Jaarverslag 2022

Stichting Trajectum

trajectum

Inhoudsopgave

	Bestuursverslag 2022 Stichting Trajectum	**3**
	Voorwoord	4
1.	Doelstellingen en (kern)activiteiten van Trajectum	5
2.	Trajectum op koers: beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	7
3.	Ondernemingsstructuur en personele bezetting	11
4.	Financiële ontwikkelingen	13
5.	Integraal risicomanagement	15
6.	Privacy en beveiliging	16
7.	Duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen	17
8.	Onderzoek en ontwikkeling	18
9.	Bestuur en toezicht	19
10.	Medezeggenschap	21
11.	Stakeholders	23
12.	Toepassing en naleving gedragscodes	24
13.	Vooruitblik 2023	25
	Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht	**26**
	Jaarrekening 2022 Stichting Trajectum	**31**
14.1	Geconsolideerde jaarrekening 2022	32
14.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	32
14.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	33
14.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	34
14.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
14.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	45
14.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	56
14.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	57
14.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	58
14.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	59
14.2	Enkelvoudige jaarrekening 2022	65
14.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	65
14.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	66
14.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	67
14.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans	68
14.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	73
14.2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	74
14.2.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	80
14.3	Overige gegevens	80
14.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	80
14.3.2	Nevenvestigingen	80
14.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	80

Bestuursverslag 2022

Stichting Trajectum

trajectum

Voorwoord

Door onze contacten met collega's op locaties van Trajectum zien en horen wij hoe bevlogen zij dagelijks werken met onze boeiende, maar ook vaak ingewikkelde cliënten. We hebben veel respect voor de wijze waarop collega's alles op alles zetten om onze cliënten te helpen op de weg naar een waardevol en veilig leven. Met enorm veel betrokkenheid, verantwoordelijkheidsgevoel en doorzettingsvermogen bieden zij perspectief aan onze cliënten, die door forse psychische stoornissen delicten plegen en/of gevaarlijk gedrag voor zichzelf vertonen. Soms lijkt het onbegonnen werk. Maar elke keer dat het wél lukt om een klein stapje te zetten, is dat een positieve ervaring voor de cliënt en worden de cliënt en de samenleving iets veiliger.

Samen in de regio
Wij streven ernaar om onze cliënten zo veel mogelijk te helpen in hun sociale omgeving en binnen hun eigen netwerk. Soms is het nodig om een cliënt op te nemen in een meer of minder beschermde of beveiligde locatie van Trajectum. Hierbij proberen we de verbanden met het eigen netwerk zo goed mogelijk te behouden en/of opnieuw te versterken. Daarom zetten we stappen om ons werk steeds meer te verbinden met de regio. Zo bereiken we gerichter onze ambitie om aaneengesloten trajecten te realiseren voor iedere cliënt en dragen we bij aan een veilige en inclusieve samenleving. Een pittige opdracht, want de verwachtingen van de samenleving zijn hoog en de maatschappij en onze doelgroep worden steeds complexer. Wij - en onze samenwerkingspartners - hebben steeds vaker te maken met mensen die kampen met ernstige psychiatrische problemen en soms ronduit gevaarlijk zijn.

Uitdagingen
Als bestuur zijn wij trots op de resultaten die we als Trajectum hebben bereikt. Na twee jaar corona hebben wij in de loop van 2022 afscheid kunnen nemen van alle maatregelen. We zien dat de maatschappij ingewikkelder wordt. De zorgvraag is inmiddels groter dan het aanbod, en verdubbelt mogelijk in de komende twintig jaar. Vooral mensen met complexe problematiek lopen tegen het schaarse zorgaanbod aan. Leefgebieden komen meer samen: gezondheid, welbevinden, wonen, werken en het sociale netwerk. Tegelijkertijd is het moeilijk om nieuwe medewerkers te vinden. Goede (zorg) professionals zijn schaars en zorgbudgetten zijn niet onuitputtelijk. Daarom zetten we in 2023 de volgende stappen:

- Samenwerken in de regio en in de keten om cliënten uitstekende zorg te kunnen blijven bieden op de beste plaatsen en met wat er in de regio nodig is.
- Inzet van technologie voor cliëntgerichte, effectieve en efficiënte zorg.
- Zichtbaar(der) zijn als aantrekkelijke werkgever voor collega's die al bij ons werken en voor potentieel nieuwe collega's.

In dit verslag gaan we verder in op de verschillende aspecten van onze zorgverlening, waaronder de kwaliteit van onze zorg, de financiële prestaties en de wijze waarop we medewerkers centraal zetten.
De toenemende krapte op de arbeidsmarkt vormt ook voor 2023 de belangrijkste uitdaging. Het jaar 2023 zal opnieuw in het teken staan van verandering. Goede kwaliteit van zorg blijven leveren, zodat cliënten een goede kwaliteit van leven ervaren. Dat staat onverminderd bovenaan ons lijstje. We gaan de uitdagingen vol vertrouwen aan, met de ondersteuning van onze bevlogen en betrokken medewerkers en in samenwerking met onze cliënten en hun verwanten.

Transparantie en vertrouwen
Dit bestuursverslag is onderdeel van ons uitgebreide jaarverslag 2022, met daarin ook de jaarrekening 2022. Wij hopen dat dit verslag u een goed beeld geeft van onze inzet en prestaties in het afgelopen jaar. En dat het zal bijdragen aan verdere transparantie en vertrouwen in Trajectum. Wij wensen u een boeiend inkijkje in ons werk in 2022, dat we ook de komende jaren met veel inzet voortzetten.

Raad van Bestuur

Dick de Wit
Melina Kappeyne van de Coppello-Rakic
Suzanne Leijendekkers

1. DOELSTELLINGEN EN (KERN)ACTIVITEITEN VAN TRAJECTUM

Mede door de coronaperiode is het meerjarenbeleidsplan 2020-2022 van Trajectum met een jaar verlengd tot eind 2023. In algemene zin blijft de focus voor 2023 zoals die al was voor de jaren ervoor en maken we een aantal voorgenomen stappen af. In 2023 ontwikkelen we een nieuw meerjarenbeleid voor 2024-2026. We doen dit samen met cliënten en medewerkers.

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.
Een grote groep cliënten is gebaat bij wonen in een reguliere zorgorganisatie of (begeleide) woonvorm. Mogelijkheden hiervoor zijn verspreid over verschillende locaties in de regio's Noord en Oost-Nederland of op een andere plek in Nederland als die voor een cliënt beter passend is. Dit kan poliklinisch, ambulant, in woonvormen of in een van onze klinieken:

- (Beveiligde) behandelcentra voor (SG)LVG-zorg en/of forensische zorg.
- Verblijfsterreinen voor minder intensieve behandeling van bewoners; werken aan herstel.
- Ambulante zorg met SGLVG-behandelprogramma's, dagbehandeling en poliklinische behandeling.
- FACT-teams voor hoogstaande ambulante zorg volgens de FACT-LVB methode.
- Lichte zorg die levenslang kan zijn. We ondersteunen cliënten naar een reguliere zorginstelling of (begeleide) woonvorm.
- Wet Zorg en Dwang (WZD).

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-cliënten en de meer kortlopende forensische titels.

- Beschermde 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). Cliënten 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.

VISIE OP ZORG

Wij verbinden: behandeling, bejegening en beveiliging

BEHANDELING

Kerndoel: een zo normaal mogelijk leven

Psychiatrie en somatiek

We werken met onderbouwde methoden

BEJEGENING

Ruimte voor wensen en mogelijkheden

Leefklimaat en orthopedagogische benadering

We hebben goede voorzieningen

BEVEILIGING

Zo min mogelijk vrijheidsbeperkende maatregelen

Wij brengen expertise naar het team

Veiligheid ontstaat door leefklimaat en relatie

BETEKENIS VOOR ONZE CLIËNTEN

1. Iedere cliënt heeft een persoonlijk zorgplan
2. De behoeften en mogelijkheden van de cliënt staan voorop
3. We grijpen zo beperkt mogelijk in op de autonomie van de cliënt

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

Na twee jaar waarin corona veel impact had, is het gelukt een aantal grote projecten binnen de organisatie te implementeren. En om voorbereidingen voor 2023 en verder te organiseren. We hebben in 2022 veel bereikt. Denk aan de totstandkoming van het kwaliteitskader Trajectum, de overgang naar ONS (zorgregistratiesysteem), de overgang DB(B)C/ZPM, de nieuwe digitale werkplek, 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 zijn het project 'Blended ambulant behandelen' gestart, 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. Als Raad van Bestuur zijn wij blij met deze mooie resultaten en gaan wij verder op het ingeslagen pad.

Hieronder wordt een aantal ontwikkelingen uitgelicht.

Einde corona
Eind maart 2022 is het Centrale Corona Team opgeheven en per 1 mei zijn de activiteiten van de Triagedienst beëindigd. De locaties hebben conform de richtlijnen van het RIVM de maatregelen voor cliënten en medewerkers kunnen beëindigen.

Medewerker Centraal
Ook binnen Trajectum is de schaarste in personeel te merken. Eind 2022 hebben we alle lopende activiteiten in kaart en met elkaar in verband gebracht. Ook hebben we met behulp van leden van de OR en andere collega's een analyse gemaakt van welke aanpak voor ons nog meer impact kan hebben. Hier gaan we in 2023 actief mee verder.

De personeelskosten zijn overschreden als gevolg van een hoge inhuur van personeel niet in loondienst. Dit als gevolg van het hoge ziekteverzuim en niet ingevulde vacatures vanwege krapte op de arbeidsmarkt.
De zomerperiode is er tijdig extra aandacht geweest voor het rondkrijgen van de zomerroosters. Ook is er extra inspanning gepleegd om een grotere flexibele schil per locatie op te bouwen. Dit door mensen die zich langer aan een team/locatie verbinden en voor de start een aantal veiligheidsbevorderende trainingen afleggen (tegen kostprijs).
Voor sommige van onze locaties zijn extra inspanningen nodig om medewerkers te werven. Ook in 2022 hebben we gedaan wat in onze mogelijkheden lag om de vitaliteit en gezondheid van onze medewerkers te stimuleren, het verzuim zo laag mogelijk te houden, onze personeelsbezetting op peil te houden, autonomie in het werk te vergroten en medewerkers en leidinggevenden te ondersteunen in hun ontwikkeling.

Basis op orde
In 2022 was er extra aandacht voor de basis op orde: zoals het doorvoeren van de cao-wijzigingen in de administratie en beleidsstukken, het weer op gang brengen van de fysieke trainingscycli, aandacht voor gezondheid en verzuim, het aanstellen van een extra recruiter en het borgen van een grotere veiligheid van medewerkers door training en uitvoering van RIE's op locatie. Daarnaast spelen alle direct-leidinggevenden doorlopend een belangrijke rol in het welkom laten voelen van nieuwe medewerkers, het bieden van ontwikkelkansen en een optimaal teamspel. In 2022 is ook het teamrekenmodel ontwikkeld. Dit vergroot de grip van teammanagers, doordat naast inzet op fte de impact op de financiële situatie van een team zichtbaar wordt.

Met plezier aan het werk
Als medewerkers met plezier aan het werk zijn, dan merken onze cliënten dat. Bevlogen en betrokken medewerkers zijn van groot belang voor goede zorg en dienstverlening. We hebben geconstateerd dat de omstandigheden als gevolg van corona een grote druk hebben gelegd op medewerkers en hun werkplezier. Daar hebben we aandacht voor.

Het is belangrijk dat alle medewerkers elk jaar een jaargesprek hebben. Een moment om met elkaar te kijken naar werkplezier, competenties, ontwikkeling, fases in je loopbaan, ondersteuning van leidinggevende en collega's, werk-privé balans, rooster etc. Medewerkers

en leidinggevenden zijn samen verantwoordelijk voor het voeren van dit jaargesprek en het vastleggen van de gemaakte afspraken.

Het beleid voor plaats- en tijdsonafhankelijk werken, waarvan thuiswerken een onderdeel is, is in 2022 verder ingevoerd. Dit betekent dat er een thuiswerkvergoeding is gekomen en een dagvergoeding voor thuiswerken. Hiermee laten we tijd- en plaatsonafhankelijk werken niet alleen een noodzakelijke maatregel zijn, maar hebben we beleid dat een efficiënt en duurzaam werkklimaat en omstandigheden ondersteund.

De komende tijd zal de grootste uitdaging blijven om vraag en aanbod goed op elkaar af te stemmen. De trend is dat de vraag naar onze zorg toeneemt, terwijl het steeds lastiger is om bezettingen van medewerkers rond te krijgen door de krappe arbeidsmarkt. We willen nog meer inzetten op goed werkgeverschap, het aantrekken en verbinden van talent en het zoeken naar een goede balans tussen belasting en ontspanning. Daarnaast vragen deze ontwikkelingen om het opnieuw bekijken van onze manier van werken. We zullen moeten nadenken over het anders inrichten van onze processen en het doorbreken van ingesleten patronen. Hier gaan we prioriteit aan geven.

Uitbreiding Raad van Bestuur
In mei is, conform het plan uit 2021, een derde bestuurder tijdelijk aangesteld binnen Trajectum. De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn enthousiast over de aanstelling van Suzanne Leijendekkers. Het gaat om een aanstelling voor drie jaar, die eindigt in mei 2025. Daarna gaat de Raad van Bestuur terug naar een tweehoofdig bestuur.

Meerjarenbeleidsplan 2024-2026
In de laatste periode van 2022 is een begin gemaakt met het opstellen van het meerjarenbeleidsplan 2024-2026. We hebben hiervoor een zorgvuldig samengestelde groep medewerkers en managers uit de organisatie geselecteerd. Ook belangrijke interne stakeholders zoals de OR zijn bij het proces betrokken. Het doel is om midden 2023 tot een integraal meerjarenplan te komen, waarin alle medewerkers van Trajectum de doelstellingen en uitdagingen voor de komende jaren herkennen. Deze aanpak sluit aan bij de ambitie van Trajectum om de medewerker centraal te stellen en direct te betrekken bij de organisatie, zodat zij invloed hebben op de ontwikkelingen.

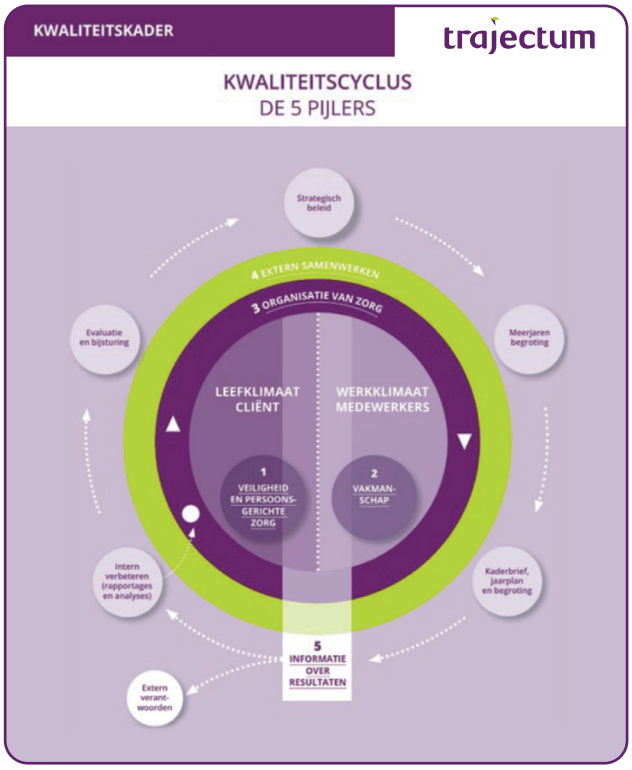
Besturingsfilosofie
In 2022 hebben we ook onze besturingsfilosofie op papier gezet, als kompas voor iedereen die bij Trajectum werkt. Hierin staat wat we belangrijk vinden bij Trajectum, hoe we met elkaar omgaan en samenwerken en welke verschillende belangen daarbij spelen. Centraal hierin staat ook de gedachte dat we altijd willen blijven leren, ook in hoe en waar we deze filosofie nóg meer kunnen doorleven.

