

Jaarverslag 2023

Stichting Trajectum



trajectum

Inhoudsopgave

	Bestuursverslag 2023 Stichting Trajectum	3
	Voorwoord Raad van Bestuur	4
1.	Waar staan wij voor?	6
2.	Trajectum op koers: beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	8
3.	Ondernemingstructuur en personele bezetting	16
4.	Financiële ontwikkelingen	17
5.	Integraal risicomanagement	19
6.	Privacy en beveiliging	20
7.	Duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen	21
8.	Onderzoek en ontwikkeling	22
9.	Bestuur en toezicht	23
10.	Medezeggenschap	25
11.	Stakeholders	28
12.	Toepassing gedragscodes	29
13.	Vooruitblik 2024	30
	Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht	32
	Jaarrekening 2023 Stichting Trajectum	37
14.1	Geconsolideerde jaarrekening 2023	38
14.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	38
14.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	39
14.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	40
14.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
14.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	51
14.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	61
14.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	61
14.1.8	Bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2023	62
14.1.9	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	63
14.2	Enkelvoudige jaarrekening 2023	68
14.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	68
14.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	69
14.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	70
14.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans	71
14.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	76
14.2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	77
14.2.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	82
14.3	Overige gegevens	82
14.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	82
14.3.2	Nevenvestigingen	82
14.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82

Bestuursverslag 2023

Stichting Trajectum

Samen op weg

De zorg en het behandelen van onze cliënten stond ook in 2023 voorop. Tegelijkertijd hebben we veel aandacht besteed aan het richten en inrichten van de organisatie. Zo kunnen we er ook in de toekomst voor zorgen dat cliënten hun potentieel bereiken en medewerkers hier een prettig werkklimaat vinden.

We bedanken onze medewerkers en vrijwilligers die ook in 2023 weer een topprestatie hebben geleverd. Zij zetten zich iedere dag in voor onze cliënten en een veilige samenleving. Je wordt geconfronteerd met ingewikkelde vraagstukken, moet moeilijke beslissingen nemen of omgaan met allerlei vormen van onbegrepen gedrag van cliënten. Dat vraagt professionaliteit, (forensisch) vakmanschap en inlevingsvermogen, maar geeft ook voldoening en is dankbaar. Kortom, dit werk is niet voor iedereen weggelegd. Dat maakt onze collega's bijzonder. Dat realiseren we ons elke dag.

Kracht van samen

De samenwerking binnen Trajectum verdient een grote pluim. Hierbij gaat het om de samenwerking tussen cliënt, verwant en medewerker. En om de samenwerking tussen de organisatieonderdelen onderling en met samenwerkingspartners. We zoeken elkaar steeds meer op in een open dialoog. Samen denken we na over nieuw beleid en goede oplossingen. Uiteraard met betrokkenheid van de ondernemingsraad en de cliëntenraden.

We zorgen voor een sfeer waarin iedereen zich welkom voelt. Alle nieuwe collega's worden hartelijk ontvangen. De bereidheid om met en van elkaar te leren is groot. Een zich uitbreidend aanbod van scholingen en training biedt elke medewerker volop ruimte om zich te ontwikkelen. Daarnaast ontwikkelen we nieuwe kennis met onze kennisketens en participatie in wetenschappelijk onderzoek. Zo geven we samen onze ambitie 'beste werkgever' vorm.

Door demografische veranderingen zal de krapte op de arbeidsmarkt blijven bestaan. Daarom maken we met flexibele opleidingsmogelijkheden Trajectum nu al aantrekkelijk voor zij-instromers. Ook onderzoeken we welke aspecten belangrijk zijn om goede medewerkers te behouden. Wat kan er beter? Hoe maken we Trajectum een fijne plek voor iedereen? Cliënten en medewerkers moeten op hun gemak zijn en zich veilig en thuis voelen. Zo hebben we in het strategisch huisvestingsplan aandacht besteed aan thuisvesting. Goede zorg gaat over veel meer dan voldoen aan de eisen. Het gaat ook over je thuis voelen, gehoord en gezien worden en jezelf kunnen ontwikkelen.

Ondanks deze uitdagingen continueerde de zorg. Met betrokkenheid en inzet gaven onze medewerkers ook nu een goede behandeling en begeleiding aan onze cliënten. Daar kijken we met bewondering naar.

Samen in de regio

We zien dat de vraag naar complexe zorg de komende jaren toeneemt en er tegelijkertijd minder mensen zijn om in de zorg te werken. Om in dat krachtenveld sterk te blijven staan, hebben wij onze organisatie zo ingericht dat we meer verbonden zijn met andere zorgpartijen in de regio. Het doel is dat wij de zorg (beveiligde) behandeling) bieden waar wij goed in zijn en dat we overige zorg overlaten aan andere zorgpartijen in de keten. Met regionalisering zet Trajectum zich in voor een sluitende samenwerking op het gebied van zorg en ondersteuning op alle levensgebieden voor onze cliënten die dit langdurig nodig hebben. Wij gaan de samenwerking met onze netwerkpartners nog verder uitbreiden.

Zuinig met alles en iedereen

Zuinig zijn met alles en iedereen. Dat is ons motto als het gaat om duurzaamheid. We hebben onze handtekening gezet onder de Green Deal 3.0 waarin doelstellingen, afspraken en acties concreet zijn benoemd en waarin meer aandacht is voor preventie, kennis en bewustwording. In verschillende projecten gaan we aan de slag voor verbetering van klimaat, milieu en gezondheid en vitaliteit van onze medewerkers.

Kennis delen en vergaren

Van Helsinki en Slovenië tot gewoon in Nederland: we deelden onze kennis met anderen én ontwikkelden nieuwe kennis. Op symposia, conferenties en congressen vertelden we over onze zorg, onze succesvolle projecten en onderzoeken. Als Raad van Bestuur en/of directie gingen we onder andere op werkbezoek bij verschillende netwerkpartners. We spraken met de zorgkantoren om onze samenwerking te verbeteren en langdurige maatwerkafspraken te maken. In oktober lanceerden we het Landelijk expertisenetwerk VG & Verslaving Noord-Nederland. Een samenwerkingsverband tussen Alliade, De Zijlen, Vanboeijen, Trajectum en Verslavingszorg Noord-Nederland (VNN). Samen willen we met dit netwerk de zorg voor cliënten nog beter maken.

Inspectie

Het gaat goed op Boschoord. De Inspectie bracht in januari 2023 een onaangekondigd bezoek aan locatie De Eikenhof en was hierover positief. De inspecteurs zagen dat medewerkers leergierig zijn, dat er vertrouwen is in het team en dat de communicatie goed is. Een mooie bevestiging van wat wij zelf constateerden.

Samen goed voorbereid op weg

We willen de Raad van Toezicht en adviesraden bedanken voor hun waardevolle bijdragen. De centrale en decentrale cliëntenraad, de verwanten en de ondernemingsraad hebben elk op hun eigen manier een belangrijke rol gespeeld. Ook bedanken we Melina Rakic, die een groot deel van 2023 deel uitmaakte van de Raad van Bestuur. We zijn blij dat Inge van Balkom de raad is komen versterken. Tot slot bedanken we onze cliënten, samenwerkpartners, verwijzers en financiers voor hun vertrouwen.

In 2024 bestaat Trajectum 20 jaar. Het jubileumjaar vieren we met activiteiten die in het teken staan van waardering en verbinding. We blijven ons ook in 2024 gezamenlijk inzetten voor de beste zorg en ondersteuning aan onze cliënten. Met betrokken medewerkers, vrijwilligers en netwerkpartners. Samen gaan we goed voorbereid verder op weg.

Dit bestuursverslag is onderdeel van ons uitgebreide jaarverslag 2023, met daarin ook de jaarrekening 2023.

Raad van Bestuur

Dick de Wit

Suzanne Leijendekkers

Inge van Balkom

1. WAAR STAAN WIJ VOOR?

Wij zijn Trajectum. Wij vinden dat iedereen ertoe doet. Als ervaren superspecialist creëren wij perspectief voor mensen met een licht verstandelijke beperking en onbegrepen en risicovol gedrag.

Wij maken de mens en de maatschappij elke dag een beetje beter. Dit doen we samen. We werken en groeien samen in een veilige omgeving. Dit doen we gedreven: Vanuit passie en onze kernwaarden. En dit doen we vindingrijk: voor alles is een oplossing.

Iedereen is anders en heeft eigen talenten. Dat brengt diversiteit en geeft kleur aan de wereld. Bij Trajectum telt en doet iedereen mee. In een fijne en veilige omgeving bieden we waardigheid, zodat je de beste versie van zichzelf kunt worden. Je bent welkom, ook als je nergens anders terecht kunt. Iedereen verdient nóg een kans.

Wij creëren perspectief en maken de mens en de maatschappij elke dag een stukje beter. Als ervaren superspecialist vanuit kwaliteit & professionaliteit helpen we je écht verder. We bieden de beste behandeling om weer mee te kunnen doen in de maatschappij. Zo zorgen we voor transformatie en positieve impact. Cliënten en medewerkers ontwikkelen zich en groeien bij Trajectum. We bieden hen een veilig en lonkend perspectief.

Onze doelgroep

Trajectum is dé landelijk specialistisch behandelaar van mensen met een Licht Verstandelijke Beperking (LVB), psychiatrische problematiek en risicovol en onbegrepen gedrag met de daarbij behorende veiligheidsrisico's. Vaak zijn dit mensen die verkeerd begrepen of overvraagd worden en mede daardoor -ernstig- over de schreef gaan. Mensen die keer op keer te maken krijgen met uitstotingsmechanismen bij zorgaanbieders of in de maatschappij. Zij vormen qua problematiek de 'top' van de doelgroep in de forensische zorg (FZ), gehandicaptenzorg (SGLVG) en psychiatrie (ggz). Voor juist die mensen wil Trajectum er zijn.

Hier staan we voor

Met cliënten en hun verwanten werken we aan een goed en veilig leefklimaat, en aan het verminderen en beheersbaar maken van hun problemen. Zo trachten we met elkaar recidive te voorkomen, en terugkeer naar de samenleving mogelijk te maken, of te kiezen voor een andere woonvorm. Samen onderzoeken we de verschillende mogelijkheden en beslissen we over de beste behandeling.

- Bij Trajectum geloven we dat iedereen eigen krachten en talenten heeft. Die eigen krachten en talenten van cliënten, hun familie en hun netwerk zijn het vertrekpunt van onze ondersteuning. Met een open blik kijken we naar wat wél kan. Samen werken we eraan problemen

te verminderen en beheersbaar te maken, zodat terugkeer naar de samenleving mogelijk is.

- We geven het beste van onszelf, zijn deskundig en nemen onze verantwoordelijkheid. Regels en afspraken zijn er om ons daarbij te helpen, niet om ons te belemmeren.
- Trajectum is toekomstbestendig en gezond in alle opzichten: in financiële zin, qua personeelstevredenheid en wat betreft onze kwaliteit van zorg.
- Onze kernwaarden zijn: professioneel, samenwerken, gelijkwaardig, oplossingsgericht, veilig.

Onze zorg

Onze zorg is waar mogelijk kort en eenvoudig, en waar nodig langdurig en/of intensief. Ons doel is cliënten op een verantwoorde wijze te laten terugkeren naar de samenleving en recidive te voorkomen.

Het zorgaanbod van Trajectum bestaat uit:

- Boschoord: een klinische behandellocatie met beveiligingsniveaus 1, 2 en 3. Deze locatie heeft een tbs-erkenning en biedt ruimte aan diverse niches die Trajectum bedient: doven met (SG)LVG problematiek en de Kliniek intensieve behandeling (KIB). Boschoord heeft vanwege de unieke expertise een landelijke last resort functie voor enkele disciplines die elders zijn gestagneerd.
- Berkelland: een klinische behandellocatie met beveiligingsniveaus 1 en 2, gericht op de behandeling van (SG)LVG-clieënten en de meer kortlopende forensische titels.
- Beschermdede behandellocaties Groot Hungerink en Zeuvenakkers: beide locaties bieden verblijfszorg en behandeling voor cliënten die al wat verder in hun traject zijn. De locaties kennen geen beveiligingsniveau, maar bieden wel ruimte aan besloten groepen. De focus ligt op wonen en werken.
- Ambulante Zorg, vanuit locaties in Assen, Deventer, Enschede, Zutphen en Zwolle. Alle locaties hebben hun eigen aanbod en aansluiting op regionale ketens. Cliënten krijgen hier behandeling en begeleiding in de maatschappij of in voorbereiding daarop. Het Forensisch resocialisatie team (FRT) werkt landelijk.
- De Klipper Zorg: Focus op wonen, verblijf met een langduriger karakter (Zutphen).

Met dit aanbod bedienen we diverse financiers. Voor het grootste deel zijn dit de zorgkantoren (Wet Langdurige Zorg) en de dienst Justitiële Inrichtingen (Forensische Zorg).



Clënten komen bij ons terecht met de hogere VG-indicatie (6,7 en SGLVG) en/of een forensische titel. In ons ambulante aanbod bedienen we ook zorgverzekeraars. De WMO hebben we het afgelopen jaar afgebouwd.

Behandeling, beveiliging en bejegening

Veel cliënten hebben een forensische titel. De zorg voor hen bestaat uit behandeling, bejegening en beveiliging, waarbij op passende wijze expertise uit de ggz en de forensische zorg wordt ingezet. Zo biedt Trajectum effectieve behandelingen voor bijzondere groepen cliënten die tussen wal en schip terecht dreigen te komen.

- **Behandeling:** iedere cliënt krijgt bij Trajectum een plan op maat voor behandeling, begeleiding en activiteiten. Alle onderdelen van het traject sluiten op elkaar aan.
- **Bejegening:** de zeggenschap van de cliënt staat voorop; er is ruimte voor wensen en mogelijkheden en we hebben begrip voor beperkingen. We nemen de tijd en zetten door zolang het nodig is.
- **Beveiliging:** veiligheid staat centraal: voor cliënten, medewerkers en voor de samenleving. Veiligheid is nooit absoluut. We blijven eraan werken. Dit gebeurt in de behandeltrajecten, in hoe we cliënten begeleiden, in onderlinge samenwerking en bij de inrichting van gebouwen.

Financiers en belanghebbenden

Via drie zorgkantoren voeren we het beleid uit van het ministerie van VWS en de Nederlandse Zorgautoriteit. Ook voor het ministerie van Justitie en Veiligheid en zorgverzekeraars zijn we contractpartijen. De inspecties van Justitie en Veiligheid en Gezondheidszorg en Jeugd houden toezicht op al onze vormen van zorg. Tot slot werken we samen met andere zorgaanbieders, het onderwijs en onderhouden we relaties met financiers en leveranciers.

Binnen Trajectum zijn diverse raden voor medezeggenschap actief. Voor cliënten zijn er de centrale cliëntenraad en de decentrale cliëntenraden. De ondernemingsraad vertegenwoordigt de medewerkers. Voor de verwanten hebben we een verwantenraad op de locatie Zeuvenakkers. Daarnaast organiseren we verschillende verwantenbijeenkomsten. We kijken in 2024 samen met de verwanten hoe we hen goed kunnen betrekken bij onze organisatie.

2. TRAJECTUM OP KOERS: BELEID, GANG VAN ZAKEN EN VOORGAANDE VERWACHTINGEN

We hebben in 2023 veel bereikt. Denk aan de totstandkoming van het de nieuwe meerjarenbeleidsrichting en het doorontwikkelen van de manier waarop we behandeltrajecten voor ons zien. Ook hebben we inmiddels een stevige landelijke vertegenwoordiging (in de brancheorganisaties, richting zorgkantoren, ministeries en inspecties) en in de regio (in diverse samenwerkingen met collega-instellingen en gemeenten). We hebben het project 'Blended ambulante behandelen' verder doorontwikkeld, hebben alle cao-veranderingen ingevoerd in onze systemen en onze slimme informatievoorziening geprofessionaliseerd. En ten slotte het allerbelangrijkste: we bieden dagelijks veilige, ontwikkelingsgerichte en bij de persoon passende zorg.

In dit hoofdstuk worden een aantal ontwikkelingen uitgelicht.

Cao

In 2023 is de cao GHZ tussentijds opengebrouwen en zijn de salarissen verhoogd. Voor de salarissen betekent dit:

- Per 1 september 2023 een loonsverhoging van 3% met een minimum van € 80,- bruto per maand.
- Per 1 december 2023 een van 3% met een minimum van € 80,- bruto per maand.
- Per 1 juni 2024 een van 2% met een minimum van € 55,- bruto per maand.
- Per 1 december 2024 een loonsverhoging van 2% met een minimum van € 55,- bruto per maand.

Verder wordt vanaf 2024 de vergoeding voor onregelmatig werken berekend over het gehele uurloon en geldt voor alle functies (tot 2024 gold een maximum over het uurloon behorende bij FWG 35-8 en functies t/m/ FWG 65).

De wijziging van de minimale reiskostenvergoeding in de cao was aanleiding om de eigen reiskostenregeling aan te passen per 1 januari 2024 en is dit met instemming van de OR per deze datum doorgevoerd.

Medewerkers

Het vinden van personeel is ook in 2023 onverminderd aanwezig en worden niet alle vacatures tijdig ingevuld. Het ziekteverzuim is met bijna 1,5% gedaald naar 7,68%, maar nog steeds bovengemiddeld hoog. Hierdoor zijn de personeelskosten overschreden als gevolg van een hoge inhuur van personeel niet in loondienst.

Medewerker centraal

Medewerker centraal is een programma dat een beweging op gang brengt waarin medewerkers meepraten over hun werk en werkomstandigheden. Doel is dat medewerkers bijdragen aan de ontwikkeling van de organisatie en besluiten met medewerkers worden genomen (in plaats van over). Dit draagt bij aan het werkplezier en het werkklimaat.

In het kader van Medewerker centraal is een groep aan de slag geweest met het jaargesprek in de vorm van een zogeheten 'goed gesprek'. Bedoeld om te komen tot een passende vorm voor wat tot nu toe het jaargesprek was. De groep medewerkers heeft een vorm gevonden en testte deze in 2023 in enkele pilots.

Een ander project in het kader van Medewerker centraal is het inwerken van nieuwe medewerkers. Het is voor nieuwe medewerkers belangrijk goed te landen in het werk, het team en de organisatie. Een nieuwe medewerker probeert te achterhalen 'hoe het hoort', wil erbij horen en vraagt zich af of hij/zij het goed doet. Een informeel sociaal netwerk te kunnen opbouwen, zodat hij/zij zich 'thuis' voelt en zich voor langere tijd aan ons verbindt.

In het document Inwerken nieuwe medewerkers beschrijven we het belang van een goede introductie en een kader voor een inwerkprogramma, zonder dat alles strikt en tot in detail is vastgelegd. Locaties en teams zijn verschillend en daarom is het noodzakelijk dat (deels) een eigen invulling aan het inwerkprogramma kan worden gegeven. Het is levend en beweegt mee met de continue stroom aan veranderingen door externe en interne ontwikkelingen.

Elke nieuwe medewerker ontvangt de wegwijzer voor nieuwe medewerkers met daarin onder andere informatie over arbeidsvoorwaarden, personeelsbeleid en personeelsvoorzieningen. Er is een checklist voor de nieuwe medewerker en zijn/haar buddy om zo alles wat in die eerste periode van belang is om kennis van te nemen aan bod kan komen.

Leef- en werkklimaatonderzoek

In 2023 is het tweejaarlijkse onderzoek uitgevoerd en zijn medewerkers en cliënten bevroegd op het leef- en werkklimaat. Een belangrijke boodschap die hieruit naar voren kwam is dat medewerkers trots zijn op hun werk. Benoem en waardeer deze trotsheid, neem het niet voor lief en geef het aandacht.

TOP's in de organisatie

Leefklimaat

- Cliënten ervaren veel steun van de begeleiding, begeleiders bieden een luisterend oor. Ze worden geholpen bij halen van hun behandeldoelen.
- Cliënten en medewerkers ervaren veelal een veilig gevoel op de afdeling. Veiligheid is een primaire basisbehoefte om je te kunnen ontwikkelen.
- De regels op de afdeling zijn voor cliënten en medewerkers duidelijk en eerlijk.
- Cliënten hebben niet het gevoel dat de begeleider zich constant met hen bemoeit.

Werkklimaat

- Binnen de meeste teams is sprake van een hoge mate van autonomiegevoel, vooral bij medewerkers zonder cliëntcontact. Autonomie is een primaire psychologische basisbehoefte. Ervaren autonomie draagt bij aan de (intrinsieke) werkmotivatie.
- De meeste medewerkers geven aan dat zij het gevoel hebben snel en efficiënt te werken, denken dat ze goed zijn in hun werk en dat hun werk relevant is.
- Collega's ervaren in lastige situaties steun van elkaar. In de meeste teams is sprake van ervaren saamhorigheidsgevoel en onderling vertrouwen.
- Medewerkers ervaren een beter toekomstperspectief t.o.v. de referentiegroep. Velen geven aan bij Trajectum te willen blijven werken.

Visie op personeelsplanning

De afgelopen jaren is veel veranderd in de zorg en hoe medewerkers naar hun arbeidspatroon en dienstrooster kijken. Daarom hebben we in 2023 hierbij stil gestaan en een visie op personeelsplanning opgesteld. Binnen onze organisatie hebben we verschillende persoonlijke en/of zakelijke belangen en verschillende meningen, maar wel met één doel: het bieden van hoogwaardige zorg aan een complexe doelgroep. Om aan dit doel te kunnen werken zijn drie onderdelen nodig: Cliënten, Trajectum-collega's, Bedrijfsvoering.

Om te komen tot een visie en beleid op personeelsplanning zijn cliënten en collega's uitgenodigd om in interactieve sessies de belangen en wensen van iedere doelgroep in kaart brengen. Door discussie en elkaar onderling te bevragen, begrip creëren voor de verschillende belangen. Ultimo 2023 is deze nog onderwerp van gesprek met de ondernemingsraad. In 2024 wordt op basis van deze visie het roosterbeleid opgesteld.

Werkkostenregeling

In 2023 is deze met instemming van de OR uitgebreid en kunnen medewerkers met fiscaal voordeel een mobiel apparaat kopen, bijv. tablet, telefoon, smartwatch.

Opleidingen

In 2023 is met een breed samengestelde werkgroep hard gewerkt aan het opleidingsplan. Het concept was eind van het jaar gereed en besluitvorming volgt in 2024. Zo krijgen we meer lijn in het opleiden, vooruitlopend op de Meerjarenbeleidsroute. De werkdruk bij de praktijkcoördinatoren was hoog en daarom is voor 2024 uitbreiding van het aantal fte in gang gezet.

Er is er binnen HR ook veel aandacht voor arbo en preventiebeleid, vrijwilligerswerk en het faciliteren van de OR.

Uitbreiding Raad van Bestuur

In 2023 hebben we afscheid genomen van Melina Rakic. In maart 2024 start haar opvolger Inge van Balkom.

