-structuur. De belangrijkste redenen om te komen tot een aanpassing van de organisatiestructuur waren: een betere verbinding tussen verschillende onderdelen van de organisatie en tevens zorgen voor een betere implementatie van de kennisinfrastructuur. De Raad van Toezicht heeft gevraagd om een nadere uitleg en onderbouwing door de Raad van Bestuur van de voorgestelde wijzigingen. De nadere uitleg door de Raad van bestuur heeft voor de Raad van Toezicht verhelderend gewerkt en geleid tot een positief oordeel over de voorgestelde wijzigingen.

De voortgang van het herstelplan Pro Persona in Positie (PPIP) is tevens regelmatig aan de orde geweest in het overleg tussen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur. Op een aantal belangrijke onderdelen van dit plan zijn goede stappen gezet. De Raad van Toezicht kan tot haar tevredenheid constateren dat er sprake is van goede financiële resultaten, stijging van de productiviteit en een daling van het ziekteverzuim. Helaas staan hier tegenover: een forse stijging van de CAO lonen en de algemene inflatie. De Raad van Toezicht spreekt de wens uit dat de verbetering van het financiële resultaat in 2023, zich komend jaar zal voortzetten.

In 2023 is de Raad van Toezicht regelmatig bijgepraat door de Raad van Bestuur over het integrale risicomanagement om een nadere invulling te geven aan het risicobeleid binnen Pro Persona. Specifiek is gekeken naar de risicoveiligheid die met name voortvloeit uit externe wet- en regelgeving. Ook is er gewerkt aan het verder versterken van de informatie-beveiliging en privacy afdeling. Vanwege de personele bezetting is er in 2023 nog onvoldoende uitvoering gegeven aan het risicomanagement beleid zodat dit in 2024 verder zal worden voortgezet. Hierbij wordt aangesloten bij de PDCA-cyclus en zal worden uitgegaan van de 3 'lines of defence'. Begin 2024 wordt gestart met een risico-inventarisatie met het management. De Raad van Toezicht volgt deze ontwikkeling met veel belangstelling.

De Raad van Toezicht is verheugd dat in 2023 een voorzichtig stijgende lijn in het bedrijfsresultaat van Pro Persona valt waar te nemen. Voor 2023 worden zwarte cijfers geschreven en de productie is bijna op het gewenste niveau. In 2024 zullen de plannen om het rendement uit de behandelopzet te verbeteren uitgewerkt worden waardoor het resultaat als het goed is verder kan stijgen.

28 mei 2024

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

2.1 JAARREKENING 2023

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		76.577	73.313
2. machines en installaties		10.736	7.160
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		8.160	7.408
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		4.207	10.381
Totaal materiële vaste activa		<u>99.680</u>	<u>98.262</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		120	139
Totaal voorraden		<u>120</u>	<u>139</u>
III Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		21.250	20.244
2. overige vorderingen		23.414	76.414
3. overlopende activa		1.527	1.693
Totaal vorderingen		<u>46.191</u>	<u>98.351</u>
V Liquide middelen	4	55.767	15.342
C Totaal activa		<u><u>201.758</u></u>	<u><u>212.094</u></u>

1.2 JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	5		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		302	302
VI Bestemmingsfondsen		25.235	25.508
VII Overige reserves		37.892	35.571
Totaal eigen vermogen		<u>63.429</u>	<u>61.381</u>
E Voorzieningen	6		
1. overige		5.963	15.949
Totaal voorzieningen		<u>5.963</u>	<u>15.949</u>
F Langlopende schulden	7		
1. aan banken		56.720	61.097
2. overige schulden		8.348	8.706
Totaal langlopende leningen		<u>65.068</u>	<u>69.803</u>
G Kortlopende schulden	8		
1. schulden aan banken		4.736	4.756
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		13.731	13.944
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		11.181	10.299
4. schulden ter zake pensioenen		4.719	4.606
5. overige schulden		31.644	30.124
6. overlopende passiva		1.287	1.232
Totaal kortlopende schulden		<u>67.298</u>	<u>64.961</u>
H Totaal passiva		<u><u>201.758</u></u>	<u><u>212.094</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)

	Ref.	2023	2022
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		152.026	155.598
Wet langdurige zorg		31.542	27.279
Forensische zorg		75.449	69.184
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		8.342	8.346
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		3.031	2.778
		<u>270.390</u>	<u>263.185</u>
Opbrengsten Jeugdwet	11	7.704	6.820
Netto omzet		<u>278.094</u>	<u>270.005</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	12	8.081	7.237
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>286.175</u>	<u>277.242</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	27.664	27.169
Lonen en salarissen	14	151.186	147.530
Sociale lasten	14	23.427	22.335
Pensioenlasten	14	14.327	14.044
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	10.206	9.515
Overige bedrijfskosten	16	55.838	54.697
Som der bedrijfslasten		<u>282.648</u>	<u>275.290</u>
Financiële baten en lasten	17	-1.478	-1.679
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.049</u>	<u>273</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
Onttrekking/Toevoeging;			
Bestemmingsfondsen		-272	-1.905
Overige reserves		2.321	2.178
		<u>2.049</u>	<u>273</u>

**1.2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

	Ref.		2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat			3.527	1.952
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	10.206	9.515	
- mutaties voorzieningen	6	<u>-9.986</u>	<u>1.069</u>	
			220	10.584
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	2	19	-21	
- vorderingen	3	50.551	-29.988	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3/8	1.609	-2.447	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	8	<u>2.521</u>	<u>5.448</u>	
			54.700	-27.008
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>58.447</u>	<u>-14.472</u>
Betaalde interest	8/17	-1.643	-1.760	-1.760
			<u>-1.643</u>	<u>-1.760</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>56.804</u>	<u>-16.232</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	1	-11.648	-10.974	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>24</u>	<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-11.624	-10.974
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen langlopende schulden/kasgeldleningen	7	1.654	0	
Aflossing langlopende schulden/kasgeldleningen	8	<u>-6.409</u>	<u>-4.695</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.755	-4.695
Mutatie geldmiddelen				
			<u>40.425</u>	<u>-31.901</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		15.342	47.243
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>55.767</u>	<u>15.342</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>40.425</u>	<u>-31.901</u>

Toelichting:

Ultimo 2022 bestond een achterstand in facturering van zorgopbrengsten als gevolg van de invoering van het ZPM (Zorg Prestatie Model). De stijging van de liquiditeitspositie wordt veroorzaakt doordat de achterstand in facturering 2022 volledig is ingelopen in 2023 en de bevoorschotting is terugbetaald. Voor 2023 heeft Stichting Pro Persona GGz tijdig kunnen starten met de facturatie, waardoor bevoorschotting slechts in enkele gevallen nodig is gebleken en tevens voor jaareinde 2023 alweer verrekend 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 het Pro Persona concern. Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting behoren tot dit concern. De jaarrekening is de geconsolideerde jaarrekening van het Pro Persona concern.

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

In 2023 zijn de activiteiten van de afdelingen BIC en Kompas juridisch verhangen van Stichting Pro Persona GGz naar de Pompestichting.

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

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 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).

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Pro Persona Holding voldoet aan de minimaal voorschreven ratio's door de BNG en ING N.V..

BNG

(berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding minus de cijfers opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van Pompestichting)

	2023	2022
- Solvabiliteitsratio > 20%	24,9%	23,5%
- Debt Service Coverage Ratio > 1,3	1,55	1,54

ING Bank N.V.

(berekend op basis van de geconsolideerde jaarrekening Stichting Pro Persona Holding)

	2023	2022
- Solvabiliteitsratio > 18%	31,4%	28,9%
- Budgetratio >15%	22,8%	22,7%

De stijging van de liquiditeitspositie wordt veroorzaakt doordat de achterstand in facturering 2022 volledig is ingelopen in 2023, de bevoorschotting is terugbetaald. Voor 2023 heeft Pro Persona tijdig kunnen starten met de facturatie, waardoor bevoorschotting slechts in enkele gevallen nodig is gebleken en tevens voor jaareinde 2023 alweer verrekend 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 2023 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2022 en 2023 geldt dat de onderhandelingen grotendeels zijn afgerond, maar we verwachten in de loop van 2024 tot financiële afwikkeling te komen.