Kwaliteitscyclus
Gezien de veranderde context, externe verwachtingen en verantwoordingseisen voor organisaties zoals Trajectum, hebben we in 2022 een aantal belangrijke veranderingen doorgevoerd in de interne sturing en externe verantwoording. De doelstelling was om kwaliteits- en veiligheidsmanagement beter te integreren in de strategie. Dit is onder meer gerealiseerd met de kwaliteitscyclus van Trajectum waarin vijf pijlers zijn opgenomen:

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

Kwaliteitskader
Omdat cliënten vaak complexe zorgbehoeften hebben, bieden we zorg op maat door gebruik te maken van bewezen effectieve behandelingstechnieken, gebaseerd op wetenschappelijk onderzoek of best practices. Deze manier van werken vraagt optimale inzet van specialisten binnen Trajectum. In 2022 is met de totstandkoming van het Trajectum kwaliteitskader de verhouding tussen het leefklimaat voor cliënten en het werkklimaat voor de medewerkers gedefinieerd. Dit heeft ook bijgedragen aan betere indicatoren om binnen de organisatie op te sturen.

Aanvullend is er in 2022 gericht gestuurd op het organiseren van verantwoordelijkheden op de werkvloer. Hierdoor is de werkcultuur meer gericht op het dragen van verantwoordelijkheden en het aankaarten van verbeteringen in de organisatie.



Investeren in netwerk
Om de doelen in 2022 te bereiken, is er blijvend geïnvesteerd in de samenwerking met bestaande en nieuwe organisaties in het landelijke en lokale netwerk van Trajectum. 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 meerjarenstrategie. We hebben in 2022 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 ambulant en verblijf, om elkaar beter te leren kennen. Hierbij houden we ook oog voor de verschillen en zelfstandigheid om zo voldoende ruimte voor zorgvormen te behouden.
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.

In 2022 hebben wij een samenwerkingsconvenant voor complexe VG-zorg getekend met de drie andere organisaties in het Noorden, namelijk Alliade, De Zijlen en Van Boeijen. Het doel is de zorg voor de complexe VG-clienten 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. Aan al deze tafels is het onze inzet ervoor te zorgen dat zorg voor mensen op de grensvlakken wordt meegenomen in afwegingen en afspraken.

Einde toezicht IGJ
De Inspectie heeft op 20 januari 2023 het traject bij Boschoord inclusief de opvolging van eerdere incidenten, afgesloten. De IGJ en IJV zien dat er veranderingen zijn gerealiseerd in cultuur en inhoudelijke uitgangspunten van de behandeling. Daarom vertrouwen zij erop dat de locatie zonder aanvullende toezichtmaatregelen de zorg kan organiseren.

Implementatie ZPM
Trajectum heeft in 2022 de overgang naar het nieuwe zorgprestatiemodel (ZPM) succesvol voltooid. Hierdoor kan Trajectum nu volgens het nieuwe financieringsmodel facturen sturen naar zowel DJI als zorgverzekeraars.
De voortgang van de aandachtspunten vanuit het zorgprestatiemodel wordt gemonitord met KPI's in periodieke rapportages. Hoewel het model landelijk nog verschillende uitdagingen kent, is er op operationeel en strategisch niveau aandacht voor deze uitdagingen in de uitwerking van het model binnen Trajectum.

ICT en ONS
In 2022 heeft Trajectum grote stappen gezet in de Cloudstrategie. Daaronder vielen onder andere de implementatie van ECD-ONS en de migratie naar Office 365. Beide projecten zijn met succes afgerond. Ze hebben geleid tot een verbetering van de externe dienstverlening en een positieve ervaring van collega's. De implementatie verliep volgens plan en was doelgericht, wat mede te danken was aan de samenwerking met IT-beheerder Simac.

Daarnaast is er op ICT-gebied een verdere uitrol gerealiseerd van de nieuwe digitale werkplek. Trajectum heeft gekozen voor de implementatie van de Microsoft-applicaties. We werken nu met multifactor authenticatie, waardoor onze gegevens beter zijn beveiligd.
Ondanks de overgang op de nieuwe systemen, is het gelukt om gedurende het jaar de tool voor Business Intelligence up-to-date te houden en de KPI's inzichtelijk te houden. Dit heeft bijgedragen aan goede sturing in de organisatie voor alle onderdelen.

Klachten
Als Trajectum streven we naar een hoge kwaliteit van zorg en de beste ondersteuning voor cliënten en hun verwanten. Toch kunnen we niet altijd voorkomen dat er ongenoegen ontstaat over onze organisatie of de resultaten van ons werk. Ook dan vinden we het belangrijk dat mensen ons weten te vinden. Het zegt namelijk iets over ons als organisatie en over de service en zorgverlening. We zijn een lerende organisatie die met signalen van onvrede zichzelf verder kan verbeteren.

Niet alleen op individueel niveau van cliënten, maar ook in de beleidskeuzes die we maken. Daarom nemen we elk signaal serieus en vindt iedereen met een klacht bij ons gehoor. In het overgrote deel van de gevallen leidt dat tot een goede oplossing.

Innovatie en technologie
Zorgtechnologie is voor Trajectum een middel om op een eigentijdse manier goede en betaalbare zorg te bieden. Binnen het programma innoveren met zorgtechnologie is ruimte om te innoveren, proberen en te leren binnen Trajectum. Het programma is erop gericht om zorgtechnologie aan te laten sluiten bij de zorgvraag van de cliënt en organisatie brede veranderingen in gang te zetten. Blijvende vernieuwing begint bottom-up, waarbij het uitwerken en opschalen van de goede ideeën centraal staat.

Uitgebreide informatie over innovatie en technologie is te lezen in het kwaliteitsverslag 2022.

Ontwikkelingen De Klipper Zorg
Op 1 januari 2016 zijn Trajectum en De Klipper Zorg een duurzame relatie aangegaan met elkaar. De Klipper Zorg is tot stand gekomen vanuit Trajectum. De Klipper Zorg valt bestuurlijk onder de leiding van Trajectum. De Klipper Zorg heeft een zelfstandige status welke is vastgelegd in de statuten en bij de KvK. De governance code die in 2021 is vastgelegd bevestigt die relatie. Vertrouwen vormt

de basis tussen de leiding van Trajectum en De Klipper Zorg. Belangrijk daarbij is de wederzijdse erkenning van de kracht en kwaliteit die door beide organisaties geleverd wordt. Hierbij is de eigenheid, erkenning en koers van de organisaties de basis. Elkaar versterken en stimuleren vormt de professionele relatie.

Bij De Klipper Zorg wonen mensen met een licht verstandelijke beperking die niet meer tot de doelgroep van Trajectum behoren of uit de directe omgeving van Zutphen komen. De zorg is op basis van VPT (Volledig Pakket Thuis) gefinancierd. Deze financiering is gekoppeld aan het administratieve proces dat door Trajectum verzorgd wordt. Op inhoudelijk niveau wordt er ondersteuning geboden en samengewerkt met de deskundigen.

De Klipper Zorg heeft de dienstverlening dicht bij de bewoners georganiseerd. Dat wil zeggen regie en zeggenschap dicht bij de bewoner en medewerkers in een omgeving waar de mens centraal staat en niet het systeem. Dit doen we met het motto: "Eenvoud in de organisatie biedt ruimte aan het gewone leven."

Ter versterking van het welzijn van de bewoners is er in januari 2022 een pand gekocht aan de Emmerikseweg. In dit multifunctionele gebouw worden dagbesteding, soosactiviteiten en SoVa- trainingen aangeboden, is er werkruimte voor medewerkers, een gesprek- en lesruimte waar gebruik van gemaakt kan worden. Dit heeft ervoor gezorgd dat in de vrijgekomen ruimte aan de Troelstralaan er extra woonruimte gecreëerd kon worden.

Het thema voor 2022 was ontspanning. Samendoen, samen ondernemen vormde een belangrijk onderdeel in het versterken van het welbevinden, want samen ben je meer.
Bij de vele sport en ontspanningsactiviteiten die we ontwikkeld hebben sluiten steeds meer externe deelnemers aan. Het gaat hierbij o.a. om deelnemen aan maaltijden, gluren bij de buren, koor en theater, MTB-middagen, wandelochtenden, tut-avonden ed. Dit zijn stappen om deelname in en aan de samenleving stapsgewijs te vergroten.

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. Nu bijna 10 jaar later kan gezegd worden dat de toenmalige leiding van Trajectum en de initiatiefnemers van De Klipper Zorg dit goed hebben ingeschat. Op 17 mei 2013 kwamen de eerste bewoners bij De Klipper Zorg aan de Troelstralaan wonen. In 2023 zullen we een extra tintje geven aan het 10-jarig bestaan van De Klipper Zorg. Hier willen we allen die verbonden zijn aan De Klipper Zorg graag in betrekken.

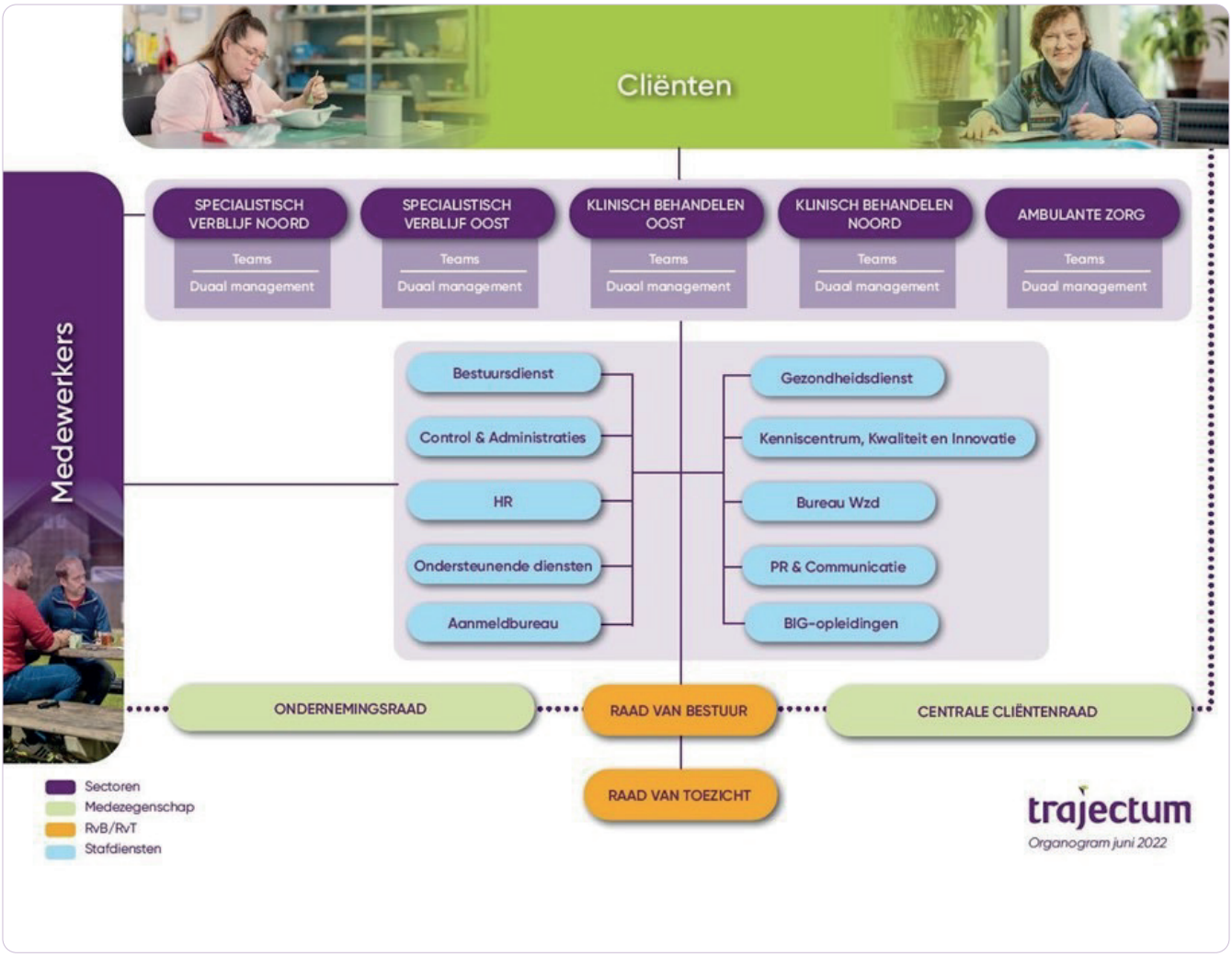
3. ONDERNEMINGSSTRUCTUUR
EN PERSONELE BEZETTING

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. Het bestuur staat onder toezicht van de Raad van Toezicht, bestaande uit vijf toezichthouders en een trainee.

Organisatiestructuur
Trajectum kent een sectorenmodel. De locatiemanager bedrijfsvoering en de locatiemanager behandelzaken van een sector zijn integraal verantwoordelijk voor de hele sector. De ondersteunende staf is op stichtingsniveau georganiseerd. Onderstaand het organogram:

De locatiemanagers, de managers van de stafdiensten en de Raad van Bestuur overleggen eens per twee weken verdeeld over een zorgmanagers overleg (ZMO) en bedrijfsvoeringsmanagers overleg (BMO).
De overleg- en besluitvormingsstructuur is begin 2023 gewijzigd. Een aantal overleggen zijn vereenvoudigd en er is een thema-overleg.

Samen in de regio
In 2022 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 ultimo 2022 per leeftijdscategorie

Leeftijdscategorie	Aantal fte's
Tot 30 jaar	369
30 - 40 jaar	436
40 - 50 jaar	245
50 - 60 jaar	245
60 jaar en ouder	156
Eindtotaal	**1.451**

Ultimo 2022 waren 155 vrijwilligers actief voor Trajectum.

- Gemiddeld ziekteverzuim (exclusief zwangerschap) in 2022 per verzuimduur categorie op basis van de definities van Vernet.

Verzuimduur categorie	2022	2021
1. Kort verzuim	2,73%	2,20%
2. Middellang verzuim	1,32%	1,29%
3. Lang verzuim	4,24%	3,54%
4. Extra lang verzuim	0,77%	0,90%
5. Extreem lang verzuim	0,08%	0,02%
Eindtotaal	**9,13%**	**7,95%**

4. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Meer nog dan andere jaren was ook het boekjaar 2022 in financiële zin een turbulent jaar. We hebben ons best gedaan om financieel stabiel te blijven in een uitdagende omgeving met zeer krappe financiële kaders en waarin met name de nasleep van corona, de krappe arbeidsmarkt en de invoering van het ZPM veel stuurmanskunst vroegen.