Meerjarenbeleidsrichting 2024-2026

In 2023 is gewerkt aan de meerjarenbeleidsrichting 2024-2026. Een proces waarbij een vertegenwoordiging van medewerkers en managers, OR en CCR zijn betrokken. Dit heeft geleid tot herkenbare en gedragen doelstellingen en uitdagingen voor de komende jaren. Met deze aanpak stellen we de medewerkers centraal. Om de meerjarenbeleidsrichting meer te laten leven, is een speciaal platform/spel ontwikkeld voor medewerkers.



Hierin staan dialoog en interactie centraal.

“Jouw kansen met kaders, zit in ons DNA”. Dat is het thema van de meerjarenbeleidsrichting. Bij Trajectum geloven we in kansen. Van cliënten, elkaar en onszelf. Nieuwsgierig verkennen we ontwikkelmogelijkheden, manieren om te groeien, om het morgen anders en beter te doen. Tegelijkertijd kennen we de (soms strakke) kaders waarbinnen we werken. We bewegen ons actief tussen die kansen en kaders, en vinden daarin de balans. Steeds dagen we onszelf, cliënten, collega’s en onze samenwerkingspartners uit om de kansen binnen de kaders kansen optimaal te pakken.

Organisatie en inrichtingsplan regionalisering- en regiovorming

Gezien de toenemende vraag naar complexe zorg met tegelijkertijd minder mensen om in de zorg te werken, is het belangrijk dat we onze tijd slim inzetten. Dit kan door meer met andere zorgpartijen te gaan samenwerken. Alle betrokken zorgpartijen in een regionale keten gaan dát deel verzorgen waar zij het beste in zijn. Zodat cliënten gemakkelijker kunnen doorstromen naar een passende plek en we kunnen borgen dat zij steeds tijdig de zorg krijgen die nodig is.

Sinds 1 oktober 2023 zijn de ambulante zorg, specialistisch verblijf en klinisch behandelen ondergebracht in een regio Noord en Oost met een eigen regiodirectie. Naast de regiodirectie is er een stafdirectie. Het totale managementteam van Trajectum is kleiner en slagvaardiger geworden en bestaat, inclusief de Raad van Bestuur, uit twaalf personen.

De directie bestaat uit:

Regio Noord:

- Directeur Bedrijfsvoering: Michel Bosma
- Directeur Ontwikkeling: Hans Tönjes
- Directeur Zorg: Hilde Niehoff

Regio Oost:

- Directeur Bedrijfsvoering: Jeroen van Oijen
- Directeur Ontwikkeling: Petra van Gennip
- Directeur Zorg: Mirjam Wigboldus

Staf:

- Directeur Vastgoed, Communicatie, Bestuurszaken: George Sugirtharajah
- Directeur Financiën en Informatisering: Frits Nicolai
- Directeur Kennis, Kwaliteit, Medewerker- en Organisatieontwikkeling: Sanja Bouman

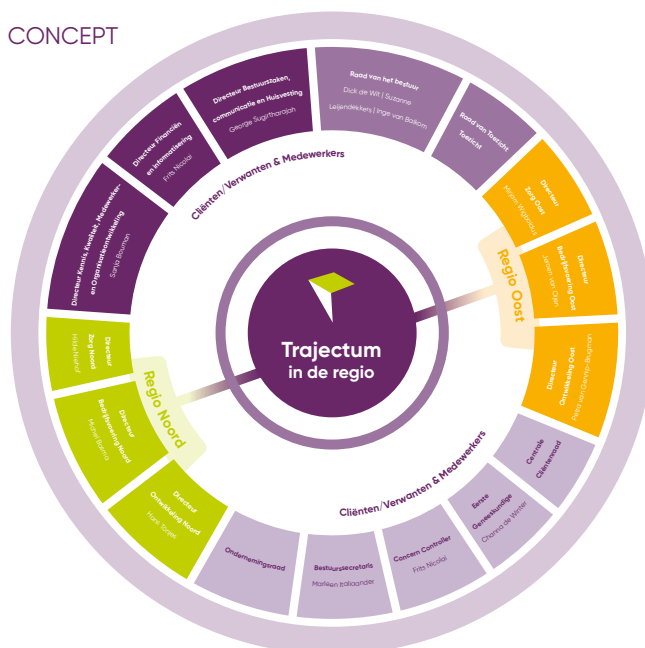
Overlegstructuur

De directie en de Raad van Bestuur overleggen wekelijks. De overleg- en besluitvormingsstructuur is begin 2023 gewijzigd. Een aantal overleggen is vereenvoudigd.

Organogram

Onderstaand het organogram:

CONCEPT



Besturingsfilosofie

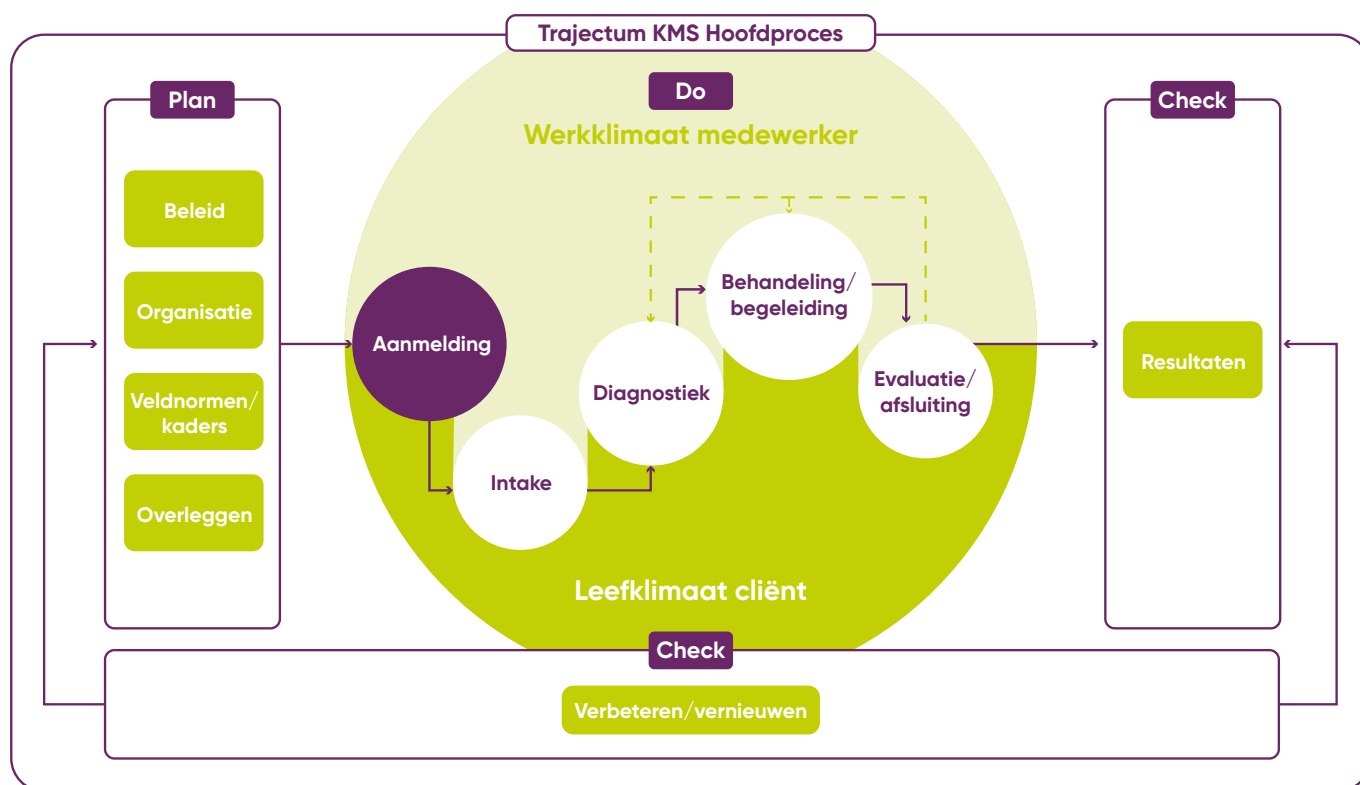
Trajectum heeft een besturingsfilosofie. Dit vormt het kompas voor iedereen die bij Trajectum werkt. Hierin staat wat we belangrijk vinden bij Trajectum, hoe we met elkaar omgaan en samenwerken en welke verschillende belangen daarbij spelen. Centraal hierin staat ook de gedachte dat we altijd willen blijven leren, ook in hoe en waar we deze filosofie nóg meer kunnen doorleven.

Kwaliteitsmanagementsysteem

Een kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) is een systeem dat helpt om op een systematische, transparante en effectieve manier de kwaliteit van de gehele organisatie te waarborgen en deze in een proces van continu verbeteren te brengen. In 2023 is onderstaande visuele weergave, gebaseerd op de PDCA-cyclus vastgesteld.

In 2023 zijn stappen gezet in de implementatie van het nieuwe KMS, onder andere door de herstructurering van ons documentbeheersysteem. Ook is het verbeterregister omgezet naar een digitaal en sturend systeem wat ons helpt om de voortgang van verbeteracties te monitoren en evalueren. In 2024 zal dit worden geïmplementeerd in de organisatie. We werken daarnaast op grond van de A3-systematiek, wat ons helpt om onze plannen te concretiseren, structureel te evalueren en bij te sturen.

Tijdens een meerdaagse audit is in 2023 de werking en effectiviteit van het KMS vastgesteld. Trajectum heeft daarmee opnieuw voor de periode van drie jaar het ISO 9001:2015 certificaat ontvangen. De verbeterpunten die uit de audit zijn gekomen zijn opgenomen in ons verbeterregister.



Kwaliteitskader

Het in 2022 opgestelde Trajectum kwaliteitskader is onderdeel van het KMS en de kwaliteitscyclus. Het bevat vijf pijlers:

1. Veiligheid en persoonsgerichte zorg
2. Vakmanschap
3. Organisatie van zorg
4. Intern en extern samenwerken
5. Informeren over resultaten

De basis van het Trajectum Kwaliteitskader is het kwaliteitskader Forensische Zorg en is aangevuld met eisen uit het Kwaliteitskompas Gehandicaptenzorg en kwaliteitseisen uit de GGZ. Het Trajectum kwaliteitskader geeft concrete aanknopingspunten voor de verbetering van de kwaliteit van zorg en wordt, in lijn met de implementatie van het forensische kader, de komende jaren geïmplementeerd.

Investeren in netwerk

Om onze strategische doelen in 2023 te bereiken, is er blijvend geïnvesteerd in de samenwerking met bestaande en nieuwe organisaties in het landelijke en regionale netwerk van Trajectum. Zodat cliënten gemakkelijker kunnen doorstromen naar een passende plek en we kunnen borgen dat zij steeds tijdig de zorg krijgen die nodig is.

We hechten waarde aan een goede samenwerking met erkende SGLVG-instellingen binnen de Borg, bestaande uit Trajectum, Fivoor, Ipse de Bruggen en STEVIG. Samenwerking met onze partners op alle niveaus is essentieel voor het realiseren van ons jaarplan en de

meerjarenbeleidsrichting. We hebben in 2023 bewezen een betrouwbare partner te zijn voor collega-instellingen in ons netwerk en voor controlerende instanties zoals de Inspectie.

Samenwerking

Door zowel intern als extern de samenwerking aan te gaan, kunnen we onze zorg verder verbeteren. Intern doen we dat bijvoorbeeld door samenwerking tussen ambulante en klinische zorg, om elkaar beter te leren kennen.

We zijn samen met ASVZ, Pluryn en Trajectum, zorgkantoren en CCE verantwoordelijk voor 24 cliënten met een zeer intensieve zorgvraag. Dit is gericht op het voorkomen van veelvuldige door- en uitplaatsing. Gedeelde kennis in dit verband stellen we beschikbaar voor een toenemend aantal zorgaanbieders.

Er is een samenwerkingsconvenant voor complexe VG-zorg getekend met de drie andere organisaties in het Noorden, namelijk Alliade, De Zijlen en Vanboeijen. Het doel is de zorg voor de complexe VG-clients in de regio nog beter op elkaar te laten aansluiten.

Ook zijn we betrokken bij samenwerkingsverbanden zoals TBS NL, Forensisch Netwerk en Forensisch Beraad. Tot slot zijn we aangesloten bij de brancheverenigingen.

Blended zorg

Trajectum biedt blended zorg. Dit is een combinatie van face-to-face én digitale zorg. We gebruiken hiervoor het digitale platform Jouw Omgeving. Digitale zorg is een waardevolle én noodzakelijke toevoeging. Want door

grote krapte op de arbeidsmarkt en dubbele vergrijzing is er meer vraag naar zorg en stijgen de kosten. Digitale zorg draagt bij aan een verbetering van de zorgkwaliteit. Het gebruik van veilige communicatie, begrijpelijke taal, visuele ondersteuning en interactieve elementen verrijkt het zorgaanbod. Hierdoor ervaren cliënten een grotere zelfredzaamheid en kunnen ze actiever deelnemen aan hun behandeling, op een tijdstip dat voor hen uitkomt. In een driejarig gesubsidieerd project 2022-2024 wordt blended zorg vooral bottom-up gerealiseerd. In 2023 zijn zeven ambulante teams gestart met blended zorg, waarbij digitale en face to face zorg gecombineerd worden. Na een intensieve implementatieperiode hebben deze teams blended werken geïntegreerd in hun werkprocessen. Momenteel maken 237 cliënten en 94 behandelaren binnen de ambulante sector actief gebruik van het digitale platform Jouw Omgeving. Ook naasten hebben hier een eigen account, waardoor ze hun ondersteunende rol beter kunnen vervullen. De voordelen van blended zorg en de inzet van technologie worden steeds meer erkend, wat resulteert in een groeiende vraag naar deze vorm van zorg.

ICT regie verder geïmplementeerd

Vanaf 2022 heeft Trajectum de cloudstrategie concreet doorgevoerd. Stappen die zijn gezet betreffen onder andere de implementatie van ECD-ONS, de outsourcing van de nieuwe digitale werkplek naar Simac en het verder verSaaS'en van de applicaties. In 2023 zijn een tweetal nieuwe applicaties geïmplementeerd; het Platform voor Blended Behandelen en Medimo voor het verstrekken van medicatie.

Verder is in 2023 in lijn met de gezette technische en externe stappen de interne ICT-regieorganisatie ingericht. Daarbij is in het bijzonder aandacht besteed aan de rol en verantwoordelijkheid van Trajectum in de rol van

opdrachtgever van de externe ICT-partijen waarvan diensten worden afgenomen. Service level management en de processen rond incidents, problems en changes zijn strak uitgelijnd.

Alle veranderingen voortvloeiend uit het outsourcen van de ICT en de vormgeving van de ICT-regieorganisatie leidden enerzijds tot het opheffen van functies en anderzijds tot het instellen van nieuwe functies. Inmiddels zijn nagenoeg alle nieuwe functies bezet met kundige, deels nieuwe, medewerkers en is geleidelijk afscheid genomen van ICT-medewerkers die qua kennis, ervaring en competenties niet goed pasten binnen de nieuwe inrichting van de ICT-organisatie.

Met de basis die gedurende 2022 en 2023 is gelegd is Trajectum nu klaar voor het zetten van nieuwe stappen op het vlak van IT-innovatie. Inmiddels zijn verkennende stappen gezet op het vlak van domotica, robotisering en continuus monitoring.

Innovatie en technologie

Het jaar 2023 stond in het teken van het borgen van het programma innoveren met zorgtechnologie 2019-2022, en om een nieuwe ontwikkelagenda innovatie op te zetten vanuit het meerjarenbeleidsplan waar zorgtechnologie prominent naar voren kwam. In beide regio's is er een Living Lab. Dit is mede gerealiseerd door de steun van Stichting tot Steun. De Stichting tot Steun aan Trajectum (StS) met een subsidie voor de aanschaf van zorgtechnologie. De borging van blended behandelen heeft geleid tot een digitaal tenzij beleid in de ambulante zorg.

Er is vanuit de Meerjarenbeleidsrichting 2024-2026 een nieuwe visie ontstaan die nu verder gaat dan een eigentijdse manier goede en betaalbare zorg te bieden. Ontwikkelingen als biosensoren, VR en generatieve



Al bieden het perspectief om gedragsmeting en gedragsverandering per cliënt te optimaliseren. Daarom is innovatie en technologie nu integraal onderdeel van de ontwikkelagenda. Modulair Behandelen vormt de kapstok voor de inzet van zorgtechnologie, erop gericht om zorgtechnologie impliciet aan te laten sluiten bij de zorgvraag van de cliënt en de organisatie brede kennis en kunde door te ontwikkelen. Innovatie is nu bij voorbeeld onderdeel van het onderzoek, opleidingsplan en modernisering van het alarmeringssysteem tot een real-time gedragsmonitorings- en opvolgingssysteem. In de ontwikkelagenda wordt verder de synergie gezocht met innovaties in duurzaamheid en verbetering van de bedrijfsvoering.

Leren van klachten

We stimuleren cliënten en verwanten om vragen, onvrede of klachten bespreekbaar te maken. Deze signalen zien wij als belangrijke input en een kans om de zorg- en dienstverlening verder te verbeteren. Klachten worden zo laagdrempelig mogelijk opgepakt, bij voorkeur door de direct betrokken medewerker of manager. Komt de cliënt of vertegenwoordiger er niet uit of heeft hij hulp nodig, dan kan de cliëntenvertrouwenspersoon Wkkgz of de cliëntvertrouwenpersoon Wzd ondersteuning bieden. De cliëntenvertrouwenspersoon bemiddelt tussen de cliënt en Trajectum. Deze functionarissen zijn extern en daarmee onafhankelijk van Trajectum.

Cliëntvertrouwenspersoon Wkkgz

In 2023 heeft de cliëntvertrouwenspersoon Wkkgz 259 nieuwe meldingen opgepakt. Hiervan zijn 218 uitingen van onvrede en klachten. Dit zijn 14 meer dan in 2022. De meeste onvrede werd gemeld over de categorie Zorg en ondersteuning. Bejegening van medewerkers en communicatie werden het vaakst genoemd. De volgende aandachtspunten kwamen naar voren:

- Communicatie: besteed aandacht aan visuele ondersteuning van communicatie.
- Onveiligheid: heb aandacht voor het gevoel van onveiligheid, plaatsingsbeleid, bejegening van medewerkers richting cliënten, eenzaamheid en verveling, medewerkers op kantoor in plaats van de afdeling en het veelvuldig gebruik van mobiele telefoons door medewerkers.
- Medicatie: heb oog voor het veelvuldig voorschrijven van gedragsbeïnvloedende medicatie met zware bijwerkingen.
- LVB en verslaving: verbreed de expertise van medewerkers op het gebied van verslavingen in combinatie met een licht verstandelijke beperking.

Cliëntvertrouwenspersoon Wzd

In 2023 heeft de cliëntvertrouwenspersoon Wzd 259 nieuwe meldingen opgepakt. In totaal hebben 92 cliënten en 3 vertegenwoordigers contact gezocht voor 171 kwesties. Een deel van de cliënten kwam binnen via de Klachtencommissie en een deel via doorverwijzing van de cliëntvertrouwenspersoon Wkkgz. Overige cliënten gingen direct naar de cliëntvertrouwenspersoon Wzd.

Meer dan de helft van de uitingen van onvrede en informatievragen gingen over de beperking van cliënten om hun eigen leven in te richten. De volgende aandachtspunten kwamen naar voren:

- Er zijn problemen met het verstrekken van informatie over onvrijwillige zorg. Vaak staat aangegeven dat er geen alternatieven mogelijk zijn, terwijl deze er wel zijn. Dit bemoeilijkt de bespreking van opgelegde beperkingen en alternatieven met de cliënt.
- Daarnaast hebben cliënten vaak geen duidelijk perspectief over hoe zij kunnen werken aan de opheffing van beperkingen, inclusief een afbouwplan.
- Er zijn privacyproblemen wanneer cliënten niet anoniem een beroep kunnen doen op de Cvp Wzd, mede door beperkte toegang tot communicatiemiddelen. Dit wordt verergerd door het gebruik van groepsmail voor het versturen van persoonlijke documenten.
- Er is een tendens van beheersmatige beperkingen. Hierbij wordt onvrijwillige zorg ingezet of het eigen leven van de cliënt ingeperkt, vaak met de hoop op gedragsverandering. Dit beperkt de rechtspositie van cliënten, met name in hun mogelijkheden om contact op te nemen met de Cvp Wzd, soms gebeurt dit onder cameratoezicht of enkel begeleid.
- Er zijn regelmatig klachten over huisregels die het inrichten van het eigen leven beperken, hoewel hierover niet officieel geklaagd kan worden bij de Klachtencommissie Onvrijwillige Zorg (KCOZ). Gesprekken hierover zijn gevoerd met IGJ en ministeries.
- Het contact met behandelaars en het verkrijgen van informatie over zorgplannen en maatregelen onvrijwillige zorg is tijdrovend en complex.
- Cliënten willen graag meer contact met hun behandelaar om onvrede te bespreken. Klachten over de observatie- en crisisafdeling gaan over de werkwijze in relatie tot de Wzd, vooral het verplicht verblijf op gesloten kamers. Communicatieproblemen met de Cvp Wzd worden versterkt door streng toegangsbeleid en slechte communicatie over beleidswijzigingen. Dit leidt tot meer klachten.
- Het plaatsingsbeleid voor kwetsbare cliënten zorgt voor onveiligheid, mede door de combinatie van cliënten met verschillende achtergronden. Medicatie wordt soms onder drang gegeven, met sancties bij weigering, wat in strijd is met recente uitspraken van de KCOZ.
- Voor dove cliënten is specifieke ondersteuning nodig. Dit blijft een uitdaging in de communicatie en ondersteuning bij onvrijwillige zorg. Er wordt gewerkt aan verbetering in 2024.

We zien een stijging in aantal en complexiteit van kwesties ten opzichte van 2021 en 2022. Dit komt vooral door veranderingen in beleid en regelgeving en de actuele arbeidsmarktproblematiek. De cliëntenvertrouwenspersonen weten onvrede en klachten meestal laagdrempelig op te lossen. Lukt dit niet, dan komt de klacht bij de klachtencommissie.

Klachtencommissie

Het klachtenbureau van Trajectum heeft in 2023 126 klachtformulieren geregistreerd. Deze klachtformulieren betreffen Wkkgz- en Wzd-klachten. Vaak ziet een klachtenformulier, hierna klacht genoemd, op één klachtonderdeel. Echter in één klachtformulier kan ook over meerdere onderwerpen geklaagd worden, hetgeen hieronder klachtonderdelen wordt genoemd. In totaal is er in 2023 over 149 klachtonderdelen geklaagd. Van de 149 klachtonderdelen zijn 123 klachtonderdelen na bemiddeling door de Cvp ingetrokken dan wel gestaakt door de client. Daarmee is in 2023 82% van de klachten succesvol bemiddeld.

