

Jaarverantwoording 2022

Stichting Mondriaan

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Bestuursverslag	
1.1	Voorwoord	1
1.2	Profiel	2
1.3	Cijfers	4
1.4	Maatschappelijk ondernemen	5
1.5	Governance: toezicht, bestuur en medezeggenschap	6
1.6	Beleid, inspanningen en prestaties	11
1.7	Financiële positie	20
1.8	Toekomstverwachtingen	20
2	Verslag raad van toezicht	
2.1	Voorwoord	23
2.2	Activiteiten raad van toezicht 2022	24
3	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2022	26
3.2	Winst- en verliesrekening over 2022	28
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	29
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	45
3.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	54
3.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	55
3.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	56
3.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	57
3.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	58
3.11	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	65
4	Overige gegevens	
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	66
4.2	Nevenvestigingen	66
4.3	Resultaatbestemming	66
4.4	Gebeurtenissen na balansdatum	66
4.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66
5	Bijlagen	
5.1	Verantwoording productiekosten	67
5.2	Verantwoording bestede uren Wmo-projecten	70
5.3	Corona-compensatie 2022	71
5.4	Zorgbonus 2021	73

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 VOORWOORD

Dit bestuursverslag is de verantwoording over het jaar 2022. Een turbulent jaar dat we toch naar tevredenheid hebben afgesloten. In het eerste kwartaal werden we nog geconfronteerd met de staart van de corona epidemie die in 2020 Nederland in de greep kreeg. In januari waren we nog deels in lockdown en in maart/ april waren alle maatregelen verdwenen. Het ziekteverzuim binnen Mondriaan was mede hierdoor hoger dan normaal weliswaar wel nog onder de benchmark. De arbeidsmarktkrapte nam in 2022 verder toe en daarmee ook de werkdruk bij onze professionals. Hetgeen een negatieve invloed had en heeft op de wachtlijsten. Deze wachtlijsten waren ook in 2022 nog (te) lang. Wel heeft Mondriaan samen met andere ketenpartners, vanuit de regionale taskforce wachttijden, goede stappen gezet op weg naar stabilisatie en voor sommige programma's vermindering. Onder andere de versterking van de GGZ (vooraan) in de keten, die samen met partners in de keten wordt vormgegeven, is hier een goed voorbeeld van.

Met ingang van 01.01.2022 werd de overstap gemaakt van de DBC-bekostigingsstructuur naar het nieuwe vergoedingssysteem. Dit nieuwe stelsel, het Zorgprestatiemodel (ZPM), is sinds 1 januari leidend in de verzekerde ggz en de forensische zorg. De implementatie verliep landelijk niet vlekkeloos. Zo waren er ICT-issues, administratieve rompslomp en veel kritiek op de zorgvraagtypering. De facturering van geleverde zorg kon pas eind 2022 plaatsvinden. In september 2022 werd het IZA akkoord getekend met als doel de zorg betaalbaar te houden zonder de kwaliteit aan te tasten. Mondriaan heeft op veel dossiers binnen het IZA de afgelopen jaren al stappen gezet en deze zijn in 2022 ook gecontinueerd. Nieuwe samenwerkingsverbanden zijn in dit licht aangegaan om de juiste zorg, op de juiste plek door de juiste persoon te geven. Enkele van die nieuwe samenwerkingsverbanden willen we er graag even uit lichten: Het initiatief Jeugdhulp Zuid Limburg. Samen met 28 aanbieders wordt de transformatie in de jeugdzorg opgepakt om gezamenlijk de zorg voor kwetsbare jongeren zo goed mogelijk vorm te geven. SUMMA waar we samen met partners ons inzetten burgers van Maastricht Heuvelland te begeleiden naar zelfredzaamheid, sociale inclusie en participatie. We werken vanuit een positief mensbeeld, met aandacht voor hoop, veerkracht en ontwikkeling gericht op mogelijkheden. En ook Beschermd Thuis Parkstad waarin we met 16 deelnemende partijen samen Beschermd Wonen binnen Parkstad organiseren. We realiseren een dekkend en breed aanbod in zorg, waarbij een passende plek voor iedereen centraal staat. Of dit nu met ondersteuning in eigen huis is of op een van de kleinschalige woonlocaties.

In 2022 is ook het nieuwe meerjarenbeleidsplan van Mondriaan "verder op de ingeslagen weg 2022-2026" opgesteld met input van vertegenwoordigers uit de gehele organisatie. Ook werd binnen Mondriaan een boost gegeven aan interne alsook externe communicatie. Het nieuwe intranet, Startpunt, ging live en in 2022 werd het eerste Mondriaan Magazine gelanceerd. Ten aanzien van de uitrol van ons nieuwe EPD hebben we een pas op de plaats gemaakt. De implementatie hebben we verlengd naar 2023 waarbij een live gang voorzien is in januari 2024.

Wederom kijken wij met trots terug op het afgelopen jaar. Een jaar waarin er veel uitdagingen ons pad kruisten en onze fantastische medewerkers goede zorg hebben geleverd. Het financieel rendement is als gevolg van de inflatie en de gestegen (externe) personeelskosten helaas niet hetgeen we voorzien hadden bij start van het jaar 2022.

J.M.P. Essers
voorzitter raad van bestuur

K. D'Hoine
lid raad van bestuur

1.2 PROFIEL

Naam verslag leggende rechtspersoon	: Stichting Mondriaan
Adres	: John F. Kennedylaan 301
Postcode	: 6419 XZ
Plaats	: Heerlen
Telefoonnummer	: 088-5068489
Identificatienummer Kamer van Koophandel	: 14068232
E-mailadres	: secr.rvb@mondriaan.eu
Internetpagina/website	: www.mondriaan.eu
Rechtsvorm	: Stichting

Juridische structuur

Mondriaan is een zelfstandige organisatie met de stichting als rechtsvorm. Het bestuur van de stichting is opgedragen aan een raad van bestuur. De raad van toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het bestuur van de stichting en op de algemene gang van zaken in de stichting. Tevens staat zij de raad van bestuur met advies terzijde.

De statuten van de Stichting Mondriaan zijn voor het laatst gewijzigd op 1 december 2021. Dit naar aanleiding van de inwerkingtreding van de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR).

De verbonden entiteiten en samenwerkingsverbanden.

De stichting heeft de volgende verbonden entiteiten en samenwerkingsverbanden die niet in de consolidatie betrokken zijn op grond van Artikel 407 BW2 titel 9. Dit aangezien de gezamenlijke betekenis van deze verbonden ondernemingen te verwaarlozen is op het geheel.

- Mondriaan Schoon B.V.
- PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V.
- JenS, Coöperatie Samenwerkingsverband Basishulp Jeugd Heerlen, Landgraaf, Voerendaal U.A.
- Mens GGZ B.V.
- STAND-BY! Een samenwerkingsverband van een aantal zorg- en welzijnsorganisaties dat ondersteuning biedt aan alle inwoners van Heerlen
- DNG. De Coöperatie De Nieuwe GGZ is een samenwerking tussen LEVANTOgroep, Mondriaan, Zuyderland, Zorg In Ontwikkeling (ZIO), Maastricht UMC+, Met GGZ, Leger des Heils en Huisartsen Oostelijk Zuid-Limburg (HOZL).
- SUMMA, staat voor Sociale, Unieke, Mensgerichte, Maastricht-Heuvellandse Alliantie. SUMMA is een samenwerking van Philadelphia Zorg, Mondriaan, Leger des Heils, Relim en als onderaannemers Exodus en Zonnewende voor mensen die een beroep doen op de WMO.
- MEL, Met Elkaar Landgraaf is er voor mensen vanaf 18 jaar uit Landgraaf die een beroep doen op ondersteuning vanuit de Wmo. Het is een samenwerkingsverband tussen zeven organisaties: LEVANTOgroep, MeanderGroep, Mondriaan, NOVIzorg, Radar, Relim-Schoon GMS en SGL

De participaties zien er als volgt uit:

- Mondriaan Schoon B.V. (Heerlen); Stichting Mondriaan bezit 51% van de aandelen en Vebego Facility Services B.V. (Heerlen) heeft 49% van de aandelen. Stichting Mondriaan is de enige bestuurder en het toezichthoudend orgaan is de Raad van Toezicht van Stichting Mondriaan. De zeggenschap is conform de aandelenverhouding. De activiteiten van Mondriaan Schoon B.V. hebben betrekking op schoonmaakwerkzaamheden die door Mondriaan Schoon B.V. worden uitgevoerd bij Stichting Mondriaan.
- PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. (Heerlen); Stichting Mondriaan bezit 50% van de aandelen, de overige 50% van de aandelen is in handen van MET ggz Holding B.V. (Roermond), dochter van

Stichting MET ggz (Roermond). Stichting Mondriaan en Stichting MET ggz vormen gezamenlijk het bestuur en vallen daarmee onder het toezicht van de raden van toezicht van beide stichtingen. De zeggenschap is conform de aandelenverhouding. PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. is voor 16,67% aandeelhouder van PsyQ Nederland B.V. De activiteiten van PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. betreffen het betalen van de jaarlijkse bijdrage aan PsyQ Nederland B.V. en het doorbelasten van dit bedrag aan beide aandeelhouders.

- Coöperatie Samenwerkingsverband Basishulp Jeugd Heerlen, Landgraaf, Voerendaal U.A. (hierna: "JenS") (Heerlen); JenS is een coöperatie van 7 aanbieders (Meander, Mondriaan, Koraal, Xonar, Alcander, Welsun, Radar en Kracht in zorg.) die een deel van de Jeugdwet voor de gemeenten Heerlen, Landgraaf en Voerendaal uitvoert. Het relatieve belang van Stichting Mondriaan bedraagt in 2022 ongeveer 13% van de omzet van JenS. De zeggenschap is conform de verhouding van de omzet van de deelnemers en wordt uitgeoefend via de algemene ledenvergadering.
- Mens GGZ B.V. (Maastricht); Stichting Mondriaan bezit 50% van de aandelen, de overige 50% van de aandelen is in handen van Stichting ZIO Eerstelijnszorg (Maastricht). De bestuurders van Stichting Mondriaan en ZIO vormen gezamenlijk het bestuur van Mens GGZ B.V. Het toezichthoudend orgaan is de raad van commissarissen waarbij twee van de drie leden vanuit de raad van toezicht van Stichting Mondriaan zijn benoemd. De zeggenschap is conform de aandelenverhouding. De activiteiten van Mens GGZ B.V. betreffen het leveren van zorg onder ZVW in de regio Maastricht-Heuvelland, die voorheen onder de basis GGZ viel.
- Coöperatie Heerlen Stand-By U.A. (hierna: "Stand-By") (Heerlen); Stand-By is een coöperatie van 10 aanbieders (Alcander, Cicero, Levanto, Meander, Mondriaan, NOVI zorg, Radar SGL, Relim en Triade) die ondersteuning biedt aan alle inwoners van Heerlen. Het relatieve belang van Stichting Mondriaan bedraagt in 2022 ongeveer 2% van de omzet van Stand-By. De zeggenschap is evenredig in gelijke delen verdeeld over de leden van de coöperatie en wordt uitgeoefend via de algemene ledenvergadering.
- Coöperatie De Nieuwe GGZ Zuid Limburg (hierna: "DNG") (Sittard); DNG is een coöperatie van 8 partijen (Levanto, Mondriaan, Zuyderland, ZIO, MUMC+, Met ggz, Leger des Heils en HOZL) die zich inzet voor volledige transformatie en kanteling naar de wijk van GGZ cure en care. De zeggenschap is evenredig in gelijke delen verdeeld over de leden van de coöperatie en wordt uitgeoefend via de algemene ledenvergadering.

Ons verhaal ...visie, missie en kernwaarden

"Mondriaan biedt persoonlijke en gespecialiseerde zorg, als mensen onvoldoende eigen vermogen en mentale veerkracht ervaren, met als doel deze te hervinden en te ontwikkelen, met als resultaat autonomie en een zinvol bestaan".

Dit is de belofte die Mondriaan heeft afgegeven aan haar omgeving en alle belanghebbenden. Deze belofte maken wij waar doordat de patiënt bij ons centraal staat en wij met waarde gedreven zorg werken. We maximaliseren de waarde voor onze patiënten en realiseren de beste uitkomsten voor de laagste kosten. Bij alles wat we doen kijken we of dit waarde toevoegt voor de patiënt en de doelgroep. We werken met multidisciplinaire teams en schakelen gemakkelijk tussen verschillende intensiteiten van behandelingen. We doen dat hand in hand met familie en naastbetrokkenen. In de keten, eigenstandig als Mondriaan maar ook als partner in netwerkorganisaties op basis van toegevoegde waarde. De samenwerking over de organisatiegrenzen heen biedt nieuwe kennis, complementaire deskundigheid, schaalvoordelen en het levert integrale in plaats van deelproducten op. Onze missie is daarbij is:

Wij zetten ons in voor een geestelijk gezond Zuid-Limburg.

Voor alle burgers, in alle leeftijdscategorieën, met behulp van een volledig en integraal aanbod van preventie, eHealth, lichte tot zeer zware en intensieve zorg. Dit doen we tevens in acute, langdurige en chronische situaties. De wijze waarop we onze missie vormgeven vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Dit doen wij vanuit onze kernwaarden: Samen, Toegevoegde waarde, Integraal, Persoonlijk (STIP).

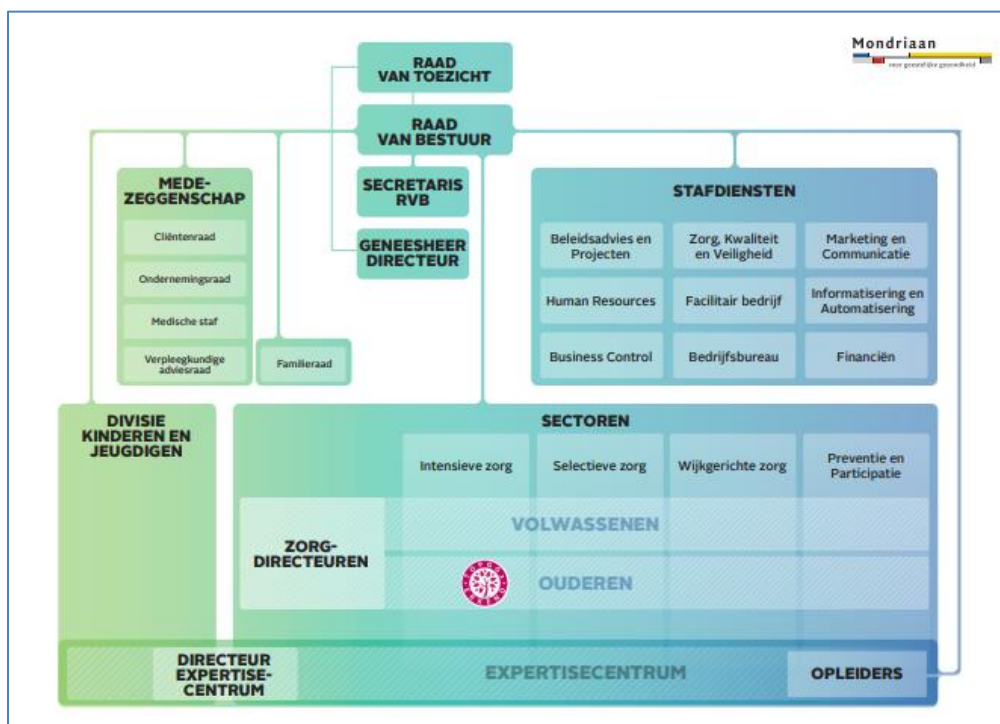
Type zorg of activiteiten en kernactiviteiten

Mondriaan biedt behandeling (ambulante, poli, deeltijd en (top) klinisch) voor kinderen, jeugdigen, volwassenen en ouderen met psychische of psychiatrische klachten, (trans) forensische psychiatrie en verslavingsproblematiek. Daarnaast bieden wij reclassering, preventie, begeleiding, dagbesteding en beschermd wonen.

Werkgebied

Mondriaan richt zich met haar activiteiten voornamelijk op de regio Zuid-Limburg. Dit gebied bestaat uit de drie sub regio's Parkstad, Maastricht-Heuvelland en Westelijke Mijnstreek. Het verzorgingsgebied voor de zorg en behandeling van kinderen en jeugdigen bestrijkt ook Noord- en Midden-Limburg. Er is tevens bovenregionale vraag naar onderdelen van de gespecialiseerde zorg, bijvoorbeeld op het gebied van verslavingszorg, angst- en stemmingsstoornissen en de orthopsychiatrie. En ook de reclassering wordt op Limburgs niveau uitgevoerd.

Organisatiestructuur



1.3 CIJFERS

Aantal patiënten

In Mondriaan werden 10.617 patiënten/cliënten in 2022 geholpen. Dit aantal heeft betrekking op alle doelgroepen van Mondriaan en alle financieringsstromen die daaraan gerelateerd zijn. Voor een gespecificeerde in- en uitstroom van patiënten in de zorgverzekeringswet, de Wet Langdurige Zorg, de

jeugdwet, de forensische zorg en de WMO wordt verwezen naar DigiMV.

Personeelsformatie

Uitgaande van arbeidsovereenkomsten voor onbepaalde tijd, bepaalde tijd en leer- / arbeidsovereenkomsten, waren op peildatum 31 december 2022 1.773 fte in loondienst. Voor meer informatie over de personeelsformatie wordt verwezen naar DigiMV.

Omzet

De totale opbrengst in 2022 bedraagt € 173.628.000 t.o.v. € 168.026.000 in 2021.

De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door hogere productie.

1.4 MAATSCHAPPELIJK ONDERNEMEN

Stakeholders

Mondriaan baseert haar strategisch beleid op de dialoog met haar stakeholders. Onze stakeholders vragen zorgverlening waarvan de toegankelijkheid onder alle omstandigheden is gegarandeerd, die kwalitatief volgens de laatste standaarden wordt geleverd en die bijdraagt aan het betaalbaar houden van de zorg. Zorg die geleverd wordt met betrokkenheid van alle partijen en waarvoor met anderen - zowel binnen de eigen organisatie als ook daarbuiten – constructief wordt samengewerkt.

Mondriaan levert goede kwaliteit van zorg, bij voorkeur en zo veel als mogelijk in de directe leefomgeving van de patiënt. Wij handelen in aansluiting bij het gedachtegoed van de 'participatiemaatschappij'.

Daarnaast stelt Mondriaan zich toetsbaar op ten aanzien van de geleverde zorg en is de organisatie transparant over haar prestaties met betrekking tot uitkomsten en kostenefficiëntie.

Economische meerwaarde leveren

Onze meerwaarde voor de maatschappij is verankerd in onze missie: "Wij werken aan een geestelijk gezond Zuid-Limburg". Dit doen we via kwalitatief goede zorg die betaalbaar is en bijdraagt aan het betaalbaar houden van de GGZ.