De invoering van het ZPM in de administratie en onze manier van werken door behandelaren is zeer voorspoedig en succesvol verlopen. We factureren al sinds februari 2022 en zijn erin geslaagd om de ZPM-systematiek goed te integreren in de procesgang. Helaas staan door de invoering van het ZPM met name de behandelopbrengsten verder onder druk, terwijl beoogd was dat het ZPM in essentie een neutraal effect zou moeten hebben op de zorg opbrengsten. Voor 2022 heeft Justitie een transitieprestatie (Vangnet) opgesteld om ongewenste of onvoorziene financiële effecten die het ZPM teweegbrengt op te vangen, zodat de transitie verantwoord en gecontroleerd kan plaatsvinden en de continuïteit van zorg gewaarborgd blijft. Trajectum heeft rechtop een transitievergoeding en is met Justitie in gesprek om deze transitieprestatie ook voor 2023 te continueren.

Trajectum richt zich op de behandeling van de zwaarste cliënten met een langdurige geschiedenis van grensoverschrijdend gedrag en behandeling. De tarieven voor het leveren van 'zware zorg' zijn relatief karig en het realiseren van een kostendekkende bedrijfsvoering is daardoor erg lastig. Financiers erkennen dit en komen al vele jaren aan het eind van het boekjaar en vaak na afloop van het boekjaar, met aanvullende financieringsafspraken. Ook dit jaar is dat weer gebeurd waarbij het patroon van incidentele aanvullende financiering van al geleverde zorg in essentie een structurele wijze van werken weerspiegeld. Met onze twee grootste financiers zijn we hierover in gesprek. Streven is om elkaar over en weer meer zekerheid te bieden, enerzijds over garanties omtrent opname van cliënten en anderzijds in financiële zin, zodat gedurende het jaar beter gestuurd kan worden. De grotere mate van financiële zekerheid is voor Trajectum met name van belang om van start te kunnen gaan met het voorgenomen vastgoed-vernieuwingsprogramma.

Het afgelopen jaar heeft Trajectum zich ingezet om haar financiële positie verder te versterken te behouden en tevens te blijven zorgen voor hoogwaardige zorg voor haar cliënten. Ook over 2022 zijn deze doelen bereikt en hebben we uiteindelijk een positief financieel resultaat behaald. De totale opbrengsten bedroegen € 148,5 miljoen, een stijging van 5,9% 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 arbeidsmarktproblematiek minder dan we hadden gewild. We stellen vast dat deze financiële prestatie niet een voldoende basis is voor een bestendige uitvoering van het voorgenomen vastgoed-vernieuwingsprogramma. Het behalen van een hogere 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 door het maken van voornoemde strategische afspraken met onze belangrijkste financiers, hier op korte termijn verandering in zal komen. Dit betekent dat we met zowel justitie als het Zorgkantoor in gesprek zijn over maatwerkafspraken om betere financiële zekerheid te krijgen. Deze gesprekken krijgen in 2023 een vervolg.

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 en het management van de sectoren voeren maandelijks cyclisch en structureel het gesprek over de risico's en onzekerheden voor het borgen van de continuïteit. 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'. Gedurende 2022 zijn we daarbij genoodzaakt ook expliciet en nadrukkelijk financieel te sturen waarbij uitgangspunt is dat het leveren van structureel verlieslatende zorg niet langer acceptabel is. 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 restrisico's.

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste ratio's van Trajectum (geconsolideerd) voor de boekjaren 2022 en 2021 vermeld:

Ratio	2022	2021	Berekening
Garantie vermogen	29,76%	28,83%	Totaal eigen vermogen minus totaal achtergestelde leningen / balanstotaal
Weerstandsvermogen	20,96%	20,78%	Totaal eigen vermogen / totaal bedrijfsopbrengsten
Rentabiliteit	3,10%	2,53%	Bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten / balanstotaal
Current ratio	1,36	1,32	Totaal vlottende activa en liquide middelen / totaal kortlopende schulden
Debt Service Cover Ratio	2,52	2,77	Resultaat voor rente, belastingen en afschrijvingen (gecorrigeerd voor voorzieningen) / betaalde rente en de aflossingsverplichting
Loan to Value	66,89%	68,92%	Totaal leningen / totaal materiële vaste activa
Personeelskosten	75,08%	73,88%	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 de 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.

Vooruitblik 2023
Naast de verwoorde plannen, welke zijn vermeld in hoofdstuk 'Vooruitblik 2023', zal de bestendiging (stabiliteit) van de huidige bedrijfsvoering én het vrijspelen van middelen voor het vastgoedvernieuwingsprogramma, centraal staan. Het aantal klinische plaatsen en de personele bezetting zal niet gewijzigd worden, maar Trajectum zet in op een hogere doorstoom en behandeling waardoor de totale zorgcapaciteit toe gaat nemen.

Aangezien Trajectum in 2023 met terugwerkende kracht voor 2022 nog incidentele nagekomen gelden heeft ontvangen van de financiers, is het de doelstelling om deze incidentele afspraken in 2023 om te zetten in stabiele, structurele afspraken (met hogere tarieven) opdat gedurende het jaar beter gestuurd kan worden op de financiële doelstellingen.

Tot slot zal een start worden gemaakt met de voorbereidingen van de opgenomen vastgoedplannen vanuit het strategisch vastgoedplan. In 2023 zullen de gesprekken met de banken starten voor de financiering.

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 2022 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 (veelal doorlopend ten opzichte van 2021)
Personeelstekort op kritische functies (pb'ers, verpleegkundige, artsen).	Meer gericht werven, werk anders organiseren rondom kritische functies, outsourcen van taken, meer zorgtechnologie inzetten.
Hoog verloop medewerkers.	Betere werk-privé balans, zelf opleiden, doorontwikkelen op maat, vergroten mogelijkheden talentontwikkeling.
Aandacht voor waarden en verbinding binnen de organisatie.	Versterken met betrekking tot waarden organisatie, overlegstructuur management aangepast.
Voldoen aan maatschappelijke verwachtingen van geleverde zorg aan cliënten met complexe zorgvraag.	Dialoog met betrokkenen, meerzorg aanvragen.
Incidenten door gedrag van cliënten met ernstig/ blijvend letsel (calamiteiten).	Weerbaarheidstrainingen, nazorg cliënten, nazorg medewerkers, leren van incidenten, incidenten bespreken met medewerkers en in overleggen, analyse trends en vervolgacties MIO-commissie, incidenten onderzoek.
Ongewenst gedrag medewerkers.	Awareness activiteiten, gedragscode, onderwerp in RI&E, extra aandacht voor het gesprek aan durven gaan (aanspreken).
Cyberincidenten.	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.

Binnen Trajectum wordt gebruik gemaakt van afdelingspassen voor boodschappen en inkopen.

Hierdoor zijn contante geldhandelingen op de afdelingen beperkt. Begin 2022 ziin er maatregelen genomen om de contante geldhandelingen van cliënten op de afdelingen te verminderen. Daarbij moet worden opgemerkt dat de cliënten van Trajectum niet zonder contant geld kunnen. Het is belangrijk dat cliënten hun eigen financiën leren beheren. Met contant geld is dit eenvoudiger te leren dan via een digitale werkelijkheid. In 2023 zal Trajectum hier verder aan werken.

In 2022 zijn maatregelen ingezet voor de borging van de fraude door de afdelingen financiële administratie, Control en vertegenwoordiging van het management. Er zijn risicogebieden onderkend en stappen om aanvullende maatregelen te treffen. Dit wordt in 2023 verder uitgewerkt. De conclusie is dat er sprake is van een beperkt frauderisico en zodoende zijn acute maatregelen niet noodzakelijk.

6. PRIVACY EN BEVEILIGING

In 2022 hebben we een aantal significante verbeteringen gerealiseerd in de IT-beveiliging:

- Implementatie van ONS, inclusief het opzetten van vervolgtrajecten om ook het cliëntportaal en huisartsinformatie in één systeem te betrekken.
- Overstap van Citrix naar Microsoft 365 (Azure). Hierin bestaat de mogelijkheid om door multifactor authenticatie in te loggen op het systeem. Dit is in 2022 ingevoerd. Hierdoor zijn onze systemen beter beveiligd tegen externe inbreuken.
- Outsourcing van het beheer van de IT-omgeving van OpenLine naar Simac. Op dit moment worden diverse procedures zoals patchmanagement en incidentmanagement in samenspraak met Simac verder vormgegeven.

In oktober 2022 hebben we een proefaudit laten uitvoeren om eventuele zwaktes te identificeren in NEN7510. Dit is een norm voor informatiebeveiliging in de zorgsector. Daarnaast besteden we veel aandacht aan het vergroten van het bewustzijn van cyberrisico's en beveiliging.

Veilige bedrijfsvoering
Onderstaand de belangrijkste aandachtspunten voor een veilige bedrijfsvoering op een rij:

Privacy en security
De samenwerking tussen de Chief Information Security Officer (CISO), de manager ICT en de functionaris Gegevensbescherming verloopt prettig, gestructureerd en in de juiste verhouding. Privacy en security hangen nauw met elkaar samen. We blijven inzetten op goede afstemming, balans en efficiënte samenwerking. Er is een goede afstemming met de Raad van Bestuur.

AVG
De uitvoering van de AVG heeft een blijvende grote invloed op bijna alle processen van Trajectum. In 2022 hebben we de basis uitgebouwd die vanaf 2018 is neergelegd. De AVG is echter een omvangrijke en gecompliceerde wet, die om structurele inzet blijft vragen. De praktijk laat zien dat er de afgelopen jaren flink is aangepakt, maar dat er ruimte voor verbetering is. Trajectum voldoet momenteel aan het gewenste niveau voor de verplichtingen en beginselen vanuit de AVG. Dit houdt in dat het "bestaan" zichtbaar is. De "werking" en "handhaving" zijn nog niet optimaal. Hiermee voldoen we aan de verantwoordingsplicht (accountability). Het vraagt wel een gedegen planning en een goed ingerichte continue verbetercyclus om compliant te blijven.

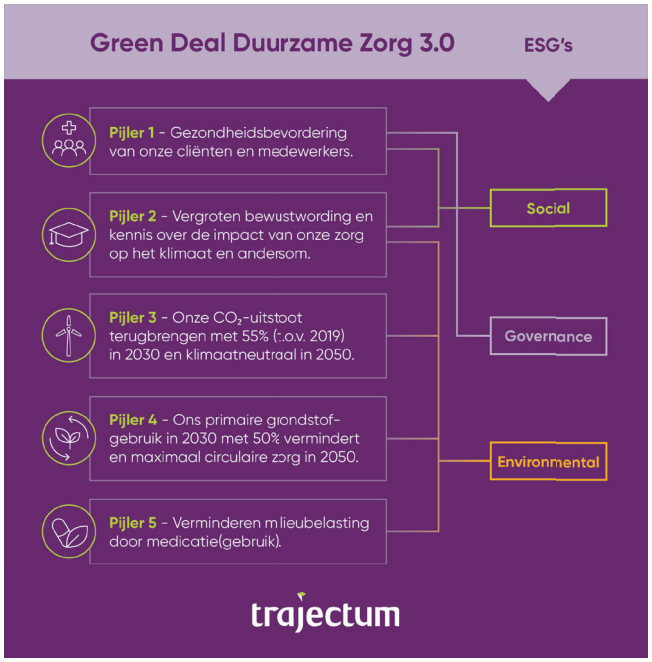
Beheerprocessen en accountability
Het is belangrijk dat we de (werk)processen voor beheer en accountability blijvend in orde maken en consequent toepassen. Hecht processen af, leg e.e.a. goed vast en zorg voor 'onderhoud en beheer'. Dit geldt bijvoorbeeld voor de Data Protection Impact Assessments en het monitoren van de daaruit voortvloeiende risico's en maatregelen. Daarnaast blijven we aandacht houden voor het melden en evalueren van datalekken.

7. DUURZAAM EN MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Zorgaanbieders in Nederland zijn grootverbruikers van energie, water, voedsel, materialen en grondstoffen. Daar is veel duurzaamheidswinst te behalen. Trajectum kiest bewust voor duurzaam en maatschappelijk verantwoord ondernemen als een belangrijke ontwikkeling. Onze duurzame initiatieven zijn gericht op het creëren van waarde voor alle belanghebbenden: cliënten en hun direct betrokkenen, medewerkers, collega-instellingen en de bredere maatschappij.

In 2022 zijn wij gestart met de strategische heroriëntatie op duurzaamheid bij Trajectum. Dit houdt onder meer in dat onze nieuw aangestelde coördinator duurzaamheid en een strategisch duurzaamheidsadviseur de duurzaamheidsstrategie voor de komende jaren hebben vastgesteld. Zij hebben dit gedaan op basis van een externe en interne analyse op duurzaamheid in o.a. de zorgsector en bij Trajectum. Dit heeft een goed zicht gegeven op de trends en ontwikkelingen in de sector en de behoeften van onze stakeholders.

Daarnaast zijn we ons aan het voorbereiden om als zorgaanbieder de Green Deal Duurzame Zorg 3.0 (GDDZ) te gaan ondertekenen. Deze ondertekening volgt medio 2023. De pijlers en doelstellingen van de GDDZ 3.0 krijgen een centrale rol bij de duurzaamheidsuitwerking van Trajectum. We hebben plenaire sessies gehouden waarbij met een organisatiebrede afvaardiging nagedacht is over de vijf pijlers van de GDDZ 3.0. Dit heeft geleid tot maar liefst 210 onderwerpen en 27 thema's op het gebied van duurzaamheid. Denk aan mobiliteit, energie, vastgoed, hergebruik en afval.



De vijf pijlers van de GDDZ 3.0 hebben een sterke samenhang met de ESG-criteria (Environment, Social, Governance). Wij maken de koppeling als in het afgebeelde schema.

Green Teams
De doelstellingen worden verwezenlijkt door Green Teams. Een voorbeeld is het Green Team Afval op Berkelland, dat streeft naar efficiëntere afvalscheiding samen met de cliënt (participatie). Met als doel: meer bewustwording op dit thema, minder CO2-uitstoot en het vergroten van ons aandeel in de circulaire economie. Om deze duurzaamheidsslag te maken, zien wij communicatie als sleutel om draagvlak te creëren bij cliënten en medewerkers. Daarom hebben wij een communicatiestrategie ontwikkeld die ons gaat helpen om duurzaam gedrag te laten zien in ons dagelijkse werk.

Duurzaamheidsconvenant
We zijn er trots op dat we voor een aantal locaties samen met vastgoedverhuurder een duurzaamheidsconvenant hebben afgesloten. Voor de gehuurde locaties helpt dit om de duurzaamheidsambities waar te maken.

Thuiswerkbeleid
We zien dat veel collega's na corona nog steeds graag gebruikmaken van het thuiswerkbeleid, waardoor we de auto vaker laten staan. Dit draagt significant bij aan het verkleinen van onze CO2 footprint.

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.

Innovatie
Trajectum is dé plek voor hoog specialistische zorg en dé plek waar je als professional wilt werken. Daarom innoveren we voortdurend en op alle plekken in de organisatie. Het Kenniscentrum faciliteert innovatie door mensen samen te brengen en door verbanden te leggen. Ook ondersteunen zij bij de implementatie. Innovatie van zorgtechnologie is gebaseerd op drie pijlers; living labs, innovatieprojecten en innovatiegroepen.

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. Meer informatie over ons kenniscentrum is te vinden op de website van Trajectum.
Met zorgkantoren hadden we in 2022 contact over de inzet van technologie en meerzorg. Voor de aanvragen van meerzorg gaf zorgkantoor Zilveren Kruis bijvoorbeeld terug dat Trajectum trots mag zijn dat deze complexe zorg echt een behoorlijk grote kwaliteitsslag heeft gemaakt.

9. BESTUUR EN TOEZICHT

Raad van Bestuur
De Raad van Bestuur bestond tot mei 2022 uit twee leden, te weten Dick de Wit (voorzitter) en Melina Kappeyne van de Coppello-Rakic (lid en psychiater). Met ingang van 1 mei 2022 is Suzanne Leijendekkers (lid) als tijdelijk derde lid aan de Raad van Bestuur toegevoegd. De tijdelijkheid duurt tot 1 mei 2025.