In 2023 zijn 18 klachten (en 21 klachtonderdelen) niet-ontvankelijk verklaard. In vier gevallen ging dit over zaken waarover niet geklaagd kon worden, bijvoorbeeld over vergoeding voor kapotte spullen. Er is eenmaal over een andere cliënt geklaagd. En er is zesmaal een onbegrijpelijke klacht ingediend. Ondanks pogingen vanuit de klachtencommissie om hierin verduidelijking te krijgen (bijvoorbeeld met behulp van een CVP'er) bleef een reactie uit, zodat deze klachten niet behandeld konden worden. In 2023 waren acht Wkkgz zittingsdagen, waarbij de klachten van in totaal 12 klagers zijn behandeld. In 2023 zijn vier klagers in het gelijk gesteld. Uit de jaarrapportage 2023 van de klachtencommissie komen deze signalen naar voren:

- Communicatie. Cliënten/vertegenwoordigers/verwanten zeggen zich niet altijd gehoord te voelen in hun hulpvraag of onvrede.
- Kwaliteit en veiligheid. Meerdere klachten gingen over de uitvoering van (delen van) het zorgplan, veelal gekoppeld aan de huidige personeelskrapte en inzet van veel wisselende medewerkers.
- De stem van de cliënt telt; ruimte voor het cliëntperspectief. In een aantal kwesties gaven cliënten aan dat zij zich onderschat of bemoederd voelen. Zij vinden dat ze zich te veel moeten aanpassen aan de visie en het oordeel van de professionals en het (bureaucratische) systeem om hen heen.

Signalen uit de periodieke rapportages van de cliëntenvertrouwenspersoon en de klachtencommissie zijn steeds onderwerp van gesprek tussen de directie en managers. Managers gaan vervolgens met de teams aan de slag met concrete verbeteracties. We zien dat de klachten ingewikkelder worden en het vaak veel tijd en inspanning kost om ze op adequate wijze af te handelen.

De juiste huisvesting voor goede zorg

Passende huisvesting en verduurzaming vergroten het comfort van cliënten en medewerkers, en dragen bij aan goede zorg. In 2023 hebben we een analyse gemaakt van de toekomstige zorgvraag en deze vertaald naar het strategisch huisvestingsplan. Voor deze opdrachten gaan we in 2024 een externe financiering realiseren. De projecten in het strategisch huisvestingsplan zijn in voorbereiding.

Door de stijgende bouw- en huurprijzen wordt het steeds lastiger om bouwprojecten binnen de kostprijs te houden. De 'normatieve huisvestingscomponent' (nhc) vanuit de Nza, dekt niet de benodigde bouwkosten, vooral niet bij bouwen rondom complexe zorgvragen. We zullen in 2024 daarom onze ambities nogmaals moeten beoordelen en eventueel bijstellen.

Ook gaan we in 2024 terreinvisies opstellen voor regio Noord en Oost. Deze stedenbouwkundige analyses zorgen ervoor dat nieuwbouw en verbouw passen in de omgeving, zowel bij de bestaande gebouwen als de openbare ruimte zoals natuur, recreatie en logistiek. Het zorgt voor een toekomstig beeld per terrein, voorkomt onnodige aanpassingen en maakt dat we tijdig kunnen anticiperen op wijzigingen in het bestemmingsplan.

Ook in 2023 verduurzaamden we bestaande panden. Dit verbetert het binnenklimaat voor de cliënten en medewerkers, zorgt voor besparing op energiekosten en vermindert de CO₂-uitstoot.

We willen gaan werken met huisvestingsconcepten zoals 'verblijf met een groep'. Zo kunnen we sneller ontwikkelen en bouwen, gaan we efficiënter om met tijd en geld en wordt de kwaliteit van de huisvesting continu verbeterd.

Technologische innovatie en slimme huisvestingsconcepten gaan hand in hand en zijn pure noodzaak: er zijn niet genoeg mensen om in de toekomst voor iedereen te blijven zorgen. Technologie kan de autonomie en het welzijn van cliënten versterken.

Zuiniger met energie

We verwachten dat de energieprijzen hoog blijven. Daarom zoeken we naar manieren om minder te verbruiken. We zetten acties in op korte én lange termijn. Denk aan het verlagen van de temperatuur, een reeks installatiewerkzaamheden en een bewustwordingscampagne, met een grote rol voor medewerkers en cliënten.

Het doel is om binnen onze vastgoedportefeuille te komen tot een CO₂-reductie van 30% in 2026 en 55% in 2030, ten opzichte van 2018. Hiervoor zijn we in 2023 gestart met de vernieuwde CO₂-routekaarten. De focus van 2023 lag op onze locaties die een energiebesparingsplicht hebben. In 2024 nemen we ook de overige (huur)-locaties op in de CO₂-routekaarten.

Ontwikkelingen De Klipper Zorg

De Klipper Zorg is in 2013 opgericht. Dit gebeurde vanuit de overtuiging dat zorg en dienstverlening anders en dichter bij de bewoners georganiseerd konden worden. Tien jaar later kan gezegd worden dat de toenmalige leiding van Trajectum en de initiatiefnemers van De Klipper Zorg dit goed hebben ingeschat. Stapsgewijs werd na de start in de daaropvolgende jaren De Klipper Zorg losgekoppeld van Trajectum. Hier hebben we in

2023 vol bij stil gestaan, door dit te vieren met bewoners, medewerkers en velen die dicht bij De Klipper Zorg staan. De Klipper Zorg kreeg zijn inhoudelijke koers met als basis het Klipper Zorg model. Vertrouwen vormt een belangrijke waarde voor de zorg en dienstverlening aan de bewoners en medewerkers. Vertrouwen vormt ook de basis tussen de huidige leiding van Trajectum en De Klipper Zorg. Belangrijk daarbij is de kracht en kwaliteit die door beide organisaties geleverd wordt. De eigenheid en koers van de organisaties is de basis. In de maandelijkse afstemming tussen voorzitter van Raad van Bestuur en eindverantwoordelijke van De Klipper zorg vormt bovenstaande als basis waarop we met elkaar spreken. Alle onderwerpen passeren daarin de revue. Het vertrekpunt daarbij is de afgesproken koers maar vooral wat wordt de bewoner hier beter van. We stimuleren elkaar daarin door het goede te doen waarbij er wederzijds erkenning is voor de verschillen in positie van de beide organisaties. Trajectum is een professionele behandel instelling waar hoogwaardige kwaliteit geleverd wordt. De Klipper Zorg is een mensgerichte woonorganisatie waar bewoners midden in de maatschappij staan en zeggenschap dichtbij bewoners en medewerkers georganiseerd is.

2023 was mede in het kader van het jubileum een goed en feestelijk jaar. De interne organisatie werd verder verduurzaamd, er werden extra medewerkers in de begeleiding aangesteld, de gemeenschappelijke woonomgeving van bewoners werden geoptimaliseerd, hulpmiddelen en systemen voor bewoners en medewerkers werden aangeschaft, zijn enkele voorbeelden van de ontwikkelingen binnen De Klipper Zorg. Er werd geïnvesteerd in zonnepanelen met als doel dat het rendement deels naar de algemene voorzieningen ging,

maar ook naar de appartementen van de bewoners. Ondanks de doelstelling en goede intentie heeft dit eind 2023 nog niet het gewenste resultaat opgeleverd. In dit proces kregen we te maken met tegenslag vanwege het faillissement van de leverancier. Deze tegenslag is met voortvarendheid weer opgepakt en zal uiteindelijk leiden tot realisatie en rendement in 2024.

In 2024 zullen we de ingezette koers voor verdere verduurzaming doorzetten onder andere door middel van plaatsing van laadpalen en aanschaf van een elektrische personenbus. De Klipper Zorg heeft in 2023 verder gewerkt aan de omzetting van WMO-indicaties naar WLZ-indicaties. Hiernaast kregen we ook van de woningbouw extra woonruimte aangeboden. Dit zorgde onder andere voor positieve effecten op een toch al stabiele begroting. Deze ontwikkeling is mede mogelijk door de goede samenwerkingsrelatie met de leiding van de woningbouwcoöperatie leder1 en de zorgadministratie van Trajectum. Ook hierin geldt dat je samen meer bent. De Klipper Zorg is onderdeel van een netwerk van zorgorganisaties. In dit netwerk proberen we zorgvragen onderling af te stemmen, zodat mensen met een beperking goed geholpen worden en de best passende woonplek krijgen. De Klipper Zorg heeft een ruime wachtlijst en in 2023 zijn er met gemeente en woningbouwcoöperatie gesprekken gestart naar mogelijkheden voor uitbreiding naar een vierde locatie. Bewoners die in de directe omgeving van de woonlocatie wonen, zullen ondersteuning gaan krijgen vanuit een nieuw te starten KlipperBuiten team. 2023 staat voor tien jaar zorg waarin de bewoner gezien en gehoord wordt. Wat in 2013 met vertrouwen is ingezet, zullen we met enthousiasme en passie voortzetten in de komende jaren.



3. ONDERNEMINGSTRUCTUUR EN PERSONELE BEZETTING

Juridische structuur

De Stichting Trajectum is statutair gevestigd in Zwolle. De Raad van Bestuur bestuurt de stichting. De Raad van Bestuur bestaat uit drie personen.

De Raad van Bestuur staat onder toezicht van de Raad van Toezicht, bestaande uit vijf toezichthouders.

Organisatiestructuur

Trajectum is een organisatie met korte lijnen met maximaal drie managementlagen vanuit de gedachten van de juiste 'span of support'. We zetten onze mensen en middelen zo veel mogelijk in ten behoeve van cliënten. Zie hoofdstuk 2.

Samen in de regio

In 2023 zijn weer belangrijke stappen gezet in de samenwerking in de regio. Cliënten kunnen steeds rekenen op langdurige ondersteuning en indien nodig een tijdelijke opname. Het zou mooi zijn als de financiële obstakels beslecht worden, zodat de aanpak een meer structureel karakter kan krijgen.

Feiten en cijfers medewerkers

Aantal fte's per leeftijdscategorie

Leeftijdscategorie	Aantal fte's	
	31-12-2023	31-12-2022
Tot 30 jaar	353	369
30 - 40 jaar	425	436
40 - 50 jaar	255	245
50 - 60 jaar	218	245
60 jaar en ouder	161	156
Eindtotaal	1.412	1.451

Ultimo 2023 waren 141 vrijwilligers actief voor Trajectum (2022: 136). Met de ambitie om in 2024 hierin gestaag te groeien. Hier is de organisatie in 2023 opvoor bereid.

Gemiddeld ziekteverzuim (exclusief zwangerschap) per verzuimduur categorie

Verzuimduur categorie	2023	2022
1. Kort verzuim	2,01%	2,73%
2. Middellang verzuim	1,02%	1,32%
3. Lang verzuim	3,73%	4,24%
4. Extra lang verzuim	0,85%	0,77%
5. Extreem lang verzuim	0,01%	0,08%
Eindtotaal	7,62%	9,13%



4. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

De afgelopen jaren is hard gewerkt aan de beheersing van de bedrijfsvoering. Deze is inmiddels al enkele jaren goed in control waardoor het steeds beter mogelijk wordt om strategische stappen te zetten. Het exploitatierendement is structureel positief en bedraagt 2,1% van de totale bedrijfsopbrengsten. Vanuit deze stevige basis op het vlak van financiën en bedrijfsvoering is één van de belangrijke randvoorwaarden ingevuld voor de start van het te starten vastgoed-vernieuwingsprogramma.

Al enkele jaren zoeken we steeds meer de verbinding met onze financiers. Zowel met Zorgkantoor Zilveren Kruis als met DJI zijn we goed in gesprek. Vanuit het perspectief van bedrijfsvoering lag de vraag voor waarom een derdelijns-instelling als Trajectum die landelijk het overgrote deel van de zwaarste LVB-cliënten opneemt, qua financiering wordt behandeld als een gemiddelde VG-instelling. Juist de tarieven voor de zwaarste zorgprofielen zijn onrendabel.

Met Zorgkantoor Zilveren Kruis hebben we vanuit partnerschap strategische afspraken gemaakt over enerzijds verdere verbetering van de efficiency van de door ons geleverde zorg en verbetering van de in- door- en uitstroom van cliënten en anderzijds het over en weer geven van meer financiële zekerheid.

Met DJI zijn we in 2022 gestart met het traject naar Horizontaal Toezicht, een wijze van samenwerken gericht op het zoveel mogelijk proactief beheersen van de bedrijfsvoering in plaats van controles achteraf. We verwachten in 2024 'over te gaan' op Horizontaal Toezicht. Waar tot voor kort de energie in controles en contracteren werd gestopt zal deze in de toekomst worden besteed aan samenwerken en optimalisatie van werkprocessen.

Intern zijn het afgelopen jaar op het vlak van bedrijfsvoering ook grote stappen gezet. Onze focus blijft nadrukkelijk gericht op orde houden van ons huishoudboekje. In 2023 zijn we bewust veel meer nadrukkelijk dan in het verleden, vanuit financieel perspectief gaan sturen. Uitgangspunt daarbij is dat de zorg-bedrijfsonderdelen op locatieniveau geen verlies mogen lijden. Voor zover individuele teams binnen een locatie verlies maken en er geen zicht is op rendabele bedrijfsvoering, gaan we daarover het gesprek aan met financiers.

In lijn met de focus op meer financiële sturing zijn teammanagers in 2023 expliciet en primair verantwoordelijk geworden voor het financiële resultaat van hun team. In het verleden waren teammanagers (veelal) uitsluitend verantwoordelijk voor de bedbezetting, roostering, ziekteverzuim en inzet PNIL. Teneinde deze verantwoordelijkheid te kunnen dragen is door Control voorzien in tooling (teamrekenmodel) voor de sturing (vanuit financieel perspectief) van teams voor teammanagers en zorgmedewerkers.

Uitgangspunt voor het versterken van de positie van teams is verder de terugkeer naar de menselijke maat. We zien de teams als de kernbouwsteen van Trajectum. Met het versterken van de positie van het teammanagement en het expliciet beleggen van de kernverantwoordelijkheid voor zorg en financiën bij teams, willen we de span of support gezond houden. Deze nieuw geaccentueerde inrichting van de organisatie stimuleert efficiënte en effectieve inzet van middelen.

Het afgelopen jaar heeft Trajectum zich net als voorgaande jaren ingezet om haar financiële positie verder te versterken te behouden en tevens te blijven zorgen voor hoogwaardige zorg voor haar cliënten. Ook over 2023 zijn deze doelen bereikt en hebben we uiteindelijk een mooi positief financieel resultaat behaald. De totale opbrengsten bedroegen € 160,4 miljoen, een stijging van 8% ten opzichte van het voorgaande jaar. Deze stijging is, naast een stijging van de tarieven, te danken aan een toename van de bedbezetting. Tegelijkertijd zijn we erin geslaagd om onze kosten onder controle te houden, zij het door de inzet van ZZP-ers.

We stellen vast dat met de financiële prestaties over de afgelopen jaren een basis begint te ontstaan voor een bestendige uitvoering van het voorgenomen vastgoed-vernieuwingsprogramma. Het behalen van een voldoende marge om de hiermee samenhangende toekomstige rente en aflossingsverplichtingen te kunnen dragen is en blijft een belangrijke strategische doelstelling. We verwachten dat door strak bedrijfsmatig te blijven sturen en ook doorvoering van een aantal nieuwe speerpunten in dat kader, dit goed zal lukken.

Ratio's en beheersing financiële risico's

Binnen Trajectum wordt een planning-en-controlcyclus gehanteerd voor het beheersen en bewaken van onze doelstellingen en waar nodig bijsturen om deze te bereiken. De planning-en-controlcyclus is gebaseerd op het jaarplan en de begroting. Maandelijks wordt voornamelijk gerapporteerd over de financiële prestaties, bedbezetting, roostering, productiviteit behandeling, inzet personeel niet in loondienst, verzuim en bijstuuracties. Ook wordt de verwachte financiële ontwikkeling van het huidige boekjaar verantwoord aangevuld met de kansen en risico's en. Tot slot wordt ook gerapporteerd over de ontwikkeling van de liquiditeiten, investeringen (en opzichte van de begroting) en de uitkomsten van de

interne controles in de maandrapportage. De Raad van Bestuur heeft kwartaalgesprekken (3 maanden terug/ 6 maanden vooruit - zoekend naar onderliggende succesfactoren en aandachtspunten) met de directie. Ook wordt gestuurd op positieve rendementen ten behoeve van buffers voor de financiering van de vastgoedplannen.

Voor de beheersing van het kasstroomrisico wordt ingezet op optimale beheersing van administratieve processen van "contract tot inning". Kernelement daarbij is de sturing op de goede inzet van personeel. Hiervoor is een instrument ontwikkeld en geïmplementeerd, het "teamrekenmodel", waarmee het verantwoordelijke management pro-actief vanuit financieel perspectief de inzet van personeel passend bij de feitelijke vraag van de aanwezige cliëntenpopulatie, voor de komende maanden kan sturen. Er wordt zodoende gestuurd op teamniveau. Trajectum hanteert een strak beleid om liquiditeitsrisico's te beperken. Wij sturen op een maximale inzet van onze capaciteit, zowel qua bedden als personeel. Concreet betekent dit dat we streven naar een bedbezetting boven de 99% en inzet van personeel vanuit het uitgangspunt 'zoveel als nodig, zo weinig als mogelijk'. We beheersen kasstroomrisico's door het maandelijks actualiseren

van een gedetailleerde cashflowprognose met een horizon van twee jaar. We nemen onmiddellijk passende maatregelen indien nodig. Trajectum blijft zich inzetten voor een zorgvuldig risicobeheer en streeft ernaar om haar financiële positie op lange termijn te waarborgen. Met deze focus blijven wij ondanks alle onzekerheden en turbulentie, ons onderscheiden als een gedegen instelling, zowel qua kwaliteit van geleverde zorg als bedrijfsmatig.

Het krediet- en debiteurenrisico zijn minimaal door de succesvolle invoering van het ZPM en de stabiele externe relaties. Gedurende het jaar neemt Trajectum bewust een strategisch en liquiditeitsrisico voor de tegemoetkoming van de definitieve toezegging van de aanvullende incidentele gelden van de financiers.

De operationele risico's zijn goed in control. De verdere optimalisatie van de behandelcapaciteit biedt nog een kans op doorontwikkeling. Verder zijn er geen aanvullende, noemenswaardige restructureringen.

In het onderstaande overzicht zijn de belangrijkste ratio's van Trajectum (geconsolideerd) voor de boekjaren 2023 en 2022 vermeld.

Ratio	2023	2022	Berekening
Garantie vermogen	31,73%	29,76%	Totaal eigen vermogen minus totaal achtergestelde leningen / balanstotaal
Weerstandsvermogen	21,51%	20,96%	Totaal eigen vermogen / totaal bedrijfsopbrengsten
Rentabiliteit	4,12%	3,10%	Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten / balanstotaal
Current ratio	1,48	1,36	Totaal vlottende activa en liquide middelen / totaal kortlopende schulden
Debt Service Cover Ratio	3,81	2,52	Resultaat voor rente, belastingen en afschrijvingen (gecorrigeerd voor voorzieningen) / betaalde rente en de aflossingsverplichting
Loan to Value	67,55%	66,89%	Totaal leningen / totaal materiële vaste activa
Personeelskosten	72,08%	75,08%	Totaal kosten uitbesteed werk + lonen en salarissen + sociale lasten + pensioenlasten / totaal bedrijfsopbrengsten

Op geconsolideerd niveau is Trajectum financieel stabiel en voorlopig gezond. Op de ABN-AMRO na, zijn door de financiers geen specifieke eisen gesteld aan de ratio's voor het kunnen en blijven verstrekken van krediet. De ABN-AMRO heeft in de kredietovereenkomst opgenomen dat het garantievermogen minimaal 15% en het Debt Service Cover Ratio minimaal 1,25 moet bedragen. Trajectum voldoet ruim aan beide afspraken in de kredietovereenkomst van ABN AMRO.

Trajectum heeft als beleid slechts gebruik te maken van financiële instrumenten als hiermee een materieel risico op een passende wijze wordt beperkt. Op dit moment is er voor twee leningen een renteswap afgesloten voor de afdekking van het renterisico. In de toelichting op de geconsolideerde balans zijn de risico's van de financiële instrumenten uiteengezet.

Naast de verwoorde plannen, welke zijn vermeld in hoofdstuk 'Vooruitblik 2024', zal de bestending (stabiliteit) van de huidige bedrijfsvoering én het vrijspelen van middelen voor het vastgoedvernieuingsprogramma, centraal staan. Het aantal klinische plaatsen en de personele bezetting zal niet gewijzigd worden, maar Trajectum zet in op een hogere doorstroom en behandeling waardoor de totale zorgcapaciteit toe gaat nemen.

5. INTEGRAAL RISICOMANAGEMENT

Trajectum heeft de afgelopen jaren een aantal grote stappen gezet om de interne risicobeheersing te verbeteren. Trajectum kijkt prospectief op meerdere niveaus naar risico's. Bij cliënten doen we dit door te kijken naar de cliëntveiligheidsrisico's en hierover afspraken te maken. We hebben de externe en interne ontwikkelingen die van invloed zijn op onze dienstverlening besproken. Hieruit is een verzameling van risico's gekomen die begin 2023 zijn beoordeeld op kans en effect. Van de strategische risico's is een verdiepende analyse gemaakt om tot verbetermaatregelen te komen die het risico kunnen verkleinen.

Strategisch risico	Ingezette maatregelen
Personeelstekort op kritische functies (pb'ers, verpleegkundige, artsen)	Meer gericht werven door de inzet van recruiters, aandacht voor (slim) roosteren, harmoniseren functiehuis, inzetten op zorgtechnologie. Werken met ambassadeurs.
Hoog verloop medewerkers	Betrokkenheid stimuleren door meerjarenbeleidsrichting op te stellen in een proces met mensen uit heel de organisatie, opleidingsplan ontwikkelen, meer aandacht voor leerlingen en opleidingen. Ontwikkelen dashboard om instroom–doorstroom–uitstroom te kunnen analyseren en passende interventies te kunnen doen, voorbereiden strategische personeelsplanning.
Voldoen aan maatschappelijke verwachtingen van geleverde zorg aan cliënten met complexe zorgvraag	Dialogoog met betrokkenen, meerzorg aanvragen.
Incidenten door gedrag van cliënten met ernstig/ blijvend letsel (calamiteiten)	ACH, nazorg cliënten, opvangteam, vernieuwen werkwijze incidenten en calamiteiten. Verbeteren proces van leren van incidenten, in teams en in de decentrale en centrale MIO-commissie.
Ongewenst gedrag medewerkers	Gedragcode, RI&E, aanwezigheid van klachtenfunctionaris en vertrouwenspersoon bandrukken.
Cyber incidenten	Dit is belegd bij de Chief Information Security Officer (CISO) en functionaris gegevensbeveiliging. Onderzoek naar het risico, opstellen calamiteitenplan met uitwerking van risico op toegang op data en gijzeling daarvan.
Communicatie en samenwerking met netwerk, verwanten.	Nieuwsbrieven organisatie, persoonlijk contact. Brieven, website, filmpjes.

