



Jaarverslaggeving 2022

Stichting Triade-Vitree

triade vitree

Jaarverslaggeving 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2022	3
Verslag Raad van Toezicht	24
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	34
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	35
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	36
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	37
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	38
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	51
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	59
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	60
1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	61
1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	62
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	71
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	72
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	73
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	74
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	75
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	78
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	79
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	80
1.2.8 Vaststelling en goedkeuring	83
1.3 Overige gegevens	85
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	86
1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	87
1.4 Bijlagen	92
1.4.1 Subsidieverantwoordingen	93
1.4.2 Corona compensatie 2022	96

triade vitree

Bestuursverslag 2022



Inhoudsopgave

Inleiding.....	5
1 Triade Vitree	6
2 Het jaar in vogelvlucht	8
3 Medewerker en organisatie	9
4 Zorg- en dienstverlening	12
5 Bedrijfsvoering.....	16
6 Omgeving	21
7 Toekomstparagraaf	23

Inleiding

2022 was een jaar van grote veranderingen, in de hele wereld, ook bij Triade Vitree. Het jaar begon in corona-tijd, op een moment dat we nog niet konden weten hoe de impact van corona op het dagelijks leven en werken zich verder zou ontwikkelen. De basismaatregelen en strikte regels rond testen, thuisblijven bij klachten en isolatie bij besmetting waren nog van kracht.

Het was het jaar waarin een oorlog uitbrak in Europa, met gevolgen voor de hele wereld, ook voor ons in Nederland. Wat schijnbaar ver weg gebeurt raakt ons allemaal, omdat we deel uitmaken van het grote geheel.

Bij dat alles bleven wij als Triade Vitree doen waar wij voor zijn: zorg en ondersteuning bieden aan mensen met een verstandelijke beperking of psychische stoornis, en jeugdhulp aan kinderen, jongeren en gezinnen die dat nodig hebben.

Voor mij was 2022 het eerste jaar als bestuurder van Triade Vitree. De raad van bestuur begon het jaar als tweehoofdig bestuur in vernieuwde samenstelling, en eindigde als tijdelijk éénhoofdig bestuur. Deze verandering is slechts één van de vele die zich binnen onze organisatie hebben voorgedaan.

Van al deze ontwikkelingen getuigt dit bestuursverslag, met in hoofdstuk twee een overzicht hiervan in vogelvlucht. Dit eindigt met het beeld van 2022 als een bewogen jaar, waarna wij nu – anno 2023 – met een hernieuwd vertrouwen en vol ambitie onze verdere toekomst tegemoet gaan.

Norma van Burgsteden,
raad van bestuur

1. Triade Vitree

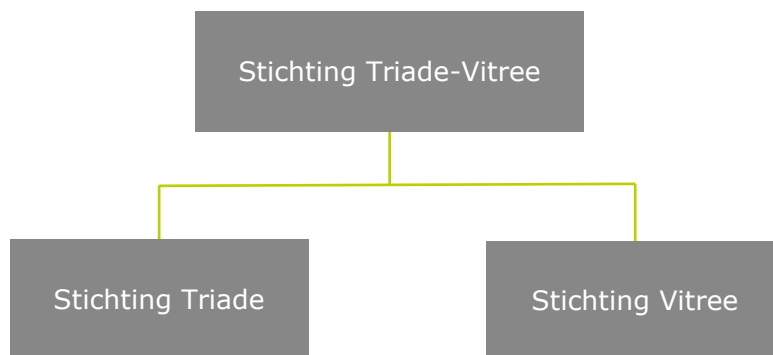
Doelstellingen en kernactiviteiten

Triade Vitree biedt overeenkomstig de statutaire doelstellingen van Stichting Triade en Stichting Vitree zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking of psychische stoornis, en jeugdhulp aan kinderen, jongeren en gezinnen.

Het uitgangspunt voor ons handelen is dat iedere cliënt (kind, jongere en volwassene) uniek is en een individuele zorgvraag heeft. Triade Vitree helpt cliënten om naar vermogen hun leven zelf vorm te geven en te groeien naar een zo groot mogelijke zelfstandigheid. Ook iedere medewerker is uniek en krijgt de ruimte om op basis van ervaringen en eigen inzicht vanuit verbinding iets toe te voegen aan het leven van de cliënt. Onze kernwaarden *speels*, *dapper*, *vertrouwen* en *eerlijk* kunnen daarbij een leidraad zijn.

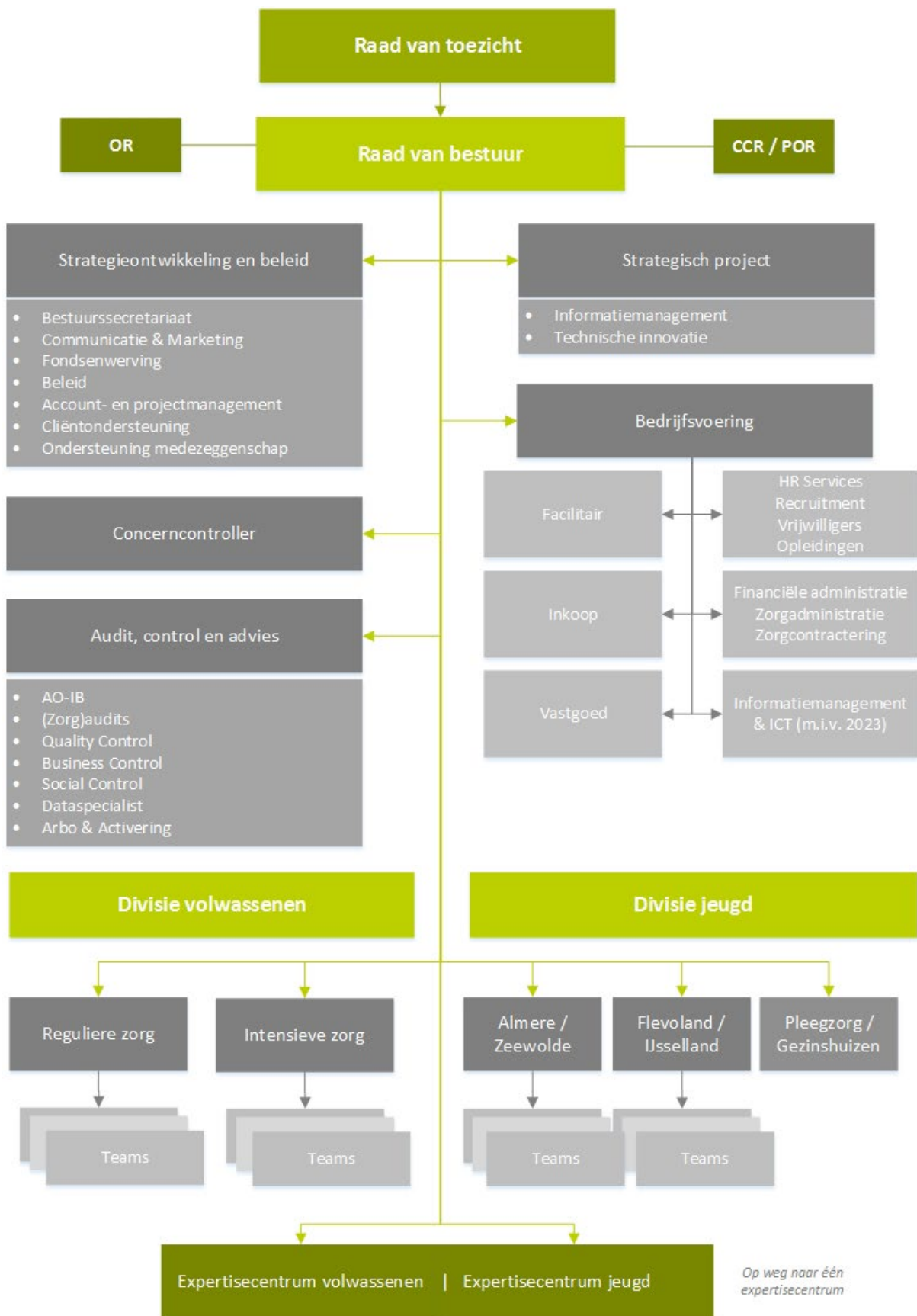
Juridische structuur

Aan de zorgorganisatie Triade Vitree ligt de volgende juridische structuur ten grondslag:



- Stichting Triade-Vitree, kvk 39068356
Holdingstichting, bestuurt en houdt toezicht op de stichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree en verricht aanvullend faciliterend activiteiten ten behoeve van de onderliggende zorgonderneming.
- Stichting Triade kvk 39059711:
Groepsmaatschappij, drijft samen met Stichting Vitree de onderneming Triade Vitree (handelsnaam)
- Stichting Vitree, kvk 41022253:
Groepsmaatschappij, drijft samen met Stichting Triade de onderneming Triade Vitree (handelsnaam)

Organisatiestructuur in 2022



Personele bezetting

De zorgorganisatie Triade Vitree is werkgever van ruim 2.300 medewerkers (gemiddeld 1.400 FTE). Het grootste deel van de medewerkers is werkzaam in de ondersteuning en begeleiding van cliënten. De organisatie heeft een platte organisatiestructuur met een raad van bestuur, twee divisies en managers die verantwoordelijk zijn voor één of meerdere locaties en één of meer teams per locatie.

2. Het jaar in vogelvlucht

Een nieuwe start

We begonnen 2022 met een nieuwe start, in meerdere opzichten.

Zo is per 1 januari de raad van bestuur deels vernieuwd, met een gewijzigde portefeuillevverdeling. De zittende bestuurder, Paul van der Linden, werd voorzitter met een zorginhoudelijke portefeuille. Daarnaast trad per 1 januari Norma van Burgsteden als bestuurder aan met de portefeuille bedrijfsvoering.

Per 1 januari werd ook een nieuwe inrichting van de ondersteunende diensten geïmplementeerd onder de naam *Ondersteuning 2.0*. Deze had als doel te komen tot een eenvoudiger en meer geïntegreerde structuur van de ondersteunende diensten. Tot dan toe kende de organisatie zeven ondersteunende diensten. Met ondersteuning 2.0 ontstond een inrichting met drie ondersteunde diensten, een strategisch project en een onafhankelijk concerncontroller.

Het nieuwe elektronisch cliënten dossier (ECD) werd vanaf de zomer 2021 stapsgewijs ingevoerd, als laatste bij Volwassenen op 1 januari 2022; daarmee was de organisatie in zijn geheel 'over'.

Kortom, met een nieuw ECD, een vernieuwde inrichting en vernieuwd bestuur zagen we het nieuwe jaar vol vertrouwen tegemoet. Het liep anders dan aan het begin gedacht.

Implementatie ECD

In de eerste maanden van 2022 liepen we tegen problemen aan bij de implementatie van het nieuwe ECD. Dit varieerde van vragen van eindgebruikers die nog niet voldoende bekend waren met het nieuwe systeem tot technische issues na livegang, waardoor de registratie van geleverde zorg een tijd handmatig moest gebeuren. Om het nieuwe ECD goed te kunnen laten werken is extra ondersteuning en sturing ingezet. Het nieuwe ECD werkt inmiddels, ook in relatie tot de applicaties eromheen.

Bedrijfsvoering en resultaat

De cijfers over het eerste kwartaal gaven aan dat de kosten hoger waren dan begroot. Deels was dit te verklaren door incidentele kosten in verband met de implementatie van het ECD en de verhuizing naar een grote nieuwbouwlocatie aan de Sieradenweg in Almere. Voor een ander deel was sprake van meer inzet van medewerkers, met name van PNIL (personeel niet in loondienst).

De hogere kosten hebben geleid tot de opdracht aan het management om plannen te ontwikkelen om de kosten terug te dringen naar het niveau van de begroting en waar mogelijk kansen te benutten om de opbrengsten te verhogen. Na de zomer werd duidelijk dat er meer moest gebeuren om de kosten terug te dringen en de beweging in te zetten naar herstel. Die beweging is ingezet, mede met hulp van externe partijen.

In het najaar is een meerjarenhervormingsagenda opgesteld. Deze geeft Triade Vitree zicht op het totaal aan verbeterplannen en de financiële impact daarvan. Het herstelplan Jeugd is hiervan één onderdeel. Een ander onderdeel is het project Passende Personeelsinzet. De meerjarenherstelagenda laat zien dat herstel nodig en ook mogelijk is. Wij verwachten in 2025 een gezonde bedrijfsvoering te hebben met een positief resultaat van 2%.

Samenwerking jeugdzorgregio Flevoland

De samenwerking met de jeugdzorgregio Flevoland vroeg veel aandacht temeer we al sinds 2021 aangaven dat de jeugdzorg in de regio verlieslatend was. Het weerstandsvermogen van de Stichting Vitree was verbruikt. Dit leidde ertoe dat begin 2023 vanwege de liquiditeitsprognose nadere afspraken met de banken werden gemaakt. Met de regio werd afgesproken gezamenlijk onderzoek te doen naar de situatie. Dit resulteerde in april 2022 in het rapport Samen naar Beter. Als vervolg hierop werd een Herstelplan Jeugd opgesteld en een Businesscase om weer te komen tot een gezonde, toekomstbestendige jeugdzorgorganisatie voor Flevoland.

Eind 2022 kwam ook een einde aan de opdracht van de regio Flevoland aan het samenwerkingsverband van Triade Vitree met Pluryn en 's Heeren Loo voor de uitvoering van jeugdhulp met verblijf. In het verlengde daarvan werden verkennende gesprekken gevoerd over nieuwe vormen van contractering van deze jeugdhulp.

Rust en stabiliteit

Triade Vitree heeft een bewogen jaar achter de rug. Eind 2022 is de focus vooral gericht op het brengen van rust en stabiliteit, om van daaruit verder te kunnen bouwen.

Na het vertrek van Paul van der Linden als bestuurder in het najaar is in eerste instantie een interim bestuurder aangetrokken. Helaas moest deze al snel om gezondheidsredenen zijn opdracht teruggeven. Hierop heeft de raad van toezicht in december besloten nu direct een bestuurder in vaste dienst te werven, wel wetende dat dit iets meer tijd kost. Met dit vooruitzicht en met een duidelijke koers vanuit de meerjarenherstelagenda gaan wij nu met hernieuwd vertrouwen en ambitie onze toekomst tegemoet.