Trajectum hanteert de Governancecode Zorg. Wij leggen als Raad van Bestuur verantwoording af aan de Raad van Toezicht over de realisatie van de doelstellingen zoals verwoord in onze statuten, het behartigen van de belangen van zowel cliënten als 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.

Als Raad van Bestuur hebben we, conform de bedoeling van de Governancecode Zorg, een actieve houding. We zijn gericht op het continu verbeteren van de eigen prestaties en die van de organisatie. Het bevorderen van een open werkklimaat door reflectie en het bereikbaar en aanspreekbaar zijn, staan hoog op de organisatie- en persoonlijke agenda. 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 Ondernemingsraad, de Centrale Cliëntenraad en de Raad van Toezicht leggen we structureel verantwoording af over besluiten die vanwege in- en externe ontwikkelingen genomen zijn.

Besturing
De omgeving van Trajectum is sterk in beweging. Regionalisering en verandering van wet- en regelgeving, gecombineerd met 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 sturen op basis van een iteratief proces (stapsgewijs door middel van reflectie en het benutten van kansen om te verbeteren en te ontwikkelen). Een beperkte mate van voorspelbaarheid van de toekomst vraagt volgens ons niet zozeer om vastomlijnde lange termijnplannen als wel om een inrichting en sturing van de organisatie die het iteratief denken en doen faciliteert. We onderkennen daarbij het belang van het werken vanuit een visie en de combinatie van een koerszoekende strategie met op onderdelen precisie en planmatigheid.

Binnen Trajectum wordt gestreefd naar een evenwichtige verdeling van bestuurlijke zetels in termen van diversiteit. Op 31 december 2022 werd de Raad van Bestuur gevormd door 2 vrouwen 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 2022 is de bezoldiging opgenomen.

Raad van Toezicht
De Raad van Toezicht is een ondersteunende en kritische partner van de Raad van Bestuur. Daarbij houdt de Raad van Toezicht 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. Zowel de leefwereld (kwalitatief) als de systeemwereld (kwantitatief) zijn daarbij belangrijk. Het vereist balanceren tussen toezicht op leefwereld (kwaliteit van leven, kwaliteit van zorg en waarden) en de systeemwereld (wetgeving, kwantitatieve normen en indicatoren).

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 toezichthouders. 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.

De Raad van Toezicht geeft kwalitatief toezicht vorm door bijvoorbeeld het gesprek te voeren over dilemma's in de zorg en het laten presenteren van veel voorkomende problematiek en de toegepaste oplossingsrichting (ondersteund door storytelling) en de inhoud van diverse projecten en thema's door de Raad van Bestuur 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.

Commissies
De Raad van Toezicht heeft drie commissies, te weten 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 Arts VG, Hoofd Kwaliteit, Kenniscentrum en Innovatie en voorzitter MIO-commissie aanwezig. Bij de Auditcommissie is ook de manager Finance & control aanwezig.

Zelfevaluatie
De Raad van Toezicht heeft haar eigen functioneren in 2022 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 en de gasten hebben toegevoegde waarde en zijn goed voorbereid. 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 2022 uit vijf leden en een trainee. Ook de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht 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

Centrale Cliëntenraad
De Centrale Cliëntenraad (CCR) is formeel het aanspreekpunt voor de belangen-
behartiging van de cliënten in de gehele organisatie. De CCR ziet erop toe dat de kwaliteit van zorg gewaarborgd blijft. Per januari 2022 vormen de cliënten samen de CCR. 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.

Er wordt een agenda opgesteld zodat ook de voortgang van de punten van de vorige CCR-vergadering worden besproken. 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 centrale cliëntenraad zich onder meer verdiept in het beleid met betrekking tot zakgeld, waskosten, voeding en wifi op de locaties, het personeelsbeleid en de bezetting op de afdelingen en de huisregels.
- Inspectie toezicht.
- Samenwerking van CCR en CR.
- Zorgen om personeelstekort en vele wisselingen bij teams.
- Uitleg Raad van Bestuur over personeelstekort.
- Duidelijkheid over I-Pads vanwege filters.
- Verheldering van drugs- en alcoholbeleid door de Raad van Bestuur.
- Bespreking van de ontwikkelingen van de verbeterpunten kwaliteit voor alle afdelingen.
- Belangrijk is dat er aandacht wordt gegeven aan de brandveiligheid.
- Kerstpakketten: ideeën worden uitgewisseld.

Adviesvragen
De CCR heeft in het verslagjaar een advies (gevraagd en ongevraagd) uitgebracht aan de Raad van Bestuur over verschillende onderwerpen.

Een kleine greep uit de onderwerpen:
- Positief advies over 'Wie betaalt wat'
- Positief advies over de klachtenregeling voor cliënten
- Positief advies over de Wet Zorg en Dwang (WZD)
- Instemming reglement Cliëntenraad
- Positief advies jaarverslag en jaarrekening 2021
- Positief advies jaarplan en begroting 2023
- Positief advies derde lid raad van bestuur
- Benoeming Wzd-functionaris
- Benoeming leden klachtencommissie
- Benoeming cliëntvertrouwenspersonen
- Intentieovereenkomst samenwerking
- Vastgoedplan
- Kwaliteitsrapport 2021
- Kwartaalrapportages
- Jaarverslag Cliëntvertrouwenspersoon 2021
- Huisvesting: voortgang nieuwbouwplannen
- Update Corona
- Programmaplan eHealth
- Kaderbrief 2023.

Sectorale cliëntenraden
Naast de CCR fungeren twee sectorale cliëntenraden met cliënten. Zij bestrijken meerdere sectoren, en dienen als adviesorgaan voor de locatiemanagers.

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. Daarnaast ondersteunt het LSR lokale cliëntenraden bij de lokale medezeggenschap. De ondersteuningstaak van de CCR wordt uitgevoerd door een cliëntcoach.

Trajectum faciliteert de medezeggenschap via:
- Het lidmaatschap van cliëntenraden van het LSR
- Een centrale rol van lokale cliëntenraden bij periodieke kwaliteitsonderzoeken
- Ambtelijke en inhoudelijke ondersteuning van lokale raden en van de CCR door cliëntcoaches
- Praktische faciliteiten en middelen, zoals vervoer van en naar vergaderingenvergaderruimtes, iPads met het vergaderprogramma etc.
- Scholing van lokale raden en de CCR
- Budget voor andere noodzakelijke uitgaven.

Ondernemingsraad
Samenstelling
Vanaf 1 juni 2022 bestaat de Ondernemingsraad uit de volgende leden: Peter Spijkerman (KBN/ voorzitter), Fokko de Graaf (SVO/ vicevoorzitter), Jarno Fransen (KBN/ lid DB), Anja Kuik (KBN/ lid DB), Wilco de Haan (OD), Denise Alidarso (OD), Mark van der Meer (KBO), Herman van Spil (SVN), Peter Koopmans (SVO), Irene Zuethof (SVO), Heine Draaijer (KBN, lid tot november 2022), Deliaan van Eerden (SAZ) plus 1 zetel die niet bezet was in 2022.

Overleg
De OR heeft in totaal 18 keer onderling vergaderd. Daarnaast heeft de OR zeven overlegvergaderingen gevoerd met de Raad van Bestuur (RvB) samen met de bestuurssecretaris. Tweemaal is vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Toezicht. Het dagelijks bestuur van de OR voert een wekelijks regie overleg met de bestuurder. Dit overleg wordt door beide partijen als plezierig ervaren. In dit overleg wordt gestreefd naar het vroegtijdig betrekken van de Ondernemingsraad bij ontwikkelingen binnen de organisatie. Op deze manier hopen RvB en OR een 'voorfase' te ontwikkelen waarin mogelijk advies- of instemming plichtige onderwerpen worden besproken en waar gezocht wordt naar een manier waarop de OR daadwerkelijk en tijdig invloed kan hebben op de plannen van bestuur en management.

In 2022 is daarnaast een wekelijks overleg van bestuurssecretaris met de ambtelijk secretaris ingesteld. Tijdens deze afspraak wordt het afhandelen van de lopende zaken besproken en geborgd.
Er zijn en worden regelmatig ontmoetingen georganiseerd tussen leden OR en locatiemanagers/ teammanagers.

Onderzoek
Begin 2022 heeft de Ondernemingsraad onderzocht wat medewerkers belangrijk vinden als werknemer van Trajectum. Veel medewerkers hebben toen de moeite genomen om deze vragen te beantwoorden. In april kon de OR daarom de bestuurder een boekje aanbieden over binden en boeien met daarin aandachtspunten uit deze enquête.

Advies
De OR heeft in 2022 advies uitgebracht over: de toevoeging van een derde lid aan de RvB en de reorganisatie van W&A Noord.

Lopende adviestrajecten zijn: medewerker centraal, de nieuwe functie van kwaliteitsverpleegkundige binnen de Gezondheidsdienst, het inregelen van de functie van leef- en werkklimaatondersteuner, het strategisch vastgoedplan, de regeling ingrijpende gebeurtenissen, het sanctiebeleid voor de rittenregistratie, het werk- en leefklimaatonderzoek, de kernwaarden en gedragscode, prognostische zorgtrajecten/modulair behandelen, en efficiënt roosteren/team budgetmodel.

Instemming
De OR heeft zich hard gemaakt voor een betere reiskostenregeling. De OR kreeg veel signalen vanuit de achterban over de gevolgen van de hoge benzinekosten. Uiteindelijk heeft hij instemming kunnen verlenen aan een verbeterde regeling aanpassing reiskosten woon – werkverkeer.

Initiatiefvoorstel
De OR heeft een initiatiefvoorstel gedaan om het jaargesprek op te nemen als KPI.

11. STAKEHOLDERS

We geven met elkaar vorm aan de toekomst: met onze cliënten, hun verwanten, onze partners en financiers, en vooral met elkaar, de medewerkers van Trajectum. We helpen cliënten beter door samen te werken en processen goed in te richten. Ook zochten we de samenwerking op met andere organisaties in de regio. Op die manier kunnen we gebruik maken van elkaars deskundigheid.

Het opstellen van een nieuwe strategie (meerjaren-beleidsplan) voor Trajectum dit jaar vindt plaats in een omgeving die sterk aan het veranderen is en waar het accent steeds meer op samenwerking in de regio is komen te liggen. Trajectum heeft de partners nodig om de best mogelijke zorg te kunnen blijven verlenen, optimaal onderzoek te kunnen doen en nieuwe zorgprofessionals op te leiden. Onze rol in de regio en in Nederland speelt een belangrijke rol.

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 2022 is daarom door Trajectum actief verdere samenwerking gezocht met zorgorganisaties in de regio.

Trajectum hecht veel waarde aan de relatie met (vertegenwoordigers van) cliënten en verwanten en onderhoudt regelmatig contact met de huisartsen in de eigen regio. Daarnaast is er over het thema samenwerkingen regelmatig overleg met de cliëntenraden.
Met verschillende overheden wordt door Trajectum contact onderhouden ten behoeve van de eigen taakuitoefening. Het betreft o.a. ministeries en toezichthoudende organen op lokaal en landelijk niveau. Ook de contacten met de gemeenten in onze regio zijn intensief.

De belangrijkste belanghebbenden zijn de cliënten en hun naasten, de betalers (zorgkantoren en Justitie), toezichthouders (IGJ, IJ&V), regelgevers (VWS, Nza, enz) en samenwerkingspartners (GZH zorgorganisaties). 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 onze cliënten steeds optimale zorg aanbieden.

12. TOEPASSING EN NALEVING GEDRAGSCODES

De Gedragscode is bindend voor iedereen die betrokken is bij Trajectum, inclusief degenen die met ons samenwerken. De Gedragscode is online beschikbaar en heeft ook een module in Zenya (documentbeheerssysteem). Bovendien is het een vast onderdeel van de introductie van zowel vrijwilligers als medewerkers.

In 2022 is er als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen extra aandacht geweest in de organisatie voor grensoverschrijdend gedrag.

Dick de Wit: "WAAR MENSEN MET ELKAAR WERKEN, IS HET GOED OM TE WETEN WAT WEL EN NIET KAN. DAT MOETEN WE SAMEN BEPALEN DOOR EROVER TE PRATEN, ALERT TE ZIJN EN ELKAAR AAN TE SPREKEN. GRENSOVERSCHRIJDEND GEDRAG TOLEREREN WIJ NIET EN ALS HET MOET, NEMEN WE MAATREGELEN. ZORGVULDIGHEID STAAT VOOROP. DIT HOUDT IN DAT EEN MELDING UITGEBREID WORDT ONDERZOCHT EN DAT EEN LEIDINGGEVENDE HELPT EN ONDERSTEUNT."

Melina Rakic: "GRENSOVERSCHRIJDEND GEDRAG IS NIET ALTIJD EENVOUDIG TE DEFINIËREN. IN DE GEDRAGSCODE HEBBEN WE VASTGELEGD DAT ANDEREN ZICH NIET IN HUN WAARDIGHEID AANGETAST MOGEN VOELEN DOOR WAT JIJ DOET OF ZEGT. VAN BEPAALDE GEDRAGINGEN IS HET UITERAARD GLASHELDER DAT HET NIET TOELAATBAAR IS. ANDERE ZAKEN ZIJN HEEL PERSOONLIJK OF KENNEN EEN GRIJS GEBIED. HET IS BELANGRIJK OM DAAR MET ELKAAR OVER TE BLIJVEN PRATEN EN ELKAARS WENSEN TE RESPECTEREN."

13. VOORUITBLIK 2023

Wij zijn er voor cliënten met complexe problematiek
De maatschappij wordt steeds ingewikkelder. De zorgvraag is al groter dan het aanbod en verdubbelt mogelijk in de komende twintig jaar. Vooral mensen met complexe problematiek lopen tegen het schaarse zorgaanbod aan. Zij hebben niet altijd goede toegang tot zorg, omdat ze te maken hebben met een stapeling van (complexe) problematiek, of omdat ze de weg in het zorgsysteem niet kennen of een beperkte sociale basis hebben. Juist deze mensen hebben vaak de meeste last van de juridische en financiële schotten in ons systeem van zorg en ondersteuning.

Wij zijn onderdeel van de maatschappij
Daarom moeten we de zorg anders en beter organiseren. Intensiever samenwerken in de regio wordt gezien als één van de oplossingen om passende zorg te kunnen bieden. Passende zorg is zorg die aantoonbaar effectief is en meerwaarde heeft voor cliënten. Zij nemen zoveel mogelijk zelf de beslissingen en hebben de regie, binnen de (juridische) kaders die nodig zijn. Passende zorg wordt op de juiste plek aangeboden en legt de nadruk op (positieve) integrale gezondheid. In de context van Trajectum is het beschermen van de maatschappij ook een belangrijk element. Gelet op de complexiteit van zorg ligt er voor Trajectum de uitdaging om onze specialistische zorg te bieden tegen de maatschappelijk meest verantwoorde prijs.
Inmiddels zien we in het hele land initiatieven op het gebied van regiobeelden en regioplannen. Trajectum gaat mee in deze beweging. We zien duidelijk de meerwaarde voor onze cliënten en bedrijfsvoering. Bovendien, de komende jaren volgen het geld, de (samenwerkings) energie en de regelgeving het pad van regionalisering en passende zorg. Een extra reden om ook dat pad te gaan.