Fraudebeheersing

Trajectum is in 2022 gestart met het formaliseren van de frauderisicobeoordeling. Bij de impactbeoordeling houden we rekening met de financiële impact evenals de levensvatbaarheid, reputatie en politieke en commerciële gevoeligheden van de organisatie. Trajectum beschouwt de volgende factoren als risico:

- Onvoldoende zorgvuldigheid bij de beoordeling van te betalen facturen (met name PNIL).
- Pinnen met bankpassen van cliënten.
- Contante geldstromen bij de dagbesteding Werk & Activiteiten.
- Onvoldoende regulering van de uitgifte van apparaten.
- Verhandelen van medicatie door onvoldoende interne beheersingsmaatregelen.

In voorgaande jaren zijn maatregelen ingezet voor de borging van de fraude door de afdelingen financiële administratie, Control en vertegenwoordiging van het management aan de hand van een werkgroep voor risicomanagement en fraude (risicobeheergroep) die

periodiek samenkomt. Er zijn risicogebieden onderkend en stappen om aanvullende maatregelen te treffen.

In 2023 is ten aanzien van het risico op onvoldoende zorgvuldigheid bij de beoordeling van te betalen facturen (met name PNIL) een werkgroep ingesteld. Deze werkgroep besteedt aandacht aan de ontwikkelingen op het gebied van PNIL, waaronder op het gebied van fiscaliteit. In 2023 zijn voor de overige beschreven factoren interviews met betrokkenen afgenomen om de interne beheersingsmaatregelen en specifieke risico's te kunnen identificeren. Daarnaast is het bestaan van diverse interne beheersingsmaatregelen vastgesteld met betrekking tot de genoemde factoren.

Op basis van de uitkomsten ten aanzien van de risicofactoren zijn nadere adviezen binnen de directie besproken, zowel gericht op de interne beheersingsmaatregelen als op cultuur en gedrag. In 2024 geeft de directie terugkoppeling aan de risicobeheergroep over de voortgang ten aanzien van de adviezen.

6. PRIVACY EN BEVEILIGING

Ook in 2023 zijn stappen gezet om te voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) De sturing op naleving wordt aangebracht via de reguliere, al bestaande planning- en controlcyclus.

In 2023 heeft de Functionaris Gegevensbescherming (FG) aandacht besteed aan zaken als: afhandeling datalekken, voorlichting en begeleiding van DPIA's (risicoanalyses) daar waar er om gevraagd werd. De rechten van betrokkenen zijn verbeterd door het portaal CarenZorgt (cliëntportaal) binnen ONS (vooral om het recht op inzage) en aandacht voor de informatieveiligheid.

Op het gebied van Informatieveiligheid was in 2023 aandacht voor:

- Verhoging cyberweerbaarheid door de overgang naar Microsoft Defender Plan 2.
- Uitvoeren van leveranciersbeoordelingen omdat steeds meer applicaties en systemen in de cloud staan.
- Update strategische risicoanalyse. Momenteel zien we op basis van eigen bevindingen en het dreigingsbeeld van Z-CERT de volgende (strategische) risico's voor 2024:
 1. Ransomware (phishing, CEO fraude, DDoS).
 2. Leveranciersrisico (steeds meer in de cloud, afhankelijkheid van leveranciers, ransomware in de leveranciersketen).

3. Toenemend risico door AI en Chat GPT (betrouwbaarheid en privacy, cybercriminelen zetten AI in).
 4. Gebrek aan bewustwording (menselijk gedrag is essentieel, groot verloop, lage digitale vaardigheid, te weinig datalek meldingen etc.)
- Implementeren en volgen van nieuwe wetgeving.

In 2024 richt de FG zich in 2024 op de verwerking van persoonsgegevens bij (innovaties in het kader van) een informatie gestuurde zorg en behandeling, cyberveiligheid, biometrische herkenning, digitale zorg/eHealth, de inzet van algoritmes (AI), zorg op afstand en het monitoren van prestaties.

Daarnaast vraagt de nieuwe wetgeving aandacht voor het veilig en zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens, zoals Wegiz, IZA, EHDS, NIS2 en AI-Act. De FG houdt toezicht op de wijze waarop de zorgaanbieder persoonsgegevens verwerkt en heeft periodiek overleg met het management en de Raad van Bestuur. De FG geeft gevraagd en ongevraagd advies. Het doel is gezamenlijk te komen tot duurzame verwerkingen en beheersing van de risico's.

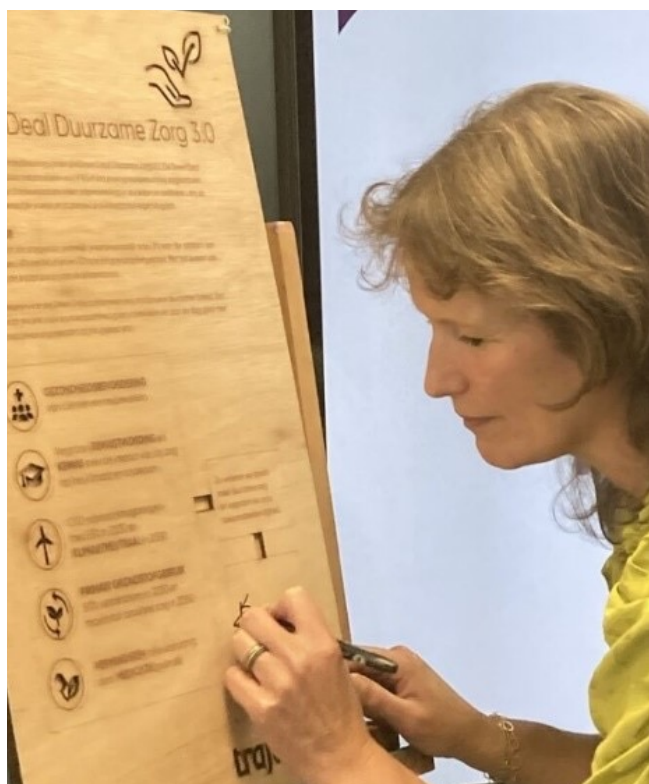


7. DUURZAAM EN MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Strategisch en tactisch inbedden van duurzame zorg

Green Deal Duurzame Zorg

In de meerjarenbeleidsrichting zijn drie beleidsrichtingen benoemd: aantrekkelijke werkgever, effectieve behandeling en zuinig met alles en iedereen. In dit laatste thema ligt de aandacht voor duurzaamheid besloten, dat verder is uitgewerkt in de jaarplannen 2024. De eerste stap in het concretiseren, is gezet door het ondertekenen van de Green Deal Duurzame Zorg 3.0.



Ondertekening Green Deal Duurzame Zorg

Milieuthermometer Zorg

De Green Deal ondertekening krijgt handen en voeten door te werken met de Milieuthermometer Zorg. Deze wordt in eerste instantie uitgewerkt voor locatie Groot Hungerink. Op grond van de ervaringen kan de rest van de locaties volgen.

Duurzame mobiliteit

In 2023 is er een Green Team ingericht om de wensen en verplichtingen rondom duurzamer reizen te onderzoeken en te stimuleren. Met als doel om onze CO₂-uitstoot te verlagen. Zo is er eind 2023 een businesscase uitgewerkt voor het stimuleren van E-bike gebruik. We hebben voornemens om hier in 2024 een pilot voor uit te werken voor één van onze poli's.

Bevorderen van gezondheid en bewustwording bij onze cliënten

Voedseltraject

In het najaar van 2023 is op locatie Groot Hungerink een voedseltraject gestart in samenwerking met de grootkeuken. De ambities zijn voedselverspilling reduceren en het stimuleren van maaltijden gebaseerd op natuurlijke eiwitten ten opzichte van dierlijke eiwitten. Dit reduceert de CO₂-uitstoot en stimuleert een gezonde leefstijl voor cliënten. In 2024 bouwen wij voort op de conclusies en aanbevelingen van het traject en wordt dit verder ingebed in de organisatie. Hierbij sluiten we aan bij de Milieuthermometer Zorg.

Milieustraat Rekken

Een milieustraat verbetert de recycling van grondstoffen door apart inzamelen en verwerken. Bovendien kunnen we cliënten laten participeren. Dit activeert en stimuleert maatschappelijk betrokkenheid. Het project is in 2023 gestart met de voorbereidingen. De milieustraat wordt in 2024 opgeleverd.

Zwerfafval actie

Op de Wereld Milieudag zijn we met onze cliënten, collega's en bestuurder op stap gegaan om het zwerfafval rondom onze locatie in Eefde op te ruimen. Voor, tijdens en na de wandeling hebben we de impact op het milieu van afval met onze cliënten besproken. Vanwege de motivatie onder de cliënten is zwerfafval opruimen een terugkomende activiteit geworden.



8. ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

Trajectum wil een organisatie zijn die uitstekende zorg biedt aan cliënten met complexe problemen. Zij wil daarin ook vooroplopen. Dat vraagt om voortdurende ontwikkeling en vernieuwing van onze zorg. Ons Kenniscentrum speelt daarin een grote rol.

Trajectum investeert in onderzoek en innovatie met een Kenniscentrum waarbinnen onderzoekers, programmaleiders en projectleiders samen werken aan professionele en wetenschappelijk onderbouwde behandeling en begeleiding voor de doelgroep van Trajectum: mensen met een licht verstandelijke beperking een onbegrepen en risicovol gedrag (SGLVG).

Het Kenniscentrum draagt bij aan de kwaliteit van zorg en de professionaliteit van de organisatie door het doen van onderzoek, het bewaken en bevorderen van kwaliteit, het delen van kennis en het faciliteren van innovatie. Daarbij halen zij kennis of innovatieve toepassingen op uit het veld en toetsen deze aan de praktijk van Trajectum, of zij spelen in op vragen uit de praktijk om zo tot nieuwe modules, toepassingen of bewezen effectiviteit te komen. Daarnaast dragen zij bij aan een professionele organisatie door te werken aan het Trajectum kwaliteitskader waarin de interne en externe kwaliteits- en veiligheidseisen eenvoudig door het management gebundeld en geanalyseerd kunnen worden.

Kennisdelen

Om intern en extern kennis delen te stimuleren is het kenniscentrum in 2023 gestart met werken in kennisnetwerken. In een kennisnetwerk komen collega's van onze verschillende locaties bijeen om kennis te delen op een zorginhoudelijk thema, zoals

seksualiteit. Hierbij halen we intern kennis op vanuit de verschillende afdelingen, en extern bij ketenpartners en samenwerkingsverbanden zoals expertisecentrum de Borg. Nieuwe kennis en zienswijzen die in het netwerk worden vastgesteld worden vervolgens gedeeld of geïmplementeerd in het zorgproces en in interne opleidingen..

Onderzoek

Onderzoek binnen Trajectum is praktijkgericht, en we werken daarbij zoveel mogelijk op basis van wetenschappelijke inzichten. Het kenniscentrum informeert de professionals over wetenschappelijk onderzoek en denkt mee over de toepasbaarheid ervan in de praktijk. Op basis van deze inzichten worden interventies ontwikkeld die op hun effectiviteit worden getoetst. Het onderzoeksprogramma van Trajectum staat onder leiding van professor dr. Robert Didden, vanuit de leerstoel 'verstandelijke beperking, leren en gedrag' aan de Radboud Universiteit Nijmegen. In deze functie begeleidt Robert vele onderzoeks- en promotietrajecten, waarbij ook veel wordt samengewerkt met andere organisaties. Zo zijn in 2023 twee externe promotietrajecten met Robert Didden als (co)promotor afgerond. Ook binnen Trajectum worden twee promotieonderzoeken uitgevoerd. Beide onderzoeken gaan de eindfase in, waarbij de verwachting is dat deze in 2024 worden afgerond.

Meer informatie over ons kenniscentrum is te vinden op de website van Trajectum.



9. BESTUUR EN TOEZICHT

Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur bestaat voor de periode van 3 jaar (mei 2022–mei 2025) uit drie personen, in verband met organisatieveranderingen die specifieke aandacht op bestuurlijk niveau behoeven. In 2023 vertrekt Melina Rakic. In 2024 is de Raad van Bestuur weer op sterkte met de komst van Inge van Balkom.

Trajectum hanteert de Governancecode Zorg. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht over de realisatie van de doelstellingen zoals verwoord in de statuten, het behartigen van de belangen van cliënten en werknemers, en het beheersen van risico's. Naast de statuten zijn er het reglement Raad van Bestuur en het reglement Raad van Toezicht, waarin taken, verantwoordelijkheden en werkwijzen staan beschreven.

De Raad van Bestuur heeft een actieve houding, conform de bedoeling van de Governancecode Zorg, gericht op het continu verbeteren van de eigen prestaties en die van de organisatie. We hechten aan het bevorderen van een open werkklimaat door reflectie en het bereikbaar en aanspreekbaar zijn. We zijn betrokken bij organisatiebrede activiteiten en hebben daarin een stimulerende, sturende en besluitvormende rol.

Als leden van de Raad van Bestuur zijn we gezamenlijk en afzonderlijk verantwoording verschuldigd aan de Raad van Toezicht. We kennen een verdeling van taken en aandachtsgebieden en leggen verantwoording af in het overleg van de Raad van Bestuur en in het overleg met de Raad van Toezicht. Aan de OR de CCR van Toezicht leggen we structureel verantwoording af over besluiten die vanwege in- en externe ontwikkelingen genomen zijn.

Besturing

Regionalisering, verandering van wet- en regelgeving en de invloed van politieke besluitvorming doen een beroep op de flexibiliteit en wendbaarheid van onze organisatie. Als bestuur willen we voortdurend, vanuit een visie gebaseerd op vakmanschap en intuïtie, veranderen en ontwikkelen. We richten de organisatie op een toekomstperspectief, om vervolgens op flexibele wijze de route er naar toe vorm te geven. Regelmatig toetsen we de richting op externe ontwikkelingen zodat die niet voor (negatieve) verrassingen zorgen.

Binnen Trajectum wordt gestreefd naar een evenwichtige verdeling van bestuurlijke zetels in termen van diversiteit. Op 31 december 2023 werd de Raad van Bestuur gevormd door 1 vrouw en 1 man. In de Raad van Toezicht zitten 2 vrouwen en 3 mannen.

Functioneren & bezoldiging

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht voert jaarlijks een beoordelingsgesprek over het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur. In dit gesprek wordt ook gesproken over de bezoldiging. Deze is gebaseerd op de normen van de WNT, waarbij de maximale bezoldiging is gekoppeld aan klasse V. In de jaarrekening 2023 is de bezoldiging opgenomen.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is een ondersteunende en kritische partner van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht houdt de dialoog gaande over wat er nodig is om de kwaliteit, veiligheid, betaalbaarheid en continuïteit van de zorg zoals geleverd door Trajectum mogelijk te houden. Het vereist balanceren tussen toezicht op leefwereld (kwaliteit van leven, kwaliteit van zorg en waarden) en de systeemwereld (wetgeving, kwantitatieve normen en indicatoren). Zowel de leefwereld (kwalitatief) als de systeemwereld (kwantitatief) zijn daarbij belangrijk.

De middelen die de Raad van Toezicht gebruikt zijn de formele informatievoorziening vanuit de organisatie en het voeren van de dialoog: verdiepende vragen en begrijpen vanuit de concrete ervaring van de geleverde zorg. Dit vraagt kwetsbaarheid van bestuur en toezichhouders. Deze kan alleen ontstaan in de ontmoeting met elkaar en allen die betrokken zijn bij de zorg. De Raad van Toezicht tracht via storytelling, werkbezoeken, informele ontmoetingen en een open opstelling naar stakeholders te ervaren hoe het werkelijk gaat met de zorgverlening, cliënten en medewerkers van Trajectum. Dit vindt plaats in de vergaderingen van de Raad van Toezicht – in de commissie Kwaliteit en Veiligheid van Zorg en de Auditcommissie – door het inhoudelijk bespreken van klachten, het bezoeken van Trajectum-locaties en via formele en informele contacten met stakeholders als de OR en de CCR. Er zijn twee themabijeenkomsten geweest tussen Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en OR.

Commissies

De Raad van Toezicht heeft de commissie Kwaliteit en Veiligheid van Zorg, de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie. Iedere commissie heeft een voorzitter. De commissie Kwaliteit en Veiligheid van Zorg en de Auditcommissie vergaderen enkele malen per jaar met de Raad van Bestuur. De remuneratiecommissie vergadert in principe een keer per jaar met de Raad van Bestuur. Bij de vergaderingen van de commissie Kwaliteit en Veiligheid van Zorg zijn ook de eerste geneeskundige/ Arts VG, directeur kennis, kwaliteit, medewerker en organisatieontwikkeling en voorzitter MIO-commissie aanwezig. Bij de Auditcommissie is ook de directeur

financiën en informatisering aanwezig, in zijn rol van concern controller. En op geleide van de agenda worden andere directieleden en beleidsmedewerkers uitgenodigd.

Zelfevaluatie

De Raad van Toezicht heeft haar eigen functioneren in 2023 geëvalueerd. De conclusie was dat de agenda als volledig wordt beoordeeld en dat de vergaderstukken goed zijn voorbereid. Er is voldoende ruimte voor gedachtewisseling en dialoog zonder dat de overleggen te lang worden. Er is onderling een prima interactie. Het

voorzitterschap wordt als goed beoordeeld. En het fysiek vergaderen op een locatie met een werkbezoek met medewerkers en cliënten wordt als zeer plezierig ervaren.

Samenstelling & bezoldiging

De Raad van Toezicht bestond in 2023 uit vijf leden en een trainee. De bezoldiging is gebaseerd op de Wnt, klasse V. Daarbij is afgesproken dat de Raad van Toezicht het advies van de NVTZ volgt. Er is zodoende niet gekozen voor de maximale vergoeding.



10. MEDEZEGGENSCHAP

Eigen regie over een goed leven betekent ook meebeslissen over de keuzes die de organisatie maakt en de gevolgen hiervan voor zorg en ondersteuning. Dit is geborgd in formele medezeggenschap in twee lagen, centraal en lokaal. Op centraal en lokaal niveau is er een raad met cliënten. Invloed op de invulling en koers van het eigen leven in de woning is via inspraak dichtbij georganiseerd in een huiskameroverleg. Trajectum faciliteert de medezeggenschap via o.a.:

- een centrale rol van lokale cliëntenraden bij periodieke kwaliteitsonderzoeken;
- ambtelijke en inhoudelijke ondersteuning van lokale raden en van de Centrale cliëntenraad (CCR) door cliëntcoaches;
- praktische faciliteiten en middelen, zoals vervoer van en naar vergaderingsvergaderuimtes en iPads met het vergaderprogramma;
- scholing van lokale raden en de CCR;
- budget voor andere noodzakelijke uitgaven.

De samenwerking is constructief. Er zijn diverse adviestrajecten doorlopen en er is belangrijke informatie uitgewisseld. De CCR dacht actief mee over de meerjarenbeleidsrichting en nam deel aan de kwaliteitsdialoog met de zorgkantoren.

Centrale cliëntenraad (CCR)

De CCR is formeel het aanspreekpunt voor de belangenbehartiging van de cliënten in de gehele organisatie. De CCR ziet erop toe dat de kwaliteit van zorg gewaarborgd blijft. Zij adviseren de Raad van Bestuur. De CCR wordt ondersteund door een cliëntcoach. De CCR bestaat uit afgevaardigden vanuit de verschillende locaties en verschillende zorgsoorten. De CCR en de bestuurder hebben maandelijks overleg met elkaar. Eenmaal per jaar sluit ook een afvaardiging van de leden van de Raad van Toezicht aan. Regelmatig presenteren specialisten uit de organisatie een onderwerp in een vergadering. De verslagen van de vergaderingen worden breed verspreid.

Cliënten ervaren de vergaderingen als zeer prettig omdat alle leden de kans krijgen om hun vraag te stellen. Ook kunnen zij samen horen wat de ontwikkelingen binnen Trajectum zijn. Na een overleg wordt er een nieuwsbrief gemaakt, zodat ook de 'achterban' van de cliënten betrokken blijft. Deze werkwijze krijgt steeds meer vorm.

Onderwerpen

Inhoudelijk heeft de CCR zich onder meer verdiept in:

- strategisch huisvestingsplan;
- ervaringsdeskundigheid;
- betaling/vergoeding dagbesteding;
- voedingskosten;

- personeelsbeleid, medewerker centraal, jaargesprek en de bezetting op de afdelingen;
- meerjarenbeleidsrichting 2024-2026;
- drugs- en alcoholbeleid;
- inspectie;
- kanslijnen;
- regiovorming en regionalisering;
- huisregels;
- nieuw lid Raad van Bestuur Inge van Balkom;
- leef- werkklimaatonderzoek;
- beleidsplan Wet Zorg en Dwang;
- jaarplan en jaarrekening;
- begroting;
- samenwerking met andere organisaties.

Sectorale cliëntenraden

Naast de CCR fungeren vijf lokale cliëntenraden met cliënten. Zij bestrijken meerdere sectoren, en dienen als adviesorgaan voor de managers en regiodirecteuren.

Ondersteuning

De cliëntenraden kunnen een beroep doen op middelen en mensen die redelijkerwijs noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de medezeggenschapstaken. Daarnaast kunnen de Cliëntenraden een beroep doen op interne en externe deskundigen. Een aantal lokale cliëntenraden is aangesloten bij het landelijk steunpunt medezeggenschap cliëntenraden (het LSR) en doet daar een beroep op voor onafhankelijk advies. De ondersteuningstaak van de CCR wordt uitgevoerd door een cliëntcoach.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) denkt mee over onderwerpen die voor medewerkers van belang zijn, zoals personeelsbeleid, veiligheid, gezondheid, welzijn, milieu en de begroting.

Samenstelling

In 2023 zijn er algemene verkiezingen gehouden om nieuwe leden te verkiezen. De OR heeft besloten om per 2023 eens per 4 jaar de gehele OR te verkiezen. Vanaf 16 mei 2023 bestaat de OR uit de volgende leden: Peter Spijkerman (KBN/ voorzitter), Mark van der Meer (KBO/ vice-voorzitter), Denise Alidarso (OD/ secretaris DB), Anja Kuik (KBN/ lid DB), Wilco de Haan (OD), Licia Janssen (KBN), Jarno Fransen (KBN), Herman van Spil (SVN), Myrna van Hensbergen (SVO), Irene Zuethof (SVO), Luc Floris (SVO). Er waren twee zetels vacant: 1 zetel SVN en 1 zetel SAZ.

Overleg

De OR heeft in totaal 18 keer onderling vergaderd. Daarnaast heeft de OR acht overlegvergaderingen gevoerd met de Raad van Bestuur samen met

de bestuurssecretaris. Tweemaal is vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Toezicht. Voor het eerst is er ook een aparte themabijeenkomst georganiseerd over onder andere loyaliteit en het psychologisch contract tussen Trajectum en medewerkers.

Het dagelijks bestuur van de OR voert een wekelijks regieoverleg met de bestuurder. Dit overleg wordt door beide partijen als plezierig ervaren. In dit overleg wordt gestreefd naar het vroegtijdig betrekken van de OR bij ontwikkelingen binnen de organisatie.

In 2023 is een samenwerking ontwikkeld met de Raad van Bestuur waarbij de OR in een vroeg stadium daadwerkelijk en tijdig invloed kan hebben op de plannen van bestuur en management. Dit gebeurt door het instellen van een 'OR-dossierhouder' per onderwerp en het werken met 'conceptaanvragen'. In 2023 is het wekelijks overleg van de bestuurssecretaris met de ambtelijk secretaris gecontinueerd. Tijdens deze afspraak wordt het afhandelen van de lopende zaken besproken en geborgd. In 2023 zijn twaalf keer regio-overleggen georganiseerd tussen OR-leden en locatiemanagers/teammanagers.