3. Medewerker en organisatie

Medewerker bovenaan

Medewerkers zijn ons grootste goed. Zonder hen is er geen zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking of psychische stoornis, of jeugdhulp aan kinderen, jongeren en gezinnen. We willen een organisatie zijn waar medewerkers zich thuis voelen en kunnen ontplooien, daarom moeten we goed voor ze zorgen. Dit hebben we in 2022 onder andere gedaan door de onboarding van medewerkers beter vorm te geven en meer aandacht te besteden aan de basiselementen. Zo kwam in 2022 met instemming van de Ondernemingsraad, een nieuwe thuiswerkregeling tot stand.

Werkplezier

In 2022 startten we het programma werkplezier. Dit werd ondersteund door een extern projectleider beschikbaar gesteld door 'Jeugdhulp. Alles in het werk', een initiatief van de Arbeidsmarkttafel Jeugd. Tijdens centrale bijeenkomsten spraken we over werkplezier en hoe we dit kunnen bevorderen. Om breder in de organisatie verbinding te leggen werden ambassadeurs benoemd die met teams in gesprek gingen over het thema werkplezier. Daarnaast werden decentraal bijeenkomsten tussen MT-leden en medewerkers

georganiseerd; dit kreeg in 2023 een vervolg. De ontmoetingen en gesprekken die hier ontstaan ervaren wij als een waardevolle manier om met elkaar de verbinding aan te gaan. Medewerkers geven aan dat ze zich in deze bijeenkomsten gehoord en gezien voelen.

Functiehuis

Bij de fusie in 2018 zijn twee functiehuizen bij elkaar gevoegd. Daarnaast zijn er in de loop der tijd functies bijgekomen die niet altijd goed zijn beschreven. Het afgelopen jaar is een zorgvuldig traject doorlopen om te komen tot een geheel nieuw functiehuis op basis van generieke functiebeschrijvingen, met waarderingen binnen de cao Gehandicaptenzorg en cao Jeugdzorg. De afronding van dit traject vindt plaats in het voorjaar 2023.

Management versterkt traject

Vanuit het programma werkplezier ontstond het traject *Management versterkt* voor alle leidinggevenden. Het programma is gericht op leiderschapsthema's verantwoordelijkheid, eigenaarschap en onderlinge samenwerking. Dit traject loopt door in 2023.

De rol en het belang van goed leiderschap blijkt uit veel onderzoeken. De manier waarop medewerkers worden aangestuurd is mede bepalend voor hun tevredenheid en werkplezier.

Cruciaal is hoe de leidinggevende er is voor het team en de medewerker. Is hij of zij zichtbaar, bereikbaar; wordt het goede gesprek gevoerd? Wordt belangrijke informatie gedeeld en opgehaald; hoe verloopt de communicatie? Daarom investeren wij in dit traject.

Ondersteuning 2.0

Per 1 januari 2022 is met Ondersteuning 2.0 een nieuwe inrichting van de ondersteunende diensten ingevoerd. Het doel hiervan was om een vereenvoudiging en meer geïntegreerde manier van werken te bewerkstelligen, en om meer dienstbaar te kunnen zijn aan het primaire proces. In de loop van het jaar zijn de nieuwe posities van manager Audit, Control en Advies en manager Strategieontwikkeling en Beleid vervuld. Later in het jaar is een beperkte structuurwijziging voorbereid die op 1 januari 2023 is ingegaan: de omvorming van de afdeling Strategieontwikkeling en Beleid naar Zorgverkoop & Communicatie. Hiermee werd recht gedaan aan de wens om verschillende functies, die voorheen verdeeld binnen de organisatie waren belegd bijeen te brengen in één krachtige afdeling.

Ontwikkeling Managementteam

Door alle ontwikkelingen ontstond er in de zomer onrust in de leiding van de organisatie. Als gevolg daarvan hebben zich in het managementteam een aantal wijzigingen voorgedaan. Zo is ervoor gekozen om de beide zorgdivisies, Jeugd en Volwassenen, ieder door één directeur te laten aansturen – voorheen waren dit twee divisie-managers per onderdeel. Dit gaf meer ruimte voor visieontwikkeling vanuit de eenheid van de divisie. Hiermee werd ook een stap gezet naar een kleiner en overzichtelijker MT.

In 2022 is tevens de aanzet gemaakt tot de uitwerking van een besturingsfilosofie. Medio 2023 wordt deze voltooid. De besturingsfilosofie sluit aan op de thema's verantwoordelijkheid en eigenaarschap die in het Management versterkt traject centraal staan.

Verzuim en verloop

Het verzuim is in 2022 weliswaar iets gestegen ten opzichte van 2021, ten opzichte van de branchegemiddelden ligt het echter lager. Volgens Vernet-gegevens lag het verzuim in de gehandicaptenzorg in november 2022 op 8,8%.

Jaargemiddelde	2021	2022
Verzuim in %	5,9	6,5

Het verloop van medewerkers is groot en het is lastig om voldoende personeel te krijgen en te behouden. Dit leidt tot meer inzet van ingehuurde medewerkers en hogere PNIL-lasten en tot extra kosten doordat nieuwe medewerkers in het begin minder productief zijn. Deze arbeidsmarktproblematiek geldt de gehele zorgsector en vraagt in deze tijd specifieke aandacht. De extra focus hierop – onder meer met het project Passende personeelsinzet - heeft in 2023 geleid tot een eerste afname van PNIL-inzet. Daarnaast is in 2022 de trend van een hogere uitstroom ten opzichte van de instroom gekeerd. Per saldo zijn in het jaar 20 medewerkers méér ingestroomd dan de organisatie hebben verlaten. Deze trend willen wij de komende jaren vasthouden door medewerkers aan ons te binden.

	2021	2022
Aantal medewerkers instroom	275	434
Instroom %	14%	21%
Aantal medewerkers uitstroom	337	414
Uitstroom %	17%	20%

Medewerker medezeggenschap

De contacten met de Ondernemingsraad verlopen in een goede sfeer. In 2022 volgde de OR een training die gericht was op het vormgeven van medezeggenschap vanuit *de bedoeling*. Onderdeel van de training was een presentatie aan de RvB over de inzet en een nieuwe werkwijze. Deze werkwijze is gericht op transparantie, betrokkenheid en invloed.

De OR en RvB hanteren nu een gezamenlijk programma, waarin per onderwerp verschillende fasen worden onderscheiden, waarvan de besluitvorming één fase is. Nieuw in de werkwijze is dat de OR over een onderwerp in een vroeg stadium toetsingscriteria meegeeft. Dit geeft helderheid over wat de OR belangrijk vindt. Hieraan kan in latere fasen de uitvoering en werking van nieuw beleid worden beoordeeld. Deze nieuwe werkwijze geeft richting aan het overleg tussen OR en RvB.

Doorlopend Sociaal Plan

Het Doorlopend Sociaal Plan was toe aan herijking in 2022. In overleg met de bonden FNV, Nu'91, FBZ en CNV heeft dit plaatsgevonden en is een nieuw Doorlopend Sociaal Plan 2022 – 2025 afgesloten.

Het Potentieel Pakken

In 2022 is in samenwerking met Het Potentieel Pakken het traject *Jouw contract, jouw keuze* gestart. Hiermee wordt beoogd om onbenut potentieel van medewerkers te ontsluiten, ten gunste van de medewerker en van de organisatie.

Dit gebeurt door het gesprek aan te gaan over de wensen, mogelijkheden en beperkingen van medewerkers en te bespreken wat de organisatie (team, leidinggevende) en de medewerker voor elkaar kunnen betekenen. In 2022 leidde dit tot contractuitbreiding in totaal in omvang van 18 Fte.

De samenwerking met Het Potentieel Pakken is inmiddels afgerond. Intern wordt het traject nu op eigen kracht voortgezet.

SROI

Triade Vitree vindt het belangrijk om in de uitvoering van de opdrachten zo mogelijk mensen te betrekken met een afstand tot de arbeidsmarkt. Op dit terrein heeft Triade Vitree in 2022 de samenwerking gevonden met SROI Specialist bv. De aandacht voor social return on investment (SROI) heeft daarmee een belangrijke impuls gekregen.

In de eerste helft van 2022 zijn alle gewonnen aanbestedingen geanalyseerd waarbij openstaande SROI verplichtingen zijn geïnventariseerd. Daarbij is gekeken hoe de invulling van SROI beter in de organisatie kan worden ingebed.

Vanaf juli 2022 is begonnen met het geven van trainingen en instructiebijeenkomsten aan Recruitment, is een instructiebijeenkomst gehouden voor HR-services over het verzamelen van benodigde SROI-documentatie, en zijn beleidsdocumenten opgesteld over SROI.

Daarnaast is de SROI-verlegging ingericht, waarbij Contractmanagement een SROI-verplichting opneemt voor partijen die in onderaanneming voor Triade Vitree werken. Er is een SROI-tool ingezet voor de registratie van de SROI-invulling. Tot slot zijn plannen besproken voor de verdere inbedding van SROI in de organisatie in 2023, gebaseerd op een integrale aanpak van SROI.

Toepassing en naleving van gedragscodes

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De code voor ethisch gedrag is op elke medewerker verplicht van toepassing. Voor privacy en veilig mailen zijn algemeen geldende codes van kracht voor cliënten en medewerkers. Voor medewerkers in het primair proces gelden de gedragscodes van de beroepsgroepen.

Daarnaast past Triade Vitree de Governancecode Zorg toe.

4. Zorg- en dienstverlening

Cliëntmedezeggenschap

In 2022 is in een werkgroep met o.m. leden van de Centrale Cliëntenraad verder gewerkt aan de implementatie van de vernieuwde wet WMCZ 2018; deze is in 2020 in werking getreden. Zo heeft de werkgroep in 2022 een Kadernotitie Cliëntmedezeggenschap opgesteld. Verder is gekeken of op meer locaties behoefte is een formele cliëntenraad te formeren. De belangstelling hiervoor is beperkt. Daarnaast is het belang van een huis-

kameroverleg op iedere locatie onder de aandacht gebracht, en is de verbinding tussen het huiskameroverleg en de dichtstbijzijnde cliëntenraad verstevigd.

Locaties en cliëntenraden worden t.b.v. cliëntmedezeggenschap ondersteund door cliëntcoaches en een coördinator cliëntmedezeggenschap. De Centrale Cliëntenraad wordt voor de helft gevormd door cliënten, en voor de helft door verwanten/vertegenwoordigers.

Het verder vormgeven van cliëntmedezeggenschap is opgenomen in het strategisch meerjarenbeleid.

Spiegelgesprek cliëntmedezeggenschap

In september vond een 'omgekeerd spiegelgesprek' plaats. Managers voerden in een binnenkring o.l.v. een gespreksleider het gesprek over cliëntmedezeggenschap. De Centrale Cliëntenraad, de RvT en de RvB waren als toehoorders aanwezig. Het was een vervolg op een eerder spiegelgesprek, met cliënten in de binnenkring.

Door het gesprek ontstaat er meer bewustzijn voor het belang van (formele) medezeggenschap en inspraak en het verschil tussen beide, naast begrip voor elkaars rol en positie.

Ingebruikname Sieradenweg

Na een bouwperiode van 1,5 jaar verhuisden de eerste cliënten in januari 2022 naar de Sieradenweg in Almere. De locatie op een ruim terrein van 2 hectare omvat 6 moderne woongebouwen voor 72 cliënten en een passende behuizing voor dagbesteding. De locatie is imposant en bescheiden tegelijk, passend in de wijk en de groene omgeving. De Sieradenweg is gebouwd voor cliënten met moeilijk verstaanbaar gedrag. De meesten komen vanuit verouderde locaties elders in Almere, Lelystad en Dronten. De locatie biedt hen een veilige plek, open en toch beschut, met dagbesteding op het terrein.

De buurt is betrokken bij de Sieradenweg, zo werden omwonenden geïnformeerd met een nieuwsbrief en uitgenodigd voor activiteiten zoals de feestelijke opening in mei. De buurt wordt regelmatig bij activiteiten betrokken.

Nieuwe appartementen Sont

Eind februari verhuisden de eerste cliënten naar hun nieuwe appartement aan de Sont in Lelystad. De Sont biedt een moderne woonplek aan 24 jong volwassen cliënten.

Voorheen woonden zij op de locaties Schoener 11 en Markermeerstraat.

Transformatie jeugd

Triade Vitree staat achter de transformatieopgave voor jeugd. Dat betekent dat wij streven naar zo min mogelijk uithuisplaatsingen; dit is verankerd in ons strategisch meerjarenbeleid.

Als het echt niet anders kan, bijvoorbeeld als er sprake is van acute onveiligheid, zoeken we een zo thuis mogelijke plek, liefst in het netwerk, in een gezinshuis of pleeggezin.

Opname in een behandelgroep proberen we zoveel mogelijk te vermijden.

Het aantal beschikbare plaatsen in een behandelgroep is door de jaren heen sterk verminderd. Onderstaand overzicht laat zien hoe vanaf 2014 – het jaar voor de transitie van de jeugdzorg – het aantal residentiële plaatsen in Flevoland en IJsselland is teruggebracht.

Jaar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Intramurale plaatsen	245	235	204	197	197	194	194	196	148	131

Behandelvisie: Schemagerichte benadering en Triple-C

Het MT heeft in mei stilgestaan bij de behandelvisies die bij Triade Vitree in gebruik zijn: de Schemagerichte Benadering en Triple C.

De Schemagerichte Benadering gaat uit van vijf basisbehoeften van ieder mens. Ieder mens maakt echter ook minder leuke dingen mee en ontwikkelt automatische gedragspatronen. De Schemagerichte Benadering biedt mensen, ouders, verzorgers en opvoeders inzicht in het ontstaan en in stand houden van belemmerende patronen. Zo leren mensen zichzelf en elkaar beter te begrijpen. De Schemagerichte Benadering kan helpen om deze belemmerende patronen te doorbreken, onder het motto 'op weg naar de gezonde versie van jezelf'.