Wij zijn specialisten
Pakweg tien jaar geleden kwam een patiënt met een hartaandoening alleen bij de hartspecialisten in het ziekenhuis. Daar werd alles verzorgd, van onderzoek en diagnose tot operatie en revalidatie. Tegenwoordig is dat anders. De specialisten stellen de diagnose en voeren de operatie/behandeling uit. Zij zijn dé specialisten die alles weten van bewezen procedures, hoogwaardige technologie en hoogspecialistische intensieve behandelingen. Na de operatie/behandeling gaat de patiënt in stappen naar lichtere zorg. Bijvoorbeeld in een revalidatiecentrum, zorghotel of thuis met technologie (monitoring) en huisartsbegeleiding. Want daar zitten de professionals die juist goed zijn in deze zorg.

Deze ontwikkeling zien we de komende jaren ook voor Trajectum. Wij zijn de specialisten. Mensen die hun hart verpand hebben aan het behandelen van mensen met een laag IQ en bijkomend gevaarlijk gedrag voor zichzelf of anderen. Wij zijn de topexperts in de specialistische behandeling en bejegening die juist deze doelgroep nodig heeft. Dit betekent ook dat andere zorgverleners op een gegeven moment het stokje van ons overnemen. Zij bieden dan de behandeling waar juist zij goed in zijn. Trajectum alleen kan niet zorgen voor duurzame hechting, herstel en waardevol leven. Daarvoor hebben we regionale partners nodig.

Als specialisten gaan we daarom meer de verbinding leggen met 'buiten' en gaan we samenwerkingen aan in de regio (regionalisering). Door met andere zorginstellingen samen te werken, ervaren cliënten geen grenzen van organisaties. Zij kunnen gemakkelijk in-, door- en uitstromen naar een passende plek of stap binnen één regionaal of landelijk netwerk van zorg. Dit geeft cliënten meer kans op passende zorg. De zorg is licht/open waar het kan, zwaar/beschermd waar het moet. Passend bij de situatie en ontwikkeling van de cliënt. Wij focussen er tijdens de behandeling op dat cliënten zo snel mogelijk ergens anders kunnen wonen en werken en dat zij zo snel mogelijk verder kunnen. Soms is Trajectum daar nog bij betrokken of we doen dit samen met anderen. Dit betekent ook dat we onze kennis moeten delen en keuzes moeten maken in wat we nog wel en niet meer doen.

Regionalisering ondersteunt bewegingen die Trajectum al heeft ingezet, zoals geprognosticeerde zorgtrajecten/behandelingen. We werken hiermee aan een flexibele in-, door- en uitstroom, met hoogwaardige inhoudelijke kennis en mandaat aan de voordeur. De voorspelbaarheid in (door)plaatsing neemt toe, omdat het toekomstperspectief van de cliënt en de stappen daar naartoe duidelijk zijn. Met samenhang in ons modulaire zorgaanbod kunnen we gemakkelijker op- en afschalen, zodat cliënten binnen hun zorgtraject een voorspelbaar leefklimaat en eenduidig therapeutisch milieu ervaren met op elk moment de beschikbaarheid van passende specialistische zorg. Ook wordt differentiatie in afdelingen en ontwikkeling en/of specialisatie in kennis, vaardigheden en competenties voor medewerkers mogelijk.

Jaarverslag 2022

Raad van Toezicht

trajectum

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

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

Bestuur en toezicht
Bert van der Hoek, voorzitter van de Raad van Toezicht: "Ook in 2022 hadden we nog te maken met corona. We hebben respect voor de medewerkers die ervoor gezorgd hebben dat het leven van cliënten ondanks alles toch op een fijne manier door kon gaan.

Het binden en boeien van medewerkers is van groot belang. Net als andere zorgorganisaties voelt Trajectum de druk op de arbeidsmarkt. De RvT ondersteunt de aandacht hiervoor in het meerjarenbeleidsplan, evenals de inzet van zorgtechnologie om cliënten en medewerkers te ondersteunen. Heldere en eenvoudige doelen, met verantwoordelijkheden laag in de organisatie, helpen dit plan te realiseren.

Ook vinden we het als RvT positief dat Trajectum intensiever het gesprek voert met stakeholders, waaronder topambtenaren van het ministerie, DJI en het Zorgkantoor, om de positie van Trajectum naar voren te brengen. Zo laat Trajectum zien wat de maatschappelijke waarde en bijdrage van de organisatie is. De RvT ziet bij Trajectum de energie en inspiratie om de omstandigheden voor cliënten en medewerkers te verbeteren. Een blije medewerker, kennis en technologie, wendbaarheid, daadkracht zijn belangrijke uitgangspunten voor de toekomst van Trajectum!

Toezichtvisie
Sinds 1 januari 2022 is de nieuwe Governancecode Zorg van kracht. Onderdeel van de code is een toezichtvisie van de Raad van Toezicht. In 2021 heeft de RvT deze visie opgesteld. In het document 'In wederkerige verbinding' benoemt de RvT kernwaarden voor het toezicht. Ook wordt in de visie ingegaan op het doel en de onafhankelijkheid van de RvT en de stijl van toezichthouden.

De Raad van Toezicht:
- Houdt toezicht op basis van vertrouwen en transparantie en blijft trouw aan haar kernwaarden.
- Is zichtbaar en benaderbaar: zij laat zich primair leiden door 'het goede gesprek'.
- Is intern en extern betrokken.
- Beoogt een goede samenwerking, zowel onderling als met de RvB.
- Komt goed beslagen ten ijs.
- Probeert te allen tijde haar zelflerend te vergroten, o.a. studie en zelfevaluatie.

De RvT toetst niet alleen achteraf, maar denkt ook actief mee met de RvB over de toekomst en strategische opties van de organisatie, zonder af te doen aan de verantwoordelijkheid van de RvB.
In de samenwerking staat wederzijds vertrouwen voorop. Dat vraagt om respect voor elkaars rollen en verantwoordelijkheden, open en transparante communicatie en helderheid over verwachtingen. Wederzijds vertrouwen vormt de basis om in geval van spanningen of tegenstrijdige visies met elkaar in gesprek te blijven en van elkaar te leren. Jaarlijks wordt in de zelfevaluatie van de RvT ook stilgestaan bij het samenspel tussen RvT en RvB.

Informatievoorziening
In 2022 heeft de RvT een informatieprotocol opgesteld, in lijn met de Governancecode. In het protocol staat welke informatie wanneer aan de RvT wordt aangeboden. Dit informatieprotocol sluit aan bij en is een uitbreiding van het Reglement van Toezicht. Naast dit reglement en de statuten is er een mandateringsregeling beschikbaar. Hierin is vastgelegd over welke onderwerpen de Raad van Bestuur goedkeuring vraagt van de RvT.

De Raad van Bestuur bepaalt welke informatie de RvT ontvangt - c.q. bij welke dossiers de Raad betrokken wordt - op basis van zijn bestuurlijke kennis en vaardigheden. Daarnaast is de RvT zelf verantwoordelijk om zijn behoefte aan aanvullende informatie te formuleren en zodoende zijn taak als toezichthoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen. Naast deze vormen van informatievoorziening staat het de RvT vrij om, in overleg met de RvB, andere informatiebronnen te raadplegen zoals de accountant, de medezeggenschapsorganen en/of via werkbezoeken aan locaties.

Vergaderingen RvT
De RvT is in 2022 vijfmaal bij elkaar gekomen voor een vergadering met de RvB en afgevaardigden uit de organisatie en twee keer met de accountant. Een van deze vergaderingen had een specifiek thema. Eenmaal hebben we gesproken over strategisch HRM-beleid en de meerjarenstrategie 2024-2026. Bij iedere vergadering brengen we een bezoek aan een locatie van Trajectum en spreken we medewerkers en cliënten.

Verder heeft de RvT tweemaal overlegd met de Ondernemingsraad en eenmaal met de Centrale Cliëntenraad. Dankzij deze jaarlijks terugkerende overleggen is ook het overleg met de medezeggenschapsraden verankerd in het toezicht.

Besproken onderwerpen in de RvT-vergaderingen
De volgende onderwerpen zijn besproken in de vergaderingen van de RvT:
- Jaarrekening en jaarbeeld 2021 (ter goedkeuring)
- Accountantsverslag 2021 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)
- Herijkte meerjarenbeleidsplan 2020-2023 (ter goedkeuring)
- Kwaliteitskader Trajectum
- Werk- en leefklimaat onderzoek
- Strategisch HRM
- Strategisch vastgoedplan
- Strategisch risicomanagement
- Ontwikkelingen wet- en regelgeving
- Vergaderschema RvT
- Formele vaststelling evaluatie RvT
- De benoeming van mevrouw S. Leijendekkers per 15 mei als tijdelijke derde lid van de Raad van Bestuur (mei 2025)
- De voorzitter en lid raad van toezicht is door de raad herbenoemd.

Ook enkele belangwekkende interne ontwikkelingen passeerden de revue. Zoals de herinrichting van de samenwerking staf-lijn vanuit de wens om te komen tot meer flexibiliteit, meer betrokkenheid van de staf bij het primair proces en het versterken van het strategisch perspectief.

Daarnaast werd gesproken over de herinrichting van de ondersteunende diensten.
Hiermee is voldaan aan de Governancecode 2022 waarin staat op welke onderwerpen de RvT toezicht moet houden.

Commissies
De Raad van Toezicht kent 3 commissies:
- Commissie Toezicht Kwaliteit en Veiligheid van Zorg
- Auditcommissie
- Remuneratiecommissie.

Commissie Kwaliteit van Veiligheid en Zorg (TKVZ) – 4 bijeenkomsten in 2022
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.

Bijeenkomsten in 2022
Elke vergadering staat de kwartaalrapportage kwaliteit van zorg op de agenda. Als thema's werden in 2022 het modulair behandelaanbod en de BIG-opleidingen met een presentatie toegelicht. In het bijzonder zijn ook de doorontwikkeling van het kwaliteitskader en de wijze van kwaliteitsrapportage uitvoerig aan bod gekomen.

Zoals elk jaar heeft de commissie in 2022 ook haar eigen functioneren geëvalueerd en stelt aan alle onderwerpen voldoende toe te komen. Allen merken op dat het in de commissie prettig en constructief samenwerken is en dat steeds gestimuleerd wordt om te reflecteren op diverse perspectieven, hetgeen betekenisvolle en bruikbare feedback oplevert.

Besproken onderwerpen
- Kwartaalrapportages Kwaliteit van Zorg en Veiligheid
- Ontwikkelingen rondom COVID-19 en testbeleid Trajectum
- Jaarbeeld 2021
- Jaarverslagen klachtencommissie, vertrouwenspersonen Wzd en Wkkgz
- Meerjarenbeleidsplan 2020 –2023
- Trajectum Kwaliteitskader
- Knelpunten in de uitvoering van de Wet zorg en dwang
- Invoering nieuwe medezeggenschapsstructuur voor cliënten en rol Verwantenraad
- Voortgang Zorgprestatiemodel en het Elektronisch Cliëntdossier (EPD)
- Prognostische zorgpaden
- Certificatie-audit ISO 9001 – 9002
- Medisch Intercollegiaal Overleg (MIO)
- Eigen bijdrage waskosten en zakgeld TBS-cliënten.

Auditcommissie – vier bijeenkomsten in 2022
De auditcommissie is viermaal bij elkaar gekomen, waarbij tweemaal de accountant aanwezig was voor het accountantsverslag 2021 en controleplan en managementletter 2022. Ook is tijdens een van de vergaderingen uitgebreid gesproken over het strategisch vastgoedbeleid. Mevrouw van der Grijn heeft op eigen initiatief gesproken met medewerkers van Trajectum over I&A-ontwikkelingen.

Tijdens de laatste twee vergaderingen wisselde de commissie van gedachten over de begroting.
Om ook op de langere termijn een sluitende begroting te kunnen blijven realiseren, is in 2022 gewerkt aan een set structurele besparingen en zijn stappen gezet om te komen tot een beleidsrijke begroting 2023. De raad van toezicht vindt het belangrijk dat hier structureel aandacht voor is. Trajectum heeft zich daarbij mede te verhouden tot een aantal onzekerheden vanuit DJI en Zorgkantoren. Ook in 2022 heeft de Auditcommissie zich aan een evaluatie onderworpen. De commissie stelt aan alle taken voldoende toe te komen. Als belangrijke punten voor toezicht ziet de commissie: vastgoed, IT, innovatie, cultuur, risicomanagement, innovatief omgaan met het personeelstekort.

Besproken onderwerpen
- Jaarrekening en accountantsverslag 2021
- Financiële rapportages 2022
- Rapportage interim-bevindingen en controleplan 2022 van de onafhankelijke externe accountant
- Opvolging van de bevindingen uit de management letter
- Risicoanalyses en de beheersing van de risico's op ICT-gebied
- Evaluatie jaarrekeningcontrole 2021
- Herijkte meerjarenbeleid 2020-2023
- Begroting 2023 en jaarplan 2023
- Vastgoed
- Stichting De Klipper Zorg
- Risicomanagement
- Fraudebeleid en –aanpak
- Certificatie-audit ISO 9001
- Voortgang ECD/ZPM vanuit risico-oogpunt
- 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)
- De manier waarop Trajectum omgaat met cybercrime
- Klassenindeling Wet Normering Topinkomens.

Remuneratiecommissie – twee bijeenkomsten in 2022
De Remuneratiecommissie is in 2022 tweemaal bij elkaar gekomen voor gesprekken met de RvB als onderdeel van de jaarlijkse gesprekscyclus. De remuneratiecommissie is ingesteld door de RvT voor de uitvoering van de werkgeversrol, met daarin de beoordeling en remuneratie van de RvB en RvT.
Besproken in 2022:
- De planning & de inhoud van het werving & selectieproces van de derde bestuurder
- Aanstelling derde bestuurder
- Jaargesprekken met de Raad van Bestuur
- Beloning en scholing Raad van Bestuur.

Zelfevaluatie en deskundigheidsbevordering
De Raad van Toezicht (RvT) vergroot het zelflerend vermogen door regelmatig zelfevaluaties uit te voeren en te reflecteren op het eigen handelen. De RvT 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 2022 waren er twee studiedagen voor de RvT.

Bezoldiging RvT
De RvT 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.

Samenstelling Raad van Toezicht
De samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT) is in 2022 niet gewijzigd. Wel is als trainee mevrouw M. van Rietschoten tijdelijk aan de RvT toegevoegd.

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

Leden van de RvT worden voor vier jaar benoemd en zijn één keer herbenoembaar voor vier jaar. Eind 2022 zijn de heren Van de Hoek (als voorzitter) en Egger herbenoemd voor een periode van maximaal vier jaar. Dit besluit is genomen na een positief advies van de CCR en de OR, en met instemming van alle RvT-leden.