Ambtelijk secretaris

Per 1 december 2023 heeft de ambtelijk secretaris een andere functie (intern) aanvaard. Vanaf dat moment heeft het dagelijks bestuur van de OR haar taken waargenomen. Er is een wervingsprocedure voor een nieuwe ambtelijk secretaris gestart. Per 1 maart 2024 zal deze ambtelijk secretaris beginnen bij Trajectum.

Advies

De OR heeft, naast de organisatiewijziging, in 2023 onder andere advies uitgebracht over: de aanstelling van een nieuw lid Raad van Bestuur, de regeling ingrijpende gebeurtenissen, het sanctiebeleid voor de rittenregistratie en het werk- en leefklimaatonderzoek. Ongevraagd advies is uitgebracht over het functiebeschrijvingsproces van persoonlijk en (assistent) begeleiders.

Organisatiewijziging

Voor de zomer van 2023 heeft de Raad van Bestuur advies gevraagd aan de OR over een voorgenomen organisatiewijziging. Deze organisatiewijziging had tot doel beter in te spelen op de maatschappelijk geïnitieerde regionalisering van de zorg en de daarvoor benodigde regiovorming binnen Trajectum. De OR zag de urgentie van de voorgenomen veranderingen en heeft onder behoorlijke tijdsdruk meegewerkt aan dit verandertraject. De OR heeft zich flexibel en welwillend opgesteld. Regelmatig werd de OR bijgepraat over de vorderingen van de aandachtspunten die de OR aan de Raad van Bestuur had meegegeven. De implementatie van deze verandering blijft de OR ook in 2024 volgen.

Instemming

De OR heeft zich opnieuw hard gemaakt voor een betere reiskostenregeling dan die in de cao afgesproken is per 1 januari 2024. Uiteindelijk heeft de OR opnieuw instemming

kunnen verlenen aan een verbeterde regeling aanpassing reiskosten woon – werkverkeer. Verder heeft de OR ingestemd met de aanstelling van preventiemedewerkers, de verlenging en aanpassing van het contract met de arbodienst en de beperkte aanpassing van het beleid rond zwangerschap. Lopende instemmingstrajecten zijn: de kernwaarden en gedragscode internet en e-mailgebruik, roosterbeleid en personeelsplanning en opleidingsbeleid/-plan.

Opvolging initiatiefvoorstel

De OR heeft eind 2022 een initiatiefvoorstel gedaan om het jaargesprek op te nemen als KPI. Dit voorstel is overgenomen door de Raad van Bestuur. In 2023 heeft de OR implementatie hiervan gevolgd, inclusief de inhoudelijke doorontwikkeling van de jaargesprekken. De OR vindt het belangrijk dat met iedere werknemer een jaargesprek wordt gevoerd om vanuit goed werkgeverschap medewerkers te binden en te boeien.

OR-commissies

De OR heeft drie commissies, te weten de Financiële Commissie (FC), de Human Resource commissie (HR) en de VGWM-commissie (voor onderwerpen met betrekking tot Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu) die op specifieke onderwerpen extra betrokken zijn. In de commissies wordt ook gesproken met inhoudelijke experts om voorgenomen wijzigingen op en ontwikkelingen in beleid te bespreken. Hieronder volgen de verslagen van de afzonderlijke commissies.

Financiële commissie

De financiële commissie bestaat uit drie leden. Eens in de twee maanden heeft de financiële commissie een gesprek met de controller over de maandrapportage over de korte en lange termijn. Ook spreekt de FC eens per twee maanden met de directeur financiën en informatisering. De FC volgt de Rolling Forecast. Dit is een voortschrijdende prognose van de resultaten die elke maand wordt geactualiseerd. Ook bekijkt de FC de jaarrekening en de begroting. De FC let op de financiële gezondheid van Trajectum, ook gezien toekomstige investeringen.

HR-commissie

De HR-commissie bestaat uit vier leden uit Noord en Oost: Denise Alidarso, Luc Floris, Myrna van Hensbergen en Irene Zuethof. Deze commissie behandelt diverse personele regelingen, voornamelijk instemmingsverzoeken. In 2023 voerde de HR-commissie meerdere gesprekken met de manager HR en beleidsmedewerker HR. De commissie evalueert twee keer per jaar samen met HR de werkkostenregeling (WKR). Enkele aandachtspunten zijn:

De nieuwe reiskostenregeling is met het wijzigingen van de cao aangepast, waarbij Trajectum meer doet dan de cao voorschrijft. Hiermee heeft de OR ingestemd.

De evaluatie van de leef- en werkklimaatondersteuners zou in 2023 uitgevoerd worden. Dit project heeft enige vertraging opgelopen, maar de eerste stappen zijn gezet. In 2024 zal dit verder uitgevoerd worden in samenwerking met de HR-commissie.

In 2024 zal de OR-onderzoeken of de WKR anders ingevuld kan worden, wellicht via een Individueel Keuze Budget om meer individueel voordeel te bieden. Samen met de commissie VGWM is er een gesprek geweest met Perspectief. Zij geven vorm aan de verzuimconsultatie binnen Trajectum. Hierbij zijn alle knelpunten besproken binnen het vormgeven van het verzuimproces. Ook is er gesproken over de samenwerking met Perspectief en deze wordt door beide partijen als positief ervaren.

VGWM-commissie

De VGWM-commissie bestaat uit drie leden: Herman van Spil, Anja Kuik en Wilco de Haan.

De VGWM-commissie toetst of het bedrijf zorgt voor veilige arbeidsomstandigheden voor de werknemers. Zodat alle werknemers veilig en gezond kunnen werken.

De VGWM-commissie toetst dit door:

- Met werknemers te praten over hoe zij de veiligheid, gezondheid en welzijn op hun werk ervaren.
- Naar het aantal klachten van medewerkers kijken. Het kan zijn dat de arbodienst een aanwijzing geeft.
- Naar ziekteverzuimcijfers van medewerkers kijken. Zijn er op bepaalde afdeling veel mensen ziek, dan is dit een signaal.

In 2023 heeft de commissie eens per drie maanden gesproken met de preventiemedewerkers over de RIE'S en taakbelasting. Daarnaast is gesproken over het rookbeleid, waarin stappen worden gezet. Bij de VGWM staat dit onderwerp hoog op de agenda. Daarnaast zijn het volgen van de RIE's en de instemmingsaanvraag voor het piepersysteem speerpunten voor de VGWM. Eens per jaar is er een zogenoemd Kloosteroverleg. Dit overleg bestaat uit de arbodienst Perspectief, HR, vertrouwenspersonen, bedrijfsmaatschappelijk werk, VGWM-commissieleden, verzuimconsulent, Arbo- en BHV-coördinatoren. Op de agenda staat steeds een hoofdonderwerp zoals verzuimbeleid, psychische belasting, etc.



11. STAKEHOLDERS

We geven met elkaar vorm aan de toekomst: met onze cliënten, hun netwerk, onze partners en financiers, en vooral met elkaar, de medewerkers van Trajectum. Ook zochten we de samenwerking op met andere organisaties in de regio. Op die manier kunnen we gebruik maken van elkaars deskundigheid.

Trajectum onderhoudt in het licht van haar kerntaken en omvang een grote hoeveelheid contacten met vele belanghebbenden, zowel op regionaal als landelijk niveau alsook internationaal. Trajectum heeft de partners nodig om de juiste zorg op de juiste plaats te kunnen bieden. Ook in 2023 is daarom door Trajectum actief verdere samenwerking gezocht met zorgorganisaties in de regio en hebben we onze organisatie hierop aangepast door het aanstellen van een regiodirectie Noord en Oost.

Trajectum hecht veel waarde aan de relatie met (vertegenwoordigers van) cliënten en verwanten en onderhoudt regelmatig contact met de huisartsen in de regio.

Met verschillende overheden wordt door Trajectum contact onderhouden ten behoeve van de eigen taakuitoefening. Het betreft onder andere ministeries en toezichthoudende organen op lokaal en landelijk niveau. Ook de contacten met de gemeenten in onze regio's zijn intensief.

De belangrijkste belanghebbenden zijn de cliënten en hun naasten, de betalers (zorgkantoren en Justitie), toezichthouders (Nederlandse Arbeidsinspectie, IGJ, IJ&V), regelgevers (VWS, Nza, enz) en samenwerkingspartners (GZH zorgorganisaties, GGZ, FZ, verslavingszorg organisaties). Zij worden geïnformeerd over en betrokken bij de gang van zaken via onder andere de cliëntenraden, (de publicatie van dit bestuursverslag en het kwaliteitsverslag) de website, mails/brieven en middels gesprekken met bestuur, Trajectteam en medewerkers. In ieder RvB-overleg zijn 'externe contacten' een vast onderdeel van de agenda.

Door onze samenwerkingen met onze partners zorgen we ervoor dat we in samenhang onze cliënten steeds optimale zorg aanbieden.



12. TOEPASSING GEDRAGSCODES

Trajectum past de codebepalingen van de Governancecode Zorg toe. Deze code is opgesteld door de brancheorganisaties verenigd in de Brancheorganisatie Zorg (BoZ).

De structuur, taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden en principes van Trajectum zijn vastgelegd in:

- statuten;
- reglement Raad van Bestuur;
- reglement Raad van Toezicht;
- reglement auditcommissie Financiën;
- reglement commissie Kwaliteit van Veiligheid en Zorg.

Deze statuten en reglementen zijn te vinden op de website van Trajectum.

Kwaliteitskader

Daarnaast hanteert Trajectum het Kwaliteitskader Trajectum. Dit kader helpt bij het focussen op de kern van de zorg: goede en gastvrije zorg leveren die over twintig jaar ook betaalbaar is. Een toekomstbestendige organisatie dus. Daarbij zijn reflecteren en leren belangrijke uitgangspunten. Elk jaar leggen wij in het Kwaliteitsrapport hierover verantwoording af.

Besturingsmodel en de filosofie op het toezicht

Trajectum werkt met een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De wijze van toezicht houden door de Raad van Toezicht kan het beste worden omschreven als 'betrokken toezicht op afstand'.



13. VOORUITBLIK 2024

Met de toenemende vergrijzing en de noodzaak om de maatschappij duurzamer en wendbaarder in te richten, wordt steeds duidelijker dat de grenzen van de groei van de zorgsector in zicht zijn.

Ook Trajectum zal zich moeten aanpassen aan de steeds veranderende omstandigheden. We moeten meer doen met minder, er is een groeiende noodzaak voor duurzaamheid en aandacht voor positieve gezondheid.

Met een brede vertegenwoordiging van medewerkers uit de organisatie is in 2023 de meerjarenbeleidsrichting 2024-2026 samengesteld. De verschillende stappen hebben geleid tot een waarde(n)vol concept voor een richting die ons de komende jaren helpt focussen en ontwikkelen op onderstaande thema's. Drie thema's staan hierin centraal: effectieve behandeling, aantrekkelijke werkgever en zuinig met alles en iedereen.

Effectieve behandeling

Trajectum heeft als doel om de unieke talenten van cliënten te ontwikkelen in een veilige en inspirerende omgeving. We leveren maatwerk in behandeling en zorg, integreren verschillende aspecten zoals werk en wonen, en zorgen voor een passende in-, door- en uitstroom van cliënten. Door samenwerking met andere zorgorganisaties streven we naar het bieden van hoogwaardige zorg op lange termijn.

Door samenwerking met anderen kunnen wij focussen op specialistische behandeling. Onze ambitie is om voor iedereen zo snel als passend én mogelijk een individueel behandeltraject te doorlopen. Die passendheid en mogelijkheid vergroten we door tijdig contacten met andere zorgorganisaties in de regio aan te gaan, zodat we overgangen gezamenlijk (en met de client en zijn/ haar netwerk) voorbereiden om de kans op succes te vergroten. Aan de andere kant bieden we steeds vaker tijdig expertise aan andere zorgorganisaties (op het gebied van forensische scherpste of onbegrepen gedrag en wat dit van teams vraagt bijvoorbeeld); zodat crisissituaties worden voorkomen en de client duurzaam op de huidige plek kan blijven en geen time out nodig heeft.

Dit doen we met een modulair behandelaanbod en verder ontwikkeling van de zorgkwaliteit en bedrijfsvoering. De komende jaren ontwikkelen we een efficiënte en flexibele inrichting van de zorgprogramma's, prognostisch behandelen en modulair behandelen. We gaan zorgtrajecten bieden die zich uitstrekken over de grenzen van onze eigen locaties. We zijn een landelijke aanbieder met behandeltrajecten die een begin- en eindpunt hebben.

In 2024 gaan we ervoor zorgen dat onze externe partners ons zorgaanbod, ons aanmeldbureau en onze plaatsingscommissie kennen. We versterken onze regionale samenwerking en de eigen identiteit.

We werken intensief samen in de regio en in het netwerk, om zo bij te dragen aan goede zorg, door goede zorgverleners, op de beste plaatsen, met aandacht voor wat er in de regio nodig is.

Aantrekkelijke werkgever

Met name door de vergrijzing neemt de beschikbaarheid van personeel af en blijft de vraag naar zorg toenemen. Trajectum anticipeert hier al langer op. De verdere implementatie van modulair behandelen, de inzet van zorgtechnologie, domotica en de vernieuwing van onze gebouwen zullen bijdragen aan efficiëntere inzet van personeel. We voorzien dat technologie ons werk leuker en handiger maakt en dat dit de cliënt ten goede komt. De komende jaren investeren we in domotica en duurzaamheid om het leef- en werkklimaat te verbeteren en te optimaliseren.

Als aantrekkelijke werkgever bieden we creatieve oplossingen om personeel te verbinden, boeien en behouden. We werven actief nieuwe medewerkers en nemen medewerkers mee in de ontwikkelingen van Trajectum. We pakken de beweging 'medewerkers centraal' doorlopend en gezamenlijk aan. De 'beweging medewerkers centraal' maakt het voor medewerkers mogelijk onderwerpen in te brengen die werkplezier vergroten (of in de weg staan); om hier vervolgens zelf met een groep deskundigen en geïnteresseerden twee/ drie maanden (een paar uur per week) mee aan de slag te gaan. De uitkomsten van deze trajecten zijn voor medewerkers concreet merkbare dingen - zoals een jaargesprek in een nieuwe vorm, een inwerkprogramma voor nieuwe leidinggevenden.

De interne medewerkers staan centraal in de zin van kansen en mogelijkheden. Per regio stellen we in 2024 (afgestemd op elkaar) een opleidingsplan op. Ook werken we in 2024 aan de ontwikkeling van teams met teamontwikkelplannen. We dagen medewerkers uit om zich met een actie te richten op het verbeteren van het Werkleefklimaat.

Zuinig met alles en iedereen

Trajectum heeft de komende jaren een sterke focus op duurzaamheid, zowel in omgang met materialen, energie en medicijnen als in de ondersteuning van een gezonde leefstijl en woon-/leefomstandigheden voor cliënten en medewerkers. We nemen duurzaamheid mee in al onze

beslissingen. De zorg is namelijk verantwoordelijk voor 7% van de totale Nederlandse CO2-uitstoot. Door de Green Deal uit te voeren, willen we ons werk groener maken. In 2024 zetten we ons in om onze CO2-uitstoot terug te brengen, bijvoorbeeld door minder energie te verbruiken en minder voedsel te verspillen.

We creëren een cultuur van zorg en respect voor collega's, waarbij aandacht wordt besteed aan welzijn en professionele ontwikkeling. Diversiteit speelt een belangrijke rol in onze samenleving en dat willen we graag weerspiegeld zien in ons leefklimaat.

Diversiteit en inclusie zijn belangrijk om respectvol naar ieder individu te kunnen zijn. Daarnaast is dit ook voor een gezonde, creatieve en wendbare organisatie van belang. Werken met meer diversiteit en betere inclusie maakt ruimte om verschillende inhoudelijke perspectieven (ook als dit een minderheidsmening is) wijs mee te nemen in besluitvorming en beleid.

Financiële zuinigheid is een essentieel aspect van onze bedrijfsstrategie. Meer doen met minder blijft de komende jaren belangrijk. We bieden alleen passende zorg, volgens de definitie van het Zorginstituut en de NZa. We zetten onze middelen, mensen en materialen doelmatig in. We zorgen ervoor dat de begroting voor de te verlenen zorg op orde is. Waar dit niet mogelijk is, blijven we extern in gesprek gaan en/of ontwikkelend we andere werkwijzen (zelf of samen met netwerkpartners). Dit uiteraard na een afweging vanuit medisch en sociaal perspectief en rekening houdend met de risico's. We starten niet met zorg waarvoor de tarieven structureel de kosten niet dekken. Het doel is doelmatig en doelgericht zorg bieden.

Strategisch huisvestingsplan

In 2025 verwachten wij investeringen in vastgoed. De daadwerkelijke investeringsbeslissingen worden door middel van 'business cases' gemaakt. Onze huidige uitgangspositie bij de banken is sterk. We hebben een betrouwbare financiële basis voor toekomstige investeringen in nieuwbouw en renovatie. Met onze nieuwbouw- en renovatieprojecten streven we naar verhoogde efficiëntie en doelgerichtheid. Door energiezuinige ontwerpen en duurzame materialen te gebruiken, verlagen we operationele kosten en verbeteren we de levensduur van onze gebouwen. Dit zorgt niet alleen voor een duurzamere toekomst, maar ook voor betere faciliteiten en diensten voor onze cliënten en medewerkers.

Digitalisering en innovatie spelen een cruciale rol in onze aanpak. Gebouwen, uitgerust met de nieuwste technologieën voor energiebeheer en gebruikerservaring, zorgen voor een efficiëntere werking. Innovatieve bouwtechnieken versnellen de bouwprocessen en verhogen de nauwkeurigheid en kwaliteit van onze zorgverlening. Voor onze cliënten betekent dit een comfortabele, moderne en veilige omgeving die aan hun behoeften voldoet. Door te investeren in innovatieve en duurzame oplossingen, kunnen we hen een betere leef- en werkklimaat bieden. De verbeterde faciliteiten zorgen voor een prettiger verblijf.

De vraag hierbij is of er op termijn afdoende personeel beschikbaar is om te ontwikkelen vastgoed ook langdurig en tegen acceptabele kosten te bemensen. Ook speelt mee dat met ingang van 2024 de NHC-vergoeding een neerwaartse daling kan hebben, terwijl de kosten van bouwen recent stevig oplopen. De combinatie van beide ontwikkelingen zet de betaalbaarheid van vastgoedinvesteringen onder druk. Ten slotte geldt dat diverse omgevingsfactoren het tempo waarin daadwerkelijk gebouwd kan worden beperken. Zo is de personele capaciteit in de bouwsector beperkt en is het verkrijgen van vergunningen soms ingewikkeld, mede als gevolg van de stikstofproblematiek. Door de hoge energieprijzen heeft de verduurzaming van vastgoed hoge prioriteit, maar niet alles wat nodig is blijkt haalbaar.

Spannend en uitdagend

We hebben een mooi en breed aanbod, van ambulante begeleiding tot de zwaarste zorg voor mensen met moeilijk begrepen gedrag. Een groep die ons enorm uitdaagt en waar we ook goed in zijn. Juist dat maakt dat we nóg beter willen zijn. Dat we onze kennis en goede voorbeelden willen delen, wetenschappelijk onderzoek doen en samenwerken met universiteiten, met collega-instellingen en forensische zorg. We willen een leidende rol in nieuwe ontwikkelingen, inhoudelijke kennis en technologie; een club zijn die vooroploopt. Dat is spannend en uitdagend en maakt ons ook trots.



Jaarverslag 2023

Raad van Toezicht

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken. Het doel van de Raad van Toezicht is Trajectum als een excellente organisatie te laten functioneren. Dat betekent dat Trajectum hoogwaardige zorg kan bieden aan een complexe doelgroep.

1. Vergaderingen Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2023 negenmaal bij elkaar gekomen voor een vergadering met de Raad van Bestuur en afgevaardigden uit de organisatie. Tweemaal was daarbij ook de accountant aanwezig. Zeven vergaderingen waren gewijd aan het onderwerp regionalisering en regiovorming binnen Trajectum.

De Raad van Toezicht probeert regelmatig op locatie te vergaderen. Aanvullend wordt dan een bedrijfsbezoek georganiseerd en spreken de toezichthouders met medewerkers en cliënten. In 2023 heeft de Raad van Toezicht drie locaties bezocht.

Verder heeft de Raad van Toezicht samen met de Raad van Bestuur tweemaal overleg gehad met de ondernemingsraad. Er heeft tevens een themabijeenkomst met de ondernemingsraad plaatsgevonden. Met de centrale cliëntenraad is één overleg geweest. Dankzij deze jaarlijks terugkerende overleggen is het overleg met de medezeggenschapsraden verankerd in het toezicht.

2. Besproken onderwerpen

De volgende onderwerpen zijn besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht:

- Jaarrekening en bestuursverslag 2022 (ter goedkeuring)
- Accountantsverslag 2022 en evaluatie accountant
- Controleplan en managementletter
- Jaarverslag Functionaris Gegevensbescherming
- Jaarverslag Klachtencommissie, cliëntvertrouwenspersonen Wzd en Wkkgz
- Voortgangsverslagen Raad van Bestuur (o.a. maatschappelijke, politieke en inhoudelijke ontwikkelingen, externe relaties)
- Kwartaalrapportages Kwaliteit en Veiligheid van zorg, financiële voortgang
- Kaderbrief/uitgangspunten begroting
- Jaarplan en begroting (ter goedkeuring)
- Meerjarenbeleidsplan 2024–2026 (ter goedkeuring)
- Kwaliteitskader Trajectum
- Werk-leefklimaat onderzoek
- Strategisch HRM
- Strategisch huisvestingsplan
- Strategisch risicomanagement
- Ontwikkelingen wet- en regelgeving
- Vergaderschema Raad van Toezicht
- Formele vaststelling evaluatie Raad van Toezicht
- Stichting tot Steun
- Regionalisering en regiovorming

- Klassenindeling Wet Normering Topinkomens.
 - De procedure voor de werving van een lid Raad van Bestuur met de medisch/zorginhoudelijke portefeuille
- Ook enkele belangwekkende interne ontwikkelingen passeerden de revue. Er is veelvuldig gesproken over de regionalisering en de regiovorming binnen Trajectum.

Hiermee is voldaan aan de Governancecode 2022 waarin staat op welke onderwerpen de Raad van Toezicht toezicht moet houden.

3. Commissies

De Raad van Toezicht kent drie commissies:

- Commissie Toezicht Kwaliteit en Veiligheid van Zorg
- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie.