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>Vestigingsplaats</i>	<i>Zeggenschap/ kapitaalbelang</i>	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
- Stichting Pro Persona GGz	Wolfheze	100%	30.706	593
- Pompestichting	Nijmegen	100%	32.724	1.456

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, winst- en verliesrekening 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 winst- en verliesrekening.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 waardeverminderversverlies 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 kasstroomgenererende 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 kasstroomgenererende eenheid is vastgesteld op de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE-en) van het Pro Persona concern, 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.

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). Pro Persona maakt geen gebruik van derivaten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is 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 winst- en verliesrekening 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 3,7% (2022: 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.

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 3,7% (2022: 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%). 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 tijdswaarde van geld is niet materieel.

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 3,7% (2022: 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 2023 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 met in achtname van het strategisch meerjaren vastgoedplan. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 vermindering van 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.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Omzetbepaling ZVW

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 2023

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 DBCs. 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 2023

De verantwoorde omzet 2023 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). De voorziene risico's en onzekerheden worden onderstaand toegelicht.

ZVW: onzekerheden omzet verantwoording 2017-2023

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 2023 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. horizontaal toezicht schadejaar 2021 ZVW

Stichting Pro Persona Holding heeft over het schadelastjaar 2021 verantwoording afgelegd onder horizontaal toezicht met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van horizontaal toezicht zijn besproken en de conclusiebrief is ontvangen. De financiële afwikkeling zal naar verwachting in 2024 afgerond worden.

c. horizontaal toezicht schadejaar 2022 en 2023 ZVW en Justitie

De risico's gekoppeld aan het Zorgprestatie-model zijn opgenomen in het zogenaamde control framework. In dit control framework zijn alle interne beheersmaatregelen uitgewerkt. Het control framework is in het kader van horizontaal toezicht ingericht en afgestemd met de zorgverzekeraars. Over de uitkomsten van horizontaal toezicht 2022 is de conclusiebrief in 2024 ontvangen. Het horizontaal toezicht over 2023 is nog niet volledig afgerond.

d. ZVW/Justitie: onzekerheden omzet verantwoording 2023

Per 1 januari 2022 is de D(B)BC bekostigingssystematiek vervangen door het Zorgprestatie-model. Binnen het Zorgprestatie-model wordt iedere prestatie/ verblijfsdag binnen vier weken bij de zorgverzekeraar gedeclareerd. Uit de beoordeling van de uitval- en afkeurgegevens blijkt dat er 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 2023 een voorziening gevormd.

Daarnaast is er een voorziening gevormd voor de overproductie bij die zorgverzekeraars waarbij is vastgesteld dat de productie in 2023 het afgesproken omzetplafond overschrijdt. De onderhandelingen over de afwikkeling van de contracten 2020, 2021 en 2022 lopen bij diverse zorgverzekeraars nog, waardoor er een schattingsonzekerheid in deze voorziening 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 2023 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Overheidssubsidies worden in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten, zodra 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 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.

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 winst- en verliesrekening 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. 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 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 pensioenfondsen. 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 2023 bedroeg de dekkingsgraad; volgens Pensioenfonds Zorg en Welzijn 112,0% (2022: 111,6%). 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.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening 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.

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 alleen in de jaarrekening verwerkt voor zover dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, hiervan 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	98.262	96.803
Bij: investeringen	11.648	10.974
Af: afschrijvingen	10.206	9.515
Af: desinvesteringen	24	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>99.680</u></u>	<u><u>98.262</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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Winkelvoorraad	120	139
Totaal voorraden gereed product en handelsgoederen	<u><u>120</u></u>	<u><u>139</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 Vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar.

3.1 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nominale waarde debiteuren	21.380	20.340
Af: voorziening dubieuze debiteuren	130	96
Totaal handelsdebiteuren	<u><u>21.250</u></u>	<u><u>20.244</u></u>

3.2 Overige vorderingen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Te vorderen BTW	8	0
Nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.015	69.306
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.896	3.505
Vordering UWV inzake Wtl / transitievergoedingen	94	148
Nog te ontvangen vergoedingen betaalde medische verichtingen	19	18
Vorderingen van Dienst Justitiële Inrichtingen (inclusief aflossing en rente)	4.551	453
Nog te ontvangen subsidies	566	1.269
Nog te ontvangen bedragen meerkostenregeling GGZ	0	501
Nog te ontvangen energiebelasting	257	194
Nog te ontvangen bijdrage herhuisvesting	884	0
Overige vorderingen	1.124	1.020
Totaal overige vorderingen	<u><u>23.414</u></u>	<u><u>76.414</u></u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (bedragen in duizenden euro's)

ACTIVA

Toelichting overige vorderingen:

Nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De daling van de post nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening wordt veroorzaakt doordat de facturatie ZPM over 2022, die pas is opgestart in het laatste kwartaal 2022, voor het overgrote deel in 2023 gefactureerd is.

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

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
Saldo per 1 januari	467	3.038	0	3.505
Financieringsverschil boekjaar	0		32.032	32.032
Correcties voorgaande jaren	-38	-262	0	-300
Betalingen/ontvangsten	<u>-429</u>	<u>-2.776</u>	<u>-30.136</u>	<u>-33.341</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-467	-3.038	1.896	-1.609
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.896</u>	<u>1.896</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

WLZ verbindingskantoor Arnhem

C

C

A

WLZ verbindingskantoor Nijmegen

C

C

A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.896	3.505
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.896</u>	<u>3.505</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	32.032	28.069
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>30.136</u>	<u>25.031</u>
Totaal financieringsverschil boekjaar	<u>1.896</u>	<u>3.038</u>

Nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De daling van de post nog te factureren omzet beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening wordt veroorzaakt doordat de facturatie ZPM over 2022, die pas is opgestart in het laatste kwartaal 2022, voor het overgrote deel in 2023 gefactureerd is.

Vorderingen van Dienst Justitiële Inrichtingen (inclusief aflossing en rente)

Ultimo 2022 was in het saldo vorderingen van Dienst Justitiële Inrichtingen tevens een schuld inzake aflossing en rente opgenomen over der jaren 2019 tot en met 2022. In 2023 is deze schuld, inclusief die betrekking had op 2023 volledig aan de Dienst Justitiële Inrichtingen voldaan. Het saldo ultimo 2023 is inclusief de vordering inzake de transitieprestatie 2022 en 2023. Deze is voor 2022 € 1.225.000 en voor 2023 is het bedrag op basis van concept berekeningen bekend en daarom op voorzichtige basis is ingeschat in lijn met 2022.

Nog te ontvangen bedragen meerkostenregeling GGZ

In 2023 zijn alle eindafrekeningen m.b.t. de meerkostenregeling GGZ ontvangen/verrekend.

Nog te ontvangen bijdrage herhuisvesting

Dit betreft een nog te ontvangen bijdrage voor de herhuisvesting van verblijf en dagopvang van patiënten c.q. voor het tijdelijk voor patiënten buiten gebruik stellen van 2 gebouwen en aangrenzend parkeerterrein gedurende de periode van de aanleg van een spoorwegtunnel bij het NS Station Wolfheze.

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

ACTIVA

3.4 Overlopende activa

De specificatie is als volgt:

Vooruitbetaalde bedragen

<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<u>1.527</u>	<u>1.693</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen
Kassen

Totaal liquide middelen

<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
55.740	15.307
27	35
<u>55.767</u>	<u>15.342</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Voor een nadere toelichting op het verloop van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht opgenomen in paragraaf 2.1.3.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)
PASSIVA**5. Groepsvermogen**

	31-dec-23	31-dec-22
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	302	302
Bestemmingsfondsen	25.235	25.508
Overige reserves	37.892	35.571
Totaal eigen vermogen	<u>63.429</u>	<u>61.381</u>

Verloopoverzicht groepsvermogen 2023**Gestort en opgevraagd kapitaal**

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	302	0	0	302
Totaal bestemmingsfondsen	<u>302</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>302</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve aanvaardbare kosten	24.590	646	0	25.236
- Egalisatie reserve TBS	918	-918	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.508</u>	<u>-272</u>	<u>0</u>	<u>25.236</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
- Algemene reserves	4.872	0	0	4.872
- Reserve wijziging bekostiging	26.338	2.453	0	28.791
- Bestemmingsreserve perimeter Nijmegen	4.361	-132	0	4.229
Totaal overige reserves	<u>35.571</u>	<u>2.321</u>	<u>0</u>	<u>37.892</u>

Verloopoverzicht groepsvermogen 2022**Gestort en opgevraagd kapitaal**

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	302	0	0	302
Totaal bestemmingsfondsen	<u>302</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>302</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve aanvaardbare kosten	26.495	-1.905	0	24.590
- Egalisatie reserve TBS	918	0	0	918
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.413</u>	<u>-1.905</u>	<u>0</u>	<u>25.508</u>

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**
PASSIVA**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 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>

Toelichting:

- Egalisatie reserve TBS

In 2023 is, cf de vaststellingsovereenkomst met betrekking tot de vergoeding voor het terug te betalen bedrag aan egalisatiereserve op basis van de stand per 31-12-2018, het bedrag van de betreffende egalisatiereserve euro 917.865 aan de Dienst Justitiële Inrichtingen terugbetaald.

6. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening jubileumuitkering	3.798	251	-257	0	3.792
Voorziening langdurig zieken	2.319	44	-140	-1.582	641
Voorziening sociaal plan DJI	493	54	-69	0	478
Voorziening groot onderhoud	9.339	700	-8.987	0	1.052
Totaal voorzieningen	<u>15.949</u>	<u>1.049</u>	<u>-9.453</u>	<u>-1.582</u>	<u>5.963</u>

Voor een toelichting betreffende de aard van de 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:

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.024
hiervan > 5 jaar	2.686

7. Langlopende schulden

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
7.1 Schulden aan banken	56.720	61.097
7.2 Overige schulden	8.348	8.706
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>65.068</u>	<u>69.803</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>7.1 Het verloop langlopende schulden aan banken is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	65.352	69.607
Bij: nieuwe leningen	1.654	0
Af: aflossingen	5.909	4.255
Stand per 31 december	<u>61.097</u>	<u>65.352</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.377	4.255
Stand langlopende schulden aan banken per 31 december	<u>56.720</u>	<u>61.097</u>

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.377
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	56.720
hiervan > 5 jaar	39.295

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>7.2 Het verloop langlopende overige schulden is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	9.064	9.647
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	358	583
Stand per 31 december	<u>8.706</u>	<u>9.064</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	358	358
Stand langlopende schulden aan banken per 31 december	<u>8.348</u>	<u>8.706</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	358
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	8.348
hiervan > 5 jaar	6.918

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.

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:

- Compté 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.

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 ratio's door de BNG en ING N.V.. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de continuïteitsveronderstelling.

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

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 en is in 2024 komen te vervallen.

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

8.5 Overige schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Te betalen BTW	0	78
Nog te betalen salarissen	188	200
Vakantiegeld	5.605	5.335
Vakantiedagen	6.095	5.401
Levensfasebudget (Lfb-uren)	12.434	11.953
Zorgbonus	517	1.299
Overige personeelskosten	1.095	1.253
Schulden aan patiënten	12	13
Inkoop accommodatie bij derden	1.425	583
Nog te betalen patiëntgebonden kosten	203	231
Nog te betalen kosten personeel niet in loondienst	147	303
Nog te betalen kosten gereedgekomen projecten	604	0
Overige nog te betalen kosten	3.319	3.475
Totaal overige schulden	<u><u>31.644</u></u>	<u><u>30.124</u></u>

Toelichting:

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

In 2020 en 2021 zijn via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, cf afgegeven beschikkingen bedragen welke zijn uitbetaald in 2021 en 2022. Voor 2020 in 2021 zijn de definitieve vaststelling ontvangen. Het saldo ultimo 2023 is het terug te betalen bedrag over 2021, welke in 2024 is terugbetaald.

Onder de overige schulden is begrepen een schuld inzake de Inkoop accommodatie bij derden:

In het bedrag ultimo 2023 is o.a. een nota opgenomen voor geheel 2023 welke ultimo 2022 onderdeel was van het saldo "schulden aan leveranciers en handelskredieten".

Onder de overige schulden is begrepen een post Nog te betalen kosten gereedgekomen projecten:

Het bedrag ultimo 2023 betreft nota's welke zijn ontvangen in 2024 na oplevering van de betreffende projecten.

8.7 Overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Vooruitontvangen bedragen meerkostenregeling GGz	184	286
Vooruitontvangen subsidies	605	283
Nog te betalen interest	498	663
Totaal overlopende passiva	<u><u>1.287</u></u>	<u><u>1.232</u></u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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 € 2.183.000, jaar 2 tot en met 5 € 7.918.000 en daarna € 10.279.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 1 tot 25 jaar.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 990.000, voor de jaren 2 tot en met 5 € 1.939.000 en daarna € 0. De resterende looptijden van de leasecontracten bedragen 0,75 - 5 jaar.

Bankgaranties

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

<i>Naam</i>	<i>ingangsdatum</i>	<i>einddatum</i>	<i>bedrag</i>	<i>aard</i>
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 2023 bedraagt deze obligoverplichting voor Stichting Pro Persona GGz € 0,924 miljoen (2022: € 0,985 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 2023 bedraagt de vordering van de fiscale eenheid € 8K (2022 een schuld van € 78K).

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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 93% (2022: 97%) geconcentreerd bij zorgverzekeraars/gemeenten en Ministerie van Justitie en Veiligheid. Op basis van de relatie van Stichting Pro Persona Holding met deze zorgverzekeraars, gemeenten en 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 PER 31 DECEMBER 2023

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 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135 miljoen (2022: € 25.974 miljoen).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023.

Stichting Pro Persona Holding 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 2023.

2.1.6 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2023						
- 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 1 januari 2023	<u>73.313</u>	<u>7.160</u>	<u>7.408</u>	<u>10.381</u>	<u>0</u>	<u>98.262</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	11.648	0	11.648
- gereedgekomen projecten	9.752	4.843	3.227	-17.822	0	0
- afschrijvingen	6.464	1.267	2.475	0	0	10.206
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	102	0	0	0	0	102
cumulatieve afschrijvingen	78	0	0	0	0	78
per saldo	<u>24</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.264</u>	<u>3.576</u>	<u>752</u>	<u>-6.174</u>	<u>0</u>	<u>1.418</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	197.923	48.526	52.229	4.207	0	302.885
- cumulatieve afschrijvingen	121.346	37.790	44.069	0	0	203.205
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>76.577</u>	<u>10.736</u>	<u>8.160</u>	<u>4.207</u>	<u>0</u>	<u>99.680</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 2% - 10%	5% - 20%	5% -10% - 20%	nvt		

**2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterend e looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2024	Gestelde zekerheden
ABN AMRO bank	15-mrt-96	6.625	30	Onderhands	6,17%	1.738	0	1.738	0	0	0	lineair	0	Waarborgfonds
NWB	28-mrt-01	6.353	30	Onderhands	1,18%	1.905	0	212	1.693	635	8	lineair	212	Waarborgfonds
BNG	1-apr-03	1.500	30	Onderhands	2,90%	550	0	50	500	250	10	lineair	50	Waarborgfonds
NWB	1-dec-04	4.200	30	Onderhands	1,95%	1.680	0	140	1.540	840	11	lineair	140	Waarborgfonds
NWB	28-mrt-08	18.000	30	Onderhands	1,51%	9.600	0	600	9.000	6.000	15	lineair	600	Waarborgfonds
ING Bank	1-aug-08	7.000	20	rentevast lening	2,60%	2.013	0	350	1.663	0	6	lineair	350	Onroerend goed
ING Bank	20-apr-09	7.650	30	rentevast lening	2,15%	4.208	0	255	3.953	2.678	16	lineair	255	Onroerend goed
NWB	6-jun-11	2.900	20	Onderhands	0,10%	1.305	0	145	1.160	435	8	lineair	145	Waarborgfonds
BNG	15-mei-12	15.700	30	Onderhands	4,90%	10.466	0	523	9.943	7.327	19	lineair	523	Waarborgfonds
NWB	1-okt-12	8.400	30	Onderhands	0,64%	5.600	0	280	5.320	3.920	19	lineair	280	Waarborgfonds
BNG	30-dec-20	3.250	15	rentevast lening	1,40%	2.925	0	162	2.763	1.950	12	lineair	162	Onroerend goed
BNG	30-dec-20	3.250	15	rentevast lening	1,40%	2.925	0	162	2.763	1.950	12	lineair	162	Onroerend goed
BNG	30-dec-20	2.056	15	rentevast lening	1,56%	1.850	0	103	1.747	1.234	12	lineair	103	Onroerend goed
BNG	30-dec-20	2.830	15	rentevast lening	1,56%	2.547	0	142	2.405	1.698	12	lineair	142	Onroerend goed
BNG	15-dec-23	1.654	8	rentevast lening	3,39%	0	1.654	0	1.654	619	8	lineair	207	Waarborgfonds
ING	2-nov-92	6.353	40	Hypothecair	2,41%	2.081	0	214	1.867	801	9	lineair	214	Onroerend goed
ING euroflex	1-jul-19	16.667	10	Hypothecair	2,10%	13.959	0	833	13.126	8.958	6	lineair	833	Onroerend goed
						65.352	1.654	5.909	61.097	39.295			4.377	
Min. van Justitie	1-jan-92	6.117	50	Onderhands	1,25%	2.325	0	122	2.203	1.590	18	lineair	122	Geen
Min. van Justitie	1-jan-00	2.543	50	Onderhands	1,25%	828	0	31	797	645	26	lineair	31	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	13.033	50	Onderhands	1,25%	4.528	0	155	4.373	3.601	29	lineair	155	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	1.722	30	Onderhands	1,25%	1.034	0	34	1.000	827	9	lineair	34	Geen
Min. van Justitie	1-jan-03	635	40	Onderhands	1,25%	349	0	16	333	255	21	lineair	16	Geen
						9.064	0	358	8.706	6.918			358	
Totaal						74.416	1.654	6.267	69.803	46.213			4.736	