Ook Triple-C als behandelmodel neemt de menselijke behoeften als uitgangspunt. Triple-C wordt gebruikt bij mensen met een verstandelijke beperking en moeilijk verstaanbaar gedrag. De drie C's staan voor Cliënt, Coach en Competentie. Uitgangspunt binnen deze methodiek is dat gedrag sterk wordt bepaald door de omstandigheden waarin een persoon leeft. Een normale, menswaardige omgeving nodigt uit tot normaal menselijk gedrag. In de ondersteuning van de cliënt ligt de focus op het herstel van het gewone leven, niet op het problematische gedrag.

Beide visies worden gebruikt binnen Triade Vitree. Wat zij gemeen hebben is de menselijke (basis)behoeften als uitgangspunt en het streven naar een zo normaal en gezond mogelijk leven.

We hebben vastgesteld bij welke doelgroepen welke behandelvisie wordt gebruikt: hoofdzakelijk de Schemagerichte Benadering bij jeugd, Triple-C in de gehandicaptenzorg. De doelgroep LVB vormt hierop een uitzondering: in de hele organisatie gebruiken wij hierbij de Schemagerichte Benadering. We hebben daarbij afgesproken de deskundigheid op het gebied van LVB te versterken. De komende jaren wordt hier extra aandacht aan gegeven.

Ontwikkeling expertisecentrum

Triade Vitree kent gescheiden expertisecentra voor jeugd en volwassenen. In 2020 gaf de RvB opdracht tot nauwere samenwerking en onderzoek van de mogelijkheid te komen tot één expertisecentrum voor de hele organisatie. In 2022 heeft dit geleid tot voortschrijdend inzicht. Gezien de dynamiek binnen de verschillende sectoren is gekozen om de eigenstandige expertisecentra voor jeugd en volwassenen te handhaven. Daarbij wordt wel de samenwerking gezocht waar dat mogelijk en zinvol is, zoals op gebied van deskundigheidsontwikkeling LVB.

Kwaliteit

ISO 9001

In januari is Triade Vitree door Lloyd's bezocht in het kader van certificering ISO 9001. Uit de voorgaande audit waren nog vijf openstaande minors. Daarvan kon één worden

gesloten. Op de andere vier is voldoende voortgang geconstateerd; omdat het proces nog niet was afgerond bleven deze minors staan. Daarnaast zijn twee nieuwe minors geconstateerd. Bij een vervolgbezoek na de zomer waren de constatering van de auditor positief; dit gaf voldoende vertrouwen dat de nog openstaande minors zouden worden opgelost.

NEN 7510

Eind september vond een audit plaats ten behoeve van certificering NEN 7510. Van vier openstaande minors konden drie worden afgesloten. Daarnaast zijn zes nieuwe minors geconstateerd. Deze worden in de organisatie (h)erkend en als waardevolle feedback gezien. Voor de verbeterpunten wordt een plan van aanpak met mitigerende maatregelen opgesteld.

Gegevens uit het ECD

Zoals aangegeven is aan het begin van het jaar de implementatie van het nieuwe ECD niet goed verlopen. Hierdoor was het niet mogelijk adequaat kwaliteitsgegevens uit het ECD te genereren. In 2022 werd prioriteit gegeven aan het verkrijgen van gegevens ten behoeve van de financiële bedrijfsvoering. Eind 2022 was er een geactualiseerd overzicht van de gewenste kwaliteitsinformatie. In 2023 wordt systematisch verder gewerkt aan verbeteringen om ook deze informatie te ontsluiten.

Klachten

Als zorgorganisatie vinden wij het belangrijk dat cliënten en vertegenwoordigers die niet tevreden zijn, bij ons terecht kunnen. We zorgen ervoor dat informatie over de klachtenregeling duidelijk, begrijpelijk en vrij toegankelijk is.

Triade Vitree biedt cliënten de mogelijkheid een klacht in te dienen bij de klachtenfunctionaris. Deze functie is ondergebracht bij het *Centraal Bureau Klachtenmanagement in de Zorg (CBKZ)*. Daarnaast biedt Triade Vitree de mogelijkheid een klacht voor te leggen aan een onafhankelijke klachtencommissie.

Voor de verschillende doelgroepen zijn cliëntvertrouwenspersonen beschikbaar die de cliënt kunnen ondersteunen bij het opstellen en indienen van een klacht.

In 2022 zijn 41 klachten aan de klachtenfunctionaris voorgelegd, een stijging van 12 ten opzichte van 2021. Hiervan ging een aanzienlijk deel over het professioneel handelen van medewerkers, en ruim de helft betrof de communicatie: de bejegening, informatievoorziening of dossiervorming.

Triade Vitree vindt het belangrijk om goed opvolging te geven aan klachten, zo kunnen we hiervan leren en herhaling van deze klachten voorkomen. In 2023 willen we de aard van klachten en de aanbevelingen van de klachtenfunctionaris en onafhankelijke klachtencommissie beter monitoren om ook op overstijgend niveau van deze klachten te leren.

Technische innovatie

Digitale informatieborden Mijn Eigen Plan

Na een succesvolle pilot is het gebruik van digitale informatieborden *Mijn Eigen Plan* uitgebreid. Afhankelijk van de wensen worden de borden op groepsniveau van informatie voorzien. Zo kunnen cliënten niet alleen kijken wie er werkt, maar bijvoorbeeld ook welke activiteiten er worden georganiseerd en zich daarvoor aanmelden.

Inzet sociale robot

Bij GGZ-cliënten is met succes onze sociale robot *Tessa* ingezet. Deze helpt om dagstructuur te bieden aan cliënten die daar behoefte aan hebben.

Cliënten ervaren de robot als prettige ondersteuning, omdat deze op neutrale toon regelmatig dezelfde opdracht kan herhalen. Cliënten voelen zich zelfstandiger als ze daardoor geen begeleider nodig hebben die hen ondersteunt.

5. Bedrijfsvoering

Financiële ontwikkelingen

Over 2022 wordt een verlies van € 11,8 miljoen geleden. De krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met een hoger ziekteverzuim in vergelijking met het voorgaande jaar, instroom van cliënten met een zwaardere zorgvraag en de doorgaande uitvoering van een aantal projecten, resulteren in hogere kosten die niet gecompenseerd wordt door voldoende hogere inkomsten.

Daarnaast is vanuit het samenwerkingsverband, evenals voorgaande jaren, meer zorg geleverd aan cliënten dan afgesproken en waren de relatief lage tarieven (t.o.v. omliggende regio's) niet kostendekkend. De claims voor de overschrijdingen van de afspraken over de jaren 2021 en 2022 zijn inmiddels nagenoeg afgehandeld.

Als gevolg van de negatieve resultaten over 2022 zal Triade Vitree per einde 2022 niet alle convenantafspraken met één van de financiers kunnen behalen. Hiermee is inmiddels een 'verklaring van afstand' overeengekomen waardoor de betreffende leningen niet per direct worden opgeëist. De huisbankier heeft zich bereid verklaard een waiver te verstrekken onder aan aantal voorwaarden.

Ontwikkeling ratio's

In de voorwaarden in de kredietovereenkomst met de huisbankier is een DSCR van minimaal 1,3 overeengekomen. Als voorwaarde voor de waiver is nu voor 2023 een DSCR van minimaal 1,1 gesteld. De tweede voorwaarde welke is gesteld is een Net Leverage van maximaal 4. Aan beide voorwaarden is over 2022 niet voldaan. De derde en laatste voorwaarde is dat de Loan to Value maximaal 60% bedraagt. Aan deze voorwaarde is ruim voldaan.

Continuïteitsanalyse

Continuïteitsveronderstelling 2022

Stichting Triade-Vitree staat voor een grote (financiële) veranderopgave, zowel in de jeugdzorg (de uitdagingen m.b.t. de jeugdzorgactiviteiten spelen al langer) als in de volwassenenzorg. De 2^e helft van 2022 hebben de RvB en de organisatie gebruikt om de uitdagingen en oplossingsrichtingen te verwerken in een integrale Meerjarenhervormingsagenda (MJHA). Deze MJHA is vertaald in een financiële meerjarenbegroting.

De belangrijkste oorzaken van deze veranderopgave zijn:

- Een niet gefinancierd tekort op de productie over 2021 en 2022 van het Samenwerkingsverband Jeugdhulp met Verblijf Flevoland, dat Stichting Vitree samen met Pluryn en 's Heeren Loo heeft met de Aankoopcentrale regio Flevoland als opdrachtgever. Het Samenwerkingsverband heeft hiertoe een claim ingediend van ruim € 6 miljoen, waarvan € 3,7 miljoen het aandeel van Stichting Vitree is.

Gesprekken hierover met de Aankoopcentrale verlopen voorspoedig. Wij hebben reeds een schriftelijke toezegging ontvangen waarin het grootste deel van de claim is toegezegd, en vastgesteld dat over het restant nadere afstemming zal volgen. Echter, de ingediende claim dekt niet volledig de gemaakte kosten voor het leveren van de betreffende zorg, mede door niet-reële tarieven (en indexaties) voor de jeugdzorg in 2022 en eerdere jaren;

- Toename van kosten voor personeel door een te hoge (boven-formatieve) inzet en moeilijk vervulbare vacatures met name op locaties met 'zware' doelgroepen;
- Afnemende opbrengsten als gevolg van onvoldoende inzicht in de gerealiseerde productie door implementatie van een nieuw ECD, waardoor sprake was van achterstanden in de registratie en declaratie van geleverde zorg;
- Niet-kostendekkende tarieven voor 'zware' cliëntgroepen in de Wlz.

Hierdoor is het resultaat 2022 uitgekomen op een verlies van € 11,8 miljoen. Dit heeft geresulteerd in een doorbreking van het DSCR convenant ultimo 2022. Mede door de het geprognostiseerde negatieve resultaat is Stichting Triade-Vitree per november 2022 onder 'Intensief Beheer' geplaatst bij de financier. Naar aanleiding van de doorbreking van de convenanten ultimo 2022 heeft Stichting Triade-Vitree in mei 2023 een waiver ontvangen. Deze 'verklaring van afstand' is geldig zolang voldaan wordt aan bepaalde voorwaarden, waaronder het voldoen aan (herziene) convenantratio's voor 2023 en 2024. De waiver heeft een looptijd tot 1 juli 2024.

De MJHA is medio december 2022 gedeeld en in het voorjaar van 2023 meerdere malen besproken met de stakeholders en financiers. In het verlengde hiervan is een analyse gemaakt van de vastgoedagenda en zijn de vastgoedplannen nader geanalyseerd. Mede naar aanleiding daarvan is in 2023 besloten tot de verkoop van niet-strategisch vastgoed, waardoor Stichting Triade Vitree haar portefeuille beter beheersbaar kan houden.

Meerjarenhervormingsagenda (MJHA)

De uitvoering van de verbetermaatregelen volgens de MJHA verlopen volgens plan. Vanaf eind 2022 tot en met heden zijn hiervan de volgende zichtbare resultaten (gedeeltelijk) gerealiseerd:

- De ombuigingen van de hoge boven-formatieve inzet van personeel en van de hoge inzet van personeel niet in loondienst zijn zichtbaar en leiden tot structureel lagere personeelskosten;
- Het op orde brengen van de processen rondom registratie en declaratie van zorgproductie, inclusief de implementatie van het nieuwe ECD, is grotendeels uitgevoerd, hetgeen heeft geleid tot een toename van de opbrengsten en liquiditeit voor verrichte zorgactiviteiten. Met name het aantal ontbrekende zorglegitimaties is sterk teruggebracht. Hierbij is Triade Vitree ook afhankelijk van gemeenten. Alhoewel het merendeel van de zorglegitimaties over 2022 inmiddels is verkregen, is de verwachting van management dat de ontbrekende zorglegitimaties voor zowel 2022 als 2023 alsnog zullen worden verstrekt;
- Het stroomlijnen van de intakeprocedures voor nieuwe cliënten, het opvullen van beschikbare plekken en het samenvoegen van locaties heeft bij de divisie Volwassenen over de eerste vier maanden van 2023 geresulteerd in een betere bedbezetting t.o.v. 2022 en daarmee een hoger financieel resultaat;

- Met ingang van 2023 is het Samenwerkingsverband voor de jeugdzorg beëindigd en heeft Triade Vitree voor 2023 voor de residentiële jeugdzorg kostendekkende tarieven kunnen afspreken die in lijn zijn met omliggende regio's;
- Bij de meeste gemeenten zijn de tarieven voor 2023 met een reële indexatie verhoogd;
- In 2023 is het managementteam op orde gebracht om de transitie te kunnen implementeren;
- Het overleg met stakeholders en (zorg)financiers over de financiering van de organisatie uitgaande van de MJHA heeft geresulteerd in een financierbaar plan passend binnen de financiële kaders.

Het management heeft in juni 2023 diverse scenario-analyses uitgewerkt, waarbij de MJHA en de realisatie over de eerste vier maanden van 2023 het uitgangspunt zijn geweest. Daarnaast is rekening gehouden met opwaarts potentieel en neerwaartse risico's. Op basis van het base case scenario (meest realistische inschatting) is de verwachting dat wij ultimo 2023 en 2024 aan de (herziene) convenanteisen voldoen. Tegelijkertijd bestaat het risico dat de DSCR eind 2023 niet gehaald wordt, doordat de berekening naar oordeel van de bank geschoond moet worden voor bijzondere baten. Vervolgens heeft management geanalyseerd of in het worst case scenario, waarbij de financier over zal gaan tot volledige opeising van de resterende hoofdsom Triade Vitree voldoende liquiditeiten tot beschikking heeft om de lening volledig af te lossen en daarnaast in continuïteit voort te bestaan. Uit analyse blijkt dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn.

Conclusie continuïteitsveronderstelling

De continuïteitsveronderstelling is afhankelijk van de ontwikkeling van de hierboven beschreven risico's en onzekerheden, alsmede de inherente onzekerheden aan de MJHA activiteiten. Dit brengt onzekerheid met zich mee ten aanzien van de continuïteit van de onderneming, maar is niet van materieel belang.