Commissie Kwaliteit van Veiligheid en Zorg (TKVZ) – vier bijeenkomsten in 2023

De commissie TKVZ richt zich op onderstaande onderwerpen:

- relationele aspecten van kwaliteit van zorg zoals bejegening, waarden en gedrag, cultuur;
- professionele aspecten van kwaliteit van zorg zoals processen en uitkomsten, kennisoverdracht en -ontwikkeling, samenwerking, accreditaties en certificeringen, opleidingen, veiligheidsrisico's in de zorg;
- organisatorische aspecten van kwaliteit van zorg zoals HRM, financiën, kwaliteitsmanagementsysteem, regeldruk, ketenzorg, prognoses.

Voor elke vergadering staat de kwartaalrapportage kwaliteit van zorg op de agenda. Als thema's werden in 2023 het modulair behandelaanbod en medewerkers en organisatieontwikkeling nader toegelicht.

Zoals elk jaar heeft de commissie in 2023 ook haar eigen functioneren geëvalueerd. Zij stelt aan alle taken voldoende toe te komen.

Besproken onderwerpen

- Kwartaalrapportages Kwaliteit van Zorg en Veiligheid
- Bestuursverslag 2022
- Jaarverslagen klachtencommissie, vertrouwenspersonen Wzd en Wkkgz
- Meerjarenbeleidsplan 2024 –2026
- Trajectum Kwaliteitskader
- Knelpunten in de uitvoering van de Wet zorg en dwang
- Modulair behandelen

- Medewerkers centraal
- Kwaliteitsverslag 2022
- Onvrijwillige zorg
- Medewerkers en organisatieontwikkeling
- Meerjarenbeleidsrichting 2024-2026
- Compliance communicatie
- Medicatie
- Patiëntveiligheid
- Organisatie medezeggenschap.

Auditcommissie – vier bijeenkomsten in 2023

De auditcommissie is viermaal bij elkaar gekomen, waarbij tweemaal de accountant aanwezig was voor het accountantsverslag 2022, jaarplan en begroting 2024 en controleplan en managementletter 2023. Ook is tijdens een van de vergaderingen uitgebreid gesproken over het strategisch huisvestingsplan.

Ook in 2023 heeft de auditcommissie zich aan een evaluatie onderworpen. De commissie stelt aan alle taken voldoende toe te komen.

Besproken onderwerpen

- Jaarrekening en accountantsverslag 2022
- Financiële rapportages 2023
- Rapportage interim-bevindingen en controleplan 2023 van de onafhankelijke externe accountant
- Opvolging van de bevindingen uit de managementletter
- Risicoanalyses en de beheersing van de risico's op ICT-gebied
- Evaluatie jaarrekeningcontrole 2022
- Meerjarenbeleid 2024-2026
- Begroting 2024
- Vastgoed
- Stichting De Klipper Zorg
- Risicomanagement
- Fraudebeleid en –aanpak
- Functioneren accountant
- Business continuïteit calamiteiten
- Duurzaamheidsverantwoording
- Ziekteverzuim
- Informatiebeveiliging en privacy met speciale aandacht aan de privacyaspecten in het licht van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Klassenindeling Wet Normering Topinkomens
- Jaarverslag Functionaris Gegevensbescherming

Remuneratiecommissie – twee bijeenkomsten in 2023
De Remuneratiecommissie is in 2023 tweemaal bij elkaar gekomen voor gesprekken met de Raad van Bestuur als onderdeel van de jaarlijkse gesprekscyclus. De remuneratiecommissie is ingesteld door de Raad van Toezicht voor de uitvoering van de werkgeversrol, met daarin de beoordeling en remuneratie van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Besproken onderwerpen

- Jaargesprekken met de Raad van Bestuur
- Beloning en scholing Raad van Bestuur

4. Zelfevaluatie en deskundigheidsbevordering

De Raad van Toezicht vergroot het zelflerend vermogen door regelmatig zelfevaluaties uit te voeren en te reflecteren op het eigen handelen. De Raad van Toezicht heeft besloten de jaarlijkse zelfevaluatie om de twee jaar extern te laten begeleiden. Jaarlijks wordt een opleidingsschema gemaakt om kennis op peil te houden c.q. uit te breiden. In 2023 waren er twee studiedagen voor de Raad van Toezicht.

5. Bezoldiging Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bepaalt binnen de grenzen van de WNT zijn eigen honorering. De honorering is niet afhankelijk van de resultaten van Trajectum en is passend bij de maatschappelijke positie van Trajectum.

6. Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2023 niet gewijzigd. Mevrouw M. van Rietschoten is nog steeds tijdelijk als trainee aan de Raad van Toezicht toegevoegd.

De Raad van Toezicht zorgt voor een samenstelling die past bij de omvang en complexiteit van Trajectum, zowel qua aantal en diversiteit als voor wat betreft de portefeuillevreiding. De Raad van Toezicht vindt het ook belangrijk om qua samenstelling een relevante afspiegeling van de maatschappij te zijn. De leden van de Raad van Toezicht zijn nooit vertegenwoordiger van enige interne of externe partij van Trajectum. De Raad van Toezicht handelt met een brede blik, zich bewust van de grote maatschappelijke taak van Trajectum.

Leden van de Raad van Toezicht worden voor vier jaar benoemd en zijn één keer herbenoembaar voor vier jaar.

Naam en geboortjaar	Functie/ commissie	Relevante nevenfuncties	Datum aantreden
De heer H.J. van der Hoek (1958)	Voorzitter	• Voorzitter Raad van Bestuur Trimbos-instituut	19-10-2018
	Voorzitter Remuneratie-commissie	• Voorzitter GOJD (namens Trimbos) • Lid Nederlandse Adviesraad - Centre for Urban Mental Health (namens Trimbos)	Herbenoeming 19-10-2022
De heer M. Muller (1973)	Vicevoorzitter	• CFO Inepro Groep	1-5-2020
	Voorzitter Audit-commissie	• Vicevoorzitter RvC en voorzitter auditcommissie Centrada Wonen	
	Lid Remuneratie-commissie	• Vicevoorzitter Raad van Toezicht en voorzitter auditcommissie en lid remuneratiecommissie Vigo • Voorzitter RvC National Academic • Lid Stichting Steun tot stichting Trajectum • Lid Faculty bestuur Ethiek, Cultuur en gedrag NBA	
De heer J.I.M. Egger (1967)	Lid	• Hoogleraar Contextuele Neuropsychologie, Radboud Universiteit Nijmegen	19-10-2018
	Voorzitter Commissie TKVZ	• Wetenschappelijk hoofd Vincent van Gogh Topklinische Centra voor Neuropsychiatrie, Venray • Voorzitter Landelijke Visitatiecommissie Stichting Topklinische Geestelijke Gezondheidszorg (TOPGGz), Amersfoort • Hoofdopleider Klinische Psychologie en Gezondheids-zorgpsychologie Stichting Psychologische vervolg Opleidingen Nijmegen e.o. (SPON), Nijmegen • Waarnemend hoofdopleider Klinische Neuropsychologie Stichting Postacademisch Onderwijs in de Neuropsychologie (PaON), Utrecht • Secretaris, Stichting Topklas Psychologisch Specialismen (TOPKLAS), Utrecht • Lid Wetenschappelijke Advies-Raad (WAR) van het Nederlands Instituut voor Forensische Psychiatrie en Psychologie (NIFP), Utrecht • Lid Wetenschappelijke Adviesraad Stichting Kabukisyndroom, Maastricht • Voorzitter, Landelijk Overleg Hoofdopleiders Klinische Psychologie en Klinische Neuropsychologie (HCO KP-KNP o.v. vLOGO), Utrecht • Adviseur opleiding en wetenschappelijk onderzoek ten bate van specialistische patiëntenzorg Stevig, Oostrum • Bestuurslid Landelijke vereniging Korsakov Kenniscentrum (KKC), Rotterdam. • Voorzitter Stichting Klinisch-Wetenschappelijk Studiegenootschap voor Persoonlijkheid en Sociale Informatieverwerking (KWSPSI), Nijmegen	Herbenoeming 19-10-2022

Naam en geboortjaar	Functie/ commissie	Relevante nevenfuncties	Datum aantreden
Mevrouw F.M.J. Bruggeman (1962)	Lid Lid Commissie TKVZ	<ul style="list-style-type: none"> • Psychiater bij GGZ centraal, Abrona en Centrum voor Consultatie en Expertise • Lid Raad voor Strafrechtstoepassing en Jeugdbescherming • Lid Regionaal Tuchtcollege Amsterdam/ Den Haag • Voorzitter Stichting tot Steun aan Stichting Trajectum 	13-7-2021
Mevrouw C.E.T. van der Grijn (1960)	Lid Lid Auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> • Interim-manager • Auditor Prezo VVT bij Perspekt 	17-12-2021
Mevrouw M. van Rietschoten (1990)	Trainee	<ul style="list-style-type: none"> • Senior Manager IT Assurance and Advisory bij KPMG Nederland 	18-3-2022

Jaarrekening 2023

Stichting Trajectum

14.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2023

14.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
<i>II Materiële vaste activa</i>	1		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		46.245.554	50.550.489
2. Machines en installaties		9.622.370	10.106.525
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.737.719	4.990.152
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		340.986	908.059
Totaal materiële vaste activa		61.946.629	66.555.225
<i>III Financiële vaste activa</i>	2		
5. Overige effecten		158.631	158.631
6. Overige vorderingen		91.941	98.679
Totaal financiële vaste activa		250.572	257.310
B Vlottende activa			
<i>III Vorderingen</i>	4		
1. Op handelsdebiteuren		881.192	295.363
5. Overige vorderingen		16.283.828	19.344.593
6. Overlopende activa		1.073.150	1.258.673
Totaal vorderingen		18.238.170	20.898.629
<i>V Liquide middelen</i>	5		
		27.780.359	16.303.820
Totaal activa		108.215.730	104.014.984
PASSIVA			
D Eigen vermogen	6		
<i>V Bestemmingsreserve</i>		1.251.240	1.237.040
<i>VI Bestemmingsfonds</i>		33.252.754	29.895.297
Totaal eigen vermogen		34.503.994	31.132.337
Voorzieningen	7		
3. Overige		3.396.601	3.768.654
E Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	8		
3. Schulden aan banken		39.167.885	41.843.265
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
3. Schulden aan banken		2.881.065	2.899.725
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.924.487	4.314.753
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.748.654	4.402.712
10. Schulden ter zake van pensioenen		2.226.309	1.132.742
11. Overige schulden		15.662.280	13.283.056
12. Overige passiva		704.455	1.237.740
Totaal kortlopende schulden		31.147.250	27.270.728
Totaal passiva		108.215.730	104.014.984

14.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13				
1. Zorgverzekeringswet		6.045.249		5.101.331	
2. Wet langdurige zorg		97.163.420		92.676.668	
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de artikelen 10.1.3, 10.1.4, 11.1.5 of 11.5.1 van de Wet langdurig zorg		383.747		208.472	
4. Forensische zorg		53.259.313		47.075.476	
5. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.031.408		899.655	
7. Baten uit onderaanneming		177.957		136.850	
			158.061.094		146.098.452
C Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14		932.899		1.103.977
Netto omzet			158.993.993		147.202.429
Overige bedrijfsopbrengsten	15		1.443.120		1.295.427
Som der bedrijfsopbrengsten			160.437.113		148.497.856
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	19.639.256		19.475.255	
Lonen en salarissen	17	78.809.045		75.236.303	
Sociale lasten	17	10.535.066		10.541.117	
Pensioenlasten	17	6.667.162		6.683.316	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	9.897.209		6.627.607	
Overige bedrijfskosten	20	30.549.653		26.708.622	
Som der bedrijfslasten			156.097.391		145.272.220
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN EN BEDRIJFSLASTEN			4.339.722		3.225.636
Financiële baten en lasten	21				
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			-120.136		0
Rentelasten en soortgelijke kosten			1.088.201		1.230.184
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			3.371.657		1.995.452
Belastingen			0		0
RESULTAAT NA BELASTINGEN			3.371.657		1.995.452

Resultaatbestemming

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2023	2022
	€	€
Toevoeging/ onttrekking:		
V Bestemmingsreserve	14.200	-60.633
VI Bestemmingsfonds	3.357.457	2.056.085
	3.371.657	1.995.452

14.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten			4.339.722		3.225.636
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18, 19	9.897.209		6.627.607	
- Mutaties voorzieningen	11	-372.053		549.659	
			9.525.156		7.177.266
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	0		12.506	
- Vorderingen	4	-456.071		3.589.424	
- Vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	3.116.530		-9.042.044	
- Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	3.322.735		1.839.732	
			5.983.194		-3.600.382
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			19.848.072		6.802.520
Betaalde en ontvangen interest	21	-1.106.996		-1.260.762	
			-1.106.996		-1.260.762
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>			18.741.076		5.541.758
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-4.734.036		-4.479.262	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	18.005		8.497	
Investerings in overige financiële vaste activa	2	6.738		-46.393	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			-4.709.293		-4.517.158
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-2.675.380		-2.765.754	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			-2.675.380		-2.765.754
Mutatie geldmiddelen					
			11.356.403		-1.741.154
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		16.303.820		18.044.974
Stand geldmiddelen per 31 december	5		27.780.359		16.303.820
Mutatie geldmiddelen			11.476.539		-1.741.154

TOELICHTING:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

14.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

14.1.4.1 ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Trajectum is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Dokter stolteweg 17 en is geregistreerd onder KvK-nummer 04075244.

De activiteiten van Stichting Trajectum bestaan voornamelijk uit het bieden van professionele en wetenschappelijk, onderbouwde behandeling van mensen met een lichte verstandelijke beperking met de daarbij behorende veiligheidsrisico's. Vaak betreffen dit mensen met onbegrepen en/ of risicovol gedrag.

Stichting Trajectum is een zelfstandige stichting. De groepsverhoudingen worden toegelicht binnen de rubriek consolidatie.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingswijzigingen

Ter voorkoming van toekomstige boekwaardeproblematiek bij de geplande vernieuwbouwprojecten en renovaties, is onderzoek verricht op de activeringen. De uitkomst is dat in het verleden bij de investeringen in de bouw- en directiekosten geen rekening is gehouden met een andere levensduur voor de binnenkant van de gebouwen. Vanuit het strategische vastgoedplan is er echter nu wel een aanleiding om te veronderstellen dat de levensduur van de binnenkant korter is ten opzichte van de buitenkant van het gebouw. In lijn hiermee heeft Stichting Trajectum een extra component geïdentificeerd (in- en afbouw) en is deze afschrijvingstermijn in 2023 aangepast van 40 naar 20 jaar.

Onderstaande schattingswijzigingen - totaal € 3.248.030 extra afschrijvingen - zijn ten laste van 2023 doorgevoerd:

- Bij de gebouwen is de economische levensduur van het onderdeel van 'in- en afbouw' - conform de geplande renovaties - aangepast van 40 naar 20 jaar. Het totaal effect bedraagt € 2.042.359.
- De levensduur van de directiekosten is in algemene zin aangepast van 40 naar 20 jaar - met uitzondering van de architectkosten welke directe betrekking hebben op het casco en de gevel- en dakafwerking van de gebouwen - en is daarmee in overeenstemming gebracht met de geplande renovaties. Het totale effect bedraagt € 938.448.
- Voor specifieke panden waar in de toekomst een andere bestemming aan gegeven wordt, is een levensduuraanpassing doorgevoerd. Het totale effect bedraagt € 73.259.
- Overige levensduur aanpassingen voor wat betreft piepers en dergelijke. Het totale effect hiervan bedraagt per saldo € 193.964.

De aanvullende afschrijvingen voor 2024 bedragen € 1,3 miljoen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn niet gewijzigd.

Verrekenen en salderen

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

- een deugdelijke 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.

Leasing

Financiële leasing

Stichting Trajectum leaset een object ter waarde van € 18.076. Hierbij heeft Stichting Trajectum grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen.

Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leasing

Bij Stichting Trajectum kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Trajectum ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

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. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De meest relevante schattingen betreffen de:

- Schattingswijzigingen zoals toegelicht onder 14.1.4.1 Grondslagen van resultaatbepaling.
- Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zoals toegelicht onder 14.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling en daaraan gekoppeld het saldo overige vorderingen.
- Vaststelling of sprake is van een bijzondere waardevermindering van vaste activa zoals toegelicht onder 14.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.
- Voorzieningen zoals toegelicht onder 14.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.
- Kortlopende schulden voor vakantiedagen en Balansverlof onder de kortlopende schulden.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Trajectum zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende stichtingen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Trajectum als Stichting De Klipper Zorg. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Trajectum.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens van Stichting De Klipper Zorg te Zutphen - geregistreerd onder KvK-nummer 55274900 - integraal opgenomen.

Verbonden rechtspersonen

Stichting De Klipper Zorg wordt aangemerkt als verbonden partij waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap kan worden uitgeoefend. Ook de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Trajectum zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting van de financiële instrumenten bij de toelichting op de geconsolideerde balans.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst en verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

Hedge accounting

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs-hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd en loopt tot 1 januari 2028. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedge-relatie. Ineffectiviteit wordt in de winst- en verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

14.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang 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 verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze 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 naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen 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 ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0% - 10%
- Machines en installaties : 5% - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33%.

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

Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering bij de eerste verwerking geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn activa die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de rechtspersoon duurzaam te dienen.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen of de verwerving van obligaties sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst- en verliesrekening.

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst- en verliesrekening. Effecten als onderdeel van de financiële vaste activa hebben een looptijd langer dan een jaar.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de directe opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd 2% (2022: 2%).

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Uit de indicatie voor duurzame waardevermindering kan worden geconcludeerd dat de verwachte realiseerbare waarde hoger is dan de boekwaarde per 31 december 2023. Op basis van de uitkomsten van deze toets heeft geen impairment plaatsgevonden in 2023.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Stichting Trajectum maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Stichting Trajectum handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Afgeleide financiële instrumenten

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

De eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

- Indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs gewaardeerd.
- Zolang de afgedekte post in de kostprijs hedgerelatie nog niet in de balans verwerkt wordt, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het toepassen van kostprijs hedge-accounting wordt beëindigd als:

- Het hedge-instrument afloopt of wordt verkocht, beëindigd of uitgeoefend.
- De hedge niet langer voldoet aan de voorwaarden voor hedge-accounting.

Stichting Trajectum past kostprijs hedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen. Het ineffectieve deel van de waardeverandering van de renteswaps worden verantwoord in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

De vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ en nog te vorderen bedragen/ factureren DJI worden opgenomen tegen de reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De vorderingen worden individueel beoordeeld op inbaarheid. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van Stichting Trajectum, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 grondslagen voor de waardering per individuele voorziening zijn in de toelichting op de balans bij de voorzieningen opgenomen.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Een schuld wordt als kortlopend gerubriceerd als deze binnen twaalf maanden na balansdatum kan worden opgeëist. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking worden de kortlopende schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

14.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

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 verlichting, 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.

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. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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.

De baten en lasten die voortvloeien uit de Covid-19 pandemie, worden aangemerkt als baten en lasten die behoren tot de gewone bedrijfsuitoefening en worden afzonderlijk toegelicht.

Zorgverzekeringswet

Per zorgverzekeraar zijn specifieke contracteringsvoorwaarden van toepassing. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. Hieraan zijn onzekerheden voor de omzetverantwoording verbonden die naar beste weten zijn geschat. Resterende onzekerheid is als niet materieel geschat.

Wet langdurige zorg

De opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Forensische zorg

De Raad van Bestuur heeft de omzet en daarbij behorende balansposten naar beste weten bepaald. Daarbij is rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden, die landelijk een rol spelen en ook bij Stichting Trajectum van toepassing zijn.

De waarde van de geschreven zorgprestaties is afgezet tegen de afspraken met DJI. Daar waar de opbrengsten buiten de afgesproken kaders vallen is een omzetnuancering opgenomen onder de overige vorderingen.

Inherent onzekerheden omtrent definitieve financiële afwikkeling blijven onverminderd van toepassing. De Raad van Bestuur kan het individuele effect van deze sector-brede onzekerheden op de betrouwbaarheid van de omzetverantwoording in de jaarrekening van Stichting Trajectum niet opheffen, gegeven de landelijke systeemcomplexiteit. De Raad van Bestuur schat in dat de resterende onzekerheden minimaal zijn.

Baten uit onderaanneming

De opbrengsten uit onderaanneming worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De bedragen voor de beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn gebaseerd op de algemene beleidsregels en beschikkingen van onder meer de Nza.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Trajectum 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 Trajectum voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten 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.

Overige bedrijfsopbrengsten: huuropbrengsten en overige opbrengsten

Onder de huuropbrengsten en overige opbrengsten zijn onder meer begrepen de opbrengsten uit hoofde van verhuur van panden, verkoop van producten en overige diensten. De opbrengsten uit verhuur worden toegerekend aan de verslagperiode op grond van de inhoud van de verhuurovereenkomsten. Opbrengsten uit verkoop van producten worden verwerkt op basis van de overdracht van eigendom aan de kopers. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in relatie tot het totaal te verrichten diensten.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de prestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de 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.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Trajectum 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 Trajectum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Trajectum 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 geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,4%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfonds mogen door de versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Die grens lag tot 1 juli 2022 op 110%. Per oktober 2022 heeft PFZW de pensioenen van alle deelnemers met 2,7% verhoogd. Per 1 januari 2023 heeft PFZW de pensioenen met 6% verhoogd en per 1 januari 2024 nogmaals met 4,8%. Pas bij een beleidsdekkingsgraad van 125% mogen de pensioenen volledig meestijgen met de prijzen.

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. De financiële baten en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

14.1.4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Investeringsactiviteiten in vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

14.1.4.5 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.

14.1.4.6 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET WNT OVERZICHT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.



14.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	66.555.225	68.652.616
Bij: investeringen	5.306.621	4.538.711
Af: afschrijvingen	9.897.212	6.627.605
Af: desinvesteringen	18.005	8.497
Boekwaarde per 31 december	61.946.629	66.555.225

TOELICHTING:

Het mutatieoverzicht per activa categorie is opgenomen onder 14.1.6.

TOELICHTING MUTATIEOVERZICHT

Afschrijvingen

In 2023 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden, zie hiervoor de toelichting in paragraaf 14.1.4.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling. In de afschrijvingen van 2023 zijn extra afschrijvingen (totaal € 3.248.030) doorgevoerd door de aanpassing van de afschrijvingsduur. Dit bestaat uit de volgende componenten:

- Bij de gebouwen is € 2.042.359 verantwoord voor het onderdeel van 'in- en afbouw'; dit is conform de geplande renovaties aangepast van 40 naar 20 jaar.
- Bij de directiekosten is in algemene zin de levensduur aangepast van 40 naar 20 jaar, met uitzondering van de architectkosten welke directe betrekking hebben op het casco en de gevel- en dakafwerking van de gebouwen (totaal € 938.448).
- Voor toekomstig te slopen panden is een aanpassing van de afschrijvingsduur doorgevoerd (totaal € 73.259).
- Voor overige levensduur aanpassingen van piepers en dergelijke is € 193.964 verantwoord.

Bijzondere waardeverminderingen

Overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften is gekeken of er bij Stichting Trajectum sprake is van aanwijzingen/indicaties voor het bestaan van een bijzondere waardevermindering. Deze geeft geen aanleiding tot een bijzondere waardevermindering.