*1) Per 15 december 2023 heeft een herfinanciering van deze lening plaatsgevonden bij de BNG met een looptijd van 8 jaar.

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

2.1.8.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023 (bedragen in duizenden euro's)

Stichting Pro Persona GGZ

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	140.490	144.320
Wet langdurige zorg	30.852	26.223
Forensische zorg	72	104
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.505	1.464
	<u>172.919</u>	<u>172.111</u>
Opbrengsten Jeugdwet	7.647	6.809
Netto omzet	<u>180.566</u>	<u>178.920</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	4.645	4.475
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>185.211</u>	<u>183.395</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14.901	16.733
Lonen en salarissen	103.363	103.155
Sociale lasten	15.925	15.475
Pensioenlasten	9.775	9.845
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.281	5.376
Overige bedrijfskosten	34.339	33.328
Som der bedrijfslasten	<u>183.584</u>	<u>183.912</u>
Financiële baten en lasten	-1.034	-1.164
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>593</u>	<u>-1.681</u>
Waarvan aandeel van derden	0	-199
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON	<u>593</u>	<u>-1.880</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Onttrekking/Toevoeging;		
Bestemmingsfondsen	593	-1.880
Overige reserves	0	0
	<u>593</u>	<u>-1.880</u>

2.1.8.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)

Pompestichting

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	11.536	11.278
Wet langdurige zorg	690	1.056
Forensische zorg	75.377	69.079
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.723	1.449
	<u>89.326</u>	<u>82.862</u>
Opbrengsten Jeugdwet	57	11
Netto omzet	<u>89.383</u>	<u>82.873</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	717	745
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>90.100</u>	<u>83.618</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12.221	9.902
Lonen en salarissen	43.238	40.653
Sociale lasten	6.686	6.185
Pensioenlasten	4.031	3.843
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.722	2.082
Overige bedrijfskosten	19.302	18.495
Som der bedrijfslasten	<u>88.200</u>	<u>81.160</u>
Financiële baten en lasten	-444	-504
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>1.456</u>	<u>1.954</u>
Waarvan aandeel van derden	0	199
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON	<u>1.456</u>	<u>2.153</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Onttrekking/Toevoeging;		
Bestemmingsfondsen	-865	-25
Overige reserves	2.321	2.178
	<u>1.456</u>	<u>2.153</u>

2.1.8.2 AANSLUITING RESULTAAT WINST- EN VERLIESREKENING 2023
(bedragen in duizenden euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultaat volgens gesegmenteerde winst- en		
Stichting Pro Persona Holding enkelvoudig	0	0
Stichting Pro Persona GGZ	593	-1.880
Pompestichting	<u>1.456</u>	<u>2.153</u>
	<u>2.049</u>	<u>273</u>
Resultaat volgens geconsolideerde winst- en	<u>2.049</u>	<u>273</u>

**2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Zorgverzekeringswet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	152.026	155.598
Totaal	<u>152.026</u>	<u>155.598</u>

Toelichting:

In 2022 is er met de zorgverzekeraars onderhandeld over de afwikkeling van enkele oude jaren die geleid hebben tot een vrijval van enkele omzetnuanceringen in 2022. Als deze vrijval wordt geelimineerd in 2022, is de omzet van 2023 gestegen t.o.v. 2022 als gevolg van de gestegen tarieven en de stijging van de GMAP (generieke module acute psychiatrie).

10.2 Wet langdurige zorg

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	31.542	27.279
Totaal	<u>31.542</u>	<u>27.279</u>

Toelichting:

De stijging in de Wet langdurige zorg wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere bedbezetting Wet langdurige zorg. Daarnaast is er een stijging als gevolg van de indexatie van de tarieven en heeft Pro Persona GGz met de zorgkantoren onderhandeld over de afwikkeling van 2022 die geleid hebben tot een vrijval van de omzetnuancingering over 2022 in 2023.

10.3 Forensische zorg

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)	76.166	69.203
Afwikkeling opbrengsten voorgaande jaren	-717	-19
Totaal	<u>75.449</u>	<u>69.184</u>

Toelichting:

Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)		
- Strafrechtelijke zorg	74.719	68.533
- Zak & kleedgeld	209	184
- Langgestrafte	521	486
	<u>75.449</u>	<u>69.203</u>

Met het Ministerie van Justitie en Veiligheid hebben afrekeningen plaatsgevonden tot en met 2022, waaruit de post "Afwikkeling opbrengsten voorgaande jaren" is ontstaan.

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 de longcare afdeling in 2023 geopend.

**2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

BATEN

10.4 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	7.737	7.446
Stagefonds/praktijkleren	605	900
Totaal	<u>8.342</u>	<u>8.346</u>

De stijging van de Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen in het gevolg van indexatie van de vergoeding en een stijging van het aantal opleidingen.

10.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Wmo	1.393	1.203
Overige zorgprestaties	1.638	1.575
Totaal	<u>3.031</u>	<u>2.778</u>

11. Opbrengsten Jeugdwet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>		
Opbrengsten zorgprestaties	7.704	6.820
Totaal	<u>7.704</u>	<u>6.820</u>

Toelichting:

De stijging wordt deels veroorzaakt door hogere tarieven als gevolg van indexatie. Daarnaast is gedurende 2022 besloten dat Stichting Pro Persona GGz de Jeugdwet de komende jaren blijft verzorgen, waardoor de opbrengsten in 2023 hoger is dan in 2022.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- en bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>		
- WMO bijdrage inloop doven Riethorst te Ede	162	162
- Overige subsidies	1.521	1.224
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten detachering	2.922	2.231
- Opbrengsten winkel/restaurant	836	557
- Opbrengsten dagbesteding	177	430
- Opbrengsten expertisecentrum	510	373
- Huuropbrengsten	1.176	1.085
- Overige diverse opbrengsten	777	1.175
Totaal	<u>8.081</u>	<u>7.237</u>

**2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

LASTEN

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Personeel niet in loondienst	23.552	23.615
Kosten uitbesteding onderaannemers	4.112	3.554
	<u>27.664</u>	<u>27.169</u>

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	151.434	146.019
Zorgbonus medewerkers in loondienst	4	0
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	-252	1.511
	<u>151.186</u>	<u>147.530</u>
Sociale lasten	23.424	22.290
Zorgbonus belastingcomponent	3	45
	<u>23.427</u>	<u>22.335</u>
Pensioenlasten	14.327	14.044
Totaal personeelskosten	<u>188.940</u>	<u>183.909</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per entiteit:		
- Stichting Pro Persona Holding	424	396
- Stichting Pro Persona GGZ	1.393	1.419
- Pompestichting	662	625
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.479</u>	<u>2.440</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	nihil	nihil

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn m.n. gestegen door CAO stijgingen.

De kosten betreffende de Zorgbonus zijn de resultante van de definitieve vaststelling over het jaar 2021 in 2023.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.206	9.515
Totaal afschrijvingen	<u>10.206</u>	<u>9.515</u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingen is m.n. het gevolg van de bouw van de Long-care afdeling en de realisatie van penitentiair hekwerk bij de Pompestichting.