Naam en geboortejaar	Functie/ commissie	Relevante nevenfuncties	Datum aantreden
De heer H.J. van der Hoek (1958)	Voorzitter Voorzitter Remuneratie-commissie	• Voorzitter Raad van Bestuur Trimbos-instituut • Voorzitter GOJD (namens Trimbos) • Lid Nederlandse Adviesraad - Centre for Urban Mental Health (namens Trimbos) • Penningmeester/Lid Bestuur van de Vereniging voor Gerontopsychiatrie	19-10-2018 Herbenoeming 19-10-2022

Naam en geboortejaar	Functie/ commissie	Relevante nevenfuncties	Datum aantreden
De heer M. Muller (1973)	Vicevoorzitter Voorzitter Audit-commissie Lid Remuneratiecommissie	• Director reporting & control mirage retail group • Vicevoorzitter RvC en voorzitter auditcommissie Centrada Wonen • Vicevoorzitter RvT en Voorzitter auditcommissie en lid remuneratie-commissie Vigo • Voorzitter RvC National Academic Promovendum • Vicevoorzitter RvC en voorzitter auditcommissie en remenuratie-commissie Rhenam Wonen	1-5-2020
De heer J.I.M. Egger (1967)	Lid Voorzitter Commissie TKVZ	• Hoogleraar Contextuele Neuropsychologie, Radboud Universiteit Nijmegen • Wetenschappelijk hoofd Vincent van Gogh Topklinische Centra voor Neuropsychiatrie • Voorzitter Landelijke Visitatie-commissie Stichting TOPGGz • Hoofdopleider Klinische Psychologie, Stichting SPON • Waarnemend hoofdopleider Klinische Neuropsychologie, Stichting PaON) i.s.m. Rinogroep Utrecht • Bestuurslid, secretaris, Stichting Topklas Psychologisch Specialisten in de Gezondheidszorg • Lid Wetenschappelijke AdviesRaad (WAR) van het Nederlands Instituut voor Forensische Psychiatrie en Psychologie (NIFP) • Lid Wetenschappelijke AdviesRaad (WAR) Stichting Kabuki-syndroom • Voorzitter, Landelijk hoofdopleiders-overleg Klinische Psychologie en Klinische Neuropsychologie • Bestuursadviseur opleiding en wetenschappelijk onderzoek, Stevig/Dichterbij • Bestuurslid Korsakov Kenniscentrum KKC • Voorzitter, Stichting Klinisch-Wetenschappelijk Studiegenoot-schap voor Persoonlijkheid en Sociale Informatieverwerking KWSPSI	19-10-2018 Herbenoeming 19-10-2022
Mevrouw F.M.J. Bruggeman (1962)	Lid Voorzitter Commissie TKVZ	• Psychiater en gezondheidsjurist • Lid Raad voor Strafrechtstoepassing en Jeugdbescherming • Lid Medisch Tuchtcollege Amsterdam	13-7-2021
Mevrouw C.E.T. van der Grijn (1960)	Lid Lid Auditcommissie	• Interim manager digitalisering en informatievoorziening • Auditor Prezo VVT	17-12-2021
Mevrouw M. van Rietschoten (1990)	Trainee	• Senior Manager IT Assurance and Advisory bij KPMG Nederland	18-3-2022

Jaarrekening 2022

Stichting Trajectum

trajectum

14.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

14.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		Ref.	31-dec-22	31-dec-21
			€	€
	ACTIVA			
A	**Vaste activa**			
	II Materiële vaste activa	1		
	1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		50.550.489	52.634.704
	2. Machines en installaties		10.106.525	10.801.187
	3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.990.152	4.684.769
	4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		908.059	531.956
	Totaal materiële vaste activa		66.555.225	68.652.616
	III Financiële vaste activa	2		
	5. Overige effecten		158.631	105.500
	6. Overige vorderingen		98.679	105.417
	Totaal financiële vaste activa		257.310	210.917
B	**Vlottende activa**			
	II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	0	12.506
	III Vorderingen	4		
	1. Op handelsdebiteuren		295.363	333.254
	5. Overige vorderingen		19.344.593	13.877.588
	6. Overlopende activa		1.258.673	1.235.167
	Totaal vorderingen		20.898.629	15.446.009
	V Liquide middelen	5	16.303.820	18.044.974
	Totaal activa		**104.014.984**	**102.367.022**

		Ref.	31-dec-22	31-dec-21
			€	€
	PASSIVA			
D	**Eigen vermogen**	6		
	V Bestemmingsreserve		1.237.040	1.297.673
	VI Bestemmingsfonds		29.895.297	27.839.212
	Totaal eigen vermogen		31.132.337	29.136.885
	Voorzieningen	7		
	3. Overige		3.768.654	3.218.995
E	**Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)**	8		
	3. Schulden aan banken		41.843.265	44.609.019
F	**Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**	9		
	3. Schulden aan Banken		2.899.725	2.961.516
	5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.314.753	3.019.542
	9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.402.712	4.208.404
	10. Schulden ter zake van pensioenen		1.132.742	150.530
	11. Overige schulden		13.283.056	13.973.826
	12. Overige passiva		1.237.740	1.088.305
	Totaal kortlopende schulden		27.270.728	25.402.123
	Totaal passiva		**104.014.984**	**102.367.022**

14.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

		Ref.	2022		2021	
			€	€	€	€
A	**Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**	13				
	1. Zorgverzekeringswet		5.101.331		5.281.635	
	2. Wet langdurige zorg		92.676.668		81.868.756	
	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		153.569		821.182	
	4. Forensische zorg		47.075.476		48.111.202	
	5. Beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties		899.655		1.010.135	
	7. Baten uit onderaanneming		136.850		415.967	
				146.043.549		137.508.877
C	**Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**	14		1.103.977		1.234.986
	Netto omzet			147.147.526		138.743.863
	Overige bedrijfsopbrengsten	15		1.350.330		1.474.128
	Som der bedrijfsopbrengsten			148.497.856		140.217.991
	Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	19.475.255		14.067.991	
	Lonen en salarissen	17	75.236.303		72.917.998	
	Sociale lasten	17	10.541.117		10.465.512	
	Pensioenlasten	17	6.683.316		6.138.673	
	Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	6.627.607		8.050.037	
	Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	19	0		343.455	
	Overige bedrijfskosten	20	26.708.622		25.560.132	
	Som der bedrijfslasten			145.272.220		137.543.798
	SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSEN EN BEDRIJFSLASTEN			3.225.636		2.674.193
	Rentelasten en soortgelijke kosten	21		1.230.184		1.286.921
	RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			1.995.452		1.387.272
	Belastingen			0		0
	RESULTAAT NA BELASTINGEN			1.995.452		1.387.272

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2022	2021
	€	€
Toevoeging/ onttrekking:		
V Bestemmingsreserve	-60.633	1.018.663
VI Bestemmingsfonds	2.056.085	368.609
	1.995.452	1.387.272

14.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten			3.225.636		2.667.455
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18, 19	6.627.607		8.400.230	
- mutaties voorzieningen	11	549.659		-140.006	
			7.177.266		8.260.224
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	12.506		2.626.838	
- vorderingen	4	3.589.424		2.900.997	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	-9.042.044		-1.177.365	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	1.839.732		1.400.063	
			-3.600.382		5.750.533
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.802.520		16.678.212
Betaalde interest	21	-1.260.762		-1.289.895	
			-1.260.762		-1.289.895
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.541.758		15.388.317
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-4.479.262		-4.825.194	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	8.497		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	-46.393		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.517.158		-4.825.194
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-2.765.754		-2.706.508	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.765.754		-2.706.508
Mutatie geldmiddelen			-1.741.154		7.856.615
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		18.044.974		10.188.359
Stand geldmiddelen per 31 december	5		16.303.820		18.044.974
Mutatie geldmiddelen			-1.741.154		7.856.615

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 Hanzeallee 2 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 veiligheidsrisico's. Vaak betreffen dit mensen met onbegrapen 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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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 met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging:
De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 ongewijzigd ten opzichte van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna genoemd.
Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort (2021: € 7.526.654 vordering en € 3.114.610 schuld) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans, maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden.

In de winst en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (2021: € 5.281.635) en wet langdurige zorg (2021: € 81.868.756) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroepsmatige activiteiten. De opbrengsten Wmo (2021: € 533.433) zijn gepresenteerd onder de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten.

De post personeelskosten (2021: € 104.457.748) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: € 11.375.788) en andere personeelskosten (2021: € 3.558.777) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere exteren kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen ook onderdeel van de andere personeelskosten).

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

Verrekenen en salderen
Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover
- een deugdeijke 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 vervolgwaardering 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:
- 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 Persoonlijk Levensfase Budget 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 kostprijshedge-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 kostprijshedge-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 kostprijshedge 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 afschreven 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 bestandsdelen 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% (2021: 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 impairment toets kan worden geconcludeerd dat de verwachte realiseerbare waarde hoger is dan de boekwaarde per 31 december 2022. Op basis van de uitkomsten van deze toets heeft geen impairment plaatsgevonden in 2022.

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 kostprijshedgerelatie nog niet in de balans verwerkt wordt, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het toepassen van kostprijshedge-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 kostprijshedge-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.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten
De onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten worden gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengst die is gebaseerd op een fictief afsluitmoment van de lopende DBC's op balans datum, tegen de op dat moment geldende behandelingscomponent en de bijbehorende tarieven. Op de onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Voor de bepaling of sprake is van verwachte verliezen wordt het totaal van de DBC's per zorgverzekeraar per contractjaar als een onderhanden werk beschouwd. Voorzieningen worden gevormd, voor het risico dat er productie op schadelast jaar niet volledig wordt vergoed.

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 12 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 waarderingsgrondslagen.
Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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 foutherstel 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 voorvloeien 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.

Vanwege de overgang naar de nieuwe bekostiging - het zorgprestatiemodel - per 1 januari 2022 is de waarde van de geschreven zorgprestaties afgezet tegen de afspraken met DJI. Daar waar de opbrengsten buiten de afgesproken kaders vallen is een omzetnuancering opgenomen onder de overige vorderingen.
Inherente 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 financiele verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraag. De beleidsdekkingsgraag is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraag is 123,4%. Op 31 december 2027 moet de dekkingsgraad minimaal 124,4% zijn

Op basis van het herstelplan verwacht het pensioenfonds binnen 5 jaar de vereiste dekkingsgraad te bereiken en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. 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. Investeringen 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

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Boekwaarde per 1 januari	68.652.616	72.060.814
Bij: investeringen	4.538.711	4.985.294
Af: afschrijvingen	6.627.605	8.050.037
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	343.455
Af: desinvesteringen	8.497	0
Boekwaarde per 31 december	66.555.225	68.652.616

TOELICHTING:
Het mutatieoverzicht per activa categorie is opgenomen onder 14.1.6.

TOELICHTING MUTATIEOVERZICHT
Afschrijvingen
De afschrijvingen in 2022 zijn lager door extra afschrijvingen in 2021 als gevolg van doorgevoerde aanpassing in de afschrijvingsduur, doorgevoerde levensduuraanpassingen, buitengebruik gestelde activa en een extra afschrijving.

Bijzondere waardeverminderingen
Overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften is gekeken of er bij Stichting Trajectum sprake is van aanwijzingen/ indicaties voor het bestaan van een bijzondere waardevermindering. De bedrijfswaardeberekening geeft geen aanleiding tot een bijzondere waardevermindering. In 2021 heeft er een afwaardering plaatsgevonden van een aantal activa - totaal € 343.455 - die Trajectum duurzaam doet op de panden.

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 € 44.518.564 (2021: € 47.210.531) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 36.295.001 (2021: € 38.514.168) 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

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Boekwaarde per 1 januari	210.917	217.655
Kapitaalstortingen	53.131	0
Af: Afschrijvingen overige vorderingen	-6.738	-6.738
Boekwaarde per 31 december	257.310	210.917

TOELICHTING:
Het mutatieoverzicht per activa categorie is opgenomen onder 5.1.7. 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.

3. Onderhanden DBC' s en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Onderhanden DBC-zorgproducten	0	12.506
Totaal onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	0	12.506

TOELICHTING ONDERHANDEN WERK IN ALGEMENE ZIN
Door de overgang naar het Zorgprestatiemodel in 2022 zijn de onderhanden DBC-zorgproducten ultimo 2022 nihil.

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Op handelsdebiteuren	295.363	333.254
Overige vorderingen		
- Vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ	5.311.530	2.673.352
- Nog te vorderen bedragen/ factureren DJI	12.753.617	6.349.751
- Nog te vorderen bedragen/ factureren PIJ	765.163	1.949.325
- Nog te vorderen bedragen/ factureren WMO	11.180	0
- Nog te vorderen bedragen/ factureren ZVW	315.297	2.384.286
- Te vorderen subsidies	183.292	466.853
- Te vorderen btw	4.514	54.021
Totaal overige vorderingen	19.344.593	13.877.588
Overlopende activa		
- Fitnessregeling en fietsproject	110.707	77.553
- Waarborgsommen	30.202	86.499
- Overige overlopende activa	1.117.764	1.071.115
Totaal overlopende activa	1.258.673	1.235.167
Totaal vorderingen	20.898.629	15.446.009

TOELICHTING:
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 455.400 (2021: € 795.130).
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 € 708.590 opgenomen aan vooruitbetaalde- en creditfacturen.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 5.311.530 inzake vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ dat als volgt is te specificeren:

	2022	2021	2020	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.121.551	551.801	2.673.352
Financieringsverschil boekjaar	5.311.530	0	0	5.311.530
Correcties voorgaande jaren	0	1.616.068	535.358	2.151.426
Betalingen/ontvangsten	0	-3.737.619	-1.087.159	-4.824.778
Subtotaal mutatie boekjaar	5.311.530	-2.121.551	-551.801	2.638.178
Saldo per 31 december	5.311.530	0	0	5.311.530
Stadium van vaststelling per Zorgkantoor/ erkenning:				
Zilveren Kruis GZ	b	c	c	
Zilveren Kruis GGZ	b	c	c	
Menzis Arnhem	b	c	c	
Menzis Twente	b	c	c	
De Friesland	nvt	nvt	c	
Midden IJssel	b	c	c	

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- Vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ	5.311.530	2.673.352
- Schulden uit hoofde van bekostiging WLZ	0	0
	5.311.530	2.673.352

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	90.515.478	77.681.573
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	85.203.948	75.560.022
Bij: correcties voorgaande jaren	0	0
Totaal financieringsverschil boekjaar	5.311.530	2.121.551

Onder de overige vorderingen is begrepen € 12.753.617 inzake nog te vorderen bedragen/ factureren DJI dat als volgt is te specificeren:

	2022	2021	2020	t/m 2019	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	9.441.724	-1.628.120	-1.463.853	6.349.751
Financieringsverschil boekjaar	12.456.423	0	0	0	12.456.423
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	1.067.024	1.067.024
Betalingen/ontvangsten	0	-7.677.990	161.580	396.829	-7.119.581
Subtotaal mutatie boekjaar	12.456.423	-7.677.990	161.580	1.463.853	-6.052.557
Saldo per 31 december	12.456.423	1.763.734	-1.466.540	0	12.753.617
Stadium van vaststelling:	a	a	a	b	

a = interne berekening
b = definitieve vaststelling DJI

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Bankrekeningen	16.187.168	17.916.795
Kassen	120.985	89.867
Kruisposten	-4.333	38.312
Totaal liquide middelen	16.303.820	18.044.974

TOELICHTING:
In de liquide middelen staat een bedag van € 33.871 niet ter vrije beschikking. Dit betreffen tegoeden van cliënten. Deze post is eveneens verantwoord onder de kortlopende schulden.
Voor een toelichting op de mutaties in de liquide middelen, wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Bestemmingsreserve	1.237.040	1.297.673
Bestemmingsfonds	29.895.297	27.839.212
Totaal eigen vermogen	31.132.337	29.136.885

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2022**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2022**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsreserve:				
- Aankoop pand Emmerikseweg te Zutphen incl 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	1.297.673	-60.633	0	1.237.040

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2022**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2022**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsfonds:				
- Reserve aanvaadbare kosten	27.839.212	2.056.085	0	29.895.297
Totaal bestemmingsfonds	27.839.212	2.056.085	0	29.895.297

TOELICHTING:
De bestemmingsreserve 'Aankoop pand Emmerikseweg te Zutphen incl verbouwing' is in 2022 volledig besteed voor een nieuwe dagbestedingslocatie voor cliënten van Stichting De Klipper Zorg. De Raad van Bestuur heeft ultimo 2022 een nieuwe bestemmingsreserve 'Aanschaf zonnepanelen en overige investeringen' gevormd voor diverse duurzame investeringen bij drie locaties van de Klipperzorg.
Tot slot heeft de Raad van Bestuur ultimo 2021 € 1.000.000 van de resultaatbestemming beklemd voor 'Binden en boeien van medewerkers'. Hiervan is in 2022 € 12.960 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 bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 31.132.337 (2021: € 29.241.885).