Op basis van de momenteel beschikbare informatie is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Risicomanagement

In november 2021 is het risicomanagementbeleid vastgesteld, met als doel het vormgeven van integraal risicomanagement als onderdeel van de beleidscyclus. Hierbij zijn alle processtappen beschreven om te komen tot een daadwerkelijk risicomanagement die geborgd is in de reguliere P&C-cyclus. Procesverantwoordelijk is de concerncontroller.

Risico's zijn geordend op de beleidsterreinen Zorg, Arbeid, Facilitair, Bedrijfsvoering en Informatiebeveiliging & Privacy en opgenomen in een strategische risicomatrix. Hierin zijn de risico's getypeerd, zijn beheersmaatregelen, de mogelijke gevolgen en risicobereidheid beschreven, en is een beoordeling gegeven per risico zowel vóór als na toepassen van mitigerende maatregelen. Daarbij is een top-10 van belangrijkste risico's opgesteld.

Per kwartaal wordt de voortgang m.b.t. mitigerende maatregelen met managers besproken en de stand van zaken verwerkt in de risicomatrix. Een samenvatting m.b.t. de top-10 wordt opgenomen in de reguliere maand/kwartaalrapportages.

	Strategisch risico	Mogelijke impact	Risico reactie	Beheersmaatregel
1	Beschikbaarheid kernapplicaties i.c.m. financiële continuïteit	Hoog	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren MJHA (div. maatregelen) - Uitvoeren investeringsagenda - Herziening SLA en DAP kernapplicaties
2	Besmettingen	Hoog	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Algemeen Besmetting/Infectiepreventie beleid - Formaliseren samenwerkingsovereenkomst Deskundigen Infectiepreventie - Aanstellen taakhouders hygiëne voortkomend uit algemeen beleid - Inventarisatie apart Milieuplan/ toevoegen aan Algemeen Besmetting Beleid
3	Certificeringen	Midden	Vermijden	<ul style="list-style-type: none"> - Oprichting stuur- en kerngroep kwaliteit - Monitoren voortgang verbeterregister en uitvoeren PDCA-cyclus in kwartaalrapportages en voortgangsgesprekken - Opstellen en uitvoeren PvA NEN
4	Sociaal domein en aanbestedingen	Hoog	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Zorgcontractering coördineert aanbestedingsdesk en draagt zorg voor structurele organisatiebrede afstemming - SROI Desk inrichten
5	Duurzaamheid	Laag	Vermijden	<ul style="list-style-type: none"> - Verankeren afspraken Green Deal Duurzame zorg 3.0 - Verankeren duurzaamheid in strategie - Bestuurlijk vastgestelde CO2 routekaart en realiseren landelijke CO2 doelstellingen - Aanpassen gebouwvoorraad aan bouwbesluit
6	Passende personeelsinzet	Midden	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Implementatie Methodiek Personeelsplanning - Uitvoering Project Samen - Invoering van toestemming van de raad van bestuur voor het inzetten van PNIL - Arbeidsmarktcampagne - Verdere uitvoering "het potentieel pakken" <ul style="list-style-type: none"> - Arbeidsvoorwaarden (WKR/CAO)
7	Crisis en Rampen	Hoog	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Verbreden protocol crisiscommunicatie naar (inrichting) crisismanagement
8	Financiële Continuïteit	Hoog	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren MJHA (div. maatregelen) en tijdig bijsturen - Monitoring bankconvenanten
9	Afwikkeling Samenwerkingsverband	Midden	Reduceren	<ul style="list-style-type: none"> - Samenwerking tussen de Aankoopcentrale Flevoland en het Samenwerkingsverband om te komen tot een positieve afwikkeling van het Samenwerkingsverband.

Risicobeheer financiële instrumenten

De kaders voor het investerings-, financierings- en beleggingsbeleid van Triade Vitree zijn vastgelegd in een Treasurystatuut. Met betrekking tot de inzet van derivaten is hierin vastgelegd dat geen derivaten worden ingezet.

Het Treasurystatuut is in 2022 opnieuw met goedkeuring van de RvT vastgesteld. Het doel is om risico's van financieringen en beleggingen zoveel mogelijk te beperken en hierover transparant beleid te voeren.

Tegelijkertijd is in 2022 voor het eerst een Investeringsstatuut vastgesteld, met als doel transparant en beheersbaar om te gaan met investeringen. Dit biedt tegelijkertijd een toetsingskader voor de RvT om voorgenomen investeringen te beoordelen.

De ingestelde Treasury en investeringscommissie adviseert de RvB en overlegt drie keer per jaar of zoveel meer als noodzakelijk. De commissie wordt gevormd door de Teamleider FA, de Vastgoed & Treasury controller, Concerncontroller, manager Bedrijfsvoering en op afroep extern deskundige.

De risicobereidheid is risicomijdend tot neutraal. Wij streven naar zekerheid en het vermijden van afwijkingen. Door toepassen van functiescheidingen bijvoorbeeld bij het factuurcontrole- en betaalproces wordt fraude in de organisatie voorkomen.

Voor het risicomanagement inzake financiële instrumenten verwijzen we verder naar de toelichting op de jaarrekening.

Passende personeelsinzet

Medio 2022 is in het kader van sturen op financiële bedrijfsvoering parallel aan het ontwikkelen van een Meerjarenhervormingsagenda het project *Passende personeelsinzet* gestart, in samenwerking met een externe partij. Het motto hiervan is: 'Verander met verve en haal meer uit je organisatie met je bestaande mensen en middelen'. Resultaten in termen van kostenbesparingen worden in 2023 verwacht.

ICT

Na het uittreden uit het samenwerkingsverband Carante Groep was de eerste stap voor Triade Vitree de keuze voor een nieuw ECD. Daarna zou het netwerk en de infrastructuur moeten worden vervangen; beide zijn verouderd. In 2022 is als eerste een vernieuwd strategisch ICT-plan opgesteld, met het deelplan *Altijd en overal* voor vernieuwing van netwerk en infrastructuur. ICT vraagt de komende jaren extra investeringen. Hiervoor zal ruimte gevonden worden binnen de kaders van de Meerjarenhervormingsagenda.

ECD

Zoals in hoofdstuk 2 beschreven kampten we in 2022 met een gebrekkig verlopen implementatie van het nieuwe ECD Care4. Eind van het jaar werkten de belangrijkste functies voldoende. In 2023 gaan we verder met de inrichting van het ECD en met name het ontsluiten van de gewenste kwaliteitsgegevens.

Vastgoed

Nieuwbouw Noordzijde Emmeloord

In april 2022 is gestart met nieuwbouw aan de Noordzijde 5 in Emmeloord. Hier wordt woonruimte gerealiseerd voor 40 cliënten in één- en tweekamerappartementen. De cliënten wonen nu in verouderde panden verspreid in Emmeloord. Deze nieuwbouw betekent daarmee een centralisatie van de zorg, waardoor deze beter kan worden georganiseerd. Het ontwerp is door de architect gemaakt in co-creatie met cliënten, verwanten en medewerkers. Het hoogste punt is bereikt in november 2022, de bouw loopt voorspoedig.

Pas op de plaats

Voor vastgoedprojecten die nog niet waren opgestart is in 2022 pas op de plaats gemaakt. Het Meerjarenavastgoedplan van Triade Vitree wordt in 2023 herijkt, afgestemd op de financiële situatie van Triade Vitree en de veranderende markt.

Duurzaamheid

Triade Vitree vindt duurzaamheid belangrijk. In 2021 is een eerste versie van het duurzaamheidsbeleid vastgesteld en een projectstructuur ingericht. Daarnaast wordt nu een meerjarenplan duurzaamheid opgesteld met in eerste instantie een doorkijk naar 2030. In mei 2022 is een Adviseur Duurzaamheid aangesteld als aanjager van duurzaamheid binnen de organisatie.

Bij nieuwbouwprojecten gaan we een stap verder dan het willen voldoen aan wet- en regelgeving. Dit geldt ook voor renovatie- en sloopprojecten.

Met EnergiePartners werken wij samen voor het monitoren van ons energieverbruik, gericht op het besparen van energie. Witgoed en keukenapparatuur vervangen wij sinds 2022 alleen nog door apparatuur met een A++ of A+++ energielabel. Ook is er een poster energiebesparing ontwikkeld om medewerkers en cliënten bewust te maken en te helpen met het besparen van energie. In samenwerking met Bnext hebben wij op steeds meer locaties gescheiden afvalinzameling gerealiseerd. Verder hebben wij het circulaire concept van BlackSatino voor sanitaire voorzieningen ingevoerd. Hiermee hebben wij een reductie van onze ecologische voetafdruk gerealiseerd.

In 2023 gaan wij verder met het actualiseren van onze CO2-routekaart en het registreren van de CO2-uitstoot van de reisbewegingen van onze medewerkers. Eind 2023 willen wij over de juiste data beschikken om onze CO2-voetafdruk te kunnen berekenen voor tenminste de onderdelen Energie en Mobiliteit. Daarnaast loopt een project om over te gaan op bedrijfskleding van duurzaam textiel.

Onderzoek & ontwikkeling

Binnen Triade Vitree wordt op diverse manieren gewerkt aan innovaties. Voorbeelden daarvan zijn innovaties op het gebied van de ondersteuningsaanpak bij individuele cliënten, technische innovaties die zichtbaar worden in hulpmiddelen of meet- en registratiesystemen, innovaties in huisvesting voor specifieke groepen cliënten en innovaties in samenwerkingsverbanden.

6. Omgeving

Gehandicaptenzorg

Toekomstbestendige gehandicaptenzorg

Als het gaat om de gehandicaptenzorg is de wereld anno 2022 redelijk stabiel. Het Zorgkantoor voor de Wlz en gemeenten voor de WMO zijn hierin betrouwbare partners en opdrachtgevers.

Wel zien we geleidelijk aan een verandering ontstaan. In 2022 hebben Zorgverzekeraars Nederland en Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland een akkoord gesloten voor een toekomstbestendige gehandicaptenzorg. Dit is nodig, want met name de krimpende arbeidsmarkt zet de mogelijkheden tot passende ondersteuning voor mensen met een beperking en het hebben van een betekenisvol leven onder druk.

Een toekomstbestendige gehandicaptenzorg vraagt om andere, vernieuwende manieren om de zorg te organiseren. Dit is uitgewerkt in vijf kanslijnen.

Triade Vitree kan de noodzaak tot veranderen alleen maar beamen en grijpt graag alle mogelijkheden aan om hieraan in gezamenlijkheid vorm te geven.

Tarieven VG7

Landelijk wordt een discussie gevoerd over de tarieven voor zorgprofiel VG7, voor VG-cliënten die zeer intensieve behandeling, begeleiding en verzorging behoeven vanwege ernstige psychische en/of gedragsproblemen. Op dit moment zijn de tarieven hiervoor niet kostendekkend.

De uitkomsten van deze discussie zijn voor de betreffende cliënten en voor Triade Vitree van groot belang. Cliënten met een VG7 zijn een belangrijke doelgroep van Triade Vitree. Zonder kostendekkende tarieven komt de zorg aan deze cliënten in gevaar.

In opdracht van VWS heeft KPMG onderzoek gedaan naar de herijking van het zorgprofiel VG7. De eindrapportage is op 30 mei jl. aan de Tweede Kamer aangeboden. Daarbij heeft de minister om de kwaliteit van zorg te waarborgen, vooruitlopend op de uitkomst van een kostenonderzoek door de NZa en nieuwe passende tarieven per 2025, voor 2023 en 2024 een tijdelijk extra budget van € 40 mln. beschikbaar gesteld.

De branchevereniging VGN heeft voor inkoop van deze zorg door de zorgkantoren tegen 100% van de huidige NZa-tarieven gepleit, waarvoor landelijk een bedrag van naar schatting € 80 mln. nodig zou zijn.

Triade Vitree heeft voor 2022 met het zorgkantoor een afspraak kunnen maken voor 100% van het tarief VG7; voor 2023 is hierover nog geen nieuwe afspraak gemaakt.

Jeugdzorg

Hervormingsagenda Jeugd

Op landelijk niveau is het in 2022 niet gelukt de afspraak om te komen tot een gedragen Hervormingsagenda Jeugd gestand te doen. De belangen van het Rijk, gemeenten, beroepsorganisaties, cliëntorganisaties en brancheorganisaties lopen kennelijk dermate uiteen dat het niet mogelijk was tot een eenduidige agenda te komen.

Regionaal

De samenwerking met jeugdzorgregio Flevoland vroeg veel aandacht, zoals wij in hoofdstuk 2 al berichtten. Het samenwerkingsverband met Pluryn en 's Heeren Loo voor jeugdhulp met verblijf in Flevoland eindigde eind 2022. Een claim vanuit het samenwerkingsverband over 2021 i.v.m. overschrijden van het overeengekomen volume was eind 2022 nog niet afgerond. Inmiddels is daar een claim over 2022 bijgekomen. Voor de periode daarna konden nog geen nieuwe meerjarenafspraken worden gemaakt. Voor 2023 kon worden ingeschreven op basis van een P x Q financiering, waarbij de tarieven kostendekkend zijn.

Medio 2023 wordt vanuit de regio een aanbestedingsprocedure voor 2024 e.v. gestart. Dat maakt de toekomst voor alle aanbieders, waaronder Triade Vitree, op dit moment nog erg onzeker.

De samenwerking met de jeugdzorgregio IJsselland is qua omvang beperkt, maar stabiel en constructief. Het regiobestuur denkt graag samen met bestuurders van jeugdzorg-aanbieders na over de perspectieven voor de middellange en lange termijn. E.e.a. verloopt in goede afstemming en de tarieven zijn kostendekkend.

In 2022 is een aanbestedingsprocedure doorlopen waarin Triade Vitree een opdracht voor 2023 e.v. is gegund.