De materiële vaste activa zijn volledig in eigendom van Stichting Trajectum.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 14.1.8.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 41.843.319 (2022: € 44.518.564) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 34.075.835 (2022: € 36.295.001) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WfZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WfZ een recht van hypotheek aan het WfZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WfZ is geborgd.

2. Financiële vaste activa

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	257.310	210.917
Kapitaalstortingen	0	53.131
Af: afschrijvingen overige vorderingen	-6.738	-6.738
Boekwaarde per 31 december	250.572	257.310

TOELICHTING:

Het mutatieoverzicht per activa categorie is opgenomen onder 14.1.7.

De - onder de overige vorderingen opgenomen bedragen - hebben betrekking op betaalde disagio en de overige effecten op een aandeel in Centramed. De betaalde disagio wordt over de looptijd van de lening afgeschreven. Van de vorderingen in de financiële vaste activa heeft € 6.738 een resterende looptijd korter dan een jaar.

4. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op handelsdebiteuren	881.192	295.363
Overige vorderingen		
- Vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ	3.814.018	5.311.530
- Nog te vorderen bedragen/ factureren DJI	11.134.599	12.753.617
- Nog te vorderen bedragen/ factureren PIJ	581.874	765.163
- Nog te vorderen bedragen/ factureren WMO	11.643	11.180
- Nog te vorderen bedragen/ factureren ZVW	232.836	315.297
- Te vorderen subsidies	504.230	183.292
- Te vorderen btw	4.628	4.514
Totaal overige vorderingen	16.283.828	19.344.593
Overlopende activa		
- Fitnessregeling en fietsproject	111.374	110.707
- Waarborgsommen	31.168	30.202
- Overige overlopende activa	930.608	1.117.764
Totaal overlopende activa	1.073.150	1.258.673
Totaal vorderingen	18.238.170	20.898.629

TOELICHTING:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 702.939 (2022: € 455.400).

Over de vorderingen op personeel wordt geen rente in rekening gebracht. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de post overige overlopende activa is € 489.755 opgenomen aan vooruitbetaalde- en creditfacturen.

Ultimo 2022 was de vordering uit hoofde van bekostiging WLZ hoger door omzetting van gewijzigde afspraken en de verwerking van de aanvullend toegekende productie-afspraken over 2022. De nog te vorderen bedragen/ factureren DJI was ultimo 2022 hoger door de achterstand in de verwerking van de declaraties door correcties in verband met de overgang naar het ZPM. Ultimo 2023 zijn de 'te vorderen subsidies' hoger door hogere realisaties van de subsidies SectorplanPlus en de Medische vervolgoopleidingen in 2023.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 3.814.020 inzake vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ dat als volgt is te specificeren:

	2023	2022	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	5.311.530	5.311.530
Financieringsverschil boekjaar	3.814.018	0	3.814.018
Correcties voorgaande jaren	0	805.492	805.492
Betalingen/ontvangsten	0	-6.117.022	-6.117.022
Subtotaal mutatie boekjaar	3.814.018	-5.311.530	-1.497.512
Saldo per 31 december	3.814.018	0	3.814.018
Stadium van vaststelling per Zorgkantoor/ erkenning:			
Zilveren Kruis GZ	a	c	
Zilveren Kruis GGZ	a	c	
Menzis Arnhem	a	c	
Menzis Twente	a	c	
De Friesland	nvt	c	
Midden IJssel	a	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- Vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ	3.814.018	5.311.530
- Schulden uit hoofde van bekostiging WLZ	0	0
	3.814.018	5.311.530
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	96.351.458	90.515.478
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	92.537.440	85.203.948
Totaal financieringsverschil boekjaar	3.814.018	5.311.530

Onder de overige vorderingen is begrepen € 11.134.599 inzake nog te vorderen bedragen/ factureren DJI dat als volgt is te specificeren:

	2023	2022	2021	2020	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	12.456.423	1.763.734	-1.466.540	12.753.617
Financieringsverschil boekjaar	7.576.688	0	0	0	7.576.688
Correcties voorgaande jaren	0	1.824.488	-75.055	0	1.749.433
Betalingen/ontvangsten	0	-9.181.405	-1.763.734	0	-10.945.139
Subtotaal mutatie boekjaar	7.576.688	-7.356.917	-1.838.789	0	-1.619.018
Saldo per 31 december	7.576.688	5.099.506	-75.055	-1.466.540	11.134.599
Stadium van vaststelling:	a	a	a	a	

a = interne berekening

b = definitieve vaststelling DJI

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bankrekeningen	27.660.158	16.187.168
Kassen	85.976	120.985
Kruisposten	34.225	-4.333
Totaal liquide middelen	27.780.359	16.303.820

TOELICHTING:

In de liquide middelen staat een bedrag van € 22.207 niet ter vrije beschikking. Dit betreffen tegoeden van cliënten. Deze post is eveneens verantwoord onder de kortlopende schulden. Ultimo 2023 was € 10 miljoen op een deposito gezet, waarvan het laatste deel (€ 2,5 miljoen) medio maart 2024 weer beschikbaar was.

Voor een toelichting op de mutaties in de liquide middelen, wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.



PASSIVA

6. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve	1.251.240	1.237.040
Bestemmingsfonds	33.252.754	29.895.297
Totaal eigen vermogen	34.503.994	31.132.337

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserve:</i>				
- Aanschaf zonnepanelen en overige investeringen	250.000	-200.000	0	50.000
- Binden en boeien van medewerkers	987.040	-25.800	0	961.240
- Aanschaf elektrische bus en overige investeringen	0	240.000	0	240.000
Totaal bestemmingsreserve	1.237.040	14.200	0	1.251.240

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfonds:</i>				
- Reserve aanvaardbare kosten	29.895.297	3.357.457	0	33.252.754
Totaal bestemmingsfonds	29.895.297	3.357.457	0	33.252.754

TOELICHTING:

De Raad van Bestuur heeft ultimo 2022 een bestemmingsreserve 'Aanschaf zonnepanelen en overige investeringen' gevormd voor diverse duurzame investeringen bij drie locaties van de Klipperzorg. Hiervan is in 2023 € 200.000 besteed. In 2021 heeft de Raad van Bestuur € 1.000.000 van de resultaatbestemming beklemd voor 'Binden en boeien van medewerkers'. Hiervan is in 2023 € 25.800 besteed. Deze bestemmingsreserve is voor het behoud van de gewaardeerde medewerkers door investeren in opleidingen en ervoor te zorgen dat de zelfstandigheid en eigenaarschap van deze professionals wordt vergroot.

Tot slot is ultimo 2023 een nieuwe bestemmingsreserve gevormd voor de aanschaf van een elektrische bus en overige investeringen bij de Klipperzorg.

Het aansprakelijk vermogen wijkt niet af van het eigen vermogen en bedraagt per 31 december 2023 € 34.503.994 (2022: € 31.132.337).

Eigen vermogen voorgaand jaar

Bestemmingsreserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserve:</i>				
- Aankoop pand Emmerikseweg te Zutphen inclusief verbouwing	297.673	-297.673	0	0
- Aanschaf zonnepanelen en overige investeringen	0	250.000	0	250.000
- Binden en boeien van medewerkers	1.000.000	-12.960	0	987.040
Totaal bestemmingsreserve	0	-60.633	0	1.237.040

Bestemmingsfonds

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfonds:</i>				
- Reserve aanvaardbare kosten	27.839.212	2.056.085	0	29.895.297
Totaal bestemmingsfonds	27.839.212	2.056.085	0	29.895.297

7. Voorzieningen

<i>Het verloop van de overige voorzieningen is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea-uitkeringen	546.983	53.937	-87.944	0	512.976
Voorziening langdurig zieken	706.642	860.878	-668.676	0	898.844
Reorganisatievoorziening	297.242	574	-38.088	0	259.728
Voorziening DJI	790.686	504.367	0	0	1.295.053
Voorziening Zorgverzekeringswet	370.000	0	0	-40.000	330.000
Voorziening Afbouw Carrière	1.057.101	0	-4.742	-952.359	100.000
Totaal overige voorzieningen	3.768.654	1.419.756	-799.450	-992.359	3.396.601

<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de overige voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>	31-12-2023
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.545.325
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	851.276
<i>hiervan > 5 jaar</i>	258.600

TOELICHTING PER CATEGORIE VOORZIENING:

De voorziening jubilea-uitkeringen is gevormd voor de verwachte jubileumuitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. De voorziening is - conform ultimo 2022 - contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2%.

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces. Op basis van een langdurig verzuim overzicht is individueel per medewerker ingeschat of een medewerker zal terugkeren in zijn functie. De nog te betalen salariskosten inclusief sociale lasten van de medewerkers (100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar) zijn voorzien.

De reorganisatievoorziening bestaat uit verschillende onderdelen. Een deel van de voorziening is gevormd voor de kosten van suppletie, die zijn overeengekomen door de outsourcing van huishoudelijke dienst. Dit deel van de voorziening is - conform ultimo 2022 - contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2%.

De voorziening DJI bevat risico's voor materiële controles en boeterisico voor het niet volledig voldoen aan de afgesproken prestatie-indicatoren.

De voorziening Zorgverzekeringswet bestaat uit risico's van nabetalingsverplichtingen als gevolg van materiële controles en (aanvullende) zelfonderzoeken.

De voorziening Afbouw Carrière is ultimo 2022 gevormd voor de verwachte looncompensatie voor medewerkers in het primair proces voor afbouw naar de AOW-gerechtigde leeftijd. Deze medewerkers kunnen voorafgaand aan de AOW-gerechtigde leeftijd - gedurende een periode van maximaal 3 jaar - minder werken, ten einde mentaal en fysiek in balans te blijven en van waarde te blijven voor de organisatie en collega's. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. De voorziening is ultimo 2023 contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2%. Ultimo 2023 is de stand van de voorziening bijgesteld naar de verwachte einddatum van deze regeling (tot en met 31 december 2024) en het geringe aantal medewerkers die gebruik maken van deze regeling.

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	44.518.564	47.315.531
Bij: nieuwe leningen	0	18.076
Af: aflossingen	2.675.245	2.815.043
Stand per 31 december	41.843.319	44.518.564
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.675.434	2.675.299
Stand langlopende schulden per 31 december	39.167.885	41.843.265

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.675.434	2.675.299
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	39.167.885	41.843.265
<i>hiervan > 5 jaar</i>	<i>29.223.889</i>	<i>36.594.065</i>

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 14.1.8.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar van € 2.675.434 (2022: € 2.675.299) zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

GESTELDE ZEKERHEDEN

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- Hypothecaire zekerheid op alle registergoederen tot een bedrag van € 90 miljoen plus 40% voor rente en kosten
- Pandrecht op de vorderingen
- Pandrecht op de inventarissen en voorraden.

Op basis van de kredietovereenkomst met ABN-AMRO dient Trajectum te voldoen aan bepaalde financiële ratio's. Op basis van de gegevens uit de jaarrekening 2023 wordt aan alle afspraken voldaan. De ratio's moeten volgens de kredietovereenkomst voldoen aan, garantievermogen (15%) en debt service coverage ratio (1,25). Het garantievermogen is met 31,7% voldoende. Het Debt service cover ratio bedraagt 3,81.

De reële waarde van de leningen wijkt niet significant af van de boekwaarde.

De afgesloten rentederivaten zijn nader toegelicht in bijlage 14.1.8.

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

<i>De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan banken		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.675.434	2.675.299
- Rente	205.631	224.426
Totaal schulden aan banken	2.881.065	2.899.725
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.924.487	4.314.753
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.748.654	4.402.712
Schulden terzake pensioenen	2.226.309	1.132.742
Overige schulden		
- Reservering Balansverlof	7.445.112	6.413.165
- Reservering vakantiegeld	3.274.354	3.087.753
- Reservering vakantiedagen	2.577.160	2.347.747
- Kosten inkoopplaatsen (onderaannemerschap)	77.671	82.546
- Nog te betalen kosten	2.287.983	1.351.845
Totaal overige schulden	15.662.280	13.283.056
Overige passiva		
- Vooruitontvangen projectgelden	171.153	283.230
- Accountantskosten	83.170	92.465
- Rekening courant verpleegden	22.942	33.871
- Diverse schulden en overlopende passiva	427.190	828.174
Totaal overige passiva	704.455	1.237.740
Totaal kortlopende schulden	31.147.250	27.270.728

TOELICHTING:

De kortlopende schulden betreffen alle schulden met een looptijd < 1 jaar. Stichting Trajectum beschikt voor de reguliere zorgexploitatie over een kredietfaciliteit van € 8.000.000, bestaande uit € 7.500.000 krediet bij de ABN AMRO en € 500.000 krediet bij de Rabobank. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

De schulden inzake de rekening courant verpleegden hebben betrekking op tijdelijk in bewaring genomen gelden van cliënten, totdat de cliënt een inkomensbeheerder of bewindvoerder heeft.

De hogere schulden terzake pensioenen ultimo 2023 is het gevolg van de latere betaling van de afdracht aan Zorg en Welzijn voor maximale rente-opbrengst vanuit de deposito. Tot slot zijn de diverse schulden en overlopende passiva lager door de uitbetaling van de teveel ontvangen Zorgbonus over 2020.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Het beleid is: Stichting Trajectum handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

Stichting Trajectum loopt een laag risico over de uitstaande vorderingen. Zoals uit de balans blijkt betreffen de vorderingen met name vorderingen op DJI, zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten (86,5%). Met deze tegenpartijen bestaat over het algemeen een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. De blootstelling aan kredietrisico van stichting Trajectum wordt hoofdzakelijk bepaald door individuele kenmerken van afzonderlijke afnemers (13,5%). Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen en kortlopende schulden. Voor langlopende schulden worden overwegend langlopende renteaftspraken gemaakt over de gehele looptijd. Voor langlopende schulden met een variabele rente zijn de renterisico's afgedekt met interest rate swaps waarvan de effectiviteit periodiek wordt vastgesteld. Stichting Trajectum past kostprijshedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen. De leningen worden aangehouden tot einde van de looptijd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 14.1.8.

Liquiditeitsrisico

Stichting Trajectum bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opeenvolgende liquiditeitsbegrotingen en -prognoses. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te voldoen en tevens voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet significant af van de boekwaarde.

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële controles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële controles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van onderhoud, erfpacht, huur en operationele leasing. De geleasede machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de winst- en verliesrekening verwerkt. Gerdurende het jaar is € 2.900.276 voor huur en leasing in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Trajectum huurt verschillende panden/objecten waar periodiek huur voor betaald wordt. Daarnaast zijn voor onder andere medicatie, energie, schoonmaak, onderhoud, kopieer en printapparatuur langjarige contracten afgesloten.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

	Huur	Leasing	Overig	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	3.091.183	180.860	6.883.940	10.155.983
Tussen 1 en 5 jaar	10.904.352	367.196	3.220.320	14.491.868
Langer dan 5 jaar	10.032.994	328.709	111	10.361.814
Totaal	24.028.529	876.765	10.104.371	35.009.665

Afgegeven bankgaranties voor huurpanden:

- Stichting Torenstad voor de Dreef: € 43.670.
- Stichting Achmea Dutch Health voor de locaties aan de Buitensingel en Nieuwstad: € 47.107 en € 64.165.
- Gemeente Zwolle voor Dokter Spanjaardweg te Zwolle: € 32.666.
- Stichting Bewaarder Zorgveste voor de schurenstraat te Deventer: € 14.227.
- Louwhoff Holding BV voor de Panhovenweg 14a te Rekken: € 41.301.
- Transitie maatschappij Oosterenk voor de Dr. Stolteweg te Zwolle: € 66.626.

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ).

Vanuit deze borging loopt de stichting maximaal 3% risico over het totaal van de uitstaande schulden (obligo).

De omvang van dit risico bedraagt € 1,0 miljoen.

Investeringsverplichtingen

Per 31 december 2023 bedraagt het totaal van de investeringsverplichtingen nihil.

Wijzigingen in langlopende leningen

Er zijn in 2023 geen nieuwe leningen afgesloten.

12. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macro beheersinstrument

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

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

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135,0 miljoen (prijsniveau 2023).

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

Stichting Trajectum is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Trajectum per 31 december 2023.

Kredietfaciliteit

Stichting Trajectum beschikt voor de reguliere zorgexploitatie over een kredietfaciliteit van € 8.000.000, bestaande uit € 7.500.000 krediet bij de ABN AMRO en € 500.000 krediet bij de Rabobank. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.



14.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- Aanschafwaarde	89.840.166	28.779.641	11.079.799	908.059	130.607.665
- Cumulatieve afschrijvingen	39.289.677	18.673.116	6.089.647	0	64.052.440
Boekwaarde per 1 januari 2023	50.550.489	10.106.525	4.990.152	908.059	66.555.225
Mutaties in het boekjaar					
- Investerings	1.012.270	423.941	2.528.320	1.342.090	5.306.621
- Afschrijvingen	6.770.687	1.361.648	1.764.877	0	9.897.212
- Overboeking	1.453.482	453.552	0	-1.907.034	0
- <i>Terugnname geheel afgeschreven activa</i>					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>Desinvesteringen</i>					
Aanschafwaarde	0	0	572.970	2.129	575.099
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	557.094	0	557.094
Per saldo	0	0	15.876	2.129	18.005
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4.304.935	-484.155	747.567	-567.073	-4.608.596
Stand per 31 december 2023					
- Aanschafwaarde	92.305.918	29.657.134	13.035.149	340.986	135.339.187
- Cumulatieve afschrijvingen	46.060.364	20.034.764	7.297.430	0	73.392.558
Boekwaarde per 31 december 2023	46.245.554	9.622.370	5.737.719	340.986	61.946.629
Afschrijvingspercentage	0%-10%	5-20%	10-33%	0%	

TOELICHTING:

Een deel van de activa wordt verhuurd. Voor de toelichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans (paragraaf 14.1.5).

14.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	158.631	98.679	257.310
Agio storting	0	0	0
Afschrijving disagio	0	-6.738	-6.738
Boekwaarde per 31 december 2023	158.631	91.941	250.572

TOELICHTING:

De overige effecten betreft een aandeel in Centramed en de overige vorderingen heeft betrekking op betaalde disagio

BIJLAGE
14.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31-12-2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren	Aflossingswijze	Gesteelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€
Rabobank Vledder	13-04-'99	2.259.825	34	hypothecaire	1,90	731.386	0	64.582	666.804	343.894	10	lineair	positieve hypotheekclausule
Rabobank Vledder	05-10-'01	1.800.000	33	hypothecaire	4,60	644.300	0	54.600	589.700	316.700	11	lineair	positieve hypotheekclausule
Coop.Rabobank Nederland	20-10-'08	5.000.000	32	hypothecaire	4,60	2.812.500	0	156.250	2.656.250	1.875.000	17	lineair	WFZ
BNG	05-11-'03	2.000.000	30	onderhandse	5,04	1.100.000	0	100.000	1.000.000	500.000	10	lineair uitg.	WFZ
NWB	10-05-'06	6.000.000	20	onderhandse	4,31	1.050.000	0	300.000	750.000	0	3	lineair	WFZ
NWB	01-09-'10	8.000.000	25	onderhandse	0,10	4.160.000	0	320.000	3.840.000	2.240.000	12	lineair	WFZ
NWB	14-11-'14	22.500.000	30	onderhandse	2,05	16.500.001	0	750.000	15.750.001	12.000.003	21	lineair	WFZ
NWB	01-09-'15	10.916.666	25	onderhandse	1,70	7.860.000	0	436.667	7.423.333	5.240.000	17	lineair	WFZ
NWB	20-10-'15	3.906.250	25	onderhandse	1,75	2.812.500	0	156.250	2.656.250	1.875.000	17	lineair	WFZ
Interest Rate Swap FC551548843 3689390 (7163)	15-01-'13	5.000.000	15	hypothecaire	4,07	3.374.987	0	166.668	3.208.319	2.374.979	19	lineair	positieve hypotheekclausule
Interest Rate Swap FC514127244 3689424 (7164)	01-07-'13	5.000.000	15	hypothecaire	4,49	3.458.321	0	166.668	3.291.653	2.458.313	20	lineair 30 jr	positieve hypotheekclausule
John Deere financial lease AIB60453	14-01-'22	18.076	5		1,49	14.569	0	3.561	11.008	0	3	lineair	3.749
Totaal						44.518.564	0	2.675.245	41.843.319	29.223.889			2.675.434

Overzicht Renteswaps

Voor de variabel rentende leningen die in 2013 zijn afgesloten is voor € 10.000.000 aan renteswaps aangegaan om het variabel rente risico op deze leningen af te dekken. Deze renteswaps hebben de volgende kenmerken:

Renteswap	Bank	Hoofdsom	Totale looptijd	Transactie datum	Einddatum	Te ontvangen werkelijke rente	Te betalen vaste rente	Markt waarde 31-12-2023	Effectiviteit hedge
		€				%	%	€	%
interest rate swap	ABN Amro	5.000.000	15	26-07-2012	01-01-2028	3- mnd eur	3,52	49.761	100
interest rate swap	ABN Amro	5.000.000	13	26-07-2012	01-07-2026	3- mnd eur	2,14	45.321	100

14.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Zorgverzekeringswet	6.045.249	5.101.331
Wet langdurige zorg	97.163.420	92.676.668
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	383.747	208.472
Forensische zorg	53.259.313	47.075.476
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	1.031.408	899.655
Baten uit onderaanneming	177.957	136.850
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	158.061.094	146.098.452

TOELICHTING:

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn in 2022 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatie regeling:

- Zorgverzekeringswet: € 113.510
- Wet langdurige zorg: € 1.301.325
- Forensische zorg: € 416.525.

Alleen voor de Zorgverzekeringswet is in 2023 € 88.723 aan COVID-19 compensatie verantwoord.

De opbrengst zorgverzekeringswet heeft betrekking op de geleverde ZPM-zorg, geneeskundige zorg aan specifieke cliënten die thuis wonen (GZSP) en inzet voor de Regeling Medische zorg Asielzoekers (RMA). De hogere opbrengst is het gevolg van verdere verschuiving van ZPM productie naar GZSP productie met een hoger tarief, sturing op productiviteit en verhoging van de productieplafonds.

De stijging van de Wet langdurige zorg is het gevolg van de indexeringen in 2023 en de groei van de complexe zorg.

De subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS is in 2023 hoger door een hogere besteding van de subsidie Stimuleringsregeling E-Health Thuis voor Blended Ambulant Behandelen.

De stijging van de opbrengsten van de geleverde Forensische zorg is gerelateerd aan de indexeringen in 2023, de toegekende kwaliteitsgelden en verantwoorde exceptionele kosten voor cliënten.

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn hoger door meer opleidingen in 2023.

De baten uit onderaanneming heeft betrekking op geleverde zorg voor andere instellingen. In 2023 is meer zorg geleverd voor andere instellingen.