Milieu- en duurzaamheidsaspecten

Mondriaan onderneemt duurzaam en neemt verantwoordelijkheid voor de invloed van haar bedrijfsactiviteiten op de maatschappij. De erkende maatregelen die voortvloeien uit de energie audit worden de komende jaren verder opgepakt. Daarnaast scheidt Mondriaan afvalstromen, zoals restafval, glas, papier, vertrouwelijk papier, specifiek ziekenhuisafval alsook PMD (Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons). Er zijn duurzame dakbedekkingen aangebracht, bestaande verlichting is vervangen door ledverlichting en zijn energiezuinige pompen in het ketelhuis geplaatst. Ook beschikt Mondriaan over elektrische laadpalen op de hoofdlocaties. Mondriaan is ook één van de voorlopers op het gebied van De Groene GGZ; wij erkennen de heilzame effecten van werken en verblijven in een groene omgeving en zet deze in bij behandeling en begeleiding. Maar ook onze medewerkers hebben baat bij werken en verblijven in een prettige, groene omgeving. In 2023 wordt verdergegaan op de ingeslagen weg. Technische aanpassingen en verduurzaming Vastgoed. Creëren van bewustwording, gedragsaanpassing, kennis vergroten en communicatie. Integratie van duurzaamheid in zowel bedrijfs- als zorgprocessen. Groene en gezonde omgeving (verdere integratie van de Groene GGZ). Gezondheidsbevordering op gebied van voeding, omgeving en leefstijl. CO2-reductie – Mobiliteitsbeleid. Reductie grondstofverbruik en restafval. Reductie milieubelasting van medicatie(gebruik).

MondriaanRun

Door de naweeën van Covid 19 heeft de Mondriaan Run evenals in 2020 en 2021 niet

plaatsgevonden. Wél heeft een team van Mondriaan meegelopen bij de landelijke social run om aandacht te vragen voor de positie van mensen met psychische kwetsbaarheden in de maatschappij.

Social return on Investment (SROI)

Ook in 2022 heeft Mondriaan werkgelegenheid mensen met afstand tot de arbeidsmarkt aan duurzame arbeidsplekken geholpen. Dit kreeg mede een plek in de aanbestedingen, bij de in- / verkoop en vanuit HR.

1.5 GOVERNANCE: TOEZICHT, BESTUUR EN MEDEZEGGENSCHAP

Governance

Mondriaan handelt op grond van de normen met betrekking tot goed bestuur, goed toezicht en adequate verantwoording zoals opgenomen in de Governance code zorg 2022. De raad van bestuur en de raad van toezicht herkennen zich in de bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid en laten zich hierop aanspreken. Eenmaal per jaar wordt door de leden van de werkgeverscommissie van de raad van toezicht een functioneringsgesprek gehouden met de leden van de raad van bestuur. Deze gesprekken worden gevoerd aan de hand van een door de raad van toezicht opgesteld evaluatieformulier, gebaseerd op de voor de functie van bestuurder relevante criteria. De statuten en de reglementen van de raad van bestuur en de raad van toezicht zijn in lijn met de Governance code.

Toezicht en bestuur

De raad van bestuur bestuurt de stichting in goed overleg met de adviesorganen (OR, CR, Medische staf) binnen Mondriaan. Zij is eindverantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van Mondriaan, de strategie en het beleid en de daaruit voortvloeiende resultaten. Periodiek wordt verantwoording afgelegd aan de raad van toezicht. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van bestuur zijn vastgelegd in de statuten en in het reglement raad van bestuur.

Mondriaan heeft een tweehoofdige raad van bestuur. De heer J.M.P. Essers is 1 oktober 2017 toegetreden tot de raad van bestuur en vervult sinds 01 februari 2019 de functie van voorzitter raad van bestuur. Per 1 juli 2019 trad mevrouw K. D'Hoine als lid van de raad van bestuur in dienst. De nevenfuncties van de bestuurders staan hieronder vermeld.

De samenstelling van de raad van bestuur op 31.12.2022 inclusief nevenfuncties, is als volgt:

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
Dhr. J.M.P. Essers MBA	Voorzitter	Voorzitter raad van toezicht St. Jozef Wonen Zorg Voorzitter raad van commissarissen Centramed Lid raad van toezicht Lunet zorg
Mw. K. D'Hoine	Lid	Psychiater Mondriaan

De raad van toezicht heeft geoordeeld dat er bij de huidige nevenfuncties geen sprake is van belangenverstrengeling en heeft deze nevenfuncties goedgekeurd. De raad van toezicht hanteert in dit verband het door de raad van toezicht opgestelde toetsingskader voor nevenfuncties van bestuurders.

De raad van toezicht bepaalt de arbeidsvoorwaarden van de leden van de raad van bestuur en stelt deze vast aan de hand van de geldende wettelijke regelingen.

Het salaris van de voorzitter van de raad van bestuur en het lid raad van bestuur is gebaseerd op de Wet Normering Topinkomens (WNT). Voor de gegevens over de honorering van de raad van bestuur wordt verwezen naar de jaarrekening 2022.

De voorzitter alsook het lid van de raad van bestuur hebben een aanstelling voor onbepaalde tijd. De bestuurders declareren de kosten die gemaakt worden in de uitvoering van hun functie op de wijze die

geldt voor alle medewerkers. Alleen werkelijke en noodzakelijk te maken kosten komen voor vergoeding in aanmerking. Voor de gegevens over de bezoldiging van de bestuurders wordt verwezen naar de jaarrekening 2022.

De raad van toezicht ziet er in het bijzonder op toe dat de uitvoering van het bestuursbeleid strookt met de vastgestelde en goedgekeurde (strategische) beleidsplannen en uitgangspunten. De raad van toezicht en raad van bestuur maken daarbij afspraken over ijkpunten die de raad van toezicht hanteert bij de beoordeling van de raad van bestuur.

Het reglement raad van toezicht voorziet in een rooster van aftreden. Een lid van de raad van toezicht heeft, na benoeming, volgens de statuten zitting voor een periode van vier jaren. Het rooster van aftreden waarborgt de continuïteit in de samenstelling van de raad van toezicht. Een lid dat volgens rooster aftreedt, is volgens de statuten eenmaal en direct herbenoembaar.

De samenstelling van de raad van toezicht in 2022 was als volgt:

Naam	Aandachtsgebied	(Neven)functies
Mevr. Drs. T-S. de Wit	Voorzitter (tot 01.10.2022)	• Lid raad van commissarissen Mens GGZ. (tot 01.10.2022) • Taalcoach Vluchtelingenwerk
Dhr. Drs. P.W. Hoogers	Vicevoorzitter Voorzitter (vanaf 24.10.2022)	• Freelance adviseur bestuurders • Voorzitter raad van commissarissen Mens GGZ • Voorzitter van de raad van toezicht Munttheater • Lid raad van commissarissen van Wonen Limburg • Lid raad van toezicht Helpt Elkander
Mevr. Drs. M.M.J. Dielis	lid	• Adviseur van Poovanthi Institute of Rehabilitation and Elderly care, Madurai en Chennai, Tamil Nadu India (pro deo) • Lid van METC Zuyd
Dhr. W.G. van Kranen	lid	• Huisarts te Hoensbroek
Dhr. D.J. Zonneveld RA	lid	• Statutair directeur van International Prime Assets NV, Roermond • Lid raad van toezicht Mondriaan, Heerlen • Lid raad van toezicht Viecuri Medisch Centrum, Venlo • Lid van de raad van commissarissen van Thuisziekenhuis Nederland BV, de Meern • Voorzitter van Atletiek Maastricht (pro deo)
Mevr. Drs. M. Heuvelmans	Lid (m.i.v. 01.11.2022)	• Manager leefbaarheid bij Talis • Eigenaar Xenario Advies • Lid gedragscommissie N.E.C. Nijmegen • Lid commissie van toezicht eenheid Midden-Nederland (Politie Nederland) • Lid externe klachtencommissie (Politie Nederland)

Het rooster van aftreden van de leden van de raad van toezicht:

Toezicht-houder	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mevr. T-S. (Therese-Sophie) de Wit - voorzitter tot 01.10.2022	01.01 start	X	X	X	01.01. Einde 1 ^e termijn	X	X	Op eigen verzoek gestopt per 01.10.22	01.01. Einde 2 ^e termijn. Niet herbenoembaar	-	-	-	-	-		
Dhr. W. (Wim) Hoogers - voorzitter - vz remuneratie cie. - lid audit cie.	-	-	-	01.01 start	X	X	X	01.01 Einde 1 ^e termijn. Herbenoembaar	X	X	X	01.01 Einde 2 ^e termijn. Niet herbenoembaar	-	-		
Mevr. L. (Leen) Dielis - VZ zorg cie.	-	-	-	-	01.07 start	X	X	X	01.07 Einde 1 ^e termijn. Herbenoembaar	X	X	X	01.07 Einde 2 ^e termijn. Niet herbenoembaar	-		
Dhr. W. (Wouter) van Kranen -lid zorg cie.	-	-	-	-	-	01.01 start	X	X	X	01.01 Einde 1 ^e termijn. Herbenoembaar	X	X	X	01.01 Einde 2 ^e termijn. Niet herbenoembaar		
Dhr. D. (Danny) Zonneveld - vice VZ - VZ audit cie. - lid remuneratie cie.	-	-	-	-	-	01.01 start	X	X	X	01.01 Einde 1 ^e termijn. Herbenoembaar	X	X	X	01.01 Einde 2 ^e termijn. Niet herbenoembaar		
Mevr. M. (Mariëtte) Heuvelmans - lid zorgcie	-	-	-	-	-	-	-	01.11 start	X	X	X	01.11 Einde 1 ^e termijn. Herbenoembaar	X	X	X	01.11 Einde 2 ^e termijn. Niet herbenoembaar

De honorering in 2022 van de leden van de raad van toezicht blijft binnen de indexatie regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Voor de gegevens over de honorering van de raad van toezicht wordt verwezen naar de jaarrekening 2022.

De raad van toezicht heeft drie commissies ingesteld: de auditcommissie, de zorgcommissie en de werkgeverscommissie. De leden van de raad van toezicht ontvangen geen extra honorarium voor hun werk in de commissies.

Medezeggenschap medewerkers

Mondriaan organiseert de formele medezeggenschap van de medewerkers middels een ondernemingsraad welke bestaat uit afgevaardigden van de sectoren, divisie KJ, het expertisecentrum en de stafdiensten.

De raad van bestuur en de OR maken optimaal gebruik van de inzichten van de medewerkers om tot de best mogelijke beslissingen te komen. Dit betekent dat de nadruk ligt op vroegtijdig kwalitatief en inhoudelijk overleg, geïntroduceerd in de organisatie als 'participerende medezeggenschap'. Daarbij fungeren procedures en reglementen als 'vangnet' voor situaties waarbij het inhoudelijke overleg of gesprek niet tot overeenstemming leidt.

De OR heeft in 2022 eenmaal overleg gevoerd met de raad van toezicht in aanwezigheid van de raad van bestuur.

De OR verleende in 2022 haar instemming met betrekking tot:

- Opleidingsplannen
- Begroting 2023
- Leermanagementsysteem (LMS Study)
- Cura BHV
- Aanpassing generatiepact
- Aanpassing studiefaciliteitenregeling
- Inzet Covid positieve medewerkers
- RI&E
- Persoonlijk Budget (PB)
- Privacyverklaring werknemers

De OR bracht in 2022 adviezen uit over de volgende onderwerpen:

- *No show beleid*
- *BW Maastricht*
- *Overheveling RVE Bemoeizorg*
- *RSO*
- *Stafdienst FB*

Voorts werd in 2022 gesproken over onder andere:

- *COVID -19;*
- *Jaarrekening 2021;*
- *Versterken GGZ (vooraan) in de keten;*
- *Duurzame inzetbaarheid;*
- *Medewerker Tevredenheid Onderzoek (MTO)*
- *Het Strategisch Vastgoed Plan (SVP);*
- *Inzet buitenlandse werknemers*
- *Aanpassing tijdspad EPD-project*
- *Platform samenwerkingen*
- *Plan Zorgcontinuïteit*
- *Toeslagen HIC en Radix*
- *Initiatief Jeugdhulp Zuid Limburg*
- *RTF wachttijden*
- *Werkgroepen OR*
- *SUMMA*
- *Analyse en aanpak ziekteverzuim*

De OR spreekt met grote regelmaat met de raad van bestuur over de landelijke en regionale ontwikkelingen in de geestelijke gezondheidszorg en de consequenties daarvan voor Mondriaan. In 2022 waren er elf formele overlegvergaderingen. D.d. 9 november heeft het artikel 24 overleg conform de WOR plaatsgevonden.

Naast de formele overlegvergaderingen heeft de raad van bestuur regulier informeel overleg met het dagelijks bestuur van de OR. Doel van dit overleg is om elkaar ook buiten het formele overleg op de hoogte te houden van de actuele ontwikkelingen en elkaar te voeden met suggesties. De secretaris RvB heeft daarnaast nog een twee wekelijks informeel overleg met de vice voorzitter van de OR. De OR is betrokken bij de evaluatie en de bijstelling van het Sociaal Plan door de raad van bestuur en de werknemersorganisaties. De OR is eveneens betrokken bij het periodiek overleg met de Arbodienst (Vitalias).

Medezeggenschap cliënten

Mondriaan hecht groot belang aan medezeggenschap en participatie van cliënten. Mondriaan heeft de medezeggenschap van de patiënten georganiseerd in één cliëntenraad. De formele medezeggenschap is geregeld in de “wet Medezeggenschap cliënten zorginstellingen” (WMCZ). De medezeggenschap wordt van onderop vanuit het perspectief van de cliënt ingevuld en zo dicht mogelijk bij de cliënt georganiseerd. In dit perspectief wordt meegenomen dat de (mede)zeggenschap begint op individueel niveau, tussen cliënt en behandelaar. Aan de basis hiervan ligt het scheppen van een vertrouwensband en het samen opstellen en bespreken van een behandelplan, waarin ruimte is voor bespreking van verwachtingen. Een onderdeel hiervan is het geven van mondelinge en schriftelijke informatie over behandelingsmogelijkheden en cliëntenrechten. De formele (wettelijk bepaalde) medezeggenschap is belegd bij de cliëntenraad. De participatie van cliënten wordt vormgegeven door klankbordgroepen themagroepen en werkgroepen:

- Klankbordgroepen

Er zijn een drietal klankbordgroepen; één voor Jongeren, één voor Volwassenen en één klankbordgroep voor Ouderen. De zorgdirecteur is de overlegpartner van de klankbordgroep, zij overleggen minimaal zesmaal per jaar.

- Themagroepen en werkgroepen; Om meer cliënten te betrekken bij de adviesrol van de cliëntenraad kunnen structurele themagroepen en tijdelijke werkgroepen gevormd worden. Een themagroep bestaat uit leden van de cliëntenraad, klankbordgroepen, cliënten van Mondriaan en vrijwilligers, bij voorkeur met cliëntervaring. De themagroepen worden in principe voor onbepaalde tijd ingesteld en worden ondersteund door een ondersteuner. Werkgroepen zijn gekoppeld aan een actualiteit, worden tijdelijk ingesteld en mogelijk ondersteund door een ondersteuner. Opheffing is gekoppeld aan de actualiteit van het onderwerp. De cliëntenraad kan een themagroep vormen, zowel de cliëntenraad als een themagroep kunnen een werkgroep rondom een thema vormen. De werkgroep krijgt opdracht een specifiek aspect van de behandeling of een daarmee verwant thema te onderzoeken en daarover advies uit te brengen. Op deze wijze kan ook de ambulante cliënt meer betrokken worden bij de medezeggenschap. De werkgroep brengt een advies uit aan de themagroep, die dit vervolgens in de cliëntenraad inbrengt. Themagroepen die gelinkt zijn aan een van de sectoren, overleggen eenmaal per jaar met de sectordirecteur.

In 2022 waren er negen formele overlegvergaderingen met de raad van bestuur en één met de raad van toezicht in aanwezigheid van de raad van bestuur.

De CR bracht adviezen uit over:

- *BW Maastricht*
- *Overheveling RVE Bemoeizorg*
- *Begroting 2023*
- *Jaarrekening 2021*
- *RSO*
- *Durf jij met mij?*

De CR verleende instemming met betrekking tot:

- *No-show beleid*

Medezeggenschap medische staf

Met ingang van januari 2021 is de medische staf binnen Mondriaan operationeel. Conform CAO bepaling betreft het de medezeggenschap voor medisch specialisten. Mondriaan heeft dit echter ruimer vormgegeven door ook de specialisten binnen Mondriaan, zijnde klinisch psychologen en verpleegkundig specialisten, in dit gremium van een stem voorzien.

De medische staf werd advies gevraagd ten aanzien van:

- No-show beleid

In 2022 waren er zes formele overlegvergaderingen met de raad van bestuur.

In Q4 2022 is een traject gestart met een extern adviseur, de heer H. Lange, inzake een versterking van de positionering van het Medisch Staf Bestuur in het licht van alle verwachtingen. Het MSB wil met voorrang aandacht geven aan haar rol als strategisch partner en aan de kwaliteit van zorg.

Verpleegkundige Advies Raad (VAR)

In februari 2022 werd het reglement van de Verpleegkundige Advies Raad (VAR) getekend. Hiermee werd de oprichting van de VAR officieel gemaakt. De VAR behartigt de belangen van alle verzorgen en verpleegkundigen binnen Mondriaan. Samen met de leden brengt de VAR advies uit aan de raad van bestuur met als doel:

- Kwaliteit van zorg waarborgen en verbeteren

- Beroepsinhoudelijke ontwikkelingen te stimuleren
- Professionalisering en profilering van de verpleegkundige beroepsgroep te bevorderen

Familieparticipatie

Reeds geruime tijd is er een familieraad binnen Mondriaan die de belangen van familie en naasten actief behartigt. De familieraad wordt gevormd door naasten van patiënten en ex-patiënten van Mondriaan. De familieraad maakt deel uit van SLKF (Stichting Landelijk Koepel Familieraden). De SLKF is ondergebracht in de kamer van familieraden LPGGZ (Landelijk Platform GGZ). Deze maakt nu deel uit van MIND (platform/ wijzijnmind). 'Familiebeleid; samenwerking in de triade is de samenwerking tussen patiënt, naasten en hulpverlening' is verankerd in het beleid van Mondriaan. Normaliter vergadert de familieraad minimaal 6 keer per jaar met de bestuurder, één maal per jaar in overleg met het directieteam en het bestuur gezamenlijk. Echter als gevolg van COVID heeft dit niet in deze frequentie plaatsgevonden. Het digitaal vergaderen bleek voor de leden van de familieraad geen optie. De familieraad is op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen binnen Mondriaan via een informatiebulletin en de contacten hebben via mail en telefoon plaatsgevonden. In 2022 werd wederom vol ingezet op het werven van nieuwe leden, maar dit bleek echter ondanks vele inspanningen op velerlei manieren moeizaam. Ook voor het komende jaar blijft dit een aandachtspunt.