Eigen vermogen voorgaand jaar

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Kapitaal	90	0	-90	0
Totaal kapitaal	90	0	-90	0

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsreserve:				
- Aankoop pand Emmerikseweg te Zutphen incl verbouwing	0	18.663	279.010	297.673
- Noorder Haven	279.010	0	-279.010	0
- Binden en boeien van medewerkers	0	1.000.000	0	1.000.000
Totaal bestemmingsreserve	279.010	0	-279.010	1.297.673

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsfonds:				
- Reserve aanvaadbare kosten	27.465.173	368.609	5.340	27.839.122
Totaal bestemmingsreserve	27.465.173	368.609	5.340	27.839.122

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Algemene reserves	5.340	0	-5.340	0
Totaal algemene en overige reserves	5.340	0	-5.340	0

7. Voorzieningen

Het verloop van de overige voorzieningen is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea-uitkeringen en OBU	526.671	92.487	-72.175	0	546.983
Voorziening langdurig zieken	1.061.101	376.791	-499.168	-232.082	706.642
Reorganisatievoorziening	328.797	20.183	-39.893	-11.845	297.242
Voorziening DJI	873.713	472.489	-555.516	0	790.686
Voorziening Zorgverzekeringswet	428.713	0	0	-58.713	370.000
Voorziening Afbouw Carrière	0	1.057.101	0	0	1.057.101
Totaal overige voorzieningen	3.218.995	2.019.051	-1.166.752	-302.640	3.768.654

Toelichting in welke mate (het totaal van) de overige voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.267.981
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.500.673
hiervan > 5 jaar	*354.627*

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 contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2% (2021: 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 terugkering 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 reorganisatie voorziening 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. Eind 2022 bedraagt de stand van deze voorziening € 297.242 (2021: € 316.952). Dit deel van de voorziening is contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2%.
Het andere deel van de reorganisatievoorziening had betrekking op de outsoursing van ICT, wat in 2022 is afgerond. De voorziening bevatte de kosten van personeel, die rechtstreeks voortvloeien vanuit het overtallig worden door deze outsourcing. De stand van deze voorziening bedraagt ultimo 2022 € 0 (2021: € 11.845).

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

De voorziening ZVW 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 contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 2% (2021: 2%).

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

Het verloop is als volgt weer te geven:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Stand per 1 januari	47.315.531	50.057.095
Bij: nieuwe leningen	18.076	0
Af: aflossingen	2.815.043	2.741.564
Stand per 31 december	44.518.564	47.315.531
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.675.299	2.706.512
Stand langlopende schulden per 31 december	41.843.265	44.609.019

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

	31-dec-22	**31-dec-21**
	€	**€**
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.675.299	2.706.512
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	41.843.265	44.609.019
hiervan > 5 jaar	*31.595.455*	*36.594.065*

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 14.1.8.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar van € 2.675.299 (2021: € 2.706.512) 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 2022 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 29,76% voldoende. Het Debt service cover ratio bedraagt 2,52.
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)

De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Schulden aan banken		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.675.299	2.706.512
- Rente	224.426	255.004
Totaal schulden aan banken	2.899.725	2.961.516
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.314.753	3.019.542
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.402.712	4.208.404
Schulden terzake pensioenen	1.132.742	150.530
Overige schulden		
- Persoonlijk levensfase budget	6.413.165	6.072.923
- Reservering vakantiegeld	3.087.753	2.964.514
- Reservering vakantiedagen	2.347.747	2.431.270
- Kosten inkoopplaatsen (onderaannemerschap)	82.546	65.962
- Nog te betalen bedragen WMO	0	33.273
- Nog te betalen kosten	1.351.845	2.405.884
Totaal overige schulden	13.283.056	13.973.826
Overige passiva		
- Vooruitontvangen projectgelden	283.230	265.748
- Accountantskosten	92.465	151.805
- Rekening courant verpleegden	33.871	44.220
- Diverse schulden en overlopende passiva	828.174	626.532
Totaal overige passiva	1.237.740	1.088.305
Totaal kortlopende schulden	27.270.728	25.402.123

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.
In de diverse schulden en overlopende passiva is een bedrag opgenomen van € 594.739 aan te veel ontvangen Zorgbonus. Dit bedrag is in 2023 terugbetaald.

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 (85,4%). 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 (14,6%). 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 renteafspraken 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 lquiditeiten 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 vooralsnog 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. Gerdurdende het jaar is € 3.016.024 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	3.361.657	196.608	8.066.393	11.624.658
Tussen 1 en 5 jaar	10.146.098	423.446	6.016.838	16.586.381
Langer dan 5 jaar	10.882.306	450.304	51.901	11.384.511
Totaal	24.390.061	1.070.357	14.135.132	39.595.550

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.
- Transitiemaatschappij 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 2022 bedraagt het totaal van de investeringsverplichtingen nihil.

Wijzigingen in langlopende leningen
Er zijn in 2022 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 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021).

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

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 2022					
- Aanschafwaarde	88.129.991	28.192.054	9.867.366	531.956	126.721.367
- Cumulatieve afschrijvingen	35.495.287	17.390.867	5.182.597	0	58.068.751
Boekwaarde per 1 januari 2022	52.634.704	10.801.187	4.684.769	531.956	68.652.616
Mutaties in het boekjaar					
- Investeringen	1.109.089	537.641	1.864.846	1.027.135	4.538.711
- Afschrijvingen	3.794.390	1.282.249	1.550.966	0	6.627.605
- Overboeking	601.086	49.946	0	-651.032	0
- *Terugname geheel afgeschreven activa*					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- *Desinvesteringen*					
Aanschafwaarde	0	0	652.413	0	652.413
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	643.916	0	643.916
Per saldo	0	0	8.497	0	8.497
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.685.301	-744.608	305.383	1.027.135	-2.097.391
Stand per 31 december 2022					
- 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 31 december 2022	50.550.489	10.106.525	4.990.152	908.059	66.555.225
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 2022	105.500	105.417	210.917
Agio storting	53.131	0	53.131
Afschrijving disagio	0	-6.738	-6.738
Boekwaarde per 31 december 2022	158.631	98.679	257.310

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

14.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank Vledder	1-okt-98	859.346	23	hypothecaire	5,07%	34.828	0	34.828	0	0	0	lineair	0	rijksgarantie
Rabobank Vledder	13-apr-99	2.259.825	34	hypothecaire	1,90%	795.968	0	64.582	731.386	408.476	11	lineair	64.582	positieve hypotheekclausule
Rabobank Vledder	5-okt-01	1.800.000	33	hypothecaire	4,60%	698.900	0	54.600	644.300	371.300	12	lineair	54.600	positieve hypotheekclausule
Coop.Rabobank Nederland	20-okt-08	5.000.000	32	hypothecaire	4,60%	2.968.750	0	156.250	2.812.500	2.031.250	18	lineair	156.250	Wfz
Vrienden Hoeve Boschoord				onderhandse	1,55%	105.000	0	105.000	0	0	0		0	geen
BNG	5-nov-03	2.000.000	30	onderhandse	5,04%	1.200.000	0	100.000	1.100.000	600.000	11	lineair uitg.	100.000	WfZ
NWB	10-mei-06	6.000.000	20	onderhandse	4,31%	1.350.000	0	300.000	1.050.000	0	4	lineair	300.000	WfZ
NWB	1-sep-10	8.000.000	25	onderhandse	0,10%	4.480.000	0	320.000	4.160.000	2.560.000	13	lineair	320.000	WfZ
NWB	14-nov-14	22.500.000	30	onderhandse	2,05%	17.250.001	0	750.000	16.500.001	12.750.001	22	lineair	750.000	WfZ
NWB	1-sep-15	10.916.666	25	onderhandse	1,70%	8.296.667	0	436.667	7.860.000	5.676.665	18	lineair	436.666	WfZ
NWB	20-okt-15	3.906.250	25	onderhandse	1,75%	2.968.750	0	156.250	2.812.500	2.031.250	18	lineair	156.250	WfZ
Interest Rate Swap FC551548843 3689390 (7163)	15-jan-13	5.000.000	15	hypothecaire	4,07%	3.541.667	0	166.680	3.374.987	2.541.587	20	lineair	166.668	positieve hypotheekclausule
Interest Rate Swap FC514127244 3689424 (7164)	1-jul-13	5.000.000	15	hypothecaire	4,49%	3.625.000	0	166.679	3.458.321	2.624.926	21	lineair 30 jr	166.668	positieve hypotheekclausule
John Deere financial lease A1B60453	14-jan-22	18.076	5		1,49%	0	18.076	3.507	14.569	0	4	lineair	3.615	
Totaal						47.315.531	18.076	2.815.043	44.518.564	31.595.455			2.675.299	

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-dec-2022	Effectiviteit hedge
		€				%	%	€	%
interest rate swap	ABN Amro	5.000.000	15	26-07-2012	01-01-2028	3- mnd eur	3,52	100.604	100
interest rate swap	ABN Amro	5.000.000	13	26-07-2012	01-07-2026	3- mnd eur	2,14	131.300	100

14.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Zorgverzekeringswet	4.987.821	5.281.635
COVID-19 compensatie regeling	113.510	0
Totaal zorgverzekeringswet	5.101.331	5.281.635

TOELICHTING:
De opbrengst zorgverzekeringswet heeft betrekking op de geleverde ZPM-zorg, geneeskundige zorg aan specifieke cliënten die thuis wonen en inzet voor de Regeling Medische zorg Asielzoekers.

13.2 Wet langdurige zorg

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Wet langdurige zorg	91.375.343	80.332.704
COVID-19 compensatie regeling	1.301.325	1.536.052
Totaal Wet langdurige zorg	92.676.668	81.868.756

TOELICHTING:
De stijging van de Wet langdurige zorg is het gevolg van de indexeringen in 2022, aanvullend toegekende meerzorggelden voor de complexe zorg, € 2,2 miljoen budgetcorrecties voorgaande jaren en omzettingen naar andere producten.

13.3 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

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	153.569	821.182
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	153.569	821.182

TOELICHTING:
De VWS-subsidies zijn lager doordat in 2022 geen zorgbonus is ontvangen (2021: € 714.783).

13.4 Forensische zorg

De baten Forensische zorg zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Forensische zorg	46.658.951	45.551.119
COVID-19 compensatie regeling	416.525	2.560.083
Totaal Forensische zorg	47.075.476	48.111.202

TOELICHTING:
De daling van de opbrengsten van de geleverde Forensische zorg is gerelateerd aan de lagere COVID-19 compensatie door een beperktere declaratieperiode in 2022.

13.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	899.655	1.010.135
Totaal beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	899.655	1.010.135

TOELICHTING:
De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn lager door minder opleidelingen in 2022 en ruimere mogelijkheden vanuit wet- en regelgeving voor de opname van zorgverlof gedurende de opleiding.

13.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Baten uit onderaanneming	136.850	415.967
Totaal baten uit onderaanneming	136.850	415.967

TOELICHTING:
De baten uit onderaanneming heeft betrekking op geleverde zorg voor andere instellingen. In 2022 is minder zorg geleverd voor andere instellingen.

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Opbrengsten WMO	322.808	533.433
Detacheringen	558.131	431.221
Maaltijden	151.525	133.743
Omzet werk en activiteiten	27.880	28.199
Overig	43.633	108.390
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.103.977	1.234.986

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

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	639.079	823.601
Overige opbrengsten	711.251	650.527
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.350.330	1.474.128

TOELICHTING:
In de overige subsidies zijn de subsidies verantwoord voor Praktijkleren, Stimuleringsregeling E-Health Thuis voor Blended Ambulant Behandelen en ontvangen subsidies vanuit Kwaliteit Forensische Zorg en Stichting tot Steun aan Stichting Trajectum.
De overige opbrengsten bevat vergoedingen voor voor uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten.

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Personeel niet in loondienst	16.782.300	11.376.789
Kosten uitbesteding onderaannemers	2.692.955	2.691.202
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	19.475.255	14.067.991

TOELICHTING:
De kosten van personeel niet in loondienst zijn in 2022 verder gestegen door aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en het ziekteverzuim.
De kosten uitbesteding onderaannemers op uitbestede 24-uurszorg en dagbehandeling aan andere zorginstellingen.

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Lonen en salarissen	75.236.303	72.917.998
Sociale lasten	10.541.117	10.465.512
Pensioenlasten	6.683.316	6.138.673
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	92.460.736	89.522.183
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:		
* Personeel algemene en administratieve functies	214	217
* Personeel hotelfuncties	38	40
* Personeel patiënten- c.a. bewonergebonden functies:	1.238	1.227
* Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	15	15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.505	1.499
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.
Verder is in 2022 geen zorgbonus uitgkeerd ten opzichte van € 714.783 in 2021; dit bedrag is inclusief € 266.982 verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is in 2021 verantwoord bij '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'.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	6.627.607	8.050.037
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	6.627.607	8.050.037

TOELICHTING:
De afschrijvingen in 2022 zijn lager door extra afschrijvingen in 2021 van:
* Doorgevoerde aanpassing afschrijvingsduur gebouwen van 50 naar 40 jaar: € 565.292
* Extra afschrijving verantwoord vanwege de opzegging van een huurpand: € 51.275
* Doorgevoerde levensduuraanpassing door voorgenomen sloop en nieuwbouw van een aantal panden: € 822.060
* Buitengebruik gestelde oude camera beveiligingsinstallaties door vervanging: € 662.070
* Gedesinvesteerde automatisering door buitengebruikstelling als gevolg van de overgang naar de nieuwe werkplek: € 316.915.

19. Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	0	343.455
Totaal bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	0	343.455

TOELICHTING:
In 2022 waren er geen aanwijzingen/ indicaties voor het bestaan van een bijzondere waardevermindering. In 2021 heeft er een afwaardering plaatsgevonden van een aantal activa - totaal € 343.455 - die Trajectum duurzaam doet op de panden.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Andere personeelskosten:		
- Werving en selectie	415.940	164.037
- Scholing	1.373.860	1.219.918
- Reiskosten woon/ werk	1.305.773	893.646
- Dotaties voorzieningen (reorganisatie, jubilea, PBL, langdurig zieken en afbouw carriere)	515.572	-148.571
- Overig (begeleiding medewerkers, Bedrijfshulpverlening en overige kosten vanuit de secundaire arbeidsvoorwaarden)	1.394.858	1.429.747
Subtotaal	5.006.003	3.558.777
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.249.952	5.014.885
Algemene kosten	7.460.682	8.898.970
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.475.003	1.959.117
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.145.138	2.057.711
- Energiekosten gas	682.795	811.821
- Energiekosten stroom	609.408	415.255
- Energiekosten water	65.436	60.519
Subtotaal	3.502.777	3.345.306
Huur en leasing	3.016.024	2.758.077
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.819	25.000
Totaal overige bedrijfskosten	26.708.622	25.560.132

TOELICHTING:
De overige bedrijfskosten zijn in 2022 voornamelijk hoger door:
* Hogere werving en selectiekosten doordat extra energie is gestoken voor de invulling van de vacatures
* Hogere scholingskosten, omdat hier in 2022 meer aandacht aan besteed kon worden en dit ook weer meer mogelijk was gezien de versoepeling van de Corona-richtlijnen
* Hogere reiskosten woon/ werk door een structurele aanpassing van de reiskostenvergoeding als gevolg van de hoge brandstofprijzen
* Hogere kosten voor geneesmiddelen.