7. Toekomstparagraaf

Voor het jaar 2023 wordt verwacht dat Triade Vitree zich blijvend inzet voor de ondersteuning van haar doelgroep, op dezelfde wijze als de afgelopen jaren. Er worden geen wezenlijke aanpassingen verwacht in de omvang of samenstelling van de organisatie en haar activiteiten, of in het aantal medewerkers in loondienst. In 2023 wordt vanuit regio Flevoland een aanbesteding uitgeschreven voor jeugdhulp met verblijf voor 2024 e.v. De uitkomst hiervan zal mede bepalend zijn voor de toekomstige activiteiten van Triade Vitree.

In 2022 is door een externe partij een quickscan uitgevoerd op het huidige vastgoedplan en de laatste inzichten uit de meerjarenhervormingsagenda. De uitkomsten van de quickscan hebben geleid tot het besluit om een aantal niet strategische locaties te verkopen en terug te huren in een zogenaamde sale and lease back constructie. Naar verwachting zal de verkoop gedeeltelijk in 2023 gerealiseerd worden. Door het afstoten en terughuren van vastgoed is Triade Vitree in staat om een duurzaam niveau aan liquide middelen voor de komende jaren te waarborgen, om zo de noodzakelijke vastgoedtransformatie te kunnen voltooien.

Daarnaast zijn de uitdagingen voor 2023 en volgende jaren de krapte op de arbeidsmarkt, de verschraling van de tarieven en de veranderende cliëntpopulaties. Triade Vitree ontwikkelt plannen om de blijvende aantrekkelijkheid als werkgever te behouden en de efficiëntie binnen de bedrijfsvoering te verbeteren.

De begroting 2023 sluit met een negatief resultaat van € -3,9 miljoen. De begroting 2023 is een directe afgeleide van de meerjarenhervormingsagenda 2023-2027 waarin naast de taakstellingen een investeringsagenda voor de komende jaren zijn opgenomen. Deze taakstellingen moeten tevens leiden tot een positieve operationele kasstroom in 2024. De liquiditeitsruimte bedraagt ultimo 2023 naar verwachting € 16,2 miljoen. Conform de meerjarenhervormingsagenda wordt uitgegaan van een investeringsniveau voor 2023 van ruim € 12 miljoen.

Lelystad, 30 juni 2023

Norma van Burgsteden,
raad van bestuur

triade vitree

Verslag raad van toezicht
2022



Inhoudsopgave

Inleiding	26
1 Raad van toezicht Triade Vitree	27
2 Samenstelling en werkwijze	28
3 Belangrijke onderwerpen en dilemma's.....	31
4 Verleende goedkeuring	32
5 Reflectie op het eigen functioneren	33
6 Overige activiteiten en ontwikkelingen.....	33
7 Toekomstverwachtingen	33

Inleiding

2022 was voor Triade Vitree een bewogen jaar, dynamisch en spannend. Hieraan lagen meerdere oorzaken ten grondslag. Dit alles heeft uiteraard ook op het gebied van governance en voor de rol van de raad van toezicht grote impact gehad. In dit verslag vertellen wij hoe de raad van toezicht in 2022 op de ontwikkelingen heeft geacteerd.

De te schetsen ontwikkelingen hebben veelal te maken met de grote transformaties in met name de jeugdzorg, met grote gevolgen voor de systeemkant van de organisatie en de financiën.

Dat doet niets af aan het vele goede werk dat door alle medewerkers van Triade Vitree is gedaan voor de mensen in de samenleving voor wie het leven niet vanzelf gaat. Als raad van toezicht spreken wij daar onze grote waardering over uit. Zij zijn het die het verschil maken voor de cliënten van Triade Vitree.

Henk Reimert,
Voorzitter raad van toezicht Triade Vitree

1 Raad van toezicht Triade Vitree

Algemeen

De raad van toezicht Triade Vitree is een bestuursorgaan van de Stichting Triade-Vitree, en oefent overeenkomstig haar statuten toezichthoudende taken uit over de aan de stichting gelieerde rechtspersonen Stichting Triade en Stichting Vitree.

De leden van de raad van toezicht oefenen indirect hun toezichthoudende taken uit over de aan de Stichting Triade-Vitree gelieerde rechtspersonen.

De aan de Stichting Triade-Vitree gelieerde rechtspersonen drijven gezamenlijk de onderneming en zorgorganisatie Triade Vitree (handelsnaam).

Triade Vitree biedt overeenkomstig de statutaire doelstellingen van Stichting Triade en Stichting Vitree zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking of psychische stoornis, en jeugdhulp aan kinderen, jongeren en gezinnen.

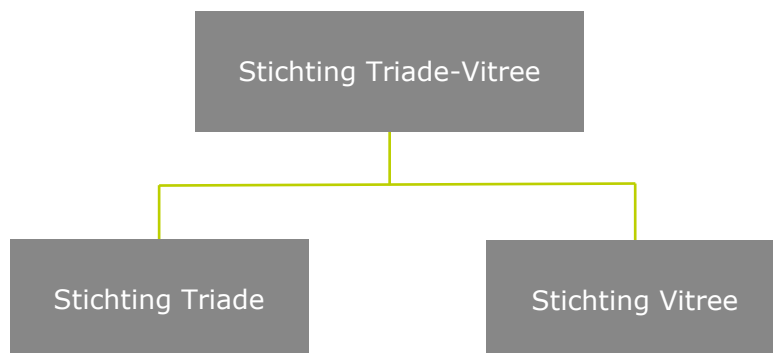
De raad van toezicht houdt volgens zijn statutaire opdracht toezicht op het besturen door de raad van bestuur, op de algemene gang van zaken binnen de stichting en de aan haar gelieerde rechtspersonen en op de uitvoering van het beleid en het functioneren van de raad van bestuur. De raad van toezicht regelt zijn werkzaamheden, zijn werkwijze en zijn verantwoording in een Reglement van Toezicht.

De raad van toezicht past de principes toe van de Governancecode Zorg 2022, zoals vastgelegd door de Brancheorganisaties Zorg (BoZ). Deze zijn uitgewerkt in o.m. het Reglement van Toezicht, de Toezichtvisie, in reglementen voor de Auditcommissie, de Commissie Kwaliteit en veiligheid en de Remuneratiecommissie, in een Conflictregeling en in Beleid Vergoeding onkosten en aannemen geschenken RvB. Op momenten van reflectie en bezinning, in het bijzonder bij de jaarlijkse zelfevaluatie, reflecteert de raad van toezicht zijn handelen aan de principes van de Governancecode Zorg.

De raad van toezicht is lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ).

Juridische structuur

Aan de zorgorganisatie Triade Vitree ligt de volgende juridische structuur ten grondslag:



- Stichting Triade-Vitree, 39068356 Kamer van Koophandel:
Holdingstichting, bestuurt en houdt toezicht op de stichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree en verricht aanvullend faciliterend activiteiten ten behoeve van de onderliggende zorgonderneming.
- Stichting Triade 39059711 Kamer van Koophandel:
Dochterstichting, drijft samen met Stichting Vitree de onderneming Triade Vitree (handelsnaam)
- Stichting Vitree, 41022253 Kamer van Koophandel:
Dochterstichting, drijft samen met Stichting Triade de onderneming Triade Vitree (handelsnaam)

2 Samenstelling en werkwijze

Samenstelling en benoemingstermijnen

Gedurende het gehele verslagjaar was de raad van toezicht als volgt samengesteld:

Lid	Datum eerste benoeming	Benoeming tweede termijn	Uiterste datum van aftreden
De heer Peter Tiebout, voorzitter	1 april 2016	1 april 2020	1 april 2024
Mevrouw Patricia Esveld, vicevoorzitter	1 april 2016	1 april 2020	1 april 2024
Mevrouw Heleen Jumelet	1 juli 2021	1 juli 2025	1 juli 2029
De heer Henk Reimert	15 maart 2017	15 maart 2021	15 maart 2025
Mevrouw Shasta Röttscheid	1 januari 2017	1 januari 2021	1 januari 2025
Mevrouw Monique Visser	1 mei 2021	1 mei 2025	1 mei 2029
De heer Rob van Wuijtswinkel	15 maart 2017	15 maart 2021	15 maart 2025

Hoofd en nevenfuncties

Hoofd en nevenfuncties vervuld in het verslagjaar:

Lid	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
De heer Peter Tiebout, voorzitter	Partner Vreelandgroep, organisatieadviseur	
Mevrouw Patricia Esveld, vicevoorzitter	Voorzitter Raad van Bestuur Pro Persona	Lid bestuur De Nederlandse GGZ
Mevrouw Heleen Jumelet	Voorzitter CvB Hogeschool voor de Kunsten Utrecht	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter bestuur FOTODOK te Utrecht - Voorzitter Richard Holfonds te Utrecht - Voorzitter/lid visitatiecommissies onderzoeksgroepen hogescholen (NQA, Hobeon) - Lid ZonMw-commissie Effectief werken in de jeugdsector

De heer Henk Reimert	Eigenaar Kamiano (executive coaching en advies); van daaruit consulent bij Van Ede & Partners	<ul style="list-style-type: none"> - Lid RvT Atlant Zorggroep (specialistische ouderenzorg) - Voorzitter Raad van Commissarissen Baston (woningbouwcorporatie) - Voorzitter De Stilte Verbroken (tegen misbruik in sport) - Voorzitter Klachtencommissie Combinatie Jeugdzorg Eindhoven - Voorzitter Stichting Jonkheer Huub van Nispen van Sevenaer Memorie
Mevrouw Shasta Rötscheid	<ul style="list-style-type: none"> - Advocaat-partner WRT Law - Legal Counsel Stichting Meander-Prokino 	<ul style="list-style-type: none"> - Lid RvT Stichting Almere City Marketing - Lid auditcommissie Stichting Vervangings- en Participatiefonds
Mevrouw Monique Visser	Senior controller Hogeschool Windesheim	<ul style="list-style-type: none"> - Lid Raad van Toezicht Vrijescholen Athena - Lid Raad van Commissarissen WMD Drinkwater NV - Lid ledenraad Dierenbescherming - Lid Raad van Toezicht Entrea Lindenhout - Lid Raad van Toezicht Katholiek Onderwijs Flevoland-Veluwe
De heer Rob van Wuijtswinkel	<ul style="list-style-type: none"> - Senior adviseur Geerts & Partners; van daaruit: - Gemeentesecretaris a.i. gemeente Altena 	Lid Raad van Advies Rozet Arnhem, centrum voor taal, kunst en erfgoed

Commissies

De raad van toezicht kent de volgende commissies:

Auditcommissie

- De heer Rob van Wuijtswinkel, voorzitter
- Mevrouw Monique Visser

Commissie Kwaliteit en veiligheid

- Mevrouw Heleen Jumelet, voorzitter
- De heer Henk Reimert
- Mevrouw Shasta Rötscheid

Remuneratiecommissie

- Mevrouw Patricia Esveld, voorzitter
- De heer Peter Tiebout

Vervroegd aftreden voorzitter raad van toezicht en voorzitter Auditcommissie

In het derde kwartaal gaven achtereenvolgens de voorzitter van de Auditcommissie en de voorzitter van de raad van toezicht te kennen dat zij ultimo 2022 hun functie en lidmaatschap van de raad wilden neerleggen. Op beiden was in het afgelopen jaar door de ontwikkelingen die Triade Vitree doormaakte een buitengewoon groot beroep gedaan. Hun aankondiging was onverwacht maar zeer begrijpelijk.

De raad van toezicht heeft na zorgvuldig beraad besloten voorlopig als vijfhoofdige raad van toezicht verder te gaan en in 2023, parallel aan de werving van een tweede bestuurder, twee nieuwe leden voor de raad van toezicht te werven, waaronder een voorzitter, om op termijn – zoals eerder besloten – te gaan naar een vijfhoofdige raad van toezicht.

Werving en selectie nieuwe leden, profielschets

De raad van toezicht werkt op basis van een algemene profielschets en een competentiematrix voor de raad van toezicht Triade Vitree. Op basis daarvan wordt een specifieke profielschets opgesteld voor een nieuw te werven lid voor de raad van toezicht. In 2022 zijn geen nieuwe leden voor de raad van toezicht geworven.

Vergaderingen

De raad van toezicht oefent zijn toezichthoudende taak uit door middel van periodiek overleg met de raad van bestuur in de vorm van gestructureerde vergaderingen, aan de hand van een door de raad van bestuur en de voorzitter raad van toezicht voorbereide agenda en tijdig toegezonden vergaderstukken. Reguliere vergaderingen voorafgegaan door een intern beraad van de raad van toezicht, buiten aanwezigheid van de raad van bestuur.

De raad van toezicht stelt jaarlijks een vergaderplanning en een jaaragenda op. De vergaderplanning voorzag in 2022 in zeven reguliere vergaderingen. Aanvullend heeft 13 keer een tussentijds overleg plaatsgevonden.

De Auditcommissie vergaderde 7 keer in het verslagjaar, de Commissie Kwaliteit en veiligheid 1 keer en de Remuneratiecommissie 5 keer.

Informatievoorziening

Ten behoeve van de informatievoorziening van de raad van toezicht hebben de raad van bestuur en de raad van toezicht hierover nadere afspraken vastgelegd in een Informatieprotocol.

Aanvullend informeert de raad van bestuur de raad van toezicht iedere reguliere vergadering met een schriftelijk bestuursverslag, met een overzicht van en toelichting op de externe en interne ontwikkelingen, per kwartaal vergezeld van een toelichting op de bedrijfsresultaten.

Daarnaast krijgen de leden van de raad van toezicht informatie uit ontmoetingen met het Managementteam, uit jaarlijkse individuele werkbezoeken en uit deelname van en delegatie van de raad van toezicht aan vergaderingen met de Centrale Cliëntenraad (2x per jaar) en de Ondernemingsraad (2x jaar).

3 Belangrijke onderwerpen en dilemma's

Een viertal onderwerpen vroeg in het verslagjaar anders dan verwacht bijzondere aandacht van de raad van toezicht. Dit waren:

- Gevolgen implementatie ECD
- Ontwikkeling Herstelplan Jeugd
- Raad van bestuur
- Ontwikkeling Meerjarenhervormingsagenda

Gevolgen implementatie ECD

Al in de eerste maanden van het jaar werd duidelijk dat er problemen waren met de implementatie van het nieuwe ECD. Dit had gevolgen voor de bedrijfsvoering en de beschikbaarheid van adequate stuurinformatie. De raad van toezicht heeft de ontwikkelingen nauw gevolgd, in het bijzonder het handelen van de raad van bestuur om tot verbetering te komen. In de loop van het jaar zijn stap voor stap noodzakelijke en belangrijke verbeteringen tot stand gebracht. Bij het schrijven van dit verslag kan de raad van toezicht weer over de meest noodzakelijke stuurinformatie beschikken. Op gebied van kwaliteit moet de informatie nog verbeterd worden; hier wordt in 2023 verder aan gewerkt.