1.6 BELEID, INSPANNINGEN EN PRESTATIES

Kwaliteit algemeen

Mondriaan zet zich maximaal in voor een goede kwaliteit van zorg en dienstverlening. Daarom zoeken wij steeds naar verbetering en vernieuwing. Regelmatig toetsen wij onze zorg en de tevredenheid van onze patiënten.

Kwaliteit van zorg

De kwaliteit van zorg wordt binnen Mondriaan onder andere gemonitord middels het Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector (HKZ) certificeringssysteem.

Het zwaartepunt voor kwaliteitsanalyses ligt centraal bij de stafdienst Zorg Kwaliteit & Veiligheid. VIM (het systeem om Veilig Incidenten te Melden) biedt echter ook decentraal aan andere functionarissen de mogelijkheid om overzichten te genereren. Periodiek worden overzichten van de incidentmeldingen aangeleverd aan de raad van bestuur en de directie van de sectoren, zodat hier gericht maatregelen genomen kunnen worden. De opvolging hiervan vindt plaats in de kwartaalaudits RvB en directie per sector/ divisie. Daarnaast is er binnen Mondriaan een projectgroep Veiligheid samengesteld met collegae vanuit diverse organisatieonderdelen waarin verbeteringsuggesties vanuit de werkvloer worden opgepakt.

Kwaliteitsaudits

In mei 2022 toetste Dekra of Mondriaan wederom voldeed aan de HKZ-, HKZ-R- en NEN7510-normen. De audit gebeurde zoveel mogelijk integraal (combinatie van HKZ en NEN-7510), om de (zorg)organisatie zo min mogelijk te belasten. De certificaten van HKZ, HKZ-R en NEN7510 werden verlengd.

IGJ

De Inspectie heeft Mondriaan gecompimenteerd over de transparantie en de wijze waarop Mondriaan incidenten onderzoekt en verbetermaatregelen oppakt. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) besloot op basis van de mate waarin Mondriaan is gevorderd wat betreft de veiligheidscultuur in leren en verbeteren tot een pilot "toezicht op maat". Mondriaan is daarmee één van de weinige organisaties in Nederland waar de IGJ pilots ten behoeve van nieuw toezicht uitvoert. In Q2 2023 zal de evaluatie van de pilot plaatsvinden

Effectmeting (ROM)

Routine Outcome Monitoring (ROM) ondersteunt om de kwaliteit van de behandeling voor cliënten te verbeteren. Zowel cliënten als zorgprofessionals vullen de ROM in en krijgen via de terugkoppeling inzicht in het klachtenbeeld en het effect van de behandeling. Op deze manier wordt samen regelmatig de behandeling geëvalueerd, bijgestuurd en waar mogelijk verbeterd. Het Expertisecentrum werkt aan de doorontwikkeling van ROM en heeft een Programma van Eisen opgezet met input uit de zorg, management en directie. In 2022 vond een optimalisatie plaats van ROM-instrumenten (d.w.z. selectie van geschikte meetinstrumenten organisatie breed en specifiek per klachtengebied en met geschikte terugkoppeling van resultaten (rapportages) naar zorgprofessionals, cliënten en managers). Eind 2022 werd bekend dat Philips stopt met de Vital Health-tak. Hierdoor is de toekomst van ons vragenlijstmanagementsysteem onduidelijk. Bezien wordt welk ander systeem gebruikt kan worden.

Patiënttevredenheid

Mondriaan maakt sinds 2010 gebruik van de Consumer Quality Index (CQi) om de tevredenheid van onze patiënten en de effecten van de behandeling te meten. Het cijfer voor patiënttevredenheid was conform onze norm in het verslagjaar (8 gemiddeld voor heel Mondriaan), de respons voor de CQi blijft wel een aandachtspunt. De komst van het cliëntenportaal bracht nog niet de gewenste responsverhoging.

Keurmerken

Mondriaan beschikt over het predicaat Topklinische zorg voor ouderen met persoonlijkheidsstoornissen. In 2022 heeft de visitatie plaatsgevonden inzake het verkrijgen van het predicaat TOP klinische zorg voor de afdelingen Angst, dwang en trauma én transitiepsychiatrie. In maart 2023 zullen we de resultante van de visitatie ontvangen. Ten tijde van het schrijven van dit bestuursverslag hebben wij reeds de toekenning van het predicaat voor beide afdelingen ontvangen. De fact teams van Mondriaan zijn allen CCAF gecertificeerd. FACT-Team Heerlen en Hoensbroek zijn in 2022 opnieuw gecertificeerd waarbij laatstgenoemde een hele goede score van 8,7 behaalde. D.d. 18 januari heeft het team Forensisch FACT (ForFACT) Radix het CCAF-keurmerk ontvangen.

Klachten

Mondriaan heeft een klachtenregeling die de samenstelling beschrijft van de klachtencommissie, de wijze van benoeming, schorsing en ontslag van de leden en de taken en bevoegdheden van de commissie. Patiënten kunnen een klacht indienen en zich daarbij laten ondersteunen door een familielid, een medepatiënt, een (patiënten)vertrouwenspersoon of een wettelijk vertegenwoordiger. Daarnaast beschikt Mondriaan over een patiënten vertrouwenspersoon en een familievertrouwenspersoon.

De Regionale Klachtencommissie Wvggz Limburg¹ behandelt klachten op grond van de Wvggz. Voor elke hoorzitting wordt een externe voorzitter, een onafhankelijke psychiater en een extern lid ingehuurd. De meeste klachten zijn in een hoorzitting behandeld. In een enkel geval is de klacht bemiddeld door de behandelaar, gezien er niet zo zeer een klacht lag, maar een hulpvraag. Indien geen patiënt vertrouwenspersoon was ingeschakeld, is de klager geadviseerd met deze contact op te nemen.

Voor een overzicht van het aantal klachten wordt verwezen naar DigiMV.

¹ Dit is een samenwerkingsverband tussen Laurentius Ziekenhuis Roermond, Mondriaan, Maastricht UMC+, Rooyse Wissel en Zuyderland.

Personeelsbeleid en kwaliteit van het werk

Werkgelegenheid & gedrag en integriteit

In totaal waren op peildatum 31 december 2022 1773 fte in loondienst (personeel in loondienst, niet in loondienst en gedetacheerd).

Mondriaan vindt het belangrijk dat medewerkers goed moet elkaar omgaan. Hier zijn afspraken over gemaakt die onder meer vastliggen in het protocol gedrag en integriteit.

Strategische personeelsplanning

Het groeiend tekort aan personeel in specifieke, zorg gerelateerde functies maakt de strategische personeelsplanning noodzakelijk om tijdig bij te sturen in het verschil tussen het aanwezige personeelsbestand en het personeelsbestand dat de komende jaren nodig is.

Om nog beter in te spelen op de krapte op de arbeidsmarkt is de afdeling werving en selectie geoptimaliseerd. Nadat de W&S-procedure is aangepast en de Raet-module "easycruit" is ingericht is de focus steeds meer komen te liggen op arbeidsmarktcommunicatie door zichtbaar te zijn op social media en opleidingsinstituten. Door middel van filmpjes en verhalen wordt het werken bij Mondriaan op een aantrekkelijke manier gepresenteerd. Ook is een professionele versie van LinkedIn aangeschaft, waardoor de recruiter gericht kandidaten kan benaderen. Bij de werving van verpleegkundigen is gestart met centrale selectie, waardoor kandidaten niet meer afgewezen kunnen worden bij de ene afdeling, terwijl ze voor andere afdelingen wel geschikte kandidaten kunnen zijn. Voor zorgmedewerkers is tevens gestart met het aanbieden van vaste contracten.

Verpleegkundigen uit het buitenland van start bij Mondriaan

In september 2022 verwelkomden we zes nieuwe collega-verpleegkundigen uit het buitenland. De verpleegkundigen afkomstig uit Spanje, Portugal, Italië en Griekenland kozen bewust om de uitdaging aan te gaan om in Nederland aan het werk te gaan. Deze verpleegkundigen hebben een HBO-verpleegopleiding afgerond waarbij sommigen ook tijdens de opleiding stage in de GGZ gelopen hebben. Tijdens de voorbereiding volgden zij een cursus Nederlands op B1 niveau. Na het behalen van de toets werd de BIG registratie aangevraagd en gingen zij bij Mondriaan ouderen aan de slag.

In 2022 is er wederom veel aandacht uitgegaan naar het binden, boeien en behoud van medewerkers. Op het vlak van opleiding en ontwikkelmogelijkheden hebben ingezet op een persoonlijk ontwikkel budget voor iedere medewerker, een verhoging van het opleidingsbudget, een pilot 2 jarige VS opleiding, meer ruimte SPV opleiding, traineeships, Loopbaanpaden en een intern loopbaanloket. Ten aanzien van betrokkenheid en teamontwikkeling zijn we verder gegaan met het doorontwikkelen van zelforganisatie, het MD traject leidinggevend en 4^e echelon met als doel coachend leiderschap te bevorderen, medewerkerssessies Mondriaan breed in het kader van het Meerjarenbeleidsplan, oprichting van de VAR en teambuilding (m.b.v. in balans) en teamuitjes.

Met betrekking tot arbeidsomstandigheden werd vooral ingezet op de versteviging van de administratieve ondersteuning van regiebehandelaren, de mogelijkheid van zelfroosteren in de 24 uren zorg, thuiswerkmogelijkheden inclusief faciliteiten, buddy systeem voor nieuwe medewerkers en de generatieregeling. Op het vlak van de primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden hogere FWG indeling voor de beroepsgroepen: KP, VS, SPV, SOG en vak therapeuten. Psychiaters: direct inschaling einde schaal en 5% toeslag. Conform CAO correctie middengroepen en daarnaast hebben wij de aanloopstapen afgeschaft. Meer ruimte werd gegeven voor extra waardering en de vergoeding voor crisisdiensten werden aantrekkelijker gemaakt. Bij in dienst komen krijgen nieuwe medewerkers gelijk een vast contract en iedere medewerker kreeg een Persoonlijk Ontwikkel Budget (POB).

FACT Team Kerkrade startpilot met zorgfiets

Gestart met de pilot voor een zorgfiets bij FACT Team Kerkrade. Deze elektrische fiets kent veel voordelen voor onze medewerkers. Het zorgt ervoor dat je minder vaak je eigen auto gebruikt om

tussen verschillende locaties te rijden, je bent sneller op je bestemming, hoeft niet te zoeken naar een parkeerplek en je bent sportief bezig. Dankzij de zorgfiets blijft er meer tijd over voor patiëntenzorg. Daarnaast is de zorgfiets ook een duurzame aankoop, zo helpt het mee aan de verlaging van de CO2 uitstoot. Een mooie innovatie voor onze zorg. Ten tijde van dit schrijven is inzet van de zorgfiets ook bij meerdere teams een feit.

Medewerkerstevredenheid (MTO)

Samen met de medezeggenschap zijn in 2021 al de voorbereidingen getroffen voor het tevredenheidsonderzoek. Thema's samen bepaald waren: tevredenheid, betrokkenheid, werkdruk, duurzame inzetbaarheid, leidinggevende, zelforganisatie en veiligheid. Een kortere vragenlijst, gefocust op de vraag 'wat gaat goed en wat kan beter' en vooral 'wat moeten we doen om het voor jou nog aantrekkelijker te maken' om bij Mondriaan te (blijven) werken? Als gevolg van COVID heeft de uitvraag van het MTO pas in juni 2022 plaatsgevonden. De resultaten waren positief. De meest genoemde positieve punten aan werken bij Mondriaan waren de doorgroeimogelijkheden, de collega's en de arbeidsvoorwaarden. Het meest genoemde verbeterpunt was naast communicatie over de gehele organisatie de betrokkenheid bij besluitvorming. Hetgeen natuurlijk niet verwonderlijk is bij zo'n grote organisatie. Interne communicatie én betrokkenheid bij besluitvorming zijn de aandachtspunten die in 2023 extra aandacht zullen krijgen.

Klachten medewerkers

Het klachtrecht van medewerkers is opgenomen in de notitie 'klachtrecht medewerkers'. In het kader van dit klachtrecht is er een geschillencommissie actief. Medewerkers kunnen zich tot de geschillencommissie wenden met klachten die voortvloeien uit hun dienstverband met Mondriaan. In 2022 is er geen beroep gedaan op de geschillencommissie.

Ziekteverzuim

Door COVID hebben we evenals in 2021 te maken gehad met een oplopend ziekteverzuim en quarantaineverlof. Samen met de arbodienst Vitalias werd in 2019 een start gemaakt met meer aandacht voor verzuim en afname van het verzuim met 1 procentpunt. Hetgeen in 2019 werd behaald (6,3%). In 2020 betrof het verzuim 6,4% ondanks de coronapandemie. In 2021 behaalden we een cumulatief gemiddeld van 5,95%. En in 2022 betrof het ziekteverzuim 7,51%.

Innovatie, onderzoek en opleiden

Mondriaan leidt professionals op, innoveert en onderzoekt vanuit haar expertisecentrum onder leiding van Prof. dr. Koen Schruers. In gezamenlijkheid met zijn collegae hoogleraren wordt uitvoering gegeven aan diverse onderzoekslijnen: Persoonlijkheidsstoornissen ouderen (Prof. dr. Bas van Alphen), Transitiepsychiatrie (Prof. dr. Thérèse van Amelsvoort), Transforensische psychiatrie (Prof. dr. Joost à Campo), Innovatie (Prof. dr. Philippe Delespaul), onderzoekslijn Mechanismen van affectieve stoornissen (Prof. dr. Koen Schruers). Ook in 2022 is op diverse gebieden onderzoek verricht.

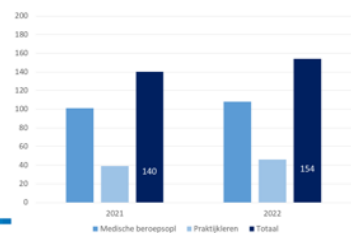
Opleidingen: nadat in 2021 processen voor diverse beroepsopleidingen zijn geoptimaliseerd, is in 2022 aandacht besteed aan verdere inbedding van deze opleidingen in de organisatie. Hiertoe is de overlegstructuur aangepast: opleiders sluiten aan bij overleg met de zorgdirectie en HR is betrokken bij het opleidersoverleg. Zo zijn afspraken gemaakt voor behoud van afstudeerders voor de organisatie. En is overlap tussen werk van het Expertisecentrum en het stagebureau geminimaliseerd. Ook is geïnvesteerd in verbeteren van de samenwerking met diverse onderwijsinstellingen door deelname aan hun open dagen. Met Hogeschool Zuyd startte een pilot: 5 opleidingen stroomden in bij de 2-jarige opleiding tot verpleegkundig specialist. Diverse organisatieaanpassingen zijn doorgevoerd of voorbereid als gevolg van landelijke beleidsontwikkelingen, zoals aanpassing van beroepsstructuur P-opleidingen en van samenwerkingsverband GZ-opleidingen en zo is SBOH nu werkgever van de opleidingen tot verslavingsarts. Tot slot vond visitatie van P-opleidingen en opleiding tot verslavingsarts plaats, met positief gevolg.

Aantal opleidingsplekken 2022

Mondriaan
voor gezond(ig)e gezondheid

Medische Vervolgopleidingen	Aantal plekken 2021	Aantal plekken 2022	Praktijkopleidingen	Aantal leerlingen 2021	Aantal leerlingen 2022
Psychiater	37	35	MBO Verpleegkundige	29	34
Klinisch geriater		4	HBO verpleegkundige	10	12
Verslavingsarts	2	4	Totaal	39	46
Gezondheidszorgpsycholoog	26	27			
Klinisch Psycholoog	13	14			
Psychotherapeut	5	4			
Verpleegkundig Specialist	18	20			
Totaal	101	108			

Aantal opleidingsplekken 2021 - 2022



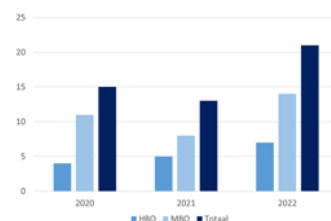
Instroom beroepsopleidingen

Mondriaan
voor gezond(ig)e gezondheid

Opleidingsplekken: instromers en doorstromers

Medische Vervolgopleidingen 2022	Aantal plekken	Instromers	Doorstromers
Psychiater (AIOS)	35	8	27
Klinisch geriater	4	2	2
Verslavingsarts	4	2	2
Gezondheidszorgpsycholoog (PIOG)	27	9	18
Klinisch Psycholoog (GIOS)	14	4	10
Psychotherapeut (GIOP)	4	1	3
Verpleegkundig Specialist (VIOS)	20	8	12
Totaal	108	34	74

		Instroom	Intern	Extern	Totaal instroom
2020	HBO	4	2	2	
	MBO	11	5	6	15
2021	HBO	5	4	1	
	MBO	8	3	5	13
2022	HBO	7	3	4	
	MBO	14	7	7	21



Diploma en afgesloten contracten Mondriaan		
Opleiding	Diploma in 2022	Contract Mondriaan
Gezondheidspsycholoog	13	8
Klinische geriater in GGZ		
Klinisch psycholoog	1	1
Psychiater in GGZ	1	1
Psychotherapeut	1	1
Verpleegkundig specialist GGZ	2	2
HBO-V	2	2
MBO-V	8	8
TOTAAL	28	23

Innovatie: Innovatie grants

Mondriaan wil eigen medewerkers stimuleren om aan de slag te gaan met innovatie. Daarom reikt het Expertisecentrum ieder kwartaal een Innovatie Grant uit aan innovaties van medewerkers. In 2022 zijn een drietal grants uitgereikt:

- Cognitive Model for Behavioral Interventions (CoMBI)

Projectleider Bas van Alphen, PhD. en project lid Saskia Bollen namen de grant met enthousiasme in ontvangst. Samen met Gina Rossi (Vrije Universiteit Brussel) gaan ze de komende tweeënhalve jaar met dit project aan de slag. Er wordt geschat dat 1,7% van de Nederlandse populatie bestaat uit mensen met een ernstige psychiatrische aandoening (EPA). Mensen met EPA hebben een hoge lijdensdruk. Ook voor de professionele hulpverleners is de belasting hoog.

Vanuit Mondriaan is daarom een mediatie-interventie ontwikkeld: Cognitive Model for Behavioral Interventions (CoMBI). De behandeling leert de omgeving anders omgaan met het gedrag van de EPA-patiënt. Gedachtegang is dat psychische symptomen (mede) worden geluxeerd door frustratie van het uitblijven van de kernbehoefte, zoals veiligheid, autonomie of controle.

- Pilot groepsschematherapie voor volwassenen met ASS en persoonlijkheidsproblematiek

Het Expertisecentrum heeft in 2022 ook een innovatie Grant uitgereikt aan Brechje Dandachi-Fitzgerald (Klinisch Psycholoog) voor het project Pilot groepsschematherapie voor volwassenen met ASS en persoonlijkheidsproblematiek.