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	234.293	322.808
Opbrengsten Jeugdwet	1.710	0
Detacheringen	469.565	558.131
Maaltijden	176.291	151.525
Omzet werk en activiteiten	10.288	27.880
Overig	40.752	43.633
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	932.899	1.103.977

TOELICHTING:

Bij de WMO is sprake van een verdere daling van de opbrengst door een daling in het aantal cliënten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	620.208	584.176
Overige opbrengsten	822.912	711.251
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.443.120	1.295.427

TOELICHTING:

In de overige subsidies zijn de subsidies verantwoord voor Praktijkleren en ontvangen subsidies vanuit Kwaliteit Forensische Zorg en Stichting tot Steun aan Stichting Trajectum.

De overige opbrengsten bevatten vergoedingen voor uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten.

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	16.503.050	16.782.300
Kosten uitbesteding onderaannemers	3.136.206	2.692.955
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	19.639.256	19.475.255

TOELICHTING:

De kosten van personeel niet in loondienst zijn in 2023 gedaald door een lichte ombuiging van de PNIL-inzet en sturing op de tarieven. In 2022 werd in de zorg nog veel extra PNIL ingezet voor invulling van het personeelstekort en het (Corona)ziekteverzuim.

De kosten uitbesteding onderaannemers hebben betrekking op uitbesteede 24-uurszorg en dagbehandeling aan andere zorginstellingen.



17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	78.809.045	75.236.303
Sociale lasten	10.535.066	10.541.117
Pensioenlasten	6.667.162	6.683.316
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	96.011.273	92.460.736
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:		
- Personeel algemene en administratieve functies	213	214
- Personeel hotelfuncties	39	38
- Personeel patiënten- c.a. bewonergebonden functies	1.202	1.238
- Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	14	15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.468	1.505
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

TOELICHTING:

De lonen en salarissen zijn hoger door de CAO-verhogingen en de overige aanpassingen in de CAO, waaronder toevoeging van een extra trede in de schalen FWG 40 en 45 per 1 mei 2023.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	9.897.209	6.627.607
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	9.897.209	6.627.607

TOELICHTING:

De afschrijvingen in 2023 zijn € 3.248.030 hoger als gevolg van schattingswijzigingen door de aanpassing van de afschrijvingsduur. Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa (punt 1 van de toelichting op de geconsolideerde balans).



20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Andere personeelskosten:		
- Werving en selectie	396.710	415.940
- Scholing	1.814.301	1.373.860
- Reiskosten woon/ werk	1.573.425	1.305.773
- Dotaties voorzieningen (reorganisatie, jubilea, langdurig zieken en Afbouw Carrière)	-568.978	515.572
- Overig (begeleiding medewerkers, bedrijfshulpverlening en overige kosten vanuit de secundaire arbeidsvoorwaarden)	1.682.093	1.394.858
	4.897.551	5.006.003
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.201.489	5.249.952
Algemene kosten	9901.574	7.460.682
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.327.549	2.475.003
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.399.200	2.145.138
- Energiekosten gas	680.303	682.795
- Energiekosten stroom	1.155.500	609.408
- Energiekosten water	72.841	65.436
	4.307.844	3.502.777
Huur en leasing	2.900.276	3.016.024
Dotaties en vrijval voorzieningen	13.370	-1.819
Totaal overige bedrijfskosten	30.549.653	26.708.622

TOELICHTING:

De overige bedrijfskosten zijn in 2023 voornamelijk hoger door:

- Hogere scholingskosten, omdat hier in 2023 meer aandacht aan besteed kon worden en dit ook weer meer mogelijk was gezien de versoepeling van de Corona-richtlijnen vanaf medio 2022. Verder waren er in 2023 ook meerdere opleidingen die een medische vervolgopleiding volgen.
- De reiskosten woon/ werk zijn hoger door een structurele aanpassing van de reiskostenvergoeding vanaf maart 2022.
- Lagere dotaties voorziening doordat de stand van de voorziening Afbouw Carrière ultimo 2023 is bijgesteld.
- Hogere overige personeelskosten doordat in 2023 meer HR-activiteiten mogelijk waren door algehele vrijval van de Coronamaatregelen
- Hogere kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten door hoge (na-ijl) indexeringen en exceptionele vervoerskosten voor een specifieke TBS-cliënt; hier tegenover staat een vergoedingsaanvraag bij DJI.
- De algemene kosten zijn hoger als gevolg van vrijval van reserveringen in 2022 tegenover een toevoeging in 2023.
- Hogere onderhoud en energiekosten door wegwerken van achterstanden als gevolg van Corona en beschikbaarheid van materialen in 2023. Voor de electriciteit waren de tarieven tot najaar 2023 vastgelegd.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-120.136	0
	-120.136	0
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
- Rentelasten	1.081.463	1.223.446
- Overige financiële lasten	6.738	6.738
	1.088.201	1.230.184
Totaal financiële baten en lasten	968.065	1.230.184

TOELICHTING:

De lagere rentelasten zijn het gevolg van aflossingen. Eind 2023 zijn tijdelijk overtollige liquide middelen op een deposito en bedrijfsspaarrekening gezet, wat geresulteerd heeft in rentebaten.

22. Honoraria onafhankelijke accountant

<i>De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden boekjaar (bijvoorbeeld diverse verantwoordingen van de geleverde zorg)	232.000	213.535
2. Fiscale advisering	0	8.301
3. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	232.000	221.836

TOELICHTING:

Dit zijn de honoraria die ten laste van het boekjaar zijn verantwoord voor de inzet van PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening onder punt 24.

14.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2023

14.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
<i>II Materiële vaste activa</i>	1		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		45.977.494	50.272.373
2. Machines en installaties		9.622.370	10.106.525
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.354.054	4.626.087
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		340.986	905.930
Totaal materiële vaste activa		61.294.904	65.910.915
<i>III Financiële vaste activa</i>	2		
5. Overige effecten		158.631	158.631
6. Overige vorderingen		91.941	98.679
Totaal financiële vaste activa		250.572	257.310
B Vlottende activa			
<i>III Vorderingen</i>	4		
1. Op handelsdebiteuren		963.264	351.454
5. Overige vorderingen		16.283.828	19.344.593
6. Overlopende activa		907.876	1.058.870
Totaal vorderingen		18.154.968	20.754.916
<i>V Liquide middelen</i>	5		
		23.955.159	13.383.242
Totaal activa		103.655.603	100.306.383
	Ref.	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	6		
<i>V Bestemmingsreserve</i>		961.240	987.040
<i>VI Bestemmingsfonds</i>		29.217.334	26.889.988
Totaal eigen vermogen		30.178.574	27.877.028
Voorzieningen	7		
3. Overige		3.375.739	3.753.553
E Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	8		
3. Schulden aan banken		39.167.885	41.843.265
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
3. Schulden aan banken		2.881.065	2.899.725
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.177.462	4.358.188
7. Schulden aan groepsmaatschappijen		78.366	9.179
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.633.943	4.297.501
10. Schulden ter zake van pensioenen		2.155.298	1.077.463
11. Overige schulden		15.299.543	12.952.983
12. Overige passiva		707.728	1.237.498
Totaal kortlopende schulden		30.933.405	26.832.537
Totaal passiva		103.655.603	100.306.383

14.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13				
1. Zorgverzekeringswet		6.045.249		5.101.331	
2. Wet langdurige zorg		91.510.260		87.626.084	
3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de artikelen 10.1.3, 10.1.4, 11.1.5 of 11.5.1 van de Wet langdurig zorg		381.301		202.826	
4. Forensische zorg		53.259.313		47.075.476	
5. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.031.408		899.655	
7. Baten uit onderaanneming		225.308		265.086	
			152.452.839		141.170.458
C Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14		1.051.514		1.174.934
Netto omzet			153.504.353		142.345.392
Overige bedrijfsopbrengsten	15		1.498.511		1.250.866
Som der bedrijfsopbrengsten			155.002.864		143.596.258
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	19.478.910		19.331.945	
Lonen en salarissen	17	76.687.580		73.402.003	
Sociale lasten	17	10.272.340		10.339.746	
Pensioenlasten	17	6.495.602		6.521.284	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	9.734.727		6.469.537	
Overige bedrijfskosten	20	29.038.666		25.434.377	
Som der bedrijfslasten			151.707.825		141.498.892
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN EN BEDRIJFSLASTEN			3.295.039		2.097.366
Financiële baten en lasten	21				
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			-94.708		0
Rentelasten en soortgelijke kosten			1.088.201		1.223.711
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			2.301.546		873.655
Belastingen			0		0
RESULTAAT NA BELASTINGEN			2.301.546		873.655

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2023	2022
	€	€
Toevoeging/ onttrekking:		
V Bestemmingsreserve	-25.800	-12.960
VI Bestemmingsfonds	2.327.346	886.615
	2.301.546	873.655

14.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

14.2.3.1 Algemeen

Voor de waarderingsgrondslagen wordt verwezen naar de grondslagen, zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening (hoofdstuk 14.1.4). Er zijn geen afwijkingen in de de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

14.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De afwijkende balansposten betreffen materiële vaste activa, vorderingen, liquide middelen, eigen vermogen, voorzieningen en kortlopende schulden. Voor de tekstuele toelichtingen wordt verwezen naar de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	65.910.915	68.202.438
Bij: investeringen	5.129.602	4.186.511
Af: afschrijvingen	9.734.727	6.469.537
Af: desinvesteringen	10.886	8.497
Boekwaarde per 31 december	61.294.904	65.910.915

TOELICHTING:

Het mutatieoverzicht per activa categorie is opgenomen onder 14.2.5. Voor het effect van de schattingswijziging van de aanpassing op de afschrijvingsduur, wordt verwezen naar de toelichting bij de materiële vaste activa op de geconsolideerde balans (paragraaf 14.1.4).

De materiële vaste activa zijn volledig in eigendom van Stichting Trajectum.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 14.1.8.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 41.843.319 (2022: € 44.518.564) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 34.075.835 (2022: € 36.295.001) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WfZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WfZ een recht van hypotheek aan het WfZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WfZ is geborgd.

4. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op handelsdebiteuren	963.264	351.454
Op groepsmaatschappijen	0	0
Overige vorderingen		
- Vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ	3.814.020	5.311.530
- Nog te vorderen bedragen/ factureren DJI	11.134.597	12.753.617
- Nog te vorderen bedragen/ factureren PIJ	581.874	765.163
- Nog te vorderen bedragen/ factureren WMO	11.643	11.180
- Nog te vorderen bedragen/ factureren ZVW	232.836	315.297
- Te vorderen subsidies	504.230	183.292
- Te vorderen btw	4.628	4.514
Totaal overige vorderingen	16.283.828	19.344.593
Overlopende activa		
- Fitnessregeling en fietsproject	111.374	110.707
- Waarborgsommen	31.168	30.202
- Overige overlopende activa	765.334	917.961
Totaal overlopende activa	907.876	1.058.870
Totaal vorderingen	18.154.968	20.754.917

TOELICHTING:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 702.939 (2022: € 455.400).

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Over de vorderingen van personeel en op participanten en maatschappijen - waarin wordt deelgenomen - wordt geen rente in rekening gebracht.

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bankrekeningen	23.836.765	13.267.352
Kassen	84.778	120.223
Kruisposten	33.616	-4.333
Totaal liquide middelen	23.955.159	13.383.242

TOELICHTING:

Ultimo 2023 was € 10 miljoen op een deposito gezet, waarvan het laatste deel (€ 2,5 miljoen) medio maart 2024 weer beschikbaar was.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve	961.240	987.040
Bestemmingsfonds	29.217.334	26.889.988
Totaal eigen vermogen	30.178.574	27.877.028

Bestemmingsreserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2023	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserve:</i>				
- Binden en boeien van medewerkers	987.040	-25.800	0	961.240
Totaal bestemmingsreserve	987.040	-25.800	0	961.240

Bestemmingsfonds

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2023	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfonds:</i>				
- Reserve aanvaardbare kosten	26.889.988	2.327.346	0	29.217.334
Totaal bestemmingsfonds	26.889.988	2.327.346	0	29.217.334

TOELICHTING:

De Raad van Bestuur heeft ultimo 2021 € 1.000.000 van de resultaatbestemming beklemd voor 'Binden en boeien van medewerkers'. Hiervan is in 2023 € 25.800 besteed. Deze bestemmingsreserve is voor het behoud van de gewaardeerde medewerkers door investeren in opleidingen en ervoor te zorgen dat de zelfstandigheid en eigenaarschap van deze professionals wordt vergroot.

Het aansprakelijk vermogen wijkt niet af van het eigen vermogen en bedraagt per 31 december 2023 € 30.178.574 (2022: € 27.877.028).

Eigen vermogen voorgaand jaar

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserve:</i>				
- Binden en boeien van medewerkers	1.000.000	-12.960	0	987.040
Totaal bestemmingsreserve	1.000.000	-12.960	0	987.040

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfonds:</i>				
- Reserve aanvaardbare kosten	26.003.373	886.615	0	26.889.988
Totaal bestemmingsfonds	26.003.373	886.615	0	26.889.988

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	30.178.574	2.301.546
Eigen vermogen en resultaat De Klipper Zorg	4.325.420	1.070.111
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	34.503.994	3.371.657

7. Voorzieningen

Het verloop van de overige voorzieningen is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea-uitkeringen	531.882	48.176	-87.944	0	492.114
Voorziening langdurig zieken	706.642	860.878	-668.676	0	898.844
Reorganisatievoorziening	297.242	574	-38.088	0	259.728
Voorziening DJI	790.686	504.367	0	0	1.295.053
Voorziening Zorgverzekeringswet	370.000	0	0	-40.000	330.000
Voorziening Afbouw Carrière	1.057.101	0	-4.742	-952.359	100.000
Totaal overige voorzieningen	3.753.553	1.413.995	-799.450	-992.359	3.375.739

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

	31-12-2023
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.543.905
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	831.834
hiervan > 5 jaar	242.419

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

<i>De specificatie van de overige schulden en overige overlopende passiva is als volgt:</i>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan banken		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.675.434	2.675.299
- Rente	205.631	224.426
Totaal schulden aan banken	2.881.065	2.899.725
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.177.462	4.358.188
Schulden aan groepsmaatschappijen	78.366	9.179
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.633.943	4.297.501
Schulden ter zake van pensioenen	2.155.298	1.077.463
Overige schulden		
- Reservering Balansverlof	7.251.963	6.275.198
- Reservering vakantiegeld	3.183.685	3.005.958
- Reservering vakantiedagen	2.548.210	2.321.919
- Kosten inkoopplaatsen (onderaannemerschap)	77.671	82.546
- Nog te betalen kosten	2.238.014	1.267.362
Totaal overige schulden	15.299.543	12.952.983
Overige passiva		
- Vooruitontvangen projectgelden	171.153	283.230
- Accountantskosten	83.170	92.465
- Rekening courant verpleegden	26.219	33.548
- Diverse schulden en overlopende passiva	427.186	828.255
Totaal overige passiva	707.728	1.237.498
Totaal kortlopende schulden	30.933.405	26.832.537

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

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van onderhoud, erfpacht, huur en operationele leasing. De geleasede machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de winst- en verliesrekening verwerkt. Gedurende het jaar is € 2.387.916 voor huur en leasing in de winst- en verliesrekening verantwoord.

<i>De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:</i>	Huur	Leasing	Onderhoud	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	2.597.071	180.860	6.883.940	9.661.871
Tussen 1 en 5 jaar	8.927.904	367.196	3.220.320	12.515.420
Langer dan 5 jaar	9.224.860	328.709	111	9.553.680
Totaal meerjarige financiële verplichtingen	20.749.835	876.765	10.104.371	31.730.971

14.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- Aanschafwaarde	89.557.281	28.779.641	10.229.758	905.930	129.472.610
- Cumulatieve afschrijvingen	39.284.908	18.673.116	5.603.671	0	63.561.695
Boekwaarde per 1 januari 2023	50.272.373	10.106.525	4.626.087	905.930	65.910.915
Mutaties in het boekjaar					
- Investerings	1.012.270	423.941	2.351.301	1.342.090	5.129.602
- Afschrijvingen	6.760.631	1.361.648	1.612.448	0	9.734.727
- Overboeking	1.453.482	453.552	0	-1.907.034	0
- <i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>Desinvesteringen</i>					
Aanschafwaarde	0	0	567.980	0	567.980
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	557.094	0	557.094
Per saldo	0	0	10.886	0	10.886
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4.294.879	-484.155	727.967	-564.944	-4.616.011
Stand per 31 december 2023					
- Aanschafwaarde	92.023.033	29.657.134	12.013.079	340.986	134.034.232
- Cumulatieve afschrijvingen	46.045.539	20.034.764	6.659.025	0	72.739.328
Boekwaarde per 31 december 2023	45.977.494	9.622.370	5.354.054	340.986	61.294.904
Afschrijvingspercentage	0%-10%	5-20%	10-33%	0,0%	

TOELICHTING:

Een deel van de activa wordt verhuurd. Voor de toelichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans (paragraaf 14.1.5).

14.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

De afwijkende posten betreffen baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening, andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten, overige bedrijfsopbrengsten, kosten uitbesteed werk en andere externe kosten, lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, afschrijvingen op materiële vaste activa, overige bedrijfskosten en financiële baten en lasten. Voor de tekstuele toelichtingen wordt verwezen naar de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Zorgverzekeringswet	6.045.249	5.101.331
Wet langdurige zorg	91.510.260	87.626.084
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	381.301	202.826
Forensische zorg	53.259.313	47.075.476
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	1.031.408	899.655
Baten uit onderaanneming	225.308	265.086
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	152.452.839	141.170.458

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	222.353	285.068
Opbrengsten Jeugdwet	1.710	0
Detacheringen	542.414	619.893
Maaltijden	233.997	198.460
Omzet werk en activiteiten	10.288	27.880
Overig	40.752	43.633
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.051.514	1.174.934

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	607.287	569.304
Overige opbrengsten (vergoedingen voor voor uitgeleend personeel, verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	891.224	681.562
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.498.511	1.250.866

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	16.497.880	16.779.800
Kosten uitbesteding onderaannemers	2.981.030	2.552.145
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	19.478.910	19.331.945

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie van lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	76.687.580	73.402.003
Sociale lasten	10.272.340	10.339.746
Pensioenpremies	6.495.602	6.521.284
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	93.455.522	90.263.033
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Personeel algemene en administratieve functies	210	211
- Personeel hotelfuncties	39	38
- Personeel patiënten- c.a. bewonergebonden functies:	1.164	1.200
- Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	14	15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.427	1.464
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	9.734.727	6.469.537
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	9.734.727	6.469.537

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Andere personeelskosten:		
- Werving en selectie	396.710	415.940
- Scholing	1.781.082	1.348.092
- Reiskosten woon/werk	1.531.115	1.274.368
- Dotaties voorzieningen (reorganisatie, jubilea, langdurig zieken en Afbouw Carrière)	-568.978	515.572
- Overig (begeleiding medewerkers, bedrijfshulpverlening en overige kosten vanuit de secundaire arbeidsvoorwaarden)	1.478.551	1.276.613
	4.618.480	4.830.585
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.807.584	4.922.434
Algemene kosten	9.753.964	7.326.122
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.213.081	2.402.584
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.362.272	2.123.102
- Energiekosten gas	654.820	666.143
- Energiekosten stroom	1.155.500	609.408
- Energie transport en overig	71.679	64.272
	4.244.271	3.462.925
Huur en leasing	2.387.916	2.491.546
Dotaties en vrijval voorzieningen	13.370	-1.819
Totaal overige bedrijfskosten	29.038.666	25.434.377

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-94.708	0
	-94.708	0
Rentelasten en soortgelijke kosten:		
- Rentelasten	1.081.463	1.216.973
- Overige financiële lasten	6.738	6.738
	1.088.201	1.223.711
Totaal financiële baten en lasten	993.493	1.223.711

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

De WNT is van toepassing op Stichting Trajectum. Het voor Stichting Trajectum toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2023 € 223.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp in klasse V met een totaalscore van 12 punten.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2023 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023

bedragen x € 1	D.C. de Wit	M. Kappeyne van de Coppello-Rakic	S. Leijendekkers
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01/ - 31/12	01/01 - 30/11	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 202.579	€ 180.742	€ 167.682
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.151	€ 13.868	€ 15.036
Subtotaal	€ 217.730	€ 194.610	€ 182.718
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 204.060	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 217.730	€ 194.610	€ 182.718
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

bedragen x € 1	D.C. de Wit	M. Kappeyne van de Coppello-Rakic	S. Leijendekkers
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur (*)	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	15/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 193.423	€ 185.283	€ 91.494
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.526	€ 13.504	€ 8.435
Subtotaal	€ 206.949	€ 198.787	€ 99.929
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000	€ 136.701
Bezoldiging	€ 206.949	€ 198.787	€ 99.929

*) D.C. de Wit is met ingang van 12 oktober 2021 Voorzitter Raad van Bestuur.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

bedragen x € 1	H.J. van der Hoek	M. Muller	F.M.J. Bruggeman	C.E.T. van der Grijn	J.I.M. Egger
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 25.680	€ 21.400	€ 17.120	€ 17.120	€ 17.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 25.680	€ 21.400	€ 17.120	€ 17.120	€ 17.120
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2022

bedragen x € 1	H.J. van der Hoek	M. Muller	F.M.J. Bruggeman	C.E.T. van der Grijn	J.I.M. Egger
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 24.900	€ 20.750	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600

14.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Trajectum heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2024.

De Raad van Toezicht van Stichting Trajectum heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 14.1.2 en 14.2.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Origineel getekend door Raad van Bestuur:

- D.C. de Wit MSc, voorzitter
- dr. I.D.C. van Balkom
- ir. S. Leijendekkers.

Origineel getekend door Raad van Toezicht:

- drs. H.J. van der Hoek, voorzitter
- drs. M. Muller RE RA
- prof. dr. J.I.M. Egger
- mr. drs. F.M.J. Bruggeman
- ir. C.E.T. van der Grijn.

14.3 OVERIGE GEGEVENS

14.3.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In artikel 12 van de statuten van Stichting Trajectum is bepaald dat het in enig boekjaar behaalde resultaat uitsluitend ten goede komt aan het algemeen belang van de Stichting ten behoeve van het doel zoals omschreven in artikel 3 lid 1 van de statuten.

Artikel 3 lid 1 luidt: De Stichting heeft als doel: het zonder uitsluitingscriteria bieden en bereiken van een professionele en wetenschappelijk onderbouwde behandeling en begeleiding, daaronder begrepen verpleging en verzorging van mensen met een lichte verstandelijke beperking en onbegrepen en/of risicovol gedrag in de keten, al dan niet met een forensische achtergrond, zowel binnen als buiten de Stichting en de aan haar verbonden rechtspersonen.

14.3.2 NEVENVESTIGINGEN

Stichting Trajectum heeft geen nevenvestigingen.

14.3.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Trajectum

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Trajectum ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Trajectum te Zwolle gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

NLE00024224.1.1

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Leonard Springerlaan 35, 9727 KB Groningen, Postbus 8060, 9702 KB Groningen

T: 088 792 00 50, F: 088 792 94 24, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Trajectum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag, op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor het Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht en op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, alsmede voor het toevoegen van Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de WNT; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid en is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de controlestandaarden is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer hier sprake van is.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Groningen, 24 mei 2024
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door B. Scholts MSc RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2023 van Stichting Trajectum

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.



trajectum