Ontwikkeling Herstelplan Jeugd

In de samenwerking met jeugdzorgregio Flevoland is in het voorjaar onderzoek gedaan wat leidde tot het gezamenlijk opgestelde rapport *Samen naar beter*. Conclusie hierin was dat voor de organisatie Triade Vitree trede 3 (trede 3 = zorgelijk) van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp van toepassing was, en dat een herstelplan noodzakelijk was. De totstandkoming van het herstelplan vroeg bijzondere aandacht van de raad van toezicht in zijn rol als toezichthouder en strategisch partner. Daarbij was een precair evenwicht te bewaren tussen de regieverantwoordelijke rol van gemeenten en de rol van Triade Vitree als autonome partij met een eigen verantwoordelijkheid. Het *Herstelplan Jeugd Triade Vitree* kon in oktober worden vastgesteld. Daarnaast beschreven de regiogemeenten hun eigen aandeel in het herstel in de vorm van het *Advies Verbetering Regionale Samenwerking sociaal domein*.

Op verschillende momenten in het jaar was de raad van toezicht, in zijn rol als hoeder van de dialoog, aanwezig bij gesprekken op bestuurlijk niveau met de jeugdzorgregio Flevoland.

Raad van bestuur

In de loop van 2022 heeft bestuurder Paul van der Linden aangekondigd dat hij na elf jaar afscheid neemt van zorgorganisatie Triade Vitree. Hij gaf aan ruimte te willen maken voor een frisse blik.

De raad van toezicht was nauw betrokken in zijn toezichthoudende rol en klankbord-functie en heeft t.a.v. de raad van bestuur geacteerd in zijn werkgeversrol. De raad van toezicht heeft na aankondiging van de bestuurder om zijn positie beschikbaar te stellen in nauw overleg met de andere bestuurder en de medezeggenschapsraden een interim bestuurder geworven. Deze is begin oktober in zijn functie aangetreden, moest echter bijna twee maanden later om gezondheidsredenen zijn functie weer neerleggen. Dit was aanleiding voor de raad van toezicht om een afweging te maken tussen het dringend gewenste completeren van de raad van bestuur in een bewogen jaar, en het brengen van de evenzo gewenste en benodigde rust en stabiliteit. Die afweging leidde in overleg met

de bestuurder tot het besluit een bestuurder in vaste dienst te werven, wetende dat dit een langere overbruggingstijd met één bestuurder met zich mee brengt. In dit verband heeft de raad van toezicht het volle vertrouwen in- en grote dank aan de huidige (tijdelijk enige) bestuurder uitgesproken. Om de bestuurder te ondersteunen is strategische deskundigheid ingeroepen bij een externe partij.

In het derde kwartaal was de raad van toezicht vanuit zijn klankbordfunctie betrokken bij de keuze om de aansturing van de beide divisies Jeugd en Volwassenen te beleggen bij één directeur Jeugd en één directeur Volwassenen (in plaats van twee divisie managers per divisie zoals voorheen).

Ontwikkeling Meerjarenhervormingsagenda

De cijfers over het eerste kwartaal toonden forse kostenoverschrijdingen. In het tweede kwartaal lukte het onvoldoende die om te buigen. Daarbij speelt ook de grote (financiële) veranderopgave voor Triade Vitree, zowel in de jeugdzorg als in de volwassenenzorg. De raad van bestuur en de organisatie hebben, met de hulp van een externe partij, de uitdagingen en oplossingsrichtingen verwerkt in een integrale Meerjarenhervormingsagenda (MJHA). De MJHA geeft een onderbouwde uitwerking om de financiële positie van Triade Vitree als geheel, duurzaam te verstevigen. De MJHA is gedeeld met de bankier(s) en met het Waarborgfonds. De raad van toezicht heeft de ontwikkeling van de MJHA in zijn rol als toezichthouder nauwlettend en met grote belangstelling gevolgd.

4 Verleende goedkeuring

In zijn rol als toezichthouder heeft de raad van toezicht voorafgaande goedkeuring verleend aan de volgende besluiten van de raad van bestuur:

maand	onderwerp
april	<i>Verdeling investeringsbudget 2022</i> De RvT verleent goedkeuring aan de voorgestelde verdeling van het investeringsbudget voor 2022.
april	<i>Realisatie project New Brooklyn, Almere</i> De RvT verleent goedkeuring aan het voorgenomen besluit tot realisatie van het project New Brooklyn, Almere, op basis van de voorgelegde businesscase.
april	<i>Realisatie project Polenstraat, Almere</i> De RvT verleent goedkeuring aan het voorgenomen besluit tot realisatie van het project Polenstraat, Almere, op basis van de voorgelegde businesscase.
april	<i>Verkoop Noordzeestraat 63, Lelystad</i> De RvT verleent goedkeuring aan het voorgenomen besluit tot verkoop van het pand Noordzeestraat 63, Lelystad.
december	<i>Jaarverantwoording 2021 Stichting Triade-Vitree</i> De RvT verleent goedkeuring aan de Jaarverantwoording 2021 Stichting Triade-Vitree.
december	<i>Verkoop Schoener 11 2 t/m 10</i> De RvT verleent goedkeuring aan het voorgenomen besluit tot verkoop van Schoener 11 2 t/m 10.

5 Reflectie op het eigen functioneren

In verband met de actualiteit is de voor het najaar geplande zelfevaluatie van de raad van toezicht uitgesteld naar het voorjaar 2023. Deze heeft inmiddels in april 2023 plaatsgevonden onder externe begeleiding. Deze evaluatie wilde de raad van toezicht benutten om te reflecteren op het eigen handelen in de verschillende rollen van de raad van toezicht in het op meerdere terreinen bewogen jaar 2022.

6 Overige activiteiten en ontwikkelingen

Individuele werkbezoeken en ontmoeting met het MT

In het tweede kwartaal hebben de leden van de raad van toezicht allen individueel een werkbezoek in een onderdeel in het primaire proces afgelegd. In afstemming tussen de voorzitter van de Commissie Kwaliteit en veiligheid en de raad van bestuur is gekozen voor een gezamenlijk aandachtspunt, besloten in de vraag: heeft de medewerker voldoende middelen (instrumenten, duidelijkheid, aandacht) om met plezier zijn/haar werk te kunnen doen?

De bestuurders en alle leden van het managementteam legden op dezelfde wijze een werkbezoek af in een voor hen betrekkelijk onbekend onderdeel in het primaire proces. In een gezamenlijke middag met de bestuurders en het managementteam zijn de opgedane ervaringen gedeeld en is hierop in kleinere groepen gereflecteerd.

Deelname vergaderingen met CCR en OR

In 2022 namen volgens planning delegaties van de raad van toezicht deel 2x aan een vergadering met de Centrale Cliëntenraad en 2x aan een vergadering met de Ondernemingsraad in het kader van de WOR artikel 24.

Daarnaast heeft de voorzitter van de raad van toezicht veelvuldig en naar aanleiding van de actualiteit contact gehad met de voorzitters van de genoemde medezeggenschapsraden.

7 Toekomstverwachtingen

De raad van toezicht ziet de toekomst – ondanks turbulente externe ontwikkelingen – met vertrouwen tegemoet. Voor het jaar 2023 ligt de werving en selectie van een nieuwe (tweede) bestuurder voor Triade Vitree in het vooruitzicht, en de completering van de raad van toezicht met twee nieuwe leden, waaronder een voorzitter.

Met betrekking tot de externe ontwikkelingen ziet de raad van toezicht meer helderheid en vertrouwen in de relatie met de jeugdzorgregio Flevoland tegemoet. Voor 2024 heeft de regio een nieuwe aanbesteding in het vooruitzicht gesteld.

Bovenal heeft de raad van toezicht het vertrouwen dat de huidige leiding van Triade Vitree, met een Meerjarenherstelagenda op zak, de komende jaren de koers weet te vinden naar een stabiele, robuuste organisatie, in het belang van alle cliënten, jong en oud, die aangewezen zijn op de zorg en hulp van de medewerkers van Triade Vitree.

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

1.1.1 Geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2022
 (Na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		2.101.075	1.156.315
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa		-	1.947.241
Totaal immateriële vaste activa		<u>2.101.075</u>	<u>3.103.556</u>
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		50.540.794	48.346.615
Machines en installaties		1.342.899	1.576.316
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.304.834	4.527.406
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		5.995.519	6.554.830
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		427.741	284.041
Totaal materiële vaste activa		<u>63.611.787</u>	<u>61.289.208</u>
Totaal vaste activa		<u>65.712.862</u>	<u>64.392.764</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3		
Gereed product en handelsgoederen		81.944	76.022
Totaal voorraden		<u>81.944</u>	<u>76.022</u>
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		847.284	804.810
Overige vorderingen		3.470.776	798.831
Overlopende activa		14.558.622	11.200.889
Totaal vorderingen		<u>18.876.682</u>	<u>12.804.530</u>
Liquide middelen	5	18.674.714	29.369.760
Totaal vlottende activa		<u>37.633.340</u>	<u>42.250.312</u>
Totaal activa		<u>103.346.202</u>	<u>106.643.076</u>
	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6	227	227
Bestemmingsreserves		143.727	200.073
Bestemmingsfondsen		33.542.948	45.334.371
Overige reserves		2.890.428	2.890.428
Totaal groepsvermogen		<u>36.577.330</u>	<u>48.425.099</u>
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	7	875.311	1.015.217
Totaal voorzieningen		<u>875.311</u>	<u>1.015.217</u>
Langlopende schulden			
Schulden aan banken	8	23.567.426	25.172.444
Totaal langlopende leningen		<u>23.567.426</u>	<u>25.172.444</u>
Kortlopende schulden			
Schulden aan banken	9	1.623.890	1.623.890
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.720.985	9.953.751
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.762.099	4.198.664
Schulden ter zake van pensioenen		1.970.180	93.809
Overige schulden		9.828.496	9.725.988
Overige passiva		15.420.485	6.434.214
Totaal kortlopende schulden		<u>42.326.135</u>	<u>32.030.316</u>
Totaal passiva		<u>103.346.202</u>	<u>106.643.076</u>

1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12				
Wet langdurige zorg		84.775.079		78.502.746	
Baten uit onderaanneming		153.867		283.445	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>45.873.695</u>		<u>45.644.023</u>	
			130.802.641		124.430.214
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13		<u>3.933.997</u>		<u>3.815.883</u>
Netto omzet			134.736.638		128.246.097
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>10.299.502</u>		<u>10.921.369</u>	
			<u>10.299.502</u>		<u>10.921.369</u>
Som der bedrijfsopbrengsten			145.036.140		139.167.466
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	15	27.960.894		19.668.545	
Lonen en salarissen	16	69.946.952		69.489.345	
Sociale lasten	16	11.489.636		11.024.163	
Pensioenlasten	16	5.959.563		5.507.286	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	4.773.663		2.866.385	
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	18	-		-143.202	
Overige bedrijfskosten	19	<u>36.197.376</u>		<u>30.333.804</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>156.328.084</u>		138.746.325
Bedrijfsresultaat			-11.291.944		421.141
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	-43		-27	
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>555.868</u>		<u>752.678</u>	
			555.825		752.652
RESULTAAT VOOR BELASTING			-11.847.769		-331.511
Belastingen			-		-
RESULTAAT BOEKJAAR			-11.847.769		-331.511
Rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen			-		-
TOTAAL RESULTAAT VAN DE STICHTING			<u>-11.847.769</u>		<u>-331.511</u>
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt bestemd:</i>					
			<u>2022</u>		<u>2021</u>
			€		€
Reserve aanvaardbare kosten			-11.877.552		-311.163
Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat			-22.661		-22.661
Bestemmingsreserve Giften			-56.346		-28.366
Egalisatiereserve Almere			-		-
Egalisatiereserve Flevoland			108.790		30.679
			<u>-11.847.769</u>		<u>-331.511</u>

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-11.291.944	421.141
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17, 18	4.773.663	2.723.183
- mutaties voorzieningen	7	-139.906	-120.424
- boekresultaten afstoting vaste activa	14	-788.913	-1.014.823
		3.844.844	1.587.936
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-5.922	3.180
- vorderingen	4	-6.072.152	6.348.566
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	10.368.459	1.965.497
		4.290.385	8.317.243
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.156.715	10.326.320
Ontvangen interest	20	43	27
Betaalde interest	20	-561.520	-1.057.486
		-561.477	-1.057.459
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-3.718.192	9.268.860
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-6.052.416	-17.643.504
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.080.157	1.795.891
Investerings immateriële vaste activa	1	-380.705	-2.790.665
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.352.964	-18.638.279
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	-	10.000.000
Aflossing lanqlopende schulden	8	-1.623.890	-3.595.891
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.623.890	6.404.109
Mutatie geldmiddelen		-10.695.046	-2.965.309
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	29.369.760	32.335.069
Stand geldmiddelen per 31 december	5	18.674.714	29.369.760
Mutatie geldmiddelen		-10.695.046	-2.965.309

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Triade-Vitree is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lelystad, op het adres Grietenij 17-05 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 39068356.

De belangrijkste activiteiten van Stichting Triade-Vitree zijn het besturen en het houden van toezicht op Stichting Triade en Stichting Vitree. Deze stichtingen bieden zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking en aan jeugdigen die zulks behoeven. Stichting Triade-Vitree staat aan het hoofd van deze groep.

Verslaggevingsperiode

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Triade-Vitree staat voor een grote (financiële) veranderopgave, zowel in de jeugdzorg (de uitdagingen m.b.t. de jeugdzorgactiviteiten spelen al langer) als in de volwassenenzorg. De 2e helft van 2022 hebben de RvB en de organisatie gebruikt om de uitdagingen en oplossingsrichtingen te verwerken in een integrale Meerjarenhervormingsagenda (MJHA). Deze MJHA is vertaald in een financiële meerjarenbegroting.

De belangrijkste oorzaken van deze veranderopgave zijn:

- Een niet gefinancierd tekort op de productie over 2021 en 2022 van het Samenwerkingsverband Jeugdhulp met Verblijf Flevoland, dat Stichting Vitree samen met Pluryn en 's Heeren Loo heeft met de Aankoopcentrale regio Flevoland als opdrachtgever. Het Samenwerkingsverband heeft hiertoe een claim ingediend van ruim € 6 miljoen, waarvan € 3,7 miljoen het aandeel van Stichting Vitree is. Gesprekken hierover met de Aankoopcentrale verlopen voorspoedig. Wij hebben reeds een schriftelijke toezegging ontvangen waarin het grootste deel van de claim is toegezegd, en vastgesteld dat over het restant nadere afstemming zal volgen. Echter, de ingediende claim dekt niet volledig de gemaakte kosten voor het leveren van de betreffende zorg, mede door niet-reële tarieven (en indexaties) voor de jeugdzorg in 2022 en eerdere jaren;
- Toename van kosten voor personeel door een te hoge (boven-formatieve) inzet en moeilijk vervulbare vacatures met name op locaties met 'zware' doelgroepen;
- Afnemende opbrengsten als gevolg van onvoldoende inzicht in de gerealiseerde productie door implementatie van een nieuw ECD, waardoor sprake was van achterstanden in de registratie en declaratie van geleverde zorg;
- Niet-kostendekkende tarieven voor 'zware' cliëntgroepen in de Wlz.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Hierdoor is het resultaat 2022 uitgekomen op een verlies van € 11,8 miljoen. Dit heeft geresulteerd in een doorbreking van het DSCR convenant ultimo 2022. Mede door de het geprognosticeerde negatieve resultaat is Stichting Triade-Vitree per november 2022 onder 'Intensief Beheer' geplaatst bij de financier. Naar aanleiding van de doorbreking van de convenanten ultimo 2022 heeft Stichting Triade-Vitree in mei 2023 een waiver ontvangen. Deze 'verklaring van afstand' is geldig zolang voldaan wordt aan bepaalde voorwaarden, waaronder het voldoen aan (herziene) convenantratio's voor 2023 en 2024. De waiver heeft een looptijd tot 1 juli 2024.

De MJHA is medio december 2022 gedeeld en in het voorjaar van 2023 meerdere malen besproken met de stakeholders en financiers. In het verlengde hiervan is een analyse gemaakt van de vastgoedagenda en zijn de vastgoedplannen nader geanalyseerd. Mede naar aanleiding daarvan is in 2023 besloten tot de verkoop van niet-strategisch vastgoed, waardoor Stichting Triade Vitree haar portefeuille beter beheersbaar kan houden.

Meerjarenhervormingsagenda (MJHA)

De uitvoering van de verbetermaatregelen volgens de MJHA verlopen volgens plan.

Vanaf eind 2022 tot en met heden zijn hiervan de volgende zichtbare resultaten (gedeeltelijk) gerealiseerd:

- De ombuigingen van de hoge boven-formatieve inzet van personeel en van de hoge inzet van personeel niet in loondienst zijn zichtbaar en leiden tot structureel lagere personeelskosten;
- Het op orde brengen van de processen rondom registratie en declaratie van zorg-productie, inclusief de implementatie van het nieuwe ECD, is grotendeels uitgevoerd, hetgeen heeft geleid tot een toename van de opbrengsten en liquiditeit voor verrichte zorgactiviteiten. Met name het aantal ontbrekende zorglegitimaties is sterk terug-gebracht. Hierbij is Triade Vitree ook afhankelijk van gemeenten. Alhoewel het merendeel van de zorglegitimaties over 2022 inmiddels is verkregen, is de verwachting van management dat de ontbrekende zorglegitimaties voor zowel 2022 als 2023 alsnog zullen worden verstrekt;
- Het stroomlijnen van de intakeprocedures voor nieuwe cliënten, het opvullen van beschikbare plekken en het samenvoegen van locaties heeft bij de divisie Volwassenen over de eerste vier maanden van 2023 geresulteerd in een betere bedbezetting t.o.v. 2022 en daarmee een hoger financieel resultaat;
- Met ingang van 2023 is het Samenwerkingsverband voor de jeugdzorg beëindigd en heeft Triade Vitree voor 2023 voor de residentiële jeugdzorg kostendekkende tarieven kunnen afspreken die in lijn zijn met omliggende regio's;
- Bij de meeste gemeenten zijn de tarieven voor 2023 met een reële indexatie verhoogd;
- In 2023 is het managementteam op orde gebracht om de transitie te kunnen implementeren;
- Het overleg met stakeholders en (zorg)financiers over de financiering van de organisatie uitgaande van de MJHA heeft geresulteerd in een financierbaar plan passend binnen de financiële kaders.

Het management heeft in juni 2023 diverse scenario-analyses uitgewerkt, waarbij de MJHA en de realisatie over de eerste vier maanden van 2023 het uitgangspunt zijn geweest. Daarnaast is rekening gehouden met opwaarts potentieel en neerwaartse risico's. Op basis van het base case scenario (meest realistische inschatting) is de verwachting dat wij ultimo 2023 en 2024 aan de (herziene) convenanteisen voldoen. Tegelijkertijd bestaat het risico dat de DSCR eind 2023 niet gehaald wordt, doordat de berekening naar oordeel van de bank geschoond moet worden voor bijzondere baten. Vervolgens heeft management geanalyseerd of in het worst case scenario, waarbij de financier over zal gaan tot volledige opeising van de resterende hoofdsom Triade Vitree voldoende liquiditeiten tot beschikking heeft om de lening volledig af te lossen en daarnaast in continuïteit voort te bestaan. Uit analyse blijkt dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn.

Conclusie continuïteitsveronderstelling

De continuïteitsveronderstelling is afhankelijk van de ontwikkeling van de hierboven beschreven risico's en onzekerheden, alsmede de inherente onzekerheden aan de MJHA activiteiten. Dit brengt onzekerheid met zich mee ten aanzien van de continuïteit van de onderneming, maar is niet van materieel belang.

Op basis van de momenteel beschikbare informatie is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021, noch op dat van 2022.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen bevatten met name schattingen en veronderstellingen:

Afschrijvingstermijnen en restwaardes van immateriële en materiële vaste activa, voorziening dubieuze vorderingen, voorzieningen, overige passiva. Er is binnen Triade-Vitree geen sprake van kritische schattingen (met een materiële schattingsonzekerheid).

Toelichting Covid-compensatie

De COVID-19 pandemie heeft zowel in 2021 als in 2022 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2022 onder meer extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van personele bezetting en schoonmaakkosten. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetting (in alle domeinen) als gevolg. Er is vanwege COVID-19 sprake geweest van een hoger ziekteverzuim en daardoor extra druk op de personele bezetting. De (meer)kosten zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Triade-Vitree heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

1) Wet Langdurige Zorg:

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-21149a Fase 3 (2021)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-21148 Fase 4 (2021)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2022 (BR/REG-22159a) (2022)

2) Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet:

- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Brief VGN 4 november 2021
- Notitie VNG - Uitwerking meerkosten Jeugdwet en WMO 2022, versie 10 januari 2022

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Triade-Vitree zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende (groeps)maatschappijen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2022 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade-Vitree te Lelystad
- Stichting Triade te Lelystad (overheersende zeggenschap)
- Stichting Vitree te Lelystad (overheersende zeggenschap)

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij, alsmede de bestuurders en toezichthouders en ondernemingen waarover zij, hun levenspartners en/of hun afhankelijke kinderen overheersende zeggenschap hebben.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Toelichting van transacties met verbonden partijen vindt plaats voor transacties van betekenis die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden (waarbij transacties tussen groepsmaatschappijen niet vermeld hoeven te worden) en voor de WNT-bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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. 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Presentatie- en functionele valuta

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die deze activa in zich bergen, zullen toekomen aan de instelling, de kosten van de activa betrouwbaar kunnen worden vastgesteld en indien beschikking over de activa wordt verkregen. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De immateriële vaste activa betreft aangekochte software. De afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode. Voor software worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Software 33%

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Waardeverminderingen en terugnemingen daarop worden afzonderlijk in de winst- en verliesrekening opgenomen, hetzij afzonderlijk toegelicht. De uitgaven na eerste verwerking van een gekocht of zelf vervaardigd immaterieel vast actief worden toegevoegd aan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat de uitgaven zullen leiden tot een toename van de verwachte toekomstige economische voordelen en de uitgaven en de toerekening aan het actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Als niet wordt voldaan aan de voorwaarden voor activering worden de uitgaven vanaf het moment van ingebruikname verantwoord als kosten in de winst- en verliesrekening.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de instelling en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en de niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar zijnde activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten. De geschatte afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen en terreinen wordt een restwaarde gehanteerd. Voor de overige activa geldt de restwaarde nul. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Bij het activeren van de kosten in de balans wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt voor de componenten waarbij er verschil bestaat in gebruiksduur, onderscheid gemaakt in de afschrijvingstermijnen van deze componenten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor bedrijfsgebouwen en terreinen worden de afschrijvingen in jaren bepaald op het niveau van de volgende componenten:

Grond	0
Gebouwen - Bouwkundige voorziening (casco)	40
Gebouwen - Bouwkundige omhulling	20
Gebouwen - Werktuigbouwkundige en elektrotechnische voorziening	20
Gebouwen - Vaste inrichting	10

Voor machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Machines en installaties	5% / 10%
Hardware ICT	20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5% / 20%

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.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheid met betrekking tot het object. Hierbij worden belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar onderscheiden (verschillen in verwachte gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon) zodat afzonderlijk op deze bestanddelen worden afgeschreven.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor (im)materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van het totaal van de organisatie, de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

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

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord. Stichting Triade-Vitree wordt hierbij als één kasstroom genererende eenheid gezien, met uitzondering van vaste activa die geen onderdeel zijn van de doorgaande bedrijfsuitvoering.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De kostprijs is gebaseerd op basis van de gemiddelde inkooprijzen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten opgenomen in de jaarrekening van Triade-Vitree omvatten overige vorderingen inclusief overlopende activa, liquide middelen, leningen en overige financiële verplichtingen, kortlopende schulden inclusief overlopende passiva alsmede afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

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

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting worden gepresenteerd onder schulden. Baten en lasten met betrekking tot deze instrumenten worden in de resultatenrekening gepresenteerd.

Onder de bestemmingsreserve worden alle reserves opgenomen, waaraan door de Raad van Bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Onder de bestemmingsfondsen zijn alle reserves opgenomen, waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bij Stichting Triade-Vitree gaat het hierbij om beperkingen die volgen uit de beleidsregels van de NZa of andere regelingen zoals WLZ, WMO en Jeugdwet, bepalingen vanuit Gemeenten en Provincie: Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere, Financiering Tallinnstraat en Reserve aanvaardbare kosten.

De algemene reserves bestaan uit opbrengsten die voortvloeien uit het leveren van overige prestaties waar geen beperking is opgelegd door een derde of bestemming door Raad van Bestuur en waarover de bevoegde organen vrij kunnen beschikken.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

De consolidatie van de jaarrekeningen van de stichtingen betreft in feite een samenvoeging van desbetreffende jaarrekeningen onder toepassing van de methode van consolidatie. Het geconsolideerde eigen vermogen wijkt hierdoor af van het eigen vermogen van het groepshoofd.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De disconteringsvoet geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden, niet betrokken. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3% (2021: 1%). Het effect hiervan is € 0.1 mln. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 66.408.

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3% (2021: 1%).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening verlieslatend contract

Stichting Vitree heeft een 15-jarig huurcontract afgesloten waarbij tot medio 2022 een negatief verschil bestond tussen de door Stichting Vitree te ontvangen prestatie en de te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil werd een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de gehanteerde disconteringsvoet is in 2022: 5% (2021: 5%).

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 op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden in de winst-en-verliesrekening 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 onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden ingeschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Zie verder ook "Overheidssubsidies" op pagina 18.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 de instelling.

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 worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

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 Triade-Vitree 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 of Stichting Triade, danwel Stichting Vitree. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zowel Stichting Triade als Stichting Vitree betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Triade-Vitree 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 Triade-Vitree heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van een terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de stichting komen wordt hiervoor een voorziening gevormd. Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van de pensioenuitvoerder en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met de pensioenuitvoerder, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers.

Financiële baten en lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost c.q. verplichtingenpost.

Zorgbonus

De in 2021 betaalde zorgbonussen zijn als onderdeel van de personele lasten gepresenteerd. De hiervoor toegekende overheidssubsidie is gepresenteerd onder de overige baten (uit subsidies).

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare bedragen. Belastingen over de winst worden, indien van toepassing, in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Deze worden berekend over de belastbare winst aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslaggevingsdatum dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventueel correcties op de, over voorgaande jaren verschuldigde, belasting.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeeld of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen (zowel kort- als langlopend) worden onder de overlopende passiva opgenomen. Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als baten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Leasing

Stichting Triade-Vitree kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als Stichting Triade-Vitree optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden.

In overeenstemming met de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening vooropgestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contractrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet volledig bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zonder beperking en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van transacties kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.103.556	-
Bij: investeringen	48.215	3.123.155
Af: afschrijvingen	1.050.696	19.599
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.101.075</u></u>	<u><u>3.103.556</u></u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaat uit de investering in het zorgpakket ECD Care4 en het opzetten van de eigen ICT omgeving in 2021 e.v. na uittrekking bij de Carante Groep in 2021. De immateriële vaste activa worden in drie jaar afgeschreven.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	61.289.208	47.127.599
Bij: investeringen	6.336.791	17.646.261
Af: afschrijvingen	3.722.968	2.846.786
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	143.202
Af: desinvesteringen	291.244	781.068
Boekwaarde per 31 december	<u><u>63.611.787</u></u>	<u><u>61.289.208</u></u>

Toelichting:

De investeringen in 2022 hebben voornamelijk betrekking op de ingebruikname van de nieuwbouwlocatie in Lelystad (Sont) met bijbehorende inventarissen en enkele andere vastgoedprojecten in aanbouw of in voorbereiding. De desinvesteringen betreffen geheel afgeschreven activa en verkoop van één pand. Het onderhanden werk bestaat uit nieuw- en verbouw van locaties voor ruim

€ 5,9 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7 Een deel van de vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de langlopende schulden.

De cumulatieve bijzondere waardeverminderingen bedragen per 31 december 2022 EUR 2,8 mln (2021: EUR 2,8 mln)

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voorraden	81.944	76.022
Totaal voorraden	<u><u>81.944</u></u>	<u><u>76.022</u></u>

Toelichting:

De voorraden betreffen diverse goederen voor de commerciële dagactiviteiten. Er is geen sprake van een voorziening voor incurantheid.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
1 Overige vorderingen:		
- Financieringsverschil WLZ	3.091.013	659.996
- Vordering op personeel	371.094	130.033
- Waarborgsommen	8.669	8.802
Totaal overige vorderingen	<u>3.470.776</u>	<u>798.831</u>
2 Overlopende activa		
- Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO	12.808.169	9.296.104
- Te vorderen op gemeenten inzake subsidies	-	56.000
- Nog te ontvangen transitievergoeding UWV	98.279	208.742
- Vooruitbetaalde bedragen	1.038.699	1.140.787
- Nog te ontvangen bedragen	613.475	499.256
Totaal overlopende activa	<u>14.558.622</u>	<u>11.200.889</u>

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd < 1 jaar.

Er is sprake van een voorziening wegens oninbaarheid op de debiteuren groot € 91k (2021: € 100k). De voorziening bestaat uit niet geïnde eigen bijdragen van klanten en zorgdeclaraties waarover onzekerheden bestaan. De vordering op personeel betreft voornamelijk nog in de toekomst in te houden bedragen voor fiets- en computerplannen.

De vordering op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO zijn gestegen in 2022 t.o.v. 2021. Een van de redenen hiervoor is dat in 2022 een vordering van € 5 mln is opgenomen voor de gedeeltelijke toekenning van de claim over de uitgevoerde werkzaamheden in 2021 en 2022 inzake het samenwerkingsverband.

De vordering nog te ontvangen transitievergoeding UWV voor personeel dat ziek uit dienst is getreden is gedaald naar € 98K.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan met name uit de vooruitbetaalde huren en licenties/abonnementen.

De nog te ontvangen bedragen bestaan grotendeels uit de vordering van coronacompensatie op gemeenten.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 3,1 mln inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2022	2021	Totaal
Saldo per 1 januari		659.996	659.996
Bij/af: financieringsverschil WLZ VG boekjaar	2.895.175	-	2.895.175
Bij/af: financieringsverschil WLZ GGZ boekjaar	195.838	-	195.838
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-	-
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-659.996	-659.996
Saldo per 31 december	<u>3.091.013</u>	<u>-</u>	<u>3.091.013</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:	2022	2021	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.091.013	659.996	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	<u>3.091.013</u>	<u>659.996</u>	
<i>a = interne berekening</i>			
<i>b = overeenstemming met zorgverzekeraar</i>			
<i>c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)</i>			
Financieringsverschil VG	2022	2021	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	78.411.969	72.919.634	
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	75.516.794	72.315.089	
Financieringstekort / overschot	<u>2.895.175</u>	<u>604.545</u>	
Financieringsverschil GGZ	2022	2021	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	6.364.156	5.583.112	
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	6.168.318	5.527.661	
Financieringstekort / overschot	<u>195.838</u>	<u>55.451</u>	

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	18.628.890	29.302.842
2. Kassen	33.787	23.177
3. Kruisposten	12.037	43.741
Totaal liquide middelen	<u>18.674.714</u>	<u>29.369.760</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Hierop zijn twee uitzonderingen: een geblokkeerde bankrekening ten bedrage van € 1,1 miljoen in verband met de verkoopopbrengst van een pand, welke in 2023 is opgeheven, en € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties.

De liquide middelen zijn in 2022 ten opzichte van 2021 afgenomen, dit wordt met name veroorzaakt door investeringen die in 2022 uit eigen middelen zijn betaald en de negatieve kasstroom uit operationele activiteiten.

PASSIVA**6.1 Groepsvermogen - Verloopoverzicht 2022**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	227	227
II Bestemmingsreserves	143.727	200.073
III Bestemmingsfonds	33.542.948	45.334.371
IV Overige reserves	2.890.428	2.890.428
	<u>36.577.330</u>	<u>48.425.099</u>

6.1 I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	227	-	-	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>227</u>

6.1 II Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2022</u>
	€	€	€	€
Giften	200.073	-56.346	-	143.727
	<u>200.073</u>	<u>-56.346</u>	<u>-</u>	<u>143.727</u>

6.1 III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2022</u>
	€	€	€	€
Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere	-	-	-	-
Egalisatiereserve subsidies Flevoland	270.452	108.790	-	379.242
Financiering Tallinnstraat	45.322	-22.661	-	22.661
Reserve aanvaardbare kosten	45.018.597	-11.877.552	-	33.141.045
	<u>45.334.371</u>	<u>-11.791.423</u>	<u>-</u>	<u>33.542.948</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****6.1 IV Overige reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1 jan 2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 dec 2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.890.428	-	-	2.890.428
	<u>2.890.428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.890.428</u>

Resultaatbestemming

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen in paragraaf 1.1.2.

6.2 Groepsvermogen - Verloopoverzicht 2021*Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	227	227
II Bestemmingsreserves	200.073	228.439
III Bestemmingsfondsen	45.334.371	45.637.516
IV Overige reserves	2.890.428	2.890.428
	<u>48.425.099</u>	<u>48.756.610</u>

6.2 I Gestort en geplaatst kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1 jan 2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	227	-	-	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>227</u>

6.2 II Bestemmingsreserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1 jan 2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€	€
Giften	228.439	-28.366	-	200.073
	<u>228.439</u>	<u>-28.366</u>	<u>-</u>	<u>200.073</u>

6.2 III Bestemmingsfondsen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1 jan 2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€	€
Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere	-	-	-	-
Egalisatiereserve subsidies Flevoland	239.773	30.679	-	270.452
Financiering Tallinnstraat	67.983	-22.661	-	45.322
Reserve aanvaardbare kosten	45.329.760	-311.163	-	45.018.597
	<u>45.637.516</u>	<u>-303.145</u>	<u>-</u>	<u>45.334.371</u>

6.2 IV Overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1 jan 2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 dec 2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.890.428	-	-	2.890.428
	<u>2.890.428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.890.428</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****Toelichting:****Bestemmingsfondsen****Reserve aanvaardbare kosten**

Dit fonds wordt gevormd door overschotten en tekorten van de WLZ activiteiten, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdwet.

Egalisatiereserve subsidies gemeente Almere

De egalisatiereserve subsidies gemeente Almere wordt gevormd door behaalde resultaten vanuit de door gemeente Almere verstrekte subsidies.

Egalisatiereserve subsidies Flevoland

De egalisatiereserve subsidies Flevoland wordt gevormd door behaalde resultaten vanuit de door gemeente Almere verstrekte subsidies uit hoofde van de gemeenten provincie Flevoland. Dit is inclusief het saldo van het egalisatiefonds Beschermd Wonen.

Financiering Tallinnstraat

De reserve financiering Tallinnstraat is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de Tallinnstraat, zoals door Provincie Flevoland is opgelegd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve giften wordt gevormd door giften en donaties en gereserveerd voor uitgaven van de betreffende locaties.

Algemene en overige reserves

De algemene en overige reserves omvatten onder meer de reserves van via fusie tot Triade-Vitree toetreden rechtsvoorgangers.

7 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec 2022
	€	€	€	€	€
Voorziening verlieslatend contract	53.660	-	53.660	-	-
Voorziening jubileumverplichtingen	505.567	193.560	71.762	-	627.365
Voorziening langdurig zieken	455.990	156.351	241.991	122.404	247.946
Totaal voorzieningen	<u>1.015.217</u>	<u>349.911</u>	<u>367.413</u>	<u>122.404</u>	<u>875.311</u>

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	291.454
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	583.857
Hiervan > 5 jaar	125.473

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrek kans van de medewerkers. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurig ziek.

De verplichting is een beste inschatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. Met mogelijke gevolgen hiervan voor de gedifferentieerde premieafdrachten wordt geen rekening gehouden. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

Voorziening verlieslatende contracten

Deze voorziening heeft betrekking op een verlieslatend huurcontract voor een vastgoed locatie. Stichting Vitree had een 15-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstond tussen de door Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door haar na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is in eerdere jaren een voorziening opgenomen. Per juni 2022 wordt de locatie niet meer gehuurd, derhalve is de voorziening nihil per eind 2022.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****8 Langlopende schulden**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.094.010	20.689.901
Bij: nieuwe leningen	-	10.000.000
Af: aflossingen	1.623.890	3.595.891
Stand per 31 december	<u>25.470.120</u>	<u>27.094.011</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	297.677	-
Betaalde disagio	-	302.500
Amorisatie disagio	18.873	4.823
Stand per 31 december	<u>278.804</u>	<u>297.677</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.623.890	1.623.890
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>23.567.426</u></u>	<u><u>25.172.444</u></u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.623.890	1.623.890
Langlopend deel van de langlopende schulden excl. disagio (> 1 jr.) (balanspost)	23.846.230	25.470.121
hiervan > 5 jaar	18.005.667	19.394.560

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.1.8 Overzicht langlopende schulden. De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de leningen is ongeveer € 19,7 mln.

Ten behoeve van de hierna genoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden met een hoofdsom van € 13 mln is met de ING Bank een aantal ratio's overeengekomen.

- De Debt Service Cover Ratio dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 1,3;
- Loan to Value zal maximaal 60% bedragen;
- De Net Leverage zal maximaal 4 bedragen.

Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening is niet aan alle bovenstaande convenanten voldaan voor de 12-maandsperiode eindigend op 31 december 2022. Zie verder de sectie "Continuïteitsveronderstelling" voor de impact hiervan.

Daarnaast zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een compte joint en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- een negatieve pledge, pari passu en cross default verklaring afgegeven door Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade Stichting Vitree
- een gezamenlijke hypotheek ter hoogte van € 50,0 mio aan ING Bank en Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op al het vastgoed van de kredietnemer.

In 2023 is door de ING Bank een waiverbrief afgegeven waarin de ING Bank n.a.v. het doorbreken van de concenat-afspraken eind 2022 afstand doet van haar rechten om de bestaande leningen op te vragen. Tevens is voor 2023 een verlaging van de DSCR-ratio naar 1,1 overeengekomen. Vanaf 2024 is aanvullend een Ebitda floor LTM gesteld en zijn afspraken gemaakt over toekomstige financiering van investeringen.

Rekening-courant faciliteit en verstrekte zekerheden aan banken

Stichting Triade-Vitree heeft een doorlopende rekening-courant faciliteit bij de ING Bank tot een bedrag van maximaal € 2.000.000 (2021: € 2.000.000). Hiervan is per 31 december 2022 een bedrag van € nihil benut (2021: nihil), de looptijd is tot 1 februari 2023 met telkens een jaarlijkse stilzwijgende verlenging tenzij één van de partijen deze opzegt. Tevens staat een kasgeldfaciliteit bij de BNG Bank ter beschikking tot een bedrag van maximaal € 5.400.000 met een looptijd tot 14 juli 2023.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****9 Kortlopende schulden**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Persoonlijk Levensfase Budget	5.281.643	4.994.771
2. Reservering vakantiegeld	2.755.165	2.713.596
3. Reservering vakantiedagen en JUS	1.430.119	1.647.789
4. Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen lonen	30.879	27.718
- Nog te betalen ORT	240.486	220.190
- Interest leningen	90.204	114.729
- Overige Rekening Couranten	-	7.194
Totaal overige schulden	<u>9.828.496</u>	<u>9.725.988</u>

De specificatie overige passiva is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Te betalen inzake Jeugdwet en WMO	10.787.671	4.008.911
2. Vooruitontvangen of terug te betalen subsidies	959.344	409.965
3. Nog te betalen inzake zorgbonus	464.827	464.827
4. Overige schulden	3.208.644	1.550.511
Totaal overige passiva	<u>15.420.485</u>	<u>6.434.214</u>

Toelichting:

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

In tegenstelling tot eind 2021 zijn de schulden met betrekking tot de pensioenen over de laatste maanden nog niet voldaan per 31 december 2022. De stijging van de te betalen bedragen inzake Jeugdwet en WMO betreft enerzijds de afrekening voor het Samenwerkingsverband voor het jaar 2021 voor een bedrag van € 3,1 miljoen betaald in januari 2023 en anderzijds een bedrag van € 2 miljoen voor het aandeel van de samenwerkingspartners in de te ontvangen claim van € 5 miljoen voor 2021/2022. De stijging van de schuld inzake subsidies is te verklaren vanuit de te hoge bevoorschotting voor BW Almere en het niet volledig uitvoeren van subsidies. De overige schulden binnen overige passiva zijn gestegen door hogere verplichtingen inzake onderaannemers pleegzorg en accountantskosten t.o.v. 2021.

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Triade-Vitree maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting bloot stelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De instelling is niet of slechts zeer beperkt onderhevig aan prijs- en valutarisico's (ten aanzien van de financiële instrumenten).

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over liquide middelen, vorderingen opgenomen onder debiteuren, overige vorderingen en nog te factureren bedragen onder de overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa staan voor circa 69% uit bij gemeenten (2021: 71%) en voor 18% bij de zorgkantoren (2021: 5%).

De overige vorderingen staan uit bij handelsdebiteuren en overig. Het kredietrisico wordt beperkt geacht.

Het maximale kredietrisico bedraagt € 36 miljoen (exclusief vooruitbetaalde kosten; 2021 € 41,0 miljoen).

De instelling heeft aanmanings- en incassoprocedures ingesteld, en beoordeelt