**2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

16. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De overige bedrijfskosten kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Overige personeelskosten	9.052	8.615
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.498	9.981
Algemene kosten	20.529	20.265
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.480	5.378
Onderhoud en energiekosten	7.264	7.196
Huur en leasing	2.284	2.344
Dotaties en vrijval voorzieningen	731	918
Totaal overige bedrijfskosten	<u>55.838</u>	<u>54.697</u>

Toelichting:

De stijging van de overige personeelskosten wordt m.n. veroorzaakt door hogere reiskosten en de kosten van arbodiensten.

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen door de stijging van het inkooprijzen van voeding.

Dotaties en vrijval voorzieningen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Voorziening dubieuze debiteuren	31	-380
- Voorziening groot onderhoud	700	1.298
	<u>731</u>	<u>918</u>

17. Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
- Rentelasten	-1.478	-1.679
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.478</u>	<u>-1.679</u>

18. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	187	146
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	80	101
3 Fiscale advisering	2	4
4 Niet-controlediensten	28	1.789
Totaal honoraria accountant	<u>297</u>	<u>2.040</u>

Toelichting:

4 Niet-controlediensten

De kosten niet controlediensten 2022 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.

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Pro Persona Holding



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	1		
1. andere vaste bedrijfsmiddelen		6.391	6.024
2. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		536	1.116
Totaal materiële vaste activa		<u>6.927</u>	<u>7.140</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		66	126
Totaal voorraden		<u>66</u>	<u>126</u>
III Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		266	486
2. op groepsmaatschappijen		1.784	1.058
3. overige vorderingen		1.688	1.579
4. overlopende activa		1.328	1.587
Totaal vorderingen		<u>5.066</u>	<u>4.710</u>
V Liquide middelen	4	488	629
C Totaal activa		<u><u>12.547</u></u>	<u><u>12.605</u></u>

2.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen	5		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		0	0
VI Bestemmingsfondsen		0	0
VII Overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
E Voorzieningen	6		
1. overige		640	1.123
Totaal voorzieningen		<u>640</u>	<u>1.123</u>
G Kortlopende schulden	7		
1. schulden aan banken		0	0
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.440	5.520
3. schulden aan groepsmaatschappijen		124	0
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.413	1.396
5. schulden ter zake pensioenen		641	656
6. overige schulden		4.289	3.910
Totaal kortlopende schulden		<u>11.907</u>	<u>11.482</u>
H Totaal passiva		<u><u>12.547</u></u>	<u><u>12.605</u></u>

2.1.10 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		8.342	8.346
Netto omzet		<u>8.342</u>	<u>8.346</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	11	49.616	41.974
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>57.958</u>	<u>50.320</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	3.853	3.437
Lonen en salarissen	13	23.389	19.759
Sociale lasten	13	4.291	3.780
Pensioenlasten	13	2.461	2.251
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	2.203	2.057
Overige bedrijfskosten	15	21.761	19.025
Som der bedrijfslasten		<u>57.958</u>	<u>50.309</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	0	-11
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Onttrekking/Toevoeging;			
Overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

2.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 PER 31 DECEMBER 2023
(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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari	7.140	7.588
Bij: investeringen	1.990	1.609
Af: afschrijvingen	2.203	2.057
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.927</u></u>	<u><u>7.140</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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Overige voorraden	66	126
Totaal voorraden gereed product en handelsgoederen	<u><u>66</u></u>	<u><u>126</u></u>

Toelichting:

De voorraad betreft voorraden medische hulpmiddelen, voedingsmiddelen en kantoorartikelen. Er is geen voorziening voor incurante voorraden gevormd.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Nominale waarde debiteuren	266	486
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal handelsdebiteuren	<u><u>266</u></u>	<u><u>486</u></u>

3.2 Vorderingen op groepsmaatschappijen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Rekening-courant Stichting Pro Persona GGZ	0	586
Rekening-courant Pompestichting	1.784	472
Totaal vorderingen op groepsmaatschappijen	<u><u>1.784</u></u>	<u><u>1.058</u></u>

Toelichting:

Over het gemiddeld saldo van de vorderingen groepsmaatschappijen is conform 2022 0% rente per jaar berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

ACTIVA

3.3 Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Vordering UWV inzake Wtl / transitievergoedingen	20	30
Nog te ontvangen subsidies	688	1.367
Overige vorderingen	980	182
Totaal overige vorderingen	<u>1.688</u>	<u>1.579</u>

3.4 Overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Vooruitbetaalde bedragen	<u>1.328</u>	<u>1.587</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Bankrekeningen	488	629
Totaal liquide middelen	<u>488</u>	<u>629</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Gestort en opgevraagd kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

Verloopoverzicht eigen vermogen 2023

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Gestort en opgevraagd kapitaal	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Overige reserves:				
- Algemene reserves	0	0	0	0
Totaal overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<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 bestemmingsfondsen	<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 reserves	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 31-dec-23</u>	<u>Eigen vermogen 31-dec-22</u>	<u>Resultaat 2023</u>	<u>Resultaat 2022</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	30.706	31.137	593	-1.880
Pompestichting	32.724	30.244	1.456	2.153
Totaal eigen vermogen en resultaat	<u>63.430</u>	<u>61.381</u>	<u>2.049</u>	<u>273</u>

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening jubileumuitkering	541	34	-29	0	546
Voorziening langdurig zieken	582	0	-41	-447	94
Totaal voorzieningen	<u>1.123</u>	<u>34</u>	<u>-70</u>	<u>-447</u>	<u>640</u>

Voor een toelichting betreffende de aard van de 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:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	104
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	536
hiervan > 5 jaar	353

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

7.3 Schulden aan groepsmaatschappijen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
Rekening-courant Stichting Pro Persona GGZ	124	0
Rekening-courant Pompestichting	0	0
Totaal vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>124</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Over het gemiddeld saldo van de schulden groepsmaatschappijen is conform 2022 0% rente per jaar berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld en er is geen aflossingsschema overeengekomen.

**2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

PASSIVA

7.6 Overige schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
Te betalen BTW	10	26
Nog te betalen salarissen	33	13
Vakantiegeld	778	765
Vakantiedagen	808	386
Eindejaarsuitkering	0	0
Levensfasebudget (Lfb-uren)	1.682	1.719
Zorgbonus	69	300
Overige personeelskosten	238	220
Nog te betalen kosten personeel niet in loondienst	48	72
Overige nog te betalen kosten	623	409
Totaal overige schulden	<u>4.289</u>	<u>3.910</u>

Toelichting:

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

In 2020 en 2021 zijn via de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19, cf afgegeven beschikkingen bedragen welke zijn uitbetaald in 2021 en 2022. Voor 2020 en 2021 zijn de definitieve vaststellingen ontvangen. Het saldo ultimo 2023 is het terug te betalen bedrag over 2021, welke in 2024 is terugbetaald.

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 990.000, voor de jaren 2 tot en met 5 € 1.939.000 en daarna € 0. De resterende looptijden van de leasecontracten bedragen 0,75 - 5 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 2023 bedraagt de vordering van de fiscale eenheid € 8K (2022 een schuld van € 78K).

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.

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	31.395	1.116	0	32.511
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	25.371	0	0	25.371
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.024</u>	<u>1.116</u>	<u>0</u>	<u>7.140</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	1.990	0	1.990
- gereedgekomen projecten	0	0	2.570	-2.570	0	0
- afschrijvingen	0	0	2.203	0	0	2.203
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
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>367</u>	<u>-580</u>	<u>0</u>	<u>-213</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	33.965	536	0	34.501
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	27.574	0	0	27.574
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.391</u>	<u>536</u>	<u>0</u>	<u>6.927</u>
Afschrijvingspercentage	nvt	nvt	10% - 20%	nvt		

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

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

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:</i>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	7.737	7.446
Stagefonds/praktijkleren	605	900
Totaal	<u>8.342</u>	<u>8.346</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- en bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>		
Bijdragen / doorbelastingen RVE's	46.778	39.915
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
- Subsidie Zorgbonus	0	0
- Overige subsidies	142	878
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten detachering	1.107	699
- Opbrengsten (personeels)restaurants	263	166
- Opbrengsten dagbesteding	0	0
- Opbrengsten expertisecentrum	0	0
- Huuropbrengsten	0	0
- Overige diverse opbrengsten	1.326	316
Totaal	<u>49.616</u>	<u>41.974</u>

LASTEN

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Personeel niet in loondienst	<u>3.853</u>	<u>3.437</u>

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	23.371	19.657
Zorgbonus medewerkers in loondienst	28	0
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	-10	102
	<u>23.389</u>	<u>19.759</u>
Sociale lasten	4.269	3.735
Zorgbonus belastingcomponent	22	45
	<u>4.291</u>	<u>3.780</u>

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pensioenlasten	2.461	2.251
Totaal personeelskosten	<u>30.141</u>	<u>25.790</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>424</u>	<u>396</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	nihil	nihil

Toelichting:

De kosten betreffende de Zorgbonus zijn de resultante van de definitieve vaststelling over het jaar 2021 in 2023.

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.203	2.057
Totaal afschrijvingen	<u>2.203</u>	<u>2.057</u>

15. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De overige bedrijfskosten kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Overige personeelskosten	3.841	3.691
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.779	1.539
Algemene kosten	14.234	12.136
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	53	250
Onderhoud en energiekosten	1.847	1.411
Huur en leasing	7	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-2
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.761</u>	<u>19.025</u>

Toelichting:

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 invoering van de "Nieuwe Werkplek" en stijging in licentiekosten die de digitalisering bevorderen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dotaties en vrijval voorzieningen		
- Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>-2</u>

16. Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
- Rentelasten	0	-11
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>	<u>-11</u>

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(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 2023 € 223.000. 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	R. Storms
	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	nee ja	nee ja	nee ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.588	205.503	173.829
Beloningen betaalbaar op termijn	15.175	15.157	15.108
Subtotaal	222.763	220.660	188.937
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2023	222.763	220.660	188.937
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	n.v.t.
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.240	184.816	0
Beloningen betaalbaar op termijn	13.547	13.505	0
Totale bezoldiging 2022	215.787	198.321	0

**2.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023
(bedragen in duizenden euro's)**

17.1b Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen in euro's	<i>R. Steenbeek</i>	<i>C. Huffmeijer</i>	<i>F.H. Stegehuis</i>	<i>K. Taneja</i>
	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/05	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	10.035	16.056	16.056	16.056
Individueel toepasselijke	13.838	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2023	10.035	16.056	16.056	16.056
Gegevens 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.800	13.300	13.300	13.300
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totale bezoldiging 2022	17.800	13.300	13.300	13.300

Bedragen in euro's	<i>J. Wesselius</i>	<i>A. Hartstra</i>
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.056	16.056
Individueel toepasselijke	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2023	16.056	16.056
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/04-31/12	01/04-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.975	9.975
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale bezoldiging 2022	9.975	9.975

17.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

17.3 WNT-verantwoording 2023 van de WNT-instellingen behorend tot Stichting Pro Persona Holding

De WNT is van toepassing op Stichting Pro Persona Holding. Het voor Stichting Pro Persona Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2023 is 223.000 euro. Dit bezoldigingsmaximum is gebaseerd op basis van de volgende op Stichting Pro Persona Holding van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten (range 12-15).

Algemene toelichting

Tot en met 2021 is de WNT-verantwoording opgesteld op totaal samengevoegd niveau op basis van de bezoldiging aan natuurlijke personen, terwijl in geval van WNT-instellingen binnen een groep de verantwoording per WNT- instelling op basis van ten laste van deze WNT-instelling komende kosten voor de uitoefening van de functie van topfunctionarissen werd verwacht. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (hierna: 'BZK') heeft dit in november 2022 bij de publicatie van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 aangegeven. Met de wijziging van artikel 5c derde lid in de Uitvoeringsregeling WNT 2023 is duidelijkheid ontstaan over de wijze van verantwoorden. Echter door de conversie van topfunctionarissen in dienstbetrekking naar topfunctionarissen zonder dienstbetrekking en verantwoording per WNT-instelling in plaats van op totaalniveau zijn knelpunten ontstaan ten aanzien van zowel de verantwoording als de controle van WNT-groepsverantwoordingen. Deze knelpunten leiden tot (norm)onduidelijkheid ten aanzien van het bezoldigingsbegrip, de omvang van het dienstverband (deeltijdfactor dan wel uren-inzet), het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en hieruit resulterend een mogelijke onverschuldigde betaling.

De WNT-groepsverantwoordingproblematiek komt naar voren als gevolg van de wijziging in de Uitvoeringsregeling WNT 2023, maar wordt in de kern veroorzaakt door een al vele jaren bestaande weeffout in de WNT. Het ministerie van BZK heeft aangegeven dat reparatie van de wetgeving (2e Evaluatiewet WNT) op z'n vroegst vanaf 2025 in werking kan treden. Voor de tussenliggende jaren moest derhalve gezocht worden naar een oplossing. Voor de WNT-groepsverantwoording 2022 heeft dit geleid tot het voor één jaar buiten de controlescope van accountants plaatsen van de WNT-groepsverantwoording. Dit bood WNT-instellingen de mogelijkheid om de WNT-groepsverantwoording 2022 ongewijzigd te laten en hiermee werd een overgangperiode in 2023 gerealiseerd om de problematiek op te lossen. Het ministerie van BZK heeft aangegeven meer duidelijkheid te verschaffen middels het Verantwoordingsmodel WNT 2023. Dit model is eind april 2023 gepubliceerd, waarbij aandacht wordt gevraagd voor de WNT groepsverantwoording, maar de verwachte nadere duiding is niet toereikend opgenomen.

Ondanks alle inspanningen van verschillende partijen die na april 2023 zijn gedaan om de problematiek op te lossen dan wel middels het verkrijgen van duidelijkheid over de norm, dan wel middels aanpassing van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp dan wel middels een tijdelijke uitvoeringsregeling WNT, dan wel anderszins, is de WNT-groepsverantwoordingproblematiek tot op heden niet opgelost. Het ministerie van BZK houdt vast aan uitvoering van de WNT-groepsverantwoording op basis van de nieuwe nadere uitleg zoals opgenomen in de memorie van toelichting bij de Uitvoeringsregeling WNT 2023.

Nadere toelichting WNT-groepsverantwoordingproblematiek

Zoals hiervoor opgenomen heeft de wijziging in de Uitvoeringsregeling WNT 2023 in het geval van intra-groep detachering geresulteerd in verantwoordingproblematiek ten aanzien van het bezoldigingsbegrip, de omvang van het dienstverband (deeltijdfactor dan

wel uren-inzet), het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en hieruit resulterend een mogelijke onverschuldigde betaling. De oorzaak hiervan is tweeledig. In de eerste plaats is in de wet- en regelgeving ten aanzien van genoemde elementen voor topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering geen dan wel geen eenduidige norm opgenomen. Hierdoor zijn wij genoodzaakt om eigen interpretaties toe te passen over wat als bezoldiging, deeltijdfactor c.q. uren-inzet, individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en hieruit resulterende onverschuldigde betaling verantwoord moet worden.

Wij benadrukken dat de verantwoorde WNT-bezoldiging voor topfunctionarissen waarbij sprake is van intra- groep-detachering niet is gebaseerd op de bezoldiging die de betreffende topfunctionaris als natuurlijke persoon zelf heeft ontvangen, maar op intern doorbelaste kosten tussen entiteiten binnen de groep. Deze doorbelasting ziet toe op:

- P. Esveld, M. Verbraak en R. Storms in functie als leidinggevende topfunctionaris van Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting.
- R. Steenbeek, H. Uhlenbroek, F.H. Stegehuis, C. Huffmeier, J. Wesselius, K. Taneja en A. Hartstra in functie als toezichthoudende topfunctionarissen van Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting.

In de tweede plaats zijn wij, gegeven het moment van publiceren van de Uitvoeringsregeling WNT 2023, die ook van toepassing is voor verantwoordingsjaar 2022, en de nadere duiding die pas gedurende 2023 beschikbaar is gekomen, niet in staat om te anticiperen op en te voldoen aan de gewijzigde uitleg van WNT-regelgeving. Volledigheidshalve benadrukken wij dat dit – gegeven de normonduidelijkheid – ook voor toekomstige jaren niet mogelijk is.

In het verantwoordingsmodel WNT 2023 dat in april 2023 ter beschikking is gesteld door het ministerie van BZK is ter verduidelijking van artikel 5c derde lid van de Uitvoeringsregeling 2023 opgenomen dat voor de WNT-verantwoording de vereiste gegevens per topfunctionaris waarbij sprake is van intra-groep detachering, vastgelegd moeten zijn. Dit heeft betrekking op de deeltijdfactor (na 13e maand van de functie-ervulling), de uren-inzet (in 1e 12 maanden van de functie-ervulling) en de doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris. Hieronder is per element een toelichting op de problematiek opgenomen.

Bepaling deeltijdfactor

Ter verduidelijking van hoe de deeltijdfactor bepaald moet worden als een leidinggevende topfunctionaris bij meerdere rechtspersonen werkzaam is binnen een groep van rechtspersonen, waarvan twee of meer rechtspersonen kwalificeren als WNT-instelling, is in oktober 2023 een Q&A gepubliceerd. Hierbij is opgenomen dat de deeltijdfactor bepaald moet worden op basis van hetgeen is vastgelegd in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de holding of de personeelsvereniging dan wel hetgeen is vastgelegd in de statuten, waarbij tevens vastgesteld moet worden of hetgeen is afgesproken c.q. vastgesteld, overeenkomt met de praktijk. De toepassing hiervan leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek ten aanzien van de deeltijdfactor.

Bepaling uren-inzet

Voor een topfunctionaris niet in dienstbetrekking dient in de eerste twaalf maanden van de functie-ervulling de werkelijke uren-inzet verantwoord te worden. Voor topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering is veelal geen sprake van een (sluitende) urenregistratie aangezien de topfunctionaris een dienstbetrekking heeft bij een andere rechtspersoon binnen de groep. Indien wel inzicht zou bestaan in de totale werkelijke uren-inzet dan vormt de betrouwbare verdeling van de uren-inzet naar

individuele WNT-instellingen een knelpunt. Dit leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek ten aanzien van de uren-inzet.

Bepaling doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris

De doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris dienen te worden bepaald op basis van artikel 2a van de Uitvoeringsregeling. De toepassing van dit artikel leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek. In de wet- en regelgeving is het bezoldigingsbegrip in geval van intra-groep detachering namelijk niet verder uitgewerkt. De kosten voor het vervullen van de functie van topfunctionaris is een open begrip; een limitatieve opsomming in de wet- en regelgeving ontbreekt. Een nadere definiëring van bijvoorbeeld bureaustkosten en hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen dan wel WNT-instellingen mogen dan wel moeten worden toegerekend is niet opgenomen. Tenslotte is voor de verdeling van de totale kosten naar individuele (WNT-) instellingen in de WNT geen objectieve norm opgenomen.

De normonduidelijkheid ten aanzien van vorenstaande werkt door in het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum en daarmee een mogelijke onverschuldigde betaling. Uit vorenstaande blijkt dat sprake is van normonduidelijkheid op verschillende elementen van de WNT-groepsverantwoording. Daarnaast is het voor ons als WNT-instelling niet mogelijk om met terugwerkende kracht over 2022 en 2023 aan de vereisten voor de benodigde gegevens te voldoen die door het ministerie van BZK in november 2022 en gedurende 2023 zijn gepubliceerd. Hierdoor zijn wij genoodzaakt om eigen aannames en uitgangspunten te hanteren bij het opstellen van de WNT-verantwoording 2023 inclusief vergelijkende cijfers 2022. Deze aannames en gehanteerde uitgangspunten worden hierna nader toegelicht.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2023 Stichting Pro Persona GGz		
bedragen x € 1	P. Esveld	M. Verbraak
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,33	0,33
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.275	69.205
Beloningen betaalbaar op termijn	5.058	5.052
<i>Subtotaal</i>	<i>74.333</i>	<i>74.257</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	74.333	74.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	74.333	74.257
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	P. Esveld	M. Verbraak
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,33	0,33
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.484	67.498
Beloningen betaalbaar op termijn	4.516	4.502
<i>Subtotaal</i>	<i>72.000</i>	<i>72.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	72.000	72.000
Bezoldiging	72.000	72.000

Gegevens 2023 Pompestichting		
bedragen x € 1	P. Esveld	M. Verbraak
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,33	0,33
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.275	69.205
Beloningen betaalbaar op termijn	5.058	5.052
<i>Subtotaal</i>	<i>74.333</i>	<i>74.257</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	74.333	74.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	74.333	74.257
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	P. Esveld	M. Verbraak
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,33	0,33
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.484	67.498
Beloningen betaalbaar op termijn	4.516	4.502
<i>Subtotaal</i>	<i>72.000</i>	<i>72.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	72.000	72.000
Bezoldiging	72.000	72.000

Toelichting

Ad 1) Nadere toelichting omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte): Vanwege normonduidelijkheid zijn wij genoodzaakt op basis van eigen interpretaties de omvang van het dienstverband als deeltijdfactor in fte te bepalen. De opgenomen deeltijdfactor is gebaseerd op de meest waarschijnlijke verhouding van de gewerkte uren per entiteit (Stichting Pro Persona Holding, Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting) van de dienstbetrekking van de topfunctionaris, met een maximum van 1 fte.

Ad 2) Nadere toelichting dienstbetrekking Vanaf 2022 worden de topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering niet langer verwerkt als zijnde topfunctionarissen in dienstbetrekking, maar als topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in lijn met artikel 5c derde lid van de Uitvoeringsregeling WNT 2023. In deze tabel zijn de topfunctionarissen zonder dienstbetrekking, met een dienstverband met de WNT-instelling (intra-groep detachering) vanaf de 13e maand van de functievervulling opgenomen.

Ad 3) Nadere toelichting bezoldiging De opgenomen bezoldiging betreft niet de bezoldiging die de topfunctionaris als natuurlijke persoon ontvangt, maar de doorbelaste kosten aan de WNT-instelling voor het vervullen van de functie van de betreffende topfunctionaris. Vanwege normonduidelijkheid zijn wij genoodzaakt op basis van eigen interpretaties de bezoldiging te bepalen. Wij hebben de bezoldiging op basis van doorbelaste kosten bepaald op basis van de vanuit de salarisadministratie doorbelaste salariskosten vermeerderd met evident aan de topfunctionaris toe te rekenen kosten voor de functievervulling. Het totaal van deze kosten is toegerekend aan respectieve Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting op basis van de FTE verdeling zoals die onder ad 1) is toegelicht. Het eventueel onverschuldigde betaalde maar inmiddels terugbetaalde bedrag is hierop conform de vereisten in mindering gebracht.

Ad 4) Nadere toelichting individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum Voor leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking met intra-groep detachering is gegeven de normonduidelijkheid ten aanzien van de deeltijdfactor eveneens sprake van normonduidelijkheid voor het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum. Daarnaast is in de wet- en regelgeving geen specifieke norm voor intra-groep detachering, waarbij geen sprake is van bezoldiging van natuurlijke personen, maar van de doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van topfunctionaris, opgenomen. Het verantwoorde individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum is bepaald door de omvang van het dienstverband, zoals hiervoor uiteengezet, te vermenigvuldigen met het voor Stichting Pro Persona Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum.

Ad 5) Nadere toelichting bedrag van de overschrijding en reden waarom overschrijding is toegestaan

De onverschuldigde betaling vanuit Stichting Pro Persona Holding voor 2023 bedraagt € 25.622 voor zowel Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting voor externe topfunctionarissen langer dan 12 maanden in dienst. Dit bedrag is reeds volledig door Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting terugontvangen voor vaststelling van de jaarrekening 2023. Wij benadrukken dat geen sprake is van onverschuldigd betaalde bedragen inzake bezoldiging aan topfunctionarissen als natuurlijke personen, maar uitsluitend inzake doorbelaste kosten tussen entiteiten binnen de groep.

Vergelijkende cijfers

De WNT-verantwoording 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening 2022 was nog opgesteld op totaal samengevoegd niveau op basis van de bezoldiging aan natuurlijke personen. De vergelijkende cijfers zoals opgenomen in bovenstaande WNT verantwoording zijn aangepast naar de nieuwe verantwoordingsmethodiek, waarbij de

conversie van topfunctionarissen in dienstbetrekking naar topfunctionarissen zonder dienstbetrekking en de verantwoording per WNT-instelling op basis van ten laste van deze WNT-instelling komende kosten voor de uitoefening van de functie van topfunctionarissen is opgesteld. Hierbij zijn dezelfde interpretaties zoals hiervoor reeds toegelicht, gehanteerd. Door deze wijziging sluiten de vergelijkende cijfers 2022 niet aan op de WNT-verantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening 2022. Daarnaast is additionele informatie opgenomen ten opzichte van het standaard verantwoordingsmodel zodat de verantwoording qua elementen in lijn ligt met de vereiste gegevens voor de WNT-verantwoording 2023. Tenslotte is door de gewijzigde systematiek sprake van een onverschuldigd betaling voor 2022. De onverschuldigde betaling vanuit Stichting Pro Persona Holding voor 2023 bedraagt € 22.414 voor zowel Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting. Deze bedragen zijn reeds volledig terugontvangen door Stichting Pro Persona GGz en Pompestichting voor vaststelling van de jaarrekening 2023. Volledigheidshalve benadrukken wij dat geen sprake is van onverschuldigd betaalde bedragen inzake bezoldiging aan topfunctionarissen als natuurlijke personen, maar uitsluitend inzake doorbelaste kosten tussen entiteiten binnen de groep.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2023 Stichting Pro Persona GGz		
bedragen x € 1	R. Storms	
Functiegegevens	Lid raad van bestuur	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 t/m 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12 maanden	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	0,33	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	311.400	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	131.016	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	62.979	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	62.979	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	62.979	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2023 Pompestichting	
bedragen x € 1	R. Storms
Functiegegevens	Lid raad van bestuur
Kalenderjaar	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 t/m 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12 maanden
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	0,33
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	311.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	131.016
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	62.979
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	62.979
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	62.979
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Toelichting

Ad 1) Nadere toelichting omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar
Vanwege normonduidelijkheid zijn wij genoodzaakt op basis van eigen interpretaties de omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar te bepalen. Deze omvang is bepaald door de productieve uren zoals opgenomen in Q&A van www.topinkomens.nl voor " Stappenplan indien de deeltijdfactor niet is vastgelegd voor een topfunctionaris zonder dienstbetrekking (vanaf kalenderjaar 2020)", rekening houdend met het aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar en omvang van het dienstverband te vermenigvuldigen met de intern gehanteerde kostenverdeelsleutel voor de toerekening van (salaris)kosten aan de verschillende entiteiten binnen de groep.

Ad 2) Nadere toelichting individueel bezoldigingsmaximum Voor leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking met intra-groep detachering is gegeven de normonduidelijkheid ten aanzien van de omvang van het dienstverband eveneens sprake van normonduidelijkheid voor het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum. Daarnaast is in de wet- en regelgeving geen specifieke norm voor het uurtarief, waarbij geen sprake is van inhuur van derden maar van intra-groep detachering, opgenomen. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is de laagste van het bezoldigingsmaximum op basis van het maximale uurtarief en het bezoldigingsmaximum op basis van het aantal kalendermaanden waarin is gewerkt. Hierbij is het bezoldigingsmaximum op basis van het maximale uurtarief bepaald op basis van de omvang van het dienstverband, zoals hiervoor uiteengezet, vermenigvuldigd met het maximale uurtarief voor een topfunctionaris zonder dienstbetrekking. Het bezoldigingsmaximum op basis van het aantal kalendermaanden waarin is gewerkt, is opgenomen in de tabel hierboven.

Ad 3) Nadere toelichting bezoldiging De opgenomen bezoldiging betreft niet de bezoldiging die de topfunctionaris als natuurlijke persoon ontvangt, maar de doorbelaste kosten aan de WNT-instelling voor het vervullen van de functie van de betreffende topfunctionaris. Vanwege normonduidelijkheid zijn wij genoodzaakt op basis van eigen interpretaties de bezoldiging te bepalen. Wij hebben de bezoldiging op basis van doorbelaste kosten bepaald op basis van de vanuit de salarisadministratie doorbelaste salariskosten vermeerderd met evident aan de topfunctionaris toe te rekenen kosten voor de functievervulling. Het totaal van deze kosten is toegerekend aan de individuele WNT-instelling op basis van de kostenverdeelsleutel zoals deze gehanteerd wordt. Het eventueel onverschuldigde betaalde maar inmiddels terugbetaalde bedrag is hierop conform de vereisten in mindering gebracht.

Vergelijkende cijfers

Er zijn geen topfunctionarissen geweest in 2022 die minder dan 12 maanden als externe topfunctionarissen werden aangemerkt.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 Stichting Pro Persona GGz				
bedragen x € 1	R. Steenbeek	H. Uhlenbroek	F.H. Stegehuis	C. Huffmeier
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/05	N.v.T	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.345	N.v.T.	5.352	5.352
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.613	N.v.T.	7.433	7.433
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.613	N.v.T.	7.433	5.352
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t.	N.v.t
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	R. Steenbeek	H. Uhlenbroek	F.H. Stegehuis	C. Huffmeier
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/03	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.933	1.108	4.433	4.433
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	10.800	1.775	7.200	7.200

Gegevens 2023 Stichting Pro Persona GGz			
bedragen x € 1	J. Wesselius	K. Taneja	A. Hartstra
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.352	5.352	5.352
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.433	7.433	7.433
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.352	5.352	5.352
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J. Wesselius	K. Taneja	A. Hartstra
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/04 – 31/12	01/01 – 31/12	01/04 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.325	4.433	3.325
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.425	7.200	5.425

Gegevens 2023 Pompestichting				
bedragen x € 1	R. Steenbeek	H. Uhlenbroek	F.H. Stegehuis	C. Huffmeier
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/05	N.v.T	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.345	N.v.T.	5.352	5.352
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.613	N.v.T.	7.433	7.433
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.613	N.v.T.	7.433	5.352
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t.	N.v.t
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	R. Steenbeek	H. Uhlenbroek	F.H. Stegehuis	C. Huffmeier
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/03	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.933	1.108	4.433	4.433
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.800	1.775	7.200	7.200

Gegevens 2023 Pompestichting			
bedragen x € 1	J. Wesselius	K. Taneja	A. Hartstra
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.352	5.352	5.352
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.433	7.433	7.433
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.352	5.352	5.352
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J. Wesselius	K. Taneja	A. Hartstra
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/04 – 31/12	01/01 – 31/12	01/04 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.325	4.433	3.325
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.425	7.200	5.425

Toelichting

Ad 1) Nadere toelichting bezoldiging De totale bezoldiging voor de toezichthoudende topfunctionarissen is bepaald in lijn met de bepalingen zoals opgenomen in wet- en regelgeving. Vanwege normonduidelijkheid zijn wij genoodzaakt op basis van eigen interpretaties de toerekening van deze totale bezoldiging naar de individuele WNT-instelling te bepalen. De verdeling is bepaald door de totale bezoldiging toe te rekenen op basis van de kostenverdeelsleutel voor de toerekening van deze kosten aan Stichting Pro Persona Holding.

Vergelijkende cijfers 2022

De WNT-verantwoording 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening 2022 was nog opgesteld op totaal samengevoegd niveau op basis van de bezoldiging aan de toezichthoudende topfunctionarissen met betrekking tot het verantwoordingsjaar ongeacht de ten laste van Stichting Pro Persona Holding komende kosten. De vergelijkende cijfers zoals opgenomen in bovenstaande WNT verantwoording zijn aangepast naar de nieuwe verantwoordingsmethodiek, waarbij de verantwoording per WNT-instelling op basis van ten laste van deze WNT-instelling komende kosten voor de uitoefening van de functie van topfunctionarissen is opgesteld. Hierbij zijn dezelfde interpretaties zoals hiervoor reeds toegelicht, gehanteerd. Door deze wijziging sluiten de vergelijkende cijfers 2022 niet aan op de WNT-verantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening 2022. Daarnaast is additionele informatie opgenomen ten opzichte van het standaard verantwoordingsmodel zodat de verantwoording qua elementen in lijn ligt met de vereiste gegevens voor de WNT-verantwoording 2023.

Bij Stichting Pro Persona Holding, zijnde een WNT-instelling, is sprake van intra-groep detachering, waarbij het volgende van toepassing is:

- bij intra-groep detachering is de bezoldiging gebaseerd op de doorbelastingen die voor de WNT als bezoldiging kwalificeren;
- de feitelijke beloningsgegevens van die betreffende topfunctionarissen zelf zijn terug te vinden in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pro Persona Holding

2.1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Pro Persona Holding heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 juni 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting Pro Persona Holding heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 juni 2024.

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, 18 juni 2024

P. Esveld
Voorzitter Raad van Bestuur

M. Verbraak
Lid Raad van Bestuur

R. Storms
Lid Raad van Bestuur

Raad van Toezicht
Wolfheze, 27 juni 2024

E. de Jaeger
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Huffmeijer
Lid Raad van Toezicht

R. Stegehuis
Lid Raad van Toezicht

K. Taneja
Lid Raad van Toezicht

J. Wesselius
Lid Raad van Toezicht

A. Hartstra
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.