Deze pilot is een samenwerking met het Huis voor Schematherapie. Brechje gaat zich met Wiesette Krol en Eline Mollema van het Huis voor Schematherapie inzetten voor volwassenen met een Autisme Spectrum Stoornis (ASS) en persoonlijkheidsproblematiek. De directe aanleiding voor dit project is het geringe aanbod voor behandeling van persoonlijkheidsproblematiek voor personen met ASS is echter gering. Het doel van het project is om een groepsbehandeling schematherapie voor mensen met ASS en persoonlijkheidsproblematiek te ontwikkelen, uit te voeren en te evalueren op haalbaarheid en veiligheid. De looptijd van het project is van augustus 2022 tot november 2023.

- Mind your Mind (MyM)

Preventiemedewerkers Mark Meijer en Judith van Witsen hebben een Innovatie Grant in ontvangst mogen nemen voor hun project Mind your Mind (MyM). Samen met zorgcoördinator Ellen Hensen van het Sint-Janscollege Hoensbroek gaan ze zich de komende maanden met een pilot bezighouden, waarbij de nadruk ligt op het delen van kennis en vaardigheden over mentale gezondheid en psychische problemen. En dat is heel relevant, want bijna 30% van de jongeren in de leeftijd van 12 tot en met 25 jaar ervaart psychische klachten. Met MyM willen zij ervoor zorgen dat jongeren psychische problemen gemakkelijker herkennen en bespreekbaar maken, en waar nodig acties kunnen ondernemen om te zorgen dat zij passende hulp krijgen van volwassenen. Dat bevordert op

langere termijn hun mentale gezondheid en hun mogelijkheden om maatschappelijk te participeren. Na afloop van het project is er een training beschikbaar gericht op de leerlingen uit de bovenbouw van het voortgezet onderwijs, vergezeld van een trainershandleiding en trainingsmaterialen. Het opleiden de van huidige MHFA-trainers voor MyM bereiden we voor met een train-de-trainershandleiding. Zodra deze beschikbaar en met de eigen collega's getest is, wordt het programma ook beschikbaar voor andere geïnteresseerden buiten het Mondriaan werkgebied die het programma op scholen uit willen voeren.

Naast de toekenning van 3 innovatie grants en de succesvolle implementatie van 2 eerder toegekende grants startte de organisatie van innovatie-clinics. De voorbereidingen zijn getroffen om in 2023 innovatieambassadeurs in te zetten en een innovatiescan (om beter zicht te geven op het innovatievermogen en om verbeteracties te formuleren). Om patiënten meer te betrekken bij innovaties startte de voorbereiding van patiëntenplatforms.

Het Expertisecentrum neemt verder deel aan diverse innovatienetwerken (zoals regionaal innovatienetwerk GGZ, EIZT, Hogeschool Zuyd, UM en andere zorginstellingen) en aan landelijke innovatiebijeenkomsten (zoals Good Practices VGZ en VR forensische zorg).

Op het gebied van technologie is o.a. het aantal opgeleide behandelaren die VR kunnen toepassen in de behandeling uitgebreid en is een specialismeleader VR benoemd. Ook is een TMS-techniciën aangesteld om TMS-behandelingen te kunnen gaan uitvoeren. Voor EMDR-online zijn behandelaren getraind om het gebruik te blijven stimuleren; een subsidie is ingediend voor borging. Ter bevordering van medewerkersparticipatie is een innovatie-lab ingericht voor innovatie-activiteiten (met VR, EMDR-online, verpleegkundigen clinics, TMS). Diverse verbindingen zijn gezocht met andere Mondriaanprojecten, zoals zorgcontinuïteit, ideeën vanuit ZorgCommunicatie-Technologie (ZCT) en binden/boeien van medewerkers. Communicatie over innovatie vindt o.a. plaats via diverse bijeenkomsten en (sociale) media.

Wetenschap: het CWO keurde 19 onderzoeksprojecten goed, van stageafstudeerprojecten tot multicenterstudies binnen diverse specialismen. En een start is gemaakt met implementatie van ResearchManager voor registratie en beoordeling van alle wetenschappelijke onderzoeken in Mondriaan. Om onderzoeksgegevens (wetenschappelijke publicaties en afstudeerwerken van onze opleidingen) toegankelijk te maken wordt een dashboard ingericht; in 2023 wordt de implementatie voltooid. Verder zijn in mei en november 2022 bij een wetenschapsmiddag diverse presentaties gegeven van lopende onderzoeken. Om meer bekendheid te geven aan de onderzoekslijnen van hoogleraren bij Mondriaan zijn interviews gehouden die in 2023 gepubliceerd worden.

rTMS-centrum officieel geopend

In september 2022 was de officiële opening van het rTMS-centrum (repetitieve Transcraniële Magnetische Stimulatie) binnen het Maastricht UMC+. Het Maastricht UMC+ en Mondriaan werken samen aan een onderzoek waarbij mensen met dwangstoornis die behandelingsresistent zijn een innovatieve behandeling geboden wordt. Hierbij wordt onder andere de expertise van de behandelaren van Mondriaan en PsyQ gecombineerd met de neuronavigatie technieken die het MUMC+ beheerst. Met behulp van deze neuronavigatie is het mogelijk om tijdens de TMS-sessie te navigeren in het brein op basis van een eerder verkregen MRI-scan.

Financieel beleid

Om de financiële doelstelling te halen wordt gewerkt met de planning en control cyclus (P&C). De P&C cyclus is voor Mondriaan een belangrijk hulpmiddel om:

- de Mondriaan strategie te realiseren;
- interne bedrijfsprocessen daarop in te richten, zodat een verbinding ontstaat tussen de strategie en de operationele processen;
- risico's tijdig te onderkennen en te ondervangen;
- tijdig te anticiperen en bij te sturen;
- de samenhang binnen Mondriaan te bewaken.

In de kaderbrief wordt vanuit financieel perspectief o.a. aangegeven dat een rendement van 2% gewenst is; bij de vertaling naar de jaarplannen en de begroting wordt met dit uitgangspunt rekening gehouden.

Treasury

Treasury is het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden en het afdekken van rente- en kredietrisico's. De treasury functie binnen Mondriaan geschiedt binnen de financiële kaders. De wijze waarop omgegaan wordt met de renterisico's en de kredietrisico's is vastgelegd in het treasury statuut. Uitgangspunt hierbij is om de risico's laag te houden en er zijn duidelijke afspraken over de bevoegdheden en de verantwoordelijkheden.

In 2022 is maandelijks verantwoording afgelegd over de financiële stand van zaken in de treasury commissie. Hierin worden zowel de liquiditeitspositie als de verschillen geanalyseerd, renteontwikkelingen en een doorkijk op basis van een geactualiseerde prognose besproken. Mondriaan heeft in 2022 geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit bij de Rabobank. De liquiditeit was het gehele jaar ruim voldoende. Stichting Mondriaan bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor Stichting Mondriaan steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft. De instelling stuurt op de cash-flow middels een korte en lange termijn liquiditeitsplanning

Mondriaan is al jaren lid van het WFZ. Dat biedt een aantal voordelen: continuïteit financiering, rentevoordeel en eenvoudig afsluiten van leningen (beschikbaarheid). Met de bank is een 2-jarige gecommitteerde kredietfaciliteit van € 12,5 mln. overeengekomen. Deze faciliteit is ruim voldoende voor Mondriaan. In 2022 hebben we geen gebruik gemaakt van deze faciliteit. Door Mondriaan zijn zekerheden verschaft in de vorm van een hypotheekrecht met gedeelde zekerheden tussen WfZ en Rabobank op onze materiële vaste activa.

Risicomanagement

Voor een belangrijk deel wordt er door de aard van de activiteiten, de plaats van Mondriaan in de maatschappij en de sector waarin Mondriaan acteert, risico gelopen. Mondriaan is bereid risico's te nemen, mits deze bekend zijn, uitgewerkt zijn en voor zover als mogelijk beheerst worden. Daarom past Mondriaan risicomanagement toe, een proces dat zowel inzicht geeft in de risico's die de organisatie loopt, als in de (beheers)maatregelen, die genomen worden om de risico's te mitigeren. Eind 2020 heeft de RvT samen met RvB en directie de strategische risico's geïnventariseerd en vastgesteld of beheersmaatregelen nodig waren én welke maatregelen dat waren.

Nu is een actualisatie van het strategische risicomanagement aan de orde. De basis voor de actualisatie wordt gevormd door het nieuwe meerjarenbeleidsplan. Als gevolg van Corona is dit plan later opgesteld dat gepland. Het is eind 2022 vastgesteld.

Het actualiseren van de strategische risico's is een verantwoordelijkheid van RvT en RvB. Aan de hand van de eerdere inventarisatie én de actuele ontwikkelingen wordt bepaald welke strategische risico's zich actueel kunnen voordoen, waardoor de doelen in het MJB niet behaald zouden worden. Tevens wordt vastgesteld hoe groot het risico is, in kans op voorkomen én impact (in geld, maar ook imago schade enzovoort). Deze actualisatie is eind 2023 voorzien.

Daarna en daarnaast wordt geïnventariseerd welke beheersmaatregelen er zijn en of deze nog passen.

De strategische risico inventarisatie geeft een moment opname. Het toetsen van de beheersmaatregelen is geen statisch proces. Het beheersen van de onderkende risico's is in het

afgelopen jaar gebeurd door middel van de bestaande structuren binnen Mondriaan. Zo vormen de organisatiestructuur, de besluitvormings- en overlegstructuur en de planning & controlcyclus, waarin onder meer wordt gewerkt met beleidsplanning, meerjarenramingen, jaarplancycclus, begroting- en perioderapportagecyclus, welke niet alleen financieel georiënteerde informatie, maar ook kwaliteit en HRM, een belangrijke basis. Deze beheersstructuren zullen ook de komende jaren effectief moeten blijken. Mondriaan maakt geen gebruik van financiële instrumenten om (financiële) risico's af te dekken.

Daarnaast worden binnen Mondriaan diverse audits uitgevoerd om te toetsen of onze processen conform het beleid worden uitgevoerd. Naast de HKZ audit, zijn dat ook interne audits. Tijdens en ná Corona is de crisisorganisatie geprofessionaliseerd en aangesloten op het ROAZ (regionaal overleg acute zorg) en NAZL (netwerk acute zorg Limburg). Voor risico's op het gebied van privacy en data zijn processen ingericht onder leiding van de FG (functionaris gegevens beheer) en de Privacy officer.

Ontwikkelingen:

Risicomanagement is nog fragmentarisch ingericht. We ontwikkelen proactief risicomanagement om risico's verbonden aan de strategie te identificeren en te beheersen. Dit draagt bij aan het vergroten van het risicobewustzijn binnen de instelling en vergroot de maatschappelijke transparantie. Het bestuur heeft de ambitie op risicomanagement te ontwikkelen uitgesproken, waarbij we kiezen voor een niveau dat past bij Mondriaan en haar strategie.

Concreet heeft het team business control in haar jaarplan 2022 de opdracht gekregen om strategisch risicomanagement vorm te geven. Door een groot aantal personele wisselingen is deze opdracht, in afstemming met Raad van bestuur én omdat het meerjarig strategische plan onderhanden was, verschoven naar 2023.

Er is wel een applicatie aangeschaft, die zal helpen de risico's te beheersen. De implementatie van 'Fully in control' voor de onderdelen ISMS (information security management systeem) en PMS (privacy management systeem) geïmplementeerd. Implementatie van strategische risicomanagement vindt in 2023 plaats.

Risicoparagraaf

In de kaderbrief 2023 zijn de grootste risico's benoemd. Als geïntegreerde instelling binnen de geestelijke gezondheidszorg in Zuid-Limburg is Mondriaan ondanks haar solide financiële basis vatbaar voor systeemrisico's zoals:

- het behouden en werven van voldoende gekwalificeerd personeel;
- risico's ten aanzien van de financierbaarheid van zorg, zoals de (kostendekkende) tarieven ZPM en Jeugd;
- risico's op het gebied van het Sociaal Domein, zoals door de vele aanbestedingen, lage tarieven en de inrichting en beheersing van meerdere samenwerkingsverbanden;
- risico's met betrekking tot toekomstige investeringen in nieuw EPD en noodzakelijke vastgoedverbeteringen.

Deze risico's zijn onderkend en hier wordt intern middels aandachtsfunctionarissen, interne werkgroepen en projecten gericht actie op ondernomen.

1.7 FINANCIËLE POSITIE

Beschrijving positie op balansdatum

Bedragen x mln. €	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Opbrengst	157,8	168,0	173,6
Resultaat na bestemming	2,1	5,4	1,5
Resultaatsratio	1,4%	3,2%	0,8%
Solvabiliteit EV / opbrengsten	17,8%	19,9%	20,1%
EV / balanstotaal	23,9%	28,5%	28,9%

Mondriaan is met haar bank een convenant met betrekking tot de solvabiliteitsratio overeengekomen van 20%, die betrekking heeft op de rekening-courant faciliteit van ter hoogte van € 12,5 mln. met ingang van 21 september 2021. Daarnaast is er binnen Mondriaan een rendementsstreven van jaarlijks 2%. Per balansdatum bedraagt de solvabiliteit 28,9%, hetgeen beter is dan de in de kredietovereenkomst met de bank overeengekomen streefratio van 20% in boekjaar 2022. En het gerealiseerde rendement in 2022 bedraagt 0,8%. Vanwege de inflatie en de gestegen (externe) personeelskosten in 2022 is het beoogde rendement niet gerealiseerd.

Van de rekening-courantfaciliteit die met de bank is afgesproken ad. € 12,5 mln. is op balansdatum € 0 mln. benut. De langlopende (geborgde leningen) bedragen € 44,9 mln. per balansdatum waarvan het kortlopende gedeelte dat binnen 1 jaar afloopt € 3,2 mln. bedraagt.

Kasstroom en financieringsbehoefte 2022

Voor de kasstromen over 2022 wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening. Cumulatief gezien is de kasstroom uit operationele activiteiten in 2022 onvoldoende gebleken om de kasstromen uit investerings- en financieringsactiviteiten te dekken waardoor per saldo de geldmiddelen met € 5,0 mln. zijn afgenomen in 2022. In 2022 is voor € 6 mln. geïnvesteerd. De belangrijkste investeringen in 2022 betroffen investeringen in het nieuwe EPD (immateriële vaste activa), renovatie van het zwembad en investeringen in diverse andere projecten zoals bijvoorbeeld nieuwe werplekken.

Bedrijfswaardeberekening

Net als voorgaande jaren geldt geheel Mondriaan als kasstroom genererende eenheid. Voor 2022 zijn op Mondriaan-niveau geen indicatoren voor bijzondere waardeverminderingen op haar vaste activa.

Toegenomen onzekerheden en risico's

Vanuit de toenemende noodzaak om te fungeren als netwerkorganisatie neemt Mondriaan deel aan een groeiende hoeveelheid samenwerkingsverbanden die ieder op andere wijze gefinancierd worden en verschillende eisen stellen aan administratieve en organisatorische processen en de verantwoording daarover. Dit in combinatie met groeiende complexiteit in reeds bestaande financieringsstromen, denk aan het toenemend aantal aanbestedingen in het Sociaal Domein, leidt tot mogelijke risico's op het gebied van interne beheersing, kwaliteit & veiligheid én winstgevendheid.

1.8 TOEKOMSTVERWACHTINGEN

Investerings

In 2021 is het meerjaren strategisch vastgoedplan (2022 -2030) vastgesteld waaruit voor de komende jaren investeringen voor de vastgoedportefeuille voortkomen. Het betreft o.a. investeringen op het vlak

van duurzaamheid én de look-and-feel van de bestaande locaties. Ook zal het aantal vierkante meters verder gereduceerd worden als gevolg van het hybride werken.

Echter als gevolg van met name COVID en de oorlog in Oekraïne zijn we geconfronteerd met een kostenstijging van ongeveer 20%. Dientengevolge heeft is de investeringsplanning in het strategisch vastgoedplan aangepast in de tijd én zijn inhoudelijke keuzes gemaakt.

Financiering en kasstromen

Mondriaan heeft de laatste jaren geen nieuwe langlopende financiering aangetrokken. Alle investeringen zijn betaald uit onze reguliere exploitatie/geldmiddelen. Onze liquiditeit in combinatie met de rekening courant bij onze huisbankier de Rabobank was toereikend.

Als gevolg van het strategisch vastgoedplan en daaropvolgende business cases te maken keuzes met betrekking tot investeringen in vastgoed ontstaat in de komende jaren behoefte aan het aantrekken van langlopende (liefst WFZ-geborgde) financiering ter dekking van de investeringen, naast de lopende RC-faciliteit ten behoeve van het werkkapitaal. Mondriaan verwacht dat het aantrekken hiervan niet tot problemen zal leiden. In het strategisch vastgoedplan en business cases is rekening gehouden met de hiermee gepaard gaande financieringslasten. Als gevolg hiervan ziet Mondriaan geen grote risico's in de toekomstige kasstromen. Deze kasstromen en de verwachtingen daarvan worden nauwlettend in de gaten gehouden en indien noodzakelijk wordt in een vroeg stadium actie ondernomen. Deze acties bestonden in het verleden bijvoorbeeld uit instellen taakstellingen op het gebied van personele en materiële kosten, omzetten kortlopende in langlopende financieringen en het uitbreiden van rekening-courantfaciliteiten, maar uiteraard zijn in uiterste gevallen ook andere ingrepen mogelijk.

Continuïteitsveronderstelling

De continuïteit van de organisatie is geen expliciet onderwerp van gesprek. Mondriaan maakt plannen voor de toekomst, meerjarenbeleids- en vastgoedplannen én meerjarige afspraken met financiers. De hele organisatie richt zich op lange termijn, zoals met het strategisch vastgoedplan en de grote investeringen daarin, het wervings- en communicatiebeleid, de deelname aan (regionale) netwerken, langjarige relaties met alle financiers. De verwachting is dat dit in nabije toekomst niet gaat veranderen en sprake zal zijn en blijven van een bestendige organisatie. De langjarige relaties worden bestendigd met meerjarige overeenkomsten. Eind 2022 is het meerjarig beleidsplan herijkt. De bestendige gedragslijn is opnieuw bevestigd. De strategie laat echter ook ruimte voor heroverweging als de omstandigheden daarom vragen.

Ten behoeve van de actualisatie van het de investeringsplanning uit het SVP is een meerjarenbegroting opgesteld, die een positief rendement laat zien (bijlage). Dit rendement bedraagt circa 1 procent en is daarmee lager dan gewenst. Er is nog tijd om in te grijpen in de kostenstructuur. We verwachten echter ook een verhoging van de omzet, omdat de tarieven zullen worden gecorrigeerd. De tariefstructuur onder het ZPM speelt de grote geïntegreerde GGZ-instellingen (waar Mondriaan er één van is) parten. De NZA heeft een kostprijsonderzoek aangekondigd, dat (naar verwachting) aanleiding zal geven tot het bijstellen van de tarieven voor de zorgverzekeringswet. De huidige tarieven zijn te laag omdat de indirecte tijd daarin onvoldoende mee is genomen. Ook voor WLZ en FZ zijn kostprijs/ kostenonderzoeken aangekondigd. Voor de beheersing van het (financiële) resultaat hanteert Mondriaan een traditionele planning en control cyclus, waarin één jaar vooruit begroot wordt. Gedurende het jaar prognosticeren wij het eindresultaat van het lopende jaar. Impliciet bevestigen een aantal afspraken en documenten dat de continuïteit niet in gevaar is.

Alles overwegende is gezien onze financiële positie en de vooruitzichten geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Mondriaan haar activiteiten voort kan zetten en derhalve is de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Voor dit onderdeel verwijzen wij verder naar de jaarrekening.

Personeel

De situatie op de arbeidsmarkt wordt steeds kritieker. Dit heeft niet alleen gevolgen voor de aanpak van recruitment, maar ook voor de steeds hogere eisen die medewerkers stellen (zowel qua salaris als secundaire arbeidsvoorwaarden). De hoge uitstroom in 2021 is nog behoorlijk gecompenseerd door een hoge instroom, maar inmiddels ontstaat een steeds groter gat tussen de gewenste en de aanwezige formatie. Dit leidt vervolgens weer tot een hoge werkdruk bij overgebleven collega's, met op den duur het risico op langdurige uitval en dus weer een stijgend verzuim. Niet voor niets is intern besloten een stuurgroep capaciteit in het leven geroepen die zich in 2022 buigt over innovatie oplossingen op de arbeidsmarktkrapte zo optimaal mogelijk het hoofd te bieden. Vooralsnog wordt een aanpak bestaande uit drie actierichtingen gevolgd:

1. Blijven werven waarbij de focus ook uitgaat naar het buitenland, aangezien in de regio nauwelijks nog personeel te vinden is.
2. Aandacht voor behoud om ervoor te zorgen dat medewerkers niet onnodig vertrekken. Hiervoor is een lijst met 63 actiepunten opgesteld.
3. Aandacht voor herinrichting van de zorg, omdat we de komende 10 jaar met flinke tekorten op de arbeidsmarkt geconfronteerd blijven worden en er dus andere oplossingen moeten komen.

2 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

2.1 VOORWOORD

Mondriaan heeft als aanbieder van geestelijke gezondheidszorg Zuid-Limburg een bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid. Vertrekpunt is de door de raad van bestuur geformuleerde visie: “Mondriaan biedt persoonlijke en gespecialiseerde zorg, als mensen onvoldoende eigen vermogen en mentale veerkracht ervaren, met als doel deze te hervinden en te ontwikkelen, met als resultaat autonomie en een zinvol bestaan.” Centraal staat het uitgangspunt bij de operationalisering dat we de zorg rondom de patiënt willen organiseren. Het beleid is erop gericht alle onderdelen van de keten te versterken.

De raad van toezicht onderschrijft deze visie en draagt daaraan bij vanuit de eigen rol en verantwoordelijkheid. Om goed toezicht te kunnen houden is het van belang dat, zo constateert de raad, de beleidsagenda voor de komende jaren is voorzien van ijkpunten. Dit draagt bij aan een effectieve besturing van de organisatie. In de vergaderingen van de raad worden verschillende ijkpunten gedurende het jaar besproken. Daarbij wordt ook ingegaan op verdergaande maatschappelijke ontwikkelingen zoals het Integraal Zorgakkoord en het Zorgprestatiemodel en de gevolgen die deze hebben op de bedrijfsvoering van Mondriaan. Ook de bereikbaarheid van de zorg is een blijvend punt van aandacht voor de huidige alsook de toekomstige patiënten.

De raad constateert dat in toenemende mate contracten worden afgesloten samen met verschillende ketenpartners. Deze krachtenbundeling met andere instellingen eist veel aandacht op van zowel de raad van bestuur als de raad van toezicht. De governance rondom deze netwerken is ook een terugkerend thema in de vergaderingen van de raad. Door een goede informatievoorziening vanuit de raad van bestuur en een goede samenwerking tussen de raad van bestuur en de raad van toezicht is het mogelijk om tot een afgewogen oordeel te komen.

Om goed toezicht te kunnen houden is ook binding met de organisatie van groot belang. Het zijn immers de medewerkers die de ambitie van Mondriaan moeten waarmaken. Maar het zijn ook dezelfde medewerkers die geconfronteerd worden met de hoge werkdruk als gevolg van een krappe arbeidsmarkt. Mede vanuit die achtergrond worden op regelmatige basis medewerkers en managers uitgenodigd om in de raad toelichtingen te geven over nieuwe ontwikkelingen en (strategische) beleidsplannen. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt om als raad afdelingen/ locaties van Mondriaan te bezoeken om zo met zorg-professionals in contact te komen. Andere gesprekspartners van de raad zijn de cliëntenraad en de ondernemingsraad. In de zorgcommissie wordt met de medische staf van gedachten gewisseld over relevante thema's en ontwikkelingen. Op deze wijze verkrijgt de raad additionele informatie over onder andere het werken bij Mondriaan, de betrokkenheid bij de beleidsontwikkeling en hoe autonoom en zelforganiserend werken wordt ervaren.

De wereld van de zorg in brede zin is niet statisch. Veranderingen in wet- en regelgeving maar ook interne ontwikkelingen doen een groot beroep op de creativiteit en flexibiliteit van medewerkers. Het behalen van een acceptabel financieel resultaat als voorwaarde om continuïteit van de geestelijke gezondheidszorg te garanderen, is geen sinecure. Bij de afsluiting van het verslagjaar heeft de raad met instemming kennisgenomen van het financieel jaarverslag en de toelichting daarop van het bestuur.

Dit verslag is eveneens een van de momenten waarop we als raad onze waardering willen uitspreken naar alle medewerkers. We beseffen dat zonder de inzet voor en grote betrokkenheid bij Mondriaan, de organisatie niet goed kan functioneren in het leveren van goede zorg. Een welgemeend dankwoord is dan ook op zijn plaats.

Dhr. Drs. P.W. Hoogers
Voorzitter raad van toezicht Mondriaan

2.2 ACTIVITEITEN RAAD VAN TOEZICHT 2022

De raad van bestuur verschaft de raad van toezicht tijdig de informatie die nodig is om adequaat te kunnen functioneren. In de regel gebeurt dit als voorbereiding op, dan wel tijdens de vergaderingen van de raad van toezicht. Als daartoe aanleiding is, voorziet de raad van bestuur de raad van toezicht tussentijds van relevante informatie. De raad van toezicht ziet erop toe dat de raad van bestuur regelmatig rapporteert aan de raad van toezicht over de realisering van de maatschappelijke functie en de opzet en werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen. De informatievoorziening sluit in beginsel aan op de binnen de organisatie gebruikte verantwoordingsrapportages en geschiedt elk kwartaal. In 2022 vond een vergadering plaats van de raad van toezicht en de raad van bestuur met respectievelijk de cliëntenraad CR (23 mei 2022) en de ondernemingsraad (24 oktober 2022). De overleggen met deze gremia ervaart de raad van toezicht als zeer waardevol. Ze geven additioneel inzicht in wat er leeft in de organisatie en vullen de informatie die de raad van bestuur verstrekt goed aan. De raad van toezicht kan het een en ander ook via het intranet van Mondriaan volgen.

De jaarlijkse evaluatie van de raad van toezicht vond plaats d.d. 5 december 2022. De evaluatie heeft geresulteerd in een rapportage, inclusief enkele aanbevelingen.

De raad van toezicht vergaderde in 2022 zeven keer, dit betrof reguliere vergaderingen in aanwezigheid van de raad van bestuur. Eenmaal vergaderde de raad van toezicht zonder de raad van bestuur. In deze vergadering was de evaluatie van het eigen functioneren aan de orde. De zorgcommissie vergaderde vier keer en de auditcommissie eveneens vier keer. Van alle vergaderingen is verslag gemaakt.

De reguliere vergaderingen van de raad van toezicht met de raad van bestuur stonden in 2022 in het teken van de naweën van de COVID 19 pandemie, de ontwikkelingen in de geestelijke gezondheidszorg, de samenwerkingen van Mondriaan en het meerjaren strategisch vastgoedplan.

De raad van toezicht verleende goedkeuring aan de volgende documenten / (voorgenomen) besluiten van de raad van bestuur:

- begroting 2023
- jaarrekening 2021 en verleent decharge aan de raad van bestuur voor het gevoerde financiële beleid in 2021
- accountantsverslag 2021
- meerjarenbeleidsplan 2022-2026
- strategisch vastgoedplan
- voornemen tot oprichting van RSO Zuid-Limburg

De raad van toezicht besloot tot:

- Herbenoeming van de heer W. Hoogers voor de duur van 4 jaar.
- Benoeming de heer W. Hoogers tot voorzitter RvT en de heer D. Zonneveld tot vicevoorzitter RvT met ingang van 24 oktober 2022
- Benoeming Mevr. M. Heuvelmans tot lid van de RvT Mondriaan met ingang van 24 oktober 2022
- De klasseindeling WNT.

Tijdens de diverse vergaderingen zijn o.a. de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- COVID -19
- Zorg Prestatie Model
- Knelpunten personele bezetting
- Werving en Binden, boeien en behoud van medewerkers
- Positionering geneesheer-directeuren

- Managementcontracten 2022
- Strategisch Vastgoed plan
- Ontwikkelingen inzake kinderen en jeugdigen (o.a. initiatief Jeugdhulp Zuid-Limburg, GIK-J)
- Proces werving en selectie nieuwe toezichthouder.
- Kaderbrief 2023
- Mens GGZ (Governance)
- RSO – Bestuurlijk voornemen tot oprichting RSO Zuid-Limburg
- Toeslagen HIC, Radix
- Medewerker Tevredenheid Onderzoek
- Voorgenomen samenwerkingen / overnames.
- EPD
- Verpleegkundige Advies Raad
- Medische staf
- Integraal Zorgakkoord
- Commissie Zorg en Veiligheid
- Spoedeisende psychiatrie
- De groene GGZ, partnership
- Regionale taskforce Wachttijden
- Versterken GGZ (vooraan) in de keten
- Risicomanagement;
- Verslagen kwaliteitscommissies;
- Managementletter accountant;
- Periodieke financiële- en managementrapportages.

3 JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming, bedragen x € 1.000)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
- concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		127	0
- vooruitbetaald op immateriële vaste activa		643	0
Totaal immateriële vaste activa		770	0
II Materiële vaste activa	2		
- bedrijfsgebouwen en -terreinen		44.146	45.965
- machines en installaties		14.290	15.828
- andere vaste bedrijfsmiddelen		6.598	6.488
- vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.325	65
Totaal materiële vaste activa		66.359	68.345
III Financiële vaste activa	3		
- deelnemingen in groepsmaatschappijen		17	75
- overige vorderingen		12	12
Totaal financiële vaste activa		29	87
B Vlottende activa			
I Voorraden	4	179	193
II Vorderingen	5		
- op handelsdebiteuren		29.109	31.872
- op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		160	0
- overige vorderingen		16.830	4.250
Totaal vorderingen		46.099	36.121
III Liquide middelen	6	7.523	12.549
C Totaal activa		120.958	117.295

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming, bedragen x € 1.000)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
- gestort en opgevraagd kapitaal		3	3
- wettelijke en statutaire reserves		34.912	33.457
Totaal eigen vermogen		34.915	33.459
E Voorzieningen	8	1.522	1.265
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	41.726	44.887
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
- schulden aan banken		3.162	3.160
- schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.647	3.091
- schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		0	66
- belastingen en premies sociale verzekeringen		6.868	7.465
- schulden ter zake pensioenen		1.512	132
- overige schulden	10	25.607	23.770
Totaal kortlopende schulden		42.796	37.684
H Totaal passiva		120.958	117.295

3.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Zorgverzekeringswet		98.208	94.837
Wet langdurige zorg		27.448	27.140
Subsidie Kaderwet VWS / Zorginstituut op grond van Wet langdurig zorg		217	1.285
Forensische zorg		10.124	10.179
Jeugdwet		10.776	11.805
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		4.217	4.540
Baten uit onderaanneming		26	21
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		3.814	3.325
		<u>154.830</u>	<u>153.131</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	<u>15.557</u>	<u>14.171</u>
Netto omzet		<u>170.388</u>	<u>167.302</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>3.241</u>	<u>724</u>
		<u>173.628</u>	<u>168.026</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	8.670	6.624
Lonen en salarissen	17	97.427	92.429
Sociale lasten	17	15.117	13.627
Pensioenlasten	17	9.107	8.445
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	7.243	7.134
Overige bedrijfskosten	19	32.570	32.214
Som der bedrijfslasten		<u>170.134</u>	<u>160.474</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>-1.882</u>	<u>-1.978</u>
		<u>-1.882</u>	<u>-1.978</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>1.612</u>	<u>5.574</u>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	-157	-147
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>1.455</u></u>	<u><u>5.427</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
- bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		1.577	5.424
- bestemmingsfonds wachtgeldfonds academisering		-122	3
		<u>1.455</u>	<u>5.427</u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	€	2022 €	€	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.494		7.552
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	7.243		7.134	
- mutaties voorzieningen	8	257		-1.017	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1 & 2	3		0	
- niet-gerealiseerde waardeveranderingen FVA	2 & 21	-174		-204	
			7.328		5.913
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Afname/toename voorraden	4	14		38	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		0		16.252	
- Afname/toename vorderingen	5	-9.978		-14.373	
- Afname/toename vorderingen / schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	10	8		10	
- Afname/toename kortlopende schulden (excl.	10	5.001		-1.275	
			-4.954		652
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.868		14.117
Betaalde interest	20	-1.901		-2.000	
Ontvangen dividenden	3	75		71	
			-1.826		-1.928
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.042		12.189
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-5.239		-6.614	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-669		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.908		-6.614
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-3.160		-3.300	
Aflossing kortlopende schulden	10	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.160		-3.300
Mutatie geldmiddelen			<u>-5.026</u>		<u>2.275</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Vestigingsgegevens en activiteiten

Stichting Mondriaan, waarvan de activiteiten met name bestaan uit het leveren van psychiatrische zorg, is statutair (en feitelijk) gevestigd aan de John F. Kennedylaan 301 in Heerlen en is geregistreerd onder KvK-nummer 14068232. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van geestelijke gezondheidszorg en maatschappelijke opvang.

Groepsverhoudingen

Voor de balans en **winst- en verliesrekening** van de dochtermaatschappijen wordt verwezen naar de vennootschappelijke jaarrekening van deze entiteiten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn -, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

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 Stichting Mondriaan haar activiteiten voort kan zetten en derhalve is de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

Standaard voor 2022: De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 ongewijzigd ten opzichte van op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 is ook nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.1 Algemeen (vervolg)

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de raad van bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Opbrengsten zorgverzekeringwet en Jeugdwet en gerelateerde nuanceringen;
- Voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden rechtspersonen die niet in de consolidatie betrokken zijn op grond van Artikel 407 BW2 titel 9. Dit aangezien de gezamenlijke betekenis van deze verbonden rechtspersonen te verwaarlozen is op het geheel.

- Mondriaan Schoon B.V.
- PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V.
- Mens GGZ B.V.
- Coöperatie Samenwerkingsverband Basishulp Jeugd Heerlen, Landgraaf, Voerendaal U.A. (hierna: "JenS")
- Coöperatie Heerlen Stand-By U.A. (hierna: "Stand-By")
- Coöperatie De Nieuwe GGZ Zuid Limburg (hierna: "DNG")

De participaties zien er als volgt uit:

- Mondriaan Schoon B.V. (Heerlen); Stichting Mondriaan bezit 51% van de aandelen en Vebego Facility Services B.V. (Heerlen) heeft 49% van de aandelen. Stichting Mondriaan is de enige bestuurder en het toezichthoudend orgaan is de raad van toezicht van Stichting Mondriaan. De zeggenschap is conform de aandelenverhouding. De activiteiten van Mondriaan Schoon B.V. hebben betrekking op schoonmaakwerkzaamheden die door Mondriaan Schoon B.V. worden uitgevoerd bij Stichting Mondriaan.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.1 Algemeen (vervolg)

- PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. (Heerlen); Stichting Mondriaan bezit 50% van de aandelen, de overige 50% van de aandelen is in handen van MET ggz Holding B.V. (Roermond), dochter van Stichting MET ggz (Roermond). Stichting Mondriaan en Stichting MET ggz vormen gezamenlijk het bestuur en vallen daarmee onder het toezicht van de Raden van Toezicht van beide stichtingen. De zeggenschap is conform de aandelenverhouding. PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. is voor 16,67% aandeelhouder van PsyQ Nederland B.V. De activiteiten van PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. betreffen het betalen van de jaarlijkse bijdrage aan PsyQ Nederland B.V. en het doorbelasten van dit bedrag aan beide aandeelhouders.

- Mens GGZ B.V. (Maastricht: Stichting Mondriaan bezit 50% van de aandelen, de overige 50% van de aandelen is in handen van Stichting ZIO Eerstelijnszorg (Maastricht). Stichting Mondriaan en Stichting ZIO Eerstelijnszorg vormen gezamenlijk het bestuur van Mens GGZ B.V. Het toezichthoudend orgaan is de Raad van Commissarissen waarbij twee van de drie leden vanuit de raad van toezicht van Stichting Mondriaan zijn benoemd. De zeggenschap is conform de aandelenverhouding. De activiteiten van Mens GGZ B.V. betreffen het verzorgen van zorg onder de Zorgverzekeringswet in de regio Maastricht, die voorheen onder de basis-GGZ viel.

Voor verdere details van bovenstaande vennootschappen wordt verwezen naar de toelichting op de financiële vaste activa.

- Coöperatie Samenwerkingsverband Basishulp Jeugd Heerlen, Landgraaf, Voerendaal U.A. (hierna: "JenS") (Heerlen); JenS is een coöperatie van 7 aanbieders (Meander, Mondriaan, Koraal, Xonar, Alcander, Radar en Kracht in zorg) die een deel van de Jeugdwet voor de gemeenten Heerlen, Landgraaf en Voerendaal uitvoert. Het relatieve belang van Stichting Mondriaan bedraagt in 2022 ongeveer 13% van de omzet van JenS. De zeggenschap is conform de verhouding van de omzet van de deelnemers en wordt uitgeoefend via de algemene ledenvergadering.

-Coöperatie Heerlen Stand-By U.A. (hierna: "Stand-By") (Heerlen); Stand-By is een coöperatie van 10 aanbieders (Alcander, Cicero, Levanto, Meander, Mondriaan, NOVI zorg, Radar SGL, Relim en Triade) die ondersteuning biedt aan alle inwoners van Heerlen. Het relatieve belang van Stichting Mondriaan bedraagt in 2022 ongeveer 2% van de omzet van Stand-By. De zeggenschap is evenredig in gelijke delen verdeeld over de leden van de coöperatie en wordt uitgeoefend via de algemene ledenvergadering.

- Coöperatie De Nieuwe GGZ Zuid Limburg (hierna: "DNG") (Sittard); DNG is een coöperatie van 8 partijen (Levanto, Mondriaan, Zuyderland, ZIO, MUMC+, Met ggz, Leger des Heils en HOZL) die zich inzet voor volledige transformatie en kanteling naar de wijk van GGZ cure en care. De zeggenschap is evenredig in gelijke delen verdeeld over de leden van de coöperatie en wordt uitgeoefend via de algemene ledenvergadering.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. 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 instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie 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 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 indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit leidt tot het opnemen van activa waarvan de stichting niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's wat ook de functionele valuta is van Stichting Mondriaan. Tenzij specifiek genoemd is alle financiële informatie in euro's afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. In het geval dat de belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de kostprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom:	20%
Terreinvoorzieningen:	5-10%
Bedrijfsgebouwen en grond:	0-10%
Machines / Installaties:	5-15%
Verbouwingen:	5-20%
Inventaris:	10-15%
Vervoermiddelen:	12,75-20%
Automatisering	14-33,33%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden altijd geactiveerd. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de stichting een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen.

Joint ventures

Van een joint venture is sprake als binnen een gekozen rechtsvorm activiteiten “als gevolg van een samenwerkingsovereenkomst tussen een beperkt aantal deelnemers waarbij de zeggenschap in gezamenlijkheid wordt uitgeoefend” plaatsvinden. Op basis van deze criteria worden PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. en Mens GGZ B.V. binnen Mondriaan geclassificeerd als een joint venture. De joint ventures worden niet geconsolideerd aangezien deze voor het geheel van verwaarloosbaar belang zijn. De joint-ventures worden gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde waarbij het netto resultaat van de joint ventures op basis van het Mondriaanaandeel wordt verwerkt.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor immateriële en materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Mondriaan constateert dat er in 2022 op Mondriaan-niveau (de kasstroomgenererende eenheid) geen indicatoren zijn voor bijzondere waardeverminderingen op haar vaste activa. In 2016 heeft Mondriaan voor het laatst een bedrijfswaardeberekening uitgevoerd waarvoor de belangrijkste uitgangspunten waren: kasstroomgenererende eenheid op het niveau van de gehele stichting Mondriaan vastgesteld, kasstromen op basis van de meerjarenbegroting, discontopercentage van 5%. Uit deze bedrijfswaardeberekening is gebleken dat op basis van de gekozen uitgangspunten de netto contante waardeberekening geen aanleiding geeft tot een bijzondere waardevermindering.

Financiële instrumenten

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

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Vervolgwaardering

Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd op de in deze waarderingsgrondslagen beschreven manier.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichting voor het komende jaar van de langlopende schulden wordt opgenomen onder kortlopende schulden. Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Mondriaan maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd, vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van integrale inventarisatie aan het einde van het boekjaar. Hierbij wordt als gevolg van de hoge omloopsnelheid van alle voorraadelementen geen rekening gehouden met een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming. Indien een actie voor een specifiek doel meer opbrengt dan voor dat doel benodigd is of aan een gift de bestemming ontvalt, dient dit te worden vermeld in het verslagjaar waarin dit duidelijk wordt. Het meerdere bedrag dient niet langer onder het bestemmingsfonds, maar onder de reserves te worden verantwoord.

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.

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. De voorzieningen voor jubilea en langdurig zieken worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, behoudens wanneer de contante waarde nauwelijks afwijkt van de nominale waarde. Dit is per voorziening zowel onderstaand als in de toelichting apart toegelicht. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt geeft de actuele marktrente weer. De actuele marktrente wordt bepaald op basis van het rendement op hoogwaardige ondernemingsobligaties op een liquide markt; indien de liquide markt ontbreekt, wordt de actuele marktrente bepaald op basis van het rendement op staatsleningen. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken. Rentemutaties van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde worden verantwoord als dotatie voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening betreft de toekomstige verplichtingen inzake jubilea-uitkeringen van het personeel per balansdatum. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de in de CAO GGZ bepaalde vergoedingen bij 12½, 25 en 40 jaar dienstverband. Hierbij is op basis van ervaringscijfers van Mondriaan rekening gehouden met de blijfkans van het in dienst zijnde personeel per einde boekjaar. Bij de berekening worden de volgende groepen uitgesloten: tijdelijke contracten, stagiaires, leerlingen en AIOS. De jubileumvoorziening wordt berekend op basis van de gemiddelde disconteringsvoet van de afgelopen 3 jaar (dit varieert afhankelijk van de resterende looptijd, gemiddeld komt dit uit op 1,6%).

Voorziening langdurig zieken

De voorziening betreft de verwachte kosten inzake de doorbetalingsverplichting van twee jaar van het op balansdatum als langdurig ziek aan te merken personeel. Voor medewerkers waarvan de verwachting is, dat ze niet zullen re-integreren, wordt een voorziening getroffen. Vanwege het beperkte effect van discontering op deze voorziening (voorziening is grotendeels kortlopend) is geen discontering toegepast (contante waarde wijkt nauwelijks af van nominale waarde).

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.3 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Overheidssubsidies

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten 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 dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Onder deze opbrengsten vallen de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening, andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten en overige bedrijfsopbrengsten.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2022

Bij de omzetverantwoording is door de invoering van het Zorgprestatie­model in verminderde mate sprake van schattingsposten. Deze resten nu alleen nog ten aanzien van onder meer de financiële impact van de onrechtmatigheden over 2022, verwachte overproductie per verzekeraar en andere mogelijke contractuele risico's.

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 Mondriaan van toepassing zijn.

Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2022 van Stichting Mondriaan toegelicht:

a) Zelfonderzoeken schadelastjaren 2013 tot en met 2018

Stichting Mondriaan heeft de zelfonderzoeken inzake schadelastjaren 2013 tot en met 2018 afgerond.

b) Zelfonderzoek schadelastjaren 2019 tot en met 2022

Stichting Mondriaan heeft de risico's ten aanzien van de omzet inzake schadelastjaren 2019, 2020 en 2021 in lijn met de controlepunten uit de zelfonderzoeken cGGZ 2019/2020/2021 ingeschat. Stichting Mondriaan heeft om moverende redenen besloten niet deel te nemen aan deze zelfonderzoeken, maar voorziet als gevolg daarvan vervangende materiële controles door zorgverzekeraars. Landelijk is nog onbekend of met de invoering van het Zorgprestatie­model per 2022 een einde is gekomen aan de landelijke zelfonderzoeken. Daarom bestaan ook onzekerheden ten aanzien van de omzetinschatting voor boekjaar 2022.

Stichting Mondriaan heeft in de jaarrekening 2022 een verplichting opgenomen voor de mogelijke risico's ten aanzien van de vervangende materiële controles over 2019 tot en met 2022.

c) Omzet (deel)plafonds kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken

Stichting Mondriaan heeft contractafspraken met verzekeraars over de te verlenen zorg, waaronder het aantal patiënten waaraan zorg wordt verleend en de gemiddelde kosten van de zorg. De voortgang van deze contractafspraken wordt gemonitord en periodiek gerapporteerd aan de individuele zorgverzekeraars. De voortgang is tevens onderwerp van overleg in de periodieke overlegmomenten met de individuele zorgverzekeraars. De uitkomst van deze overleggen kan een aanpassing van de contractafspraken zijn. In de tijd is dit mogelijk tot afronding van het betreffende contractjaar. Met de mogelijke risico's ten aanzien van overschrijding van de contractafspraken met de verschillende zorgverzekeraars heeft Mondriaan rekening gehouden bij de omzetbepaling in de jaarrekening 2022.

In de jaarrekening 2022 is uitgegaan van de originele contractafspraken inclusief de bekende aanvullingen.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Afsluitend

De bijzonderheden bij de hiervoor genoemde onderwerpen versterken en mitigeren elkaar. De controles en uitkomsten uit de zelfonderzoeken cGGZ tot en met 2018 spelen een belangrijke rol bij de risicoinschatting voor de risico's ten aanzien van de jaren 2019 tot en met 2022. Stichting Mondriaan heeft de controlepunten beoordeeld en geanalyseerd.

De in de jaarrekening 2022 opgenomen uitgangspunten en schattingen kunnen in de uiteindelijke realisatie toch afwijken. De in deze jaarrekening opgenomen bedragen zijn gebaseerd op de beste schatting.

Uitgangspunten sociaal domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico ter zake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

In de opbrengsten Jeugdwet zijn sinds 2019 ook opbrengststromen opgenomen die verlopen via JenS. JenS staat voor Coöperatie Samenwerkingsverband Basishulp Jeugd Heerlen, Landgraaf, Voerendaal U.A. en is een coöperatie van 7 aanbieders (Meander, Mondriaan, Koraal, Xonar, Alcander, Welsun en Radar) die een deel van de Jeugdwet voor de gemeenten Heerlen, Landgraaf en Voerendaal uitvoert. Alle transacties met JenS vinden at arm's length plaats.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Personele kosten

De beloningen van het personeel worden op grond van de arbeidsvoorwaarden 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 voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. 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 Stichting Mondriaan.

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

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

Pensioenen

Stichting Mondriaan 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 Mondriaan. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Mondriaan 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.

Voor pensioenfonds en geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,6%. Het verwachte vereiste niveau van de dekkingsgraad is sinds 1 juli 2022 rond de 125%. Het bestuur van PFZW heeft eerder besloten om de pensioenpremie gedurende de herstelperiode te verhogen met 2 procentpunt. Daarnaast is onderdeel van herstelplan 2020-2029 niet (volledig) te indexeren bij een dekkingsgraad lager dan 130%.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Pensioenen (vervolg)

Stichting Mondriaan 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 Mondriaan heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Stichting Mondriaan heeft de pensioenregeling daarom verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling en alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hier hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Voor werkgevers binnen de GGZ-sector is deelname aan het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn verplicht, derhalve is de looptijd van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder onbepaald.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten betreffen aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens zijn hieronder waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten opgenomen.

Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen betreft het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover ze betrekking hebben op:

- * posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen; dan wordt de belasting verwerkt in het eigen vermogen
- * overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting. Voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden iedere balansdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Als de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Belastingen (vervolg)

Stichting Mondriaan beoogt geen primair winstoogmerk.

De WTZi bepaalt bovendien (vooralsnog) dat een eventueel behaald positief exploitatiesaldo ('winst') niet mag worden uitgekeerd. Fiscaal kunnen de meeste zorginstellingen gebruik maken van de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. Voorwaarde is dat uit de werkzaamhedentoets blijkt dat minimaal 90% van de activiteiten van de zorginstelling bestaat uit het leveren van "zorg", zijnde het verplegen, verzorgen en genezen van patiënten. Als niet aan het 90%-criterium wordt voldaan, vervalt de vpb-vrijstelling helemaal en is er sprake van een vpb-verplichting over het gehele resultaat. Mondriaan maakt gebruik van de zorgvrijstelling voor vennootschapsbelasting.

3.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

3.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

3.4.6 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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa***Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	780	0
Af: afschrijvingen	10	0
Boekwaarde per 31 december	<u>770</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarde	780	0
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	10	0

Toelichting:

De immateriële activa bestaan volledig uit investeringen in software, met name het elektronisch patiëntendossier en gerelateerde pakketten. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.

2. Materiële vaste activa*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	68.345	68.778
Bij: investeringen	5.249	6.701
Af: afschrijvingen	7.232	7.134
Af: desinvesteringen	3	0
Boekwaarde per 31 december	<u>66.359</u>	<u>68.345</u>
Aanschafwaarde	198.246	193.247
Cumulatieve herwaarderingen	-3.297	-3.297
Cumulatieve afschrijvingen	-128.591	-121.605

Toelichting:

Stichting Mondriaan heeft in 2011 recht van hypotheek en een pandrecht verleend aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en aan Coöperatieve Rabobank Parkstad Limburg (Rabobank) op de in haar bezit zijnde registergoederen. De verstrekking dient tot zekerheid voor de voldoening van alle tegenwoordige en/of toekomstige langlopende leningen. De stichting heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ en Rabobank onroerende goederen die door die partijen zijn gefinancierd te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van die partijen een recht van hypotheek te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd op het moment dat deze zich voordoen. Er zit in de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen en terreinen ongeveer € 1,5 mln. boekwaarde van investeringen in gehuurde panden waarvan Stichting Mondriaan geen juridisch eigenaar is.

Net als voorgaande jaren geldt geheel Mondriaan als kasstroomgenererende eenheid. Voor 2022 zijn op Mondriaan-niveau geen indicatoren voor bijzondere waardeverminderingen op haar vaste activa. In 2016 heeft Mondriaan voor het laatst een bedrijfswaardeberekening uitgevoerd waaruit geen noodzaak tot bijzondere waardevermindering volgde. De belangrijkste uitgangspunten voor die bedrijfswaardeberekening waren:

- als kasstroomgenererende eenheid is het niveau van de gehele Stichting Mondriaan vastgesteld;
- De contante waarde van de kasstromen is berekend met een disconteringsvoet van 5%;
- De destijds begrote afgeleide kasstromen met verwerking van de genormaliseerde trendmatige kasstromen als een eeuwigdurende kasstroom.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.7.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA**3. Financiële vaste activa***Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	87	102
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	17	57
Ontvangen dividend	-75	-71
Boekwaarde per 31 december	29	87

Toelichting:

<i>Omschrijving</i>	<i>hoofdsom</i>	<i>zekerheden</i>	<i>looptijd</i>	<i>percentage</i>	<i>restsom</i> <i>x € 1.000,-</i>
Zorg Academie Parkstad (ZAP)	12	Geen	15 jaar	0%	12

Onder de overige vorderingen is de lening van Stichting Mondriaan betreffende ZAP opgenomen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Mondriaan Schoon B.V.	Schoonmaak	9	51%	18	-2
PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V.	GGz volgens PsyQ formule	9	50%	18	0
Mens GGZ B.V.	Basis GGz	0	50%	-764	-180

Toelichting:

Bovenstaande cijfers zijn gebaseerd op de laatst beschikbare (concept-)rapportages van genoemde entiteiten over 2022.

De participaties zien er als volgt uit:

- Mondriaan Schoon B.V.: Stichting Mondriaan bezit 51% van de aandelen en Vebego Facility Services B.V. heeft de overige 49%;
- PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V.: Stichting Mondriaan bezit 50% van de aandelen en MET ggz Holding B.V. de overige 50%.
- Mens GGZ B.V.: Stichting Mondriaan bezit 50% van de aandelen en Stichting ZIO Eerstelijnszorg de overige 50%. Gezien het negatieve eigen vermogen van Mens GGZ B.V. is het negatieve aandeel van Mondriaan in mindering gebracht op de rekening-courantpositie ten opzichte van Mens GGZ B.V.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Centraal magazijn	103	129
Winkelvoorraad	6	5
Overig	69	58
Totaal voorraden	179	193

Toelichting:

De voorraden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij sprake is van een lagere opbrengstwaarde. Als gevolg van de hoge omloopsnelheid van alle voorraadelementen is conform voorgaande jaren geen rekening gehouden met een voorziening voor incurantheid.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren	65.298	59.467
Ontvangen voorschotten debiteuren	-36.189	-27.595
	29.109	31.872
<i>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Vorderingen op participanten	0	0
Vorderingen op deelnemingen	160	0
	160	0
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te factureren Omzet Zorgprestatie model Zorgverzekeraars	4.961	573
Nog te factureren Omzet Zorgprestatie model Dienst Justitiële Inrichtingen	7.174	26
Gemeenten	2.035	1.070
Nog te ontvangen bedragen	2.186	1.958
Vooruitbetaalde bedragen	475	623
	16.830	4.250

Toelichting:

De stijging van de vorderingen van in totaal € 10,0 mln. wordt voornamelijk veroorzaakt door de situatie rond de invoering van het Zorgprestatie model (ZPM) waardoor per jaareinde nog € 12,1 mln. aan nog te factureren ZPM-omzet open stond terwijl het debiteurenniveau € 2,8 mln. is gedaald ten opzichte van het hoger dan normale niveau van 2021 (als gevolg van de afsluiting van de DBC's). Verder zijn de vorderingen gemeenten in jaar 2022 ook € 1,0 mln. hoger geworden ten opzichte van 2021 door achterstanden in het afgeven van toewijzingen door gemeenten.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	7.424	12.470
Kassen	99	80
Totaal liquide middelen	7.523	12.549

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kassen en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken indien aanwezig zouden zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen, onder kortlopende schulden. De instelling beschikt bij de Rabobank over een basis kredietfaciliteit ter hoogte van € 12,5 mln. De liquide middelen staan tot een bedrag van € 0,160 mln. (2021: € 0,126 mln.) niet ter vrije beschikking. Dit betreffen door de bank afgegeven garanties.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA**7. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	3	3
Wettelijke en statutaire reserves	34.912	33.457
Totaal eigen vermogen	<u>34.915</u>	<u>33.459</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3	0	0	3
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3</u>

Wettelijke en statutaire reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
- wachtgeldfonds academisering	122	-122	0	0
- reserve aanvaardbare kosten	32.212	1.577	0	33.789
Subtotaal bestemmingsfondsen	<u>32.334</u>	<u>1.455</u>	<u>0</u>	<u>33.789</u>
Algemene reserves en overige reserves	1.123	0	0	1.123
Subtotaal algemene en overige reserves	<u>1.123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.123</u>
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>33.457</u>	<u>1.455</u>	<u>0</u>	<u>34.912</u>

Toelichting:

In 2022 is in afstemming met de oorspronkelijke financier besloten het wachtgeldfonds academisering volledig af te wikkelen, derhalve is het resultaat via bestemming gemuteerd met een onttrekking van het wachtgeldfonds academisering ad € 0,122. Het restant van het resultaat 2022 is conform voorgaande jaren het verschil tussen de exploitatiekosten en de opbrengsten gerelateerd aan de door Stichting Mondriaan verrichte zorgactiviteiten en wordt derhalve toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten. Zowel in 2021 als in 2022 betroffen de overige mutaties in het eigen vermogen enkel het toevoegen van de resultaten over respectievelijk 2021 en 2022.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Overige:					
- Voorziening jubilea	706	119	135	0	690
- Voorziening langdurig zieken	559	832	559	0	832
Totaal voorzieningen	1.265	951	694	0	1.522

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:***31-dec-2022**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	751
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	771
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	222

Toelichting per categorie voorziening:

De waarde van de voorzieningen is bepaald op basis van contante waarde tenzij hieronder anders wordt vermeld.

De voorziening jubilea heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend. De voorziening jubilea wordt berekend op basis van de gemiddelde disconteringsvoet van de afgelopen 3 jaar (dit varieert afhankelijk van de resterende looptijd, gemiddeld komt dit uit op 1,6% (2021: 0,8%)).

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de verwachte kosten inzake de doorbetalingsverplichtingen van twee jaar van het op balansdatum als dreigend langdurig ziek aan te merken personeel en is grotendeels kortlopend. Om deze reden is geen discontering toegepast (contante waarde wijkt nauwelijks af van nominale waarde).

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan banken	41.726	44.887
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	41.726	44.887
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	48.048	51.347
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.160	3.300
Stand per 31 december	44.887	48.048
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.162	3.160
Stand langlopende schulden per 31 december	41.726	44.887

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	3.162	3.160
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar), balanspost	41.726	44.887
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	29.038	32.207

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (3.9). De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Convenanten zijn niet van toepassing; alle langlopende leningen zijn geborgd door het WfZ.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA**10. Overige schulden***De specificatie overige schulden is als volgt:*

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gemeenten	15	8
Financieringsverschil WLZ	29	20
Interest	259	279
Nog te betalen salarissen	576	376
Vakantiegeld	4.124	3.891
Vakantiedagen	9.536	8.849
Nog te betalen kosten	11.043	10.320
Diverse	25	27
Totaal overige schulden	25.607	23.770

Toelichting:

Als zekerheid voor het rekening-courant krediet is een hypotheekrecht verstrekt met gedeelde zekerheden tussen WfZ en de huisbankier Rabobank op de in bezit zijnde registergoederen. De inschrijving van Rabobank is als zekerheid voor het rekening-courant krediet ter hoogte van € 12,5 mln. met ingang van 1 januari 2017. In de met de zorgverzekeraars afgesloten bevoorschottingsovereenkomsten is nadrukkelijk uitgesloten dat een dergelijk pandrecht verstrekt mag worden. Bij overschrijding van de faciliteit wordt een rente van 4% in rekening gebracht. Mondriaan heeft een gecommiteerde rekeningcourant faciliteit met een looptijd van 2 jaar. Deze is niet opzegbaar. De variabele debetrente op deze rekening-courant verhouding betreft 1-maand euribor en een opslag. Over het niet getrokken gedeelte van de kredietfaciliteit wordt een bereidstellingsprovisie in rekening gebracht. Per jaareinde 2022 wordt geen gebruik gemaakt van de faciliteit.

De overige schulden stijgen met € 1,8 mln. met name door stijging van de nog te betalen kosten en schulden met betrekking tot vakantiegeld/vakantiedagen.

Convenanten

Mondriaan is met haar bank een convenant met betrekking tot de solvabiliteitsratio overeengekomen, die betrekking heeft op de rekening-courant faciliteit van ter hoogte van € 12,5 mln. met ingang van 21 september 2021.

Vanaf het jaar 2022 moet de solvabiliteitsratio minimaal 20% bedragen.

De solvabiliteitsratio is als volgt gedefinieerd: het eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal. De uitkomst hiervan kan in sommige gevallen afwijken van de ratio behorende bij de kredietfaciliteit van de Rabobank die als volgt wordt berekend: (geconsolideerde) eigen vermogen van groep (hieronder wordt verstaan de som van het eigen vermogen plus achtergestelde vorderingen minus geactiveerde immateriële activa, deelnemingen, vorderingen op deelnemingen en leningen u/g) in verhouding tot het (geconsolideerde) balanstotaal (minus geactiveerde immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op deelnemingen en leningen u/g) van de groep. Als gevolg van de verschillende berekeningswijzen wijkt de ratio behorende bij de kredietfaciliteit van de Rabobank over 2022 (28,3%) licht af van de ondervermelde balanssolvabiliteit van Mondriaan met name vanwege het feit dat de Rabobank (vooralnog) de ratio berekent exclusief immateriële vaste activa van Mondriaan.

	2022	2021
Solvabiliteitsratio	28,9%	28,5%

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

Onder de overige kortlopende schulden is begrepen € 0,03 mln. inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	t/m 2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-20	0	-20
Bij/af: Financieringsverschil boekjaar				-29	-29
Bij/af: Correcties voorgaande jaren	0	0	110	0	110
Bij/af: Betalingen / ontvangsten	0	0	-90	0	-90
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	20	-29	-9

Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-29</u>	<u>-29</u>
------------------------------	----------	----------	----------	------------	------------

Stadium van vaststelling

c

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz	27.462	26.990
Af: ontvangen voorschotten	-27.491	-27.010
Totaal financieringsverschil	<u>-29</u>	<u>-20</u>

Toelichting:

Bovenstaande opstelling geeft een weergave van de te veel of te weinig ontvangen financiering Wettelijk Budget Aanvaardbare Kosten WLZ. De correcties voorgaande jaren 2021 betreffen de vergoeding i.z. Corona meerkosten en extreme zorgkosten (medicijnen). Voor 2022 is een aanvraag gedaan voor aanvullende vergoedingen i.z. Corona meerkosten, extreme zorgkosten (medicijnen) en energievergoeding. De hoogte van de eventuele toekenning is nog niet bekend.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Bankgaranties**

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

IBAN/Contractnummer	ingangsdatum	einddatum	31-dec-22	31-dec-21
NL23 RABO 0113 5141 82 / GU751328BBG	21-4-2011	doorlopend	56	56
NL22 RABO 0314 6190 38 / GU751326BBG	8-12-2016	doorlopend	56	56
NL22 RABO 0119 9037 84 / RTGD21T06793	27-12-2021	tot vrijgave	14	14
NL22 RABO 0119 9037 84 / RTGD22T08087	11-4-2022	tot vrijgave	34	0
			<u>160</u>	<u>126</u>

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft alleen meerjarige verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomsten, te weten:

	<u>betaalbaar binnen 1 jaar</u> €	<u>betaalbaar 1-5 jaar</u> €	<u>betaalbaar na 5 jaar</u> €
Huur	2.183	9.240	2.229
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>2.183</u>	<u>9.240</u>	<u>2.229</u>

Het merendeel van de huurcontracten is voor onbepaalde tijd; maar is jaarlijks opzegbaar. Het bedrag onder betaalbaar na 5 jaar betreft de verwachte jaarhuur in jaar 6.

Verstrekte zekerheden

Mondriaan heeft in 2011 recht van hypotheek en een pandrecht verleend aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en aan Coöperatieve Rabobank Parkstad Limburg op de in haar bezit zijnde registergoederen. De verstrekking dient tot zekerheid voor de voldoening van alle tegenwoordige en/of toekomstige borgstellingen.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit mogelijke obligo bedraagt ultimo 2022 € 1,34 mln. (2021: € 1,44 mln.).

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI-omzetplafond ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2022 relevant zijn voor Stichting Mondriaan: MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg 2019 (TB/REG-19639-01), 2020 (TB/REG-20643-01), 2021 (TB/REG-21650-01) en 2022 (voor 2022 is nog geen beschikking gepubliceerd).

De minister van VWS moet uiterlijk 1 juli van jaar t+2 beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 heeft Stichting Mondriaan nog geen inzicht in de realisatie van de MBI omzetplafonds over 2019 tot en met 2022. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Stichting Mondriaan is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de mogelijk uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2022.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

Fiscale eenheid

Stichting Mondriaan maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Mondriaan Schoon B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de belastingschulden van de fiscale eenheid € 0,21 mln.

12. Financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Mondriaan maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Om deze risico's te beheersen heeft Stichting Mondriaan een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten, en daarmee de financiële prestaties van Stichting Mondriaan, te beperken. Stichting Mondriaan zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

(bedragen x € 1.000)

12. Financiële instrumenten (vervolg)

Kredietrisico

Stichting Mondriaan loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij een beperkt aantal tegenpartijen (zorgverzekeraars, gemeenten en Ministerie van Veiligheid & Justitie). Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie; zij hebben altijd tijdig aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van Stichting Mondriaan wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met de demografische aspecten van het klantenbestand, waaronder het risico op wanbetaling in de sector aangezien deze factoren van invloed zijn op het kredietrisico. De boekwaarde van de financiële vaste activa, vorderingen uit hoofde van financieringstekort, debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen en het onderhanden werk representeert het maximale kredietrisico. Een groot deel van de omzet wordt gerealiseerd met transacties met twee zorgverzekeraars. Ook geografisch gezien is sprake van een concentratie van kredietrisico. Met vrijwel alle afnemers wordt al vele jaren zaken gedaan en er is slechts in incidentele gevallen sprake geweest van verliezen. Bij de bewaking van het kredietrisico worden klanten op basis van kredietkenmerken in groepen ingedeeld, onder andere naar particuliere klant, zorgverzekeraar of onverzekerde zorg, ouderdomsprofiel, looptijd en eventuele eerdere financiële problemen. Handels- en overige vorderingen hebben met name betrekking op de zorgverzekeraars. Klanten met een hoog risicoprofiel worden op een lijst geplaatst en nauwlettend gevolgd door de administratie. Onverzekerde zorg vindt alleen incidenteel plaats. Mondriaan verlangt geen zakelijke zekerheid voor handels- en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van Stichting Mondriaan is om haar financieringen op vaste activa grotendeels aan te trekken met vastrentende leningen en de financiering van het werkkapitaal met variabel rentende leningen (rekening-courantfaciliteit). Stichting Mondriaan loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende rente afspraken loopt Stichting Mondriaan risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vastrentende leningen reële waarde risico. Stichting Mondriaan monitort deze risico's voortdurend om waar nodig in te kunnen grijpen. De gewogen gemiddelde rentevoet voor vastrentende leningen bedraagt ultimo 2022 3,71% (2021: 3,68%). Voor een overzicht van de rente- en aflossingsverplichtingen wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden aan kredietinstellingen ultimo 2022. Stichting Mondriaan loopt alleen renterisico over de rekening-courant faciliteit. De variabele debetrente van deze rekening-courant bedraagt euribor + opslag. Indien het tarief van de rekening-courant met 0,25% stijgt, bedraagt het maximale risico € 0,031 mln. in 2022.

Liquiditeitsrisico

Stichting Mondriaan bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor Stichting Mondriaan steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft. De instelling stuurt op de cash-flow middels een korte en lange termijn liquiditeitsplanning.

Mitigerende maatregelen

Stichting Mondriaan ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van enkele maanden de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierbij is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. De instelling beschikt bij de Rabobank per balansdatum 2022 over een basis kredietfaciliteit van € 12,5 mln. (2021: € 12,5 mln.), die op balansdatum niet is benut.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan. Wanneer de reële waarde afwijkt van de boekwaarde is dit toegelicht bij de desbetreffende post. De reële waarde is de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige instrumenten vermeerderd met een risicopremie voor ieder individuele instrument.

3.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

(bedragen x € 1.000)

	Kosten van oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	137	0	643	780
- afschrijvingen	0	0	10	0	0	10
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	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>127</u>	<u>0</u>	<u>643</u>	<u>770</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	137	0	643	780
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	10	0	0	10
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>127</u>	<u>0</u>	<u>643</u>	<u>770</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20%			

3.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

(bedragen x € 1.000)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	108.130	41.930	35.514	65	7.609	193.247
- cumulatieve herwaarderingen	2.548	0	187	0	562	3.297
- cumulatieve afschrijvingen	59.618	26.102	28.839	0	7.047	121.605
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>45.965</u>	<u>15.828</u>	<u>6.488</u>	<u>65</u>	<u>0</u>	<u>68.345</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.466	460	2.063	1.260	0	5.249
- afschrijvingen	3.285	1.995	1.953	0	0	7.232
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	116	3	131	0	0	250
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	116	0	131	0	0	247
per saldo	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.819</u>	<u>-1.538</u>	<u>110</u>	<u>1.260</u>	<u>0</u>	<u>-1.987</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	109.480	42.387	37.446	1.325	7.609	198.246
- cumulatieve herwaarderingen	2.548	0	187	0	562	3.297
- cumulatieve afschrijvingen	62.786	28.097	30.661	0	7.047	128.591
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>44.146</u>	<u>14.290</u>	<u>6.598</u>	<u>1.325</u>	<u>0</u>	<u>66.359</u>
Afschrijvingspercentage	0 / 2,5 / 5 / 10%	5 - 15%	33,33 / 25 / 20 / 14 / 10%			

3.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

(bedragen x € 1.000)

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	75	12	87
Kapitaalstortingen			0
Resultaat deelnemingen	17		17
Ontvangen dividend	-75		-75
Vordering inzake transitievergoedingen			0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>17</u>	<u>12</u>	<u>29</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0

3.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

(bedragen x € 1.000)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	31-aug-07	25.000	40	WTZi	4,72%	16.094		625	15.469	12.344	25	lineair	625	Waarborgfonds
BNG	31-aug-07	18.000	30	WTZi	4,73%	9.450		600	8.850	5.850	15	lineair	600	Waarborgfonds
BNG	1-dec-11	15.000	20	WTZi	2,96%	7.500		750	6.750	3.000	9	lineair	750	Waarborgfonds
Rabobank	24-jul-13	10.000	20	WTZi	2,64%	5.964		494	5.469	2.978	11	lineair	495	Waarborgfonds
Nat. Nederlanden	21-mei-14	7.500	20	WTZi	2,48%	4.844		370	4.473	2.607	12	lineair	371	Waarborgfonds
BNG	28-okt-14	6.500	20	WTZi	1,62%	4.196		321	3.875	2.259	12	lineair	321	Waarborgfonds
Totaal						48.048	0	3.160	44.887	29.038			3.162	

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

BATEN**13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening***De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Zorgverzekeringswet	98.208	94.837
Wet langdurige zorg	27.448	27.140
Subsidie Kaderwet VWS-subsidies of Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	217	1.285
Forensische zorg	10.124	10.179
Jeugdwet	10.776	11.805
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	4.217	4.540
Baten uit onderaanneming	26	21
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:		
- Verslavingsreclassering	3.747	3.293
- Projecten	67	31
	<u>3.814</u>	<u>3.325</u>
Totaal	<u>154.830</u>	<u>153.131</u>

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt veroorzaakt door hogere productie. De opbrengsten Wlz en forensische zorg zijn vrijwel gelijk gebleven. De gehele opbrengsten zorgverzekeringswet en vrijwel gehele opbrengsten forensische zorg worden met ingang van 2022 gefinancierd door middel van het Zorgprestatiemodel.

De subsidies op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg zijn met € 1,1 mln. gedaald met name door het wegvallen van de subsidie Zorgbonus en de VIPP3-subsidie. Voor de verantwoording van de Zorgbonus 2021 die in 2022 is uitbetaald wordt verwezen naar bijlage 5.4.

De daling van de opbrengsten Jeugdwet zijn met name het gevolg van de eenmalige vrijval in 2021 van de in 2020 gevormde voorziening verlieslatende contracten. De opbrengsten Jeugdwet bestaan voor ongeveer 90% uit Zuid-Limburg waarbij wordt afgerekend op basis van arrangementstarieven. Hierdoor is onder andere geen sprake van een OHW-situatie ultimo van het jaar. Dit is inclusief de opbrengsten Jeugdwet die via de coöperatie JenS zijn gerealiseerd. Voor de overige regio's Midden-Limburg, Noord-Limburg en buitenregionaal wordt afgerekend op gerealiseerde dagen en uren.

De beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties bestaat uit de van VWS ontvangen subsidies in het kader van de medische vervolgoopleidingen.

Bij de onderdelen zorgverzekeringswet, wet langdurige zorg, forensische zorg en jeugdwet zijn bedragen opgenomen voor (verwachte) corona-compensaties, te weten continuïteitsbijdragen voor omzetverlies (€ 0,9 mln. voor afrekeningen 2020) en compensatie meerkosten (€ 0,3 mln.; zie voor meer details bijlage 5.3).

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten*De opbrengsten uit Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:*

	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning	9.960	10.194
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	34	0
Overige Rijkssubsidies	256	241
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.599	137
Detacheringen	1.872	1.343
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	1.837	2.256
Totaal	<u>15.557</u>	<u>14.171</u>

Toelichting:

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) betreft kleinschalig en beschermd wonen alsmede, verslavingszorg, preventie, bemoeizorg, dagbesteding en inloop inclusief (verwachte) corona-compensatie meerkosten (€ -0,02 mln.; zie voor meer details bijlage 5.3).

De subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg) stijgen met € 1,5 mln. door de SPUK-subsidie Jeugd.

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De Overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten	3.241	724
	<u>3.241</u>	<u>724</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten hebben onder meer betrekking op verhuur van vergaderruimtes en overig onroerend goed en de verhuur van sporthal en zwembad.

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN**16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten***De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Personeel niet in loondienst	8.462	6.430
Kosten uitbesteding onderaannemers	208	195
Totaal kosten uitbesteed werk en externe kosten	8.670	6.624
Specificatie aantal personeelsleden niet in loondienst (in FTE's) gemiddeld van het verslagjaar		
- personeel niet in loondienst	72	56

Toelichting:

De kosten voor Personeel niet in loondienst zijn met € 2,0 mln. gestegen met name door stijging van de aantallen ingehuurd personeelsleden.

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	97.427	92.429
Sociale lasten	15.117	13.627
Pensioenpremies	9.107	8.445
Totaal personeelskosten	121.652	114.501
Specificatie aantal personeelsleden (in FTE's) gemiddeld van het verslagjaar		
- personeel in loondienst	1.684	1.661
- personeel gedetacheerd	-14	-14
Aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden gemiddeld van het verslagjaar	1.670	1.647
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personele kosten 2022 zijn ten opzichte van 2021 met circa € 7,2 mln. gestegen. Lonen en salarissen stijgen met € 5,0 mln., sociale lasten met € 1,5 mln. en pensioenpremies met € 0,7 mln. Alledrie hoofdzakelijk veroorzaakt door de stijging van de CAO-lonen en een stijging van het aantal FTE's.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele dekkingsgraad van de laatste twaalf maanden. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkingsgraad minder sterk. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 109,5% en de beleidsdekkingsgraad 112,6%. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	10	0
- materiële vaste activa	7.232	7.134
Totaal afschrijvingen	7.243	7.134

Toelichting:

De afschrijvingslast wordt verantwoord onder immateriële vaste activa en materiële vaste activa.

Als gevolg van de destijds wijzigende bekostiging heeft Mondriaan een aantal jaren geleden ervoor gekozen om haar activa af te schrijven op basis van bedrijfseconomische levensduur. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingspercentages van gebouwen zijn aangepast aan de werkelijke gebruiksduur. Voor delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben, wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN**19. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.813	6.306
Algemene kosten	9.995	9.996
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.883	2.714
Onderhoud en energiekosten	4.866	4.087
Huur en leasing	1.979	1.841
Andere personeelskosten	6.034	7.271
Totaal overige bedrijfskosten	<u>32.570</u>	<u>32.214</u>

Toelichting:

De overige kosten stijgen in 2022 met € 0,4 mln. ten opzichte van 2021 met name door hogere kosten onderhoud en energie (€ 0,8 mln.), voeding en hotelmatige kosten (€ 0,5 mln.), grotendeels gecompenseerd door een daling van de andere personeelskosten (€ -1,2 mln. als gevolg van het wegvallen van de Zorgbonus).

20. Rentelasten en soortgelijke kosten*De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Rentelasten	-1.882	-1.978
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.882</u>	<u>-1.978</u>

Toelichting:

Het gedurende het boekjaar geactiveerde bedrag gepresenteerd als 'geactiveerde rente' bedraagt € 0,3 mln. (2021: € 0,3 mln.). Voor de gehanteerde rentevoet wordt verwezen naar 3.9.

21. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen*De specificatie is als volgt:*

	2022	2021
	€	€
Resultaat deelnemingen	-157	-147
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-157</u>	<u>-147</u>

Toelichting:

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen bestaat in 2022 enerzijds uit het positieve resultaat van Mondriaan Schoon B.V. en anderzijds met name uit het aandeel van Mondriaan in de verliezen 2021/2022 van Mens GGZ B.V. en de bijdrage in de kosten van PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V.

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN**22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Mondriaan. Het voor Stichting Mondriaan toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten). De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2022).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J.M.P. Essers	K. D'Hoine
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.175	201.919
Beloningen betaalbaar op termijn	13.532	13.523
subtotaal	215.707	215.442
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	215.707	215.442
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 2021		
bedragen x € 1	J.M.P. Essers	K. D'Hoine
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.882	188.242
Beloningen betaalbaar op termijn	12.806	12.778
Subtotaal	208.688	201.020
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging	208.688	201.020

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN**22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)***1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	T.S. De Wit	M.M.J. Dielis	P.W. Hoogers	P.W. Hoogers
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 30/09	01/01 - 31/12	24/10 - 31/12	01/01 - 23/10
Bezoldiging				
Bezoldiging	15.651	12.840	3.624	10.821
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.233	21.600	6.125	17.517
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	15.651	12.840	3.624	10.821
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 2021				
bedragen x € 1	T.S. De Wit	M.M.J. Dielis	P.W. Hoogers	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	18.293	12.000	12.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	W.G. Kranen	D.J. Zonneveld	M. Heuvelmans	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	15.000	15.120	2.520	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	3.610	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	
Bezoldiging	15.000	15.120	2.520	
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 2021				
bedragen x € 1	W.G. Kranen	D.J. Zonneveld		
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging	12.000	12.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900		

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

3.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

(bedragen x € 1.000)

LASTEN

23. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
EY accountants		
1 Controle van de jaarrekening	159.812	150.834
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	58.127	67.067
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>217.939</u>	<u>217.901</u>

De bovenstaande honoraria accountant zijn gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

3.11 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Mondriaan heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Mondriaan heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders*

Dhr. J.M.P. Essers MBA
Voorzitter raad van bestuur

Mw. dr. K. D'Hoine
Lid raad van bestuur

Dhr. drs. P.W. Hoogers
Voorzitter raad van toezicht

Mw. drs. M.M.J. Dielis
Lid raad van toezicht

Dhr. drs. W.G. van Kranen
Lid raad van toezicht

Dhr. D.J. Zonneveld RA
Lid raad van toezicht

Mw. M. Heuvelmans
Lid raad van toezicht

*Uit overwegingen van veiligheid en privacy nemen wij geen handtekeningen op in deze versie van de jaarrekening. In plaats hiervan is het formulier handtekening jaarverantwoording ondertekend en opgestuurd naar het CIBG. Een versie met handtekeningen is beschikbaar bij Stichting Mondriaan.

4 OVERIGE GEGEVENS

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatsbestemming is een onderdeel van de jaarrekening. In de statuten is bepaald, conform artikel 5, lid 3: "Aan de goedkeuring van de raad van toezicht zijn onderworpen de vaststelling door de raad van bestuur van het jaarverslag en de jaarrekening".

4.2 Nevenvestigingen

Stichting Mondriaan heeft geen nevenvestigingen.

4.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbestemming zoals opgenomen in de toelichting op het eigen vermogen.

4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de stichting als geheel in belangrijke mate beïnvloeden. Wel is in maart 2023 MET ggz Holding B.V. (Roermond), dochter van Stichting MET ggz (Roermond) uitgetreden als aandeelhouder van PsyQ Zuid-Oost Nederland B.V. (Heerlen). De aandelen zijn overgedragen aan Stichting Mondriaan die daarna 100% van de aandelen bezit.

4.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring wordt separaat toegevoegd.

5 BIJLAGEN

BIJLAGEN

5.1 VERANTWOORDING PRODUCTIEKOSTEN

(Bedragen op euro nauwkeurig)

5.1.1 VERANTWOORDING PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE MAASTRICHT

	<u>MHU</u> €	<u>Preventie</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidie gemeente Maastricht	592.847	326.503
Overige bedrijfsopbrengsten	0	177.707
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>592.847</u>	<u>504.210</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Salarissen	295.452	263.726
Sociale lasten	77.325	74.446
Personeel niet in loondienst	24.618	0
Overige personele kosten	5.692	10.094
Totaal personele kosten	<u>403.087</u>	<u>348.267</u>
Voedingskosten	0	0
Hotelmatische kosten	201.446	68
Algemene kosten	715	38.520
Clientgebonden kosten	137	242
Onderhoud	8.656	5.030
Kapitaal / Afschrijvingskosten	17.318	10.063
Kapitaal / Huisvestingskosten	5.367	20.529
Totaal materiële kosten	<u>233.638</u>	<u>74.450</u>
Som der bedrijfslasten	636.725	422.717
Overhead	160.084	127.183
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-203.962</u>	<u>-45.690</u>
Nagekomen opbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal resultaat	-249.653	

Toelichting

Naast bovenstaande financiële opstelling vindt tevens een inhoudelijke verantwoording plaats aan de subsidieverlener.

BIJLAGEN

5.1 VERANTWOORDING PRODUCTIEKOSTEN (VERVOLG)

(Bedragen op euro nauwkeurig)

5.1.2 VERANTWOORDING PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE SITTARD-GELEEN

	<u>Preventie</u>
	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	
Subsidie gemeente Sittard	175.286
Overige bedrijfsopbrengsten	81.260
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>256.546</u>
BEDRIJFSLASTEN:	
Salarissen	134.186
Sociale lasten	37.879
Personeel niet in loondienst	0
Overige personele kosten	5.136
Totaal personele kosten	<u>177.201</u>
Voedingskosten	0
Hotelmatische kosten	34
Algemene kosten	19.599
Clientgebonden kosten	123
Onderhoud	2.559
Kapitaal / Afschrijvingskosten	5.120
Kapitaal / Huisvestingskosten	10.445
Totaal materiële kosten	<u>37.881</u>
Som der bedrijfslasten	215.082
Overhead	64.712
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-23.248</u></u>
Totaal resultaat	<u>-23.248</u>
<i>Stand reserve aanvang boekjaar</i>	-241.413
ontrekking	-23.248
dotatie	
<i>Stand reserve ultimo boekjaar</i>	<u>-264.660</u>

Toelichting

Naast bovenstaande financiële opstelling vindt tevens een inhoudelijke verantwoording plaats aan de subsidieverlener.

BIJLAGEN

5.1 VERANTWOORDING PRODUCTIEKOSTEN (VERVOLG)

(Bedragen op euro nauwkeurig)

5.1.3 VERANTWOORDING PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE HEERLEN

	Bemoeizorg €	MHU €	Preventie €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidie gemeente Heerlen	702.671	838.385	357.758
Overige bedrijfsopbrengsten	67.674	0	165.852
Som der bedrijfsopbrengsten	770.345	838.385	523.610
BEDRIJFSLASTEN:			
Salarissen	477.816	499.525	273.873
Sociale lasten	118.574	105.928	77.311
Personeel niet in loondienst	0	26.150	0
Overige personele kosten	18.456	18.517	10.482
Totaal personele kosten	614.846	650.120	361.666
Voedingskosten	3	0	0
Hotelmatische kosten	4.000	0	70
Algemene kosten	12.804	1.917	40.002
Clientgebonden kosten	626	50	251
Onderhoud	11.247	12.240	5.223
Kapitaal / Afschrijvingskosten	22.503	24.491	10.450
Kapitaal / Huisvestingskosten	45.904	49.958	21.318
Totaal materiële kosten	97.087	88.657	77.315
Som der bedrijfslasten	711.933	738.777	438.981
Overhead	169.083	184.017	132.076
RESULTAAT BOEKJAAR	-110.671	-84.409	-47.448
Nagekomen opbrengsten	0	0	10.227
Totaal resultaat	-232.302		

Toelichting:

Naast bovenstaande financiële opstelling vindt tevens een inhoudelijke verantwoording plaats aan de subsidieverlener.

BIJLAGEN

5.2 VERANTWOORDING BESTEDE UREN WMO-PROJECTEN

(Bedragen op euro nauwkeurig)

Gemeente Heerlen:

uren

- Overleg zorgcirkels wijkgericht werken	503,17	x	89,89	=	45.231
--	--------	---	-------	---	--------

cursussen

- Cursus: Angst de Baas	2	x	12.213,00	=	24.426
- Cursus: In de put, uit de put	1	x	12.213,00	=	12.213
- Cursus: Head up	1	x	12.213,00	=	12.213
- Cursus: KOPP/KVO groepen	5	x	5.709,80	=	28.549
- Cursus: KOPP/KVO ouderondersteuningsgroepen	4	x	5.709,75	=	22.839
					<u>145.471</u>

Gemeente Maastricht:

uren

PGA: uren	664,67	x	111,18	=	73.895
- GGZ- Regisseurs wijk 1	122,50	x	90,15	=	11.043
- GGZ- Regisseurs wijk 2	438,15	x	90,15	=	39.499
- GGZ- Regisseurs wijk 3	373,17	x	90,15	=	33.641
- GGZ- Regisseurs wijk 4	260,15	x	90,15	=	23.452

cursussen

- Herstelgroepen	3,00	x	12.748,33	=	38.245
- Familie spreekuur	208,00	x	90,15	=	18.751
					<u>238.527</u>

Toelichting:

Naast bovenstaande financiële opstelling vindt tevens een inhoudelijke verantwoording plaats aan de subsidieverstrekkers.

BIJLAGEN

5.3 Corona-compensatie 2022

(Bedragen op euro nauwkeurig)

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Mondriaan
Plaatsnaam	Heerlen
KvK-nummer	14068232

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2022 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Ontwikkelingen in 2022

Sinds de ontdekking van het COVID-19 virus in China in december 2019 was sprake van een wereldwijde pandemie met veel patiënten en slachtoffers. In 2022 waren de van overheidswege ingevoerde maatregelen minder ingrijpend voor de GGZ-sector dan in 2020 en 2021. De GGZ-sector stond voor de taak de zorg voort te zetten met inachtneming van de geleidelijk afnemende maatregelen tegen besmetting.

De belangrijkste risico's voor Stichting Mondriaan gedurende 2022 waren wederom mogelijk verminderde instroom van nieuwe patiënten vanuit huisartsen/gemeenten en het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer: een sterke stijging van het ziekteverzuim door besmette medewerkers, maar ook de steeds wijzigende RIVM-richtlijnen gedurende het jaar.

Alle door Stichting Mondriaan in 2022 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het primaire zorgproces, zijn gemaakt in lijn met de beleidsregels van de NZa in afstemming met zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten en vallen voor zover noodzakelijk binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt.

Door de mindere restricties op GGZ-zorg in 2022 heeft dit geresulteerd in vrijwel gelijke omzet ten opzichte van begroting. Wel zijn nog altijd kosten (meerkosten) voor personeel en materiaal (onder andere persoonlijke beschermingsmiddelen) gemaakt. Het is momenteel echter nog niet zeker of die kunnen worden ingediend bij de diverse financiers. Onderstaande bedragen aan coronacompensatie zijn derhalve allemaal afrekeningen en correcties op aanvragen met betrekking tot oude jaren 2020 & 2021.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2023

Als gevolg van met name de beheersbare situatie in de ziekenhuizen zijn de landelijke maatregelen op dit moment grotendeels afgeschaft. Wel is bij Mondriaan nog altijd sprake van verhoogd ziekteverzuim, deels gerelateerd aan Corona-besmettingen, met de daaraan gerelateerde omzetsderving en hogere kosten. Verder bestaat natuurlijk altijd de kans dat in het verloop van 2023 wederom aanvullende maatregelen ingevoerd worden. Mondriaan zal ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties volgen, maar momenteel lijkt het erop de zorgactiviteiten zonder grote aanpassingen voortgezet kunnen worden, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en cliënten in gevaar te brengen.

De wijze waarop voor 2023 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van eventuele COVID-19 kosten en gederfde inkomsten is momenteel nog niet bekend. Als die er al komen aanzien deze voor 2022 ook grotendeels zijn uitgebleven. Gezien de huidige situatie is de hoop dat 2023, nog meer dan 2022, voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona waarin op gebruikelijke wijze contracten worden gesloten en zorg kan worden verleend.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte afspraken en de eventuele compensatieregelingen 2023, rekening houdend met de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

Aandeel van de corona-compensatie in de opbrengsten 2022

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie		€ 882.842					€ 882.842
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.216	€ 305.219	€ -4.327	€ 19.659	€ -13.356		€ 308.411
Compensatie materiële meerkosten corona	€ -40.246	€ 51.371	€ -11.066	€ 17.671	€ -4.001		€ 13.729
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -39.029	€ 1.239.431	€ -15.393	€ 37.330	€ -17.357	€ -	€ 1.204.982
AF: nog niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2022 verantwoorde corona-compensatie 2022	€ -39.029	€ 1.239.431	€ -15.393	€ 37.330	€ -17.357	€ -	€ 1.204.982

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2022	€ 27.447.732	€ 98.207.706	€ 9.960.037	€ 15.557.496	€ 10.124.165	€ 12.331.255	€ 173.628.392
- begroting 2022	€ 28.612.000	€ 99.682.000	€ 10.175.000	€ 12.562.000	€ 11.157.000	€ 11.322.000	€ 173.510.000
- jaarrekening 2021	€ 27.140.163	€ 94.836.973	€ 10.193.507	€ 14.170.978	€ 10.178.537	€ 11.506.004	€ 168.026.162
- jaarrekening 2020	€ 13.856.554	€ 89.383.449	€ 20.180.236	€ 9.976.337	€ 9.046.701	€ 15.316.032	€ 157.759.310
- jaarrekening 2019	€ 12.561.686	€ 83.185.137	€ 20.062.155	€ 11.448.074	€ 8.243.643	€ 10.849.734	€ 146.350.429

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2022 in opbrengsten 2022

-0,14% 1,26% -0,15% 0,24% -0,17% 0,00% 0,69%

Algemene toelichting bij corona-compensatie

Alle bedragen bij toegekende corona-compensatie betreffen afwikkelingen van compensatieregelingen over jaren voor 2022.

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

Niet van toepassing. Stichting Mondriaan heeft geen gebruik gemaakt van NOW

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022

Niet van toepassing. Stichting Mondriaan heeft alle op dit moment verwachte corona-compensatie in jaarrekening 2022 verwerkt met uitzondering van de mogelijke compensatie vanuit de nalcaculatie WLZ.

BIJLAGEN

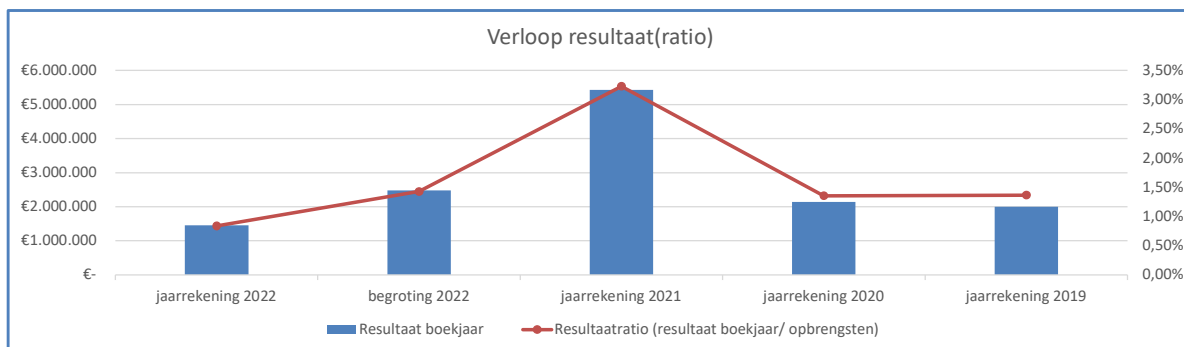
5.3 Bijlage Corona-compensatie 2022 (vervolg)

(Bedragen op euro nauwkeurig)

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2022

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2022	begroting 2022	jaarrekening 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.455.327	€ 2.481.000	€ 5.427.103	€ 2.139.119	€ 2.002.000
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	0,84%	1,43%	3,23%	1,36%	1,37%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021/2020/2019	n.v.t.	-0,59%	-2,39%	-0,52%	-0,53%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat en de resultaatratio over 2022 zijn positief, echter minder positief dan de begroting 2022. Afgezien van het verhoogde ziekteverzuim in 2022 heeft corona slechts een beperkte impact gehad op deze cijfers. Corona-compensatie over 2022 is momenteel nog geheel niet hierin verwerkt en wordt ook slechts in beperkte mate nog verwacht. De operationele resultaten van Mondriaan zijn in grotere mate beïnvloed door andere factoren zoals de invoering van het zorgprestatieproces, personeelstekorten, etc. Mondriaan heeft zich in volle mate ingespannen om de benodigde zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden aan onze patiënten en cliënten met een positief resultaat onderaan de streep.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2022" bij de jaarrekening 2022 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Heerlen, 22 mei 2023

Dhr. J.M.P. Essers MBA

Mw. dr. K. D'Hoine

Waarmerk accountant ter identificatie

5.4 Zorgbonus 2021

(Bedragen op euro nauwkeurig)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)								
	Werknemers			Derden			Totaal	
	Aantal	Euro		Aantal	Euro		Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	990	€ 685.555,20		101	€ 67.997,24		1091	€ 753.552,44
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	979	€ 376.631,09					979	€ 376.631,09
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)				87	€ 33.469,77		87	€ 33.469,77
Belastingen								
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 301.304,87						€ 301.304,87
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)					€ 25.102,33			€ 25.102,33
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 301.304,87			€ 25.102,33			€ 326.407,20
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 7.619,24			€ 9.425,14			€ 17.044,38
Verklaringen:								
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)					Ja			

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft ingrijpende gevolgen gehad. Personen werkzaam in de sector zorg en welzijn hebben een uitzonderlijke prestatie moeten leveren. Het kabinet heeft daarom na de Zorgbonus 2020 ook een Zorgbonus 2021 aangekondigd (Regeling van de Minister voor Medische Zorg van 7 juni 2021, kenmerk 2370139-1009982-MEVA) waarbij een bonus van ten hoogste € 500 netto zal worden verstrekt aan zorgmedewerkers, om ze te bedanken voor hun inzet en nogmaals haar waardering uit te spreken voor deze mensen in de zorg. Het definitieve bedrag van de bonus is door Minister bepaald op € 384,71 netto. Door middel van de subsidieregeling kunnen zorgaanbieders subsidie aanvragen voor het uitkeren van deze bonus van € 384,71 aan een werknemer of derde waarvan de zorgaanbieder van oordeel is dat deze ten tijde van de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd.

Bovenstaande betreft de verantwoording van Stichting Mondriaan met betrekking tot de hiervoor beschreven Zorgbonus 2021 die in 2022 is uitbetaald aan desbetreffende personen.