De algemene kosten zijn lager als gevolg van vrijval van reserveringen in 2022.

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Rentelasten en soortgelijke kosten		
- Rentelasten	1.223.446	1.280.183
- Overige financiële lasten	6.738	6.738
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	1.230.184	1.286.921

TOELICHTING:
De lagere rentelasten zijn het gevolg van aflossingen en een renteherziening.

22. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
1 Controle van de jaarrekening	207.243	210.449
2 Overige controlewerkzaamheden boekjaar (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.292	0
3 Fiscale advisering	8.301	33.270
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	221.836	243.719

TOELICHTING:
Dit zijn de honoraria die ten laste van het boekjaar zijn verantwoord voor de inzet van PricewaterhouseCoopers 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 28.

14.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

14.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

		Ref.	31-dec-22	31-dec-21
			€	€
	ACTIVA			
A	**Vaste activa**			
	II Materiële vaste activa	1		
	1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		50.272.373	52.634.704
	2. Machines en installaties		10.106.525	10.801.187
	3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.626.087	4.234.591
	4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		905.930	531.956
	Totaal materiële vaste activa		65.910.915	68.202.438
	III Financiële vaste activa	2		
	5. Overige effecten		158.631	105.500
	6. Overige vorderingen		98.679	105.417
	Totaal financiële vaste activa		257.310	210.917
B	**Vlottende activa**			
	II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	0	12.506
	III Vorderingen	4		
	1. Op handelsdebiteuren		351.454	320.113
	2. Op groepsmaatschappijen		0	32.131
	5. Overige vorderingen		19.344.593	13.877.588
	6. Overlopende activa		1.058.870	1.117.603
	Totaal vorderingen		20.754.917	15.347.435
	V Liquide middelen	5	13.383.242	16.188.386
	Totaal activa		100.306.383	99.961.682

		Ref.	31-dec-22	31-dec-21
			€	€
	PASSIVA			
D	**Eigen vermogen**	6		
	V Bestemmingsreserve		987.040	1.000.000
	VI Bestemmingsfonds		26.889.988	26.003.373
	Totaal eigen vermogen		27.877.028	27.003.373
	Voorzieningen	7		
	3. Overige		3.753.553	3.208.635
E	**Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)**	8		
	3. Schulden aan banken		41.843.265	44.609.019
F	**Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**	9		
	3. Schulden aan Banken		2.899.725	2.961.516
	5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.358.188	3.127.414
	7. Schulden aan groepsmaatschappijen		9.179	0
	9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.297.501	4.123.076
	10. Schulden ter zake van pensioenen		1.077.463	150.530
	11. Overige schulden		12.952.983	13.745.417
	12. Overige passiva		1.237.498	1.032.702
	Totaal kortlopende schulden		26.832.537	25.140.655
	Totaal passiva		100.306.383	99.961.682

14.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

		Ref.	2022		2021	
			€	€	€	€
A	**Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**	13				
	1. Zorgverzekeringswet		5.101.331		5.281.635	
	2. Wet langdurige zorg		87.626.084		77.712.100	
	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		147.923		821.182	
	4. Forensische zorg		47.075.476		48.111.202	
	5. Beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties		899.655		1.010.135	
	7. Baten uit onderaanneming		265.086		493.354	
				141.115.555		133.429.608
C	**Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**	14		1.174.934		1.096.743
	Netto omzet			142.290.489		134.526.351
	Overige bedrijfsopbrengsten	15		1.305.769		1.473.550
	Som der bedrijfsopbrengsten			143.596.258		135.999.901
	Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	19.331.945		13.886.099	
	Lonen en salarissen	17	73.402.003		71.260.261	
	Sociale lasten	17	10.339.746		10.123.513	
	Pensioenlasten	17	6.521.284		6.007.732	
	Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	6.469.537		7.904.208	
	Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	19	0		343.455	
	Overige bedrijfskosten	20	25.434.377		24.533.249	
	Som der bedrijfslasten			141.498.892		134.058.517
	SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSEN EN BEDRIJFSLASTEN			2.097.366		1.941.384
	Rentelasten en soortgelijke kosten	21		1.223.711		1.284.122
	RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			873.655		657.262
	Belastingen			0		0
	RESULTAAT NA BELASTINGEN			873.655		657.262

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2022	2021
	€	€
Toevoeging/ onttrekking:		
V Bestemmingsreserve	-12.960	1.000.000
VI Bestemmingsfonds	886.615	-342.738
	873.655	657.262

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 en kortlopende schulden. Voor de tekstuele toelichtingen wordt verwezen naar de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Boekwaarde per 1 januari	68.202.438	71.516.434
Bij: investeringen	4.186.511	4.933.667
Af: afschrijvingen	6.469.537	7.904.208
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	343.455
Af: desinvesteringen	8.497	0
Boekwaarde per 31 december	65.910.915	68.202.438

TOELICHTING:

Het mutatieoverzicht per activa categorie is opgenomen onder 14.2.5.

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 € 44.518.564 (2021: € 47.210.531) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 36.295.001 (2021: € 38.514.168) 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

De specificatie is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Op handelsdebiteuren	351.454	320.113
Op groepsmaatschappijen	0	32.131
Overige vorderingen		
- Vorderingen uit hoofde van bekostiging WLZ	5.311.530	2.673.352
- Nog te vorderen bedragen/ factureren DJI	12.753.617	6.349.751
- Nog te vorderen bedragen/ factureren PIJ	765.163	1.949.325
- Nog te vorderen bedragen/ factureren WMO	11.180	0
- Nog te vorderen bedragen/ factureren ZVW	315.297	2.384.286
- Te vorderen subsidies	183.292	466.853
- Te vorderen btw	4.514	54.021
Totaal overige vorderingen	19.344.593	13.877.588
Overlopende activa		
- Fitnessregeling en fietsproject	110.707	77.553
- Waarborgsommen	30.202	86.499
- Overige overlopende activa	917.961	953.551
Totaal overlopende activa	1.058.870	1.117.603
Totaal vorderingen	20.754.917	15.347.435

TOELICHTING:
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 455.400 (2021: € 795.130).
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

De specificatie is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Bankrekeningen	13.267.352	16.060.769
Kassen	120.223	89.305
Kruisposten	-4.333	38.312
Totaal liquide middelen	13.383.242	16.188.386

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:			**31-dec-22**	**31-dec-21**
			€	**€**
Bestemmingsreserve			987.040	1.000.000
Bestemmingsfonds			26.889.988	26.003.373
Totaal eigen vermogen			27.877.028	27.003.373

Bestemmingsreserve				
Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2022**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2022**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsreserve:				
- 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-jan-2022**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2022**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsfonds:				
- Reserve aanvaadbare kosten	26.003.373	886.615	0	26.889.988
Totaal bestemmingsfonds	26.003.373	886.615	0	26.889.988

TOELICHTING:
De Raad van Bestuur heeft ultimo 2021 € 1.000.000 van de resultaatbestemming beklemd voor 'Binden en boeien van medewerkers'. Hiervan is in 2022 € 12.960 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 bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 27.987.028
(2021: € 27.113.373).

Eigen vermogen voorgaand jaar

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Kapitaal	90	0	-90	0
Totaal kapitaal	90	0	-90	0

Bestemmingsreserve				
Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsreserve:				
- Binden en boeien van medewerkers	0	1.000.000	0	1.000.000
Totaal bestemmingsreserve	0	1.000.000	0	1.000.000

Bestemmingsfonds				
Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Bestemmingsfonds:				
- Reserve aanvaadbare kosten	26.340.681	-343.738	5.340	26.002.283
Totaal bestemmingsfonds	26.340.681	-343.738	5.340	26.002.283

Algemene en overige reserves				
Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2021**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2021**
	€	**€**	**€**	**€**
Algemene reserves	5.340	0	-5.340	0
Totaal algemene en overige reserves	5.340	0	-5.340	0

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :	**Eigen vermogen**	**Resultaat**
	€	**€**
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	27.877.028	873.655
Eigen vermogen en resultaat De Klipper Zorg	3.255.309	1.121.797
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	31.132.337	1.995.452

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie van de overige schulden en overige overlopende passiva is als volgt:	**31-dec-22**	**31-dec-21**
	€	**€**
Schulden aan banken		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.675.299	2.706.512
- Rente	224.426	255.004
Totaal schulden aan banken	2.899.725	2.961.516
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.358.188	3.127.414
Schulden aan groepsmaatschappijen	9.179	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.297.501	4.123.076
Schulden ter zake van pensioenen	1.077.463	150.530
Overige schulden		
- Persoonlijk levensfase budget	6.275.198	5.954.092
- Reservering vakantiegeld	3.005.958	2.892.728
- Reservering vakantiedagen	2.321.919	2.393.478
- Kosten inkoopplaatsen (onderaannemerschap)	82.546	65.962
- Nog te betalen bedragen WMO	0	33.273
- Nog te betalen kosten	1.267.362	2.405.884
Totaal overige schulden	12.952.983	13.745.417
Overige passiva		
- Vooruitontvangen projectgelden	283.230	265.748
- Accountantskosten	92.465	134.982
- Rekening courant verpleegden	33.548	44.220
- Diverse schulden en overlopende passiva	828.255	587.752
Totaal overige passiva	1.237.498	1.032.702
Totaal kortlopende schulden	26.832.537	25.140.655

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. Gedurdende het jaar is € 2.491.546 voor huur en leasing in de winst- en verliesrekening verantwoord.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:	**Huur**	**Leasing**	**Onderhoud**	**Totaal**
Niet langer dan 1 jaar	2.837.179	196.608	8.066.393	11.100.180
Tussen 1 en 5 jaar	8.048.186	423.446	6.016.838	14.488.469
Langer dan 5 jaar	9.282.133	450.304	51.901	9.784.338
Totaal meerjarige financiële verplichtingen	20.167.498	1.070.357	14.135.132	35.372.987

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- Aanschafwaarde	88.129.991	28.192.054	9.084.511	531.956	125.938.512
- Cumulatieve afschrijvingen	35.495.287	17.390.867	4.849.920	0	57.736.074
Boekwaarde per 1 januari 2022	52.634.704	10.801.187	4.234.591	531.956	68.202.438
Mutaties in het boekjaar					
- Investeringen	826.204	537.641	1.797.660	1.025.006	4.186.511
- Afschrijvingen	3.789.621	1.282.249	1.397.667	0	6.469.537
- Overboeking	601.086	49.946	0	-651.032	0
- *Terugname geheel afgeschreven activa*					
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- *Desinvesteringen*					
Aanschafwaarde	0	0	652.413	0	652.413
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	643.916	0	643.916
Per saldo	0	0	8.497	0	8.497
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.362.331	-744.608	391.496	1.025.006	-2.291.523
Stand per 31 december 2022					
- 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 31 december 2022	50.272.373	10.106.525	4.626.087	905.930	65.910.915
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 rentelasten en soortgelijke kosten.
Voor de tekstuele toelichtingen wordt verwezen naar de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Zorgverzekeringswet	4.987.821	5.281.635
COVID-19 compensatie regeling	113.510	0
Totaal zorgverzekeringswet	5.101.331	5.281.635

13.2 Wet langdurige zorg

De baten Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Wet langdurige zorg	86.324.759	76.176.048
COVID-19 compensatie regeling	1.301.325	1.536.052
Totaal Wet langdurige zorg	87.626.084	77.712.100

13.3 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

De batensubsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	147.923	821.182
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	147.923	821.182

13.4 Forensische zorg

De baten Forensische zorg zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Forensische zorg	46.658.951	45.551.119
COVID-19 compensatie regeling	416.525	2.560.083
Totaal Forensische zorg	47.075.476	48.111.202

13.5 Beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties	899.655	1.010.135
Totaal beschikbaarheidbijdrage zorgfuncties	899.655	1.010.135

13.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Baten uit onderaanneming	265.086	493.354
Totaal baten uit onderaanneming	265.086	493.354

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Opbrengsten WMO	285.068	386.514
Detacheringen	619.893	472.320
Maaltijden	198.460	179.700
Omzet werk en activiteiten	27.880	28.199
Overig	43.633	30.010
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.174.934	1.096.743

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	624.207	823.601
Overige opbrengsten (waaronder vergoedingen voor voor uitgeleend personeel, verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten)	681.562	649.949
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	1.305.769	1.473.550

LASTEN

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Personeel niet in loondienst	16.779.800	11.376.789
Kosten uitbesteding onderaannemers	2.552.145	2.509.310
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	19.331.945	13.886.099

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie van lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Lonen en salarissen	73.402.003	71.260.261
Sociale lasten	10.339.746	10.123.513
Pensioenpremies	6.521.284	6.007.732
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	90.263.033	87.391.506
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
* Personeel algemene en administratieve functies	211	214
* Personeel hotelfuncties	38	40
* Personeel patiënten- c.a. bewonergebonden functies:	1.200	1.187
* Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	15	15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.464	1.456
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	6.469.537	7.904.208
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	6.469.537	7.904.208

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Andere personeelskosten:		
- Werving en selectie	415.940	164.037
- Scholing	1.348.092	1.206.778
- Reiskosten woon/werk	1.274.368	879.389
- Dotaties voorzieningen (reorganisatie, jubilea, PBL, langdurig zieken en afbouw carriere)	515.572	-148.571
- Overig	1.276.613	1.404.926
Subtotaal	4.830.585	3.506.559
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.922.434	4.763.094
Algemene kosten	7.326.122	8.755.265
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.402.584	1.959.117
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.123.102	2.017.784
- Energiekosten gas	666.143	788.406
- Energiekosten stroom	609.408	415.255
- Energie transport en overig	64.272	60.519
Subtotaal	3.462.925	3.281.964
Huur en leasing	2.491.546	2.242.250
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.819	25.000
Totaal overige bedrijfskosten	25.434.377	24.533.249

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:	**2022**	**2021**
	€	**€**
Rentelasten en soortgelijke kosten		
- Rentelasten	1.216.973	1.277.384
- Overige financiële lasten	6.738	6.738
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten	1.223.711	1.284.122

27. 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 2022 € 216.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp in klasse V met een totaalscore van 12 punten.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2022 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 206.949**	**€ 198.787**	**€ 99.929**
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 2021

bedragen x € 1	**D.C. de Wit**	**M. Kappeyne van de Coppello-Rakic**	**S. Leijendekkers**
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur *)	Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 179.535	€ 180.264	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.781	€ 12.781	
Subtotaal	€ 192.316	€ 193.045	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000	
Bezoldiging	**€ 192.316**	**€ 193.045**	

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

Toezichthoudende topfunctionarissen

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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 24.900**	**€ 20.750**	**€ 16.600**	**€ 16.600**	**€ 16.600**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021

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 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	13/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 23.658	€ 19.700	€ 7.880		€ 15.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 10.536		€ 20.900

14.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Trajectum heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2 mei 2023.

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

Resultaatbestemming

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Origineel getekend door Raad van Bestuur:
- D.C. de Wit MSc, voorzitter
- M. Kappeyne van de Coppello-Rakic MSc
- 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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2022

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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022 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 2022;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022; 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 2022 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.

D4FTNJHMWC73-1047344265-155

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 gedeponeerd 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 2022 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 2022 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 het Jaarverslag 2022 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, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

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, 22 mei 2023
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door B. Scholts MSc RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2022 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 2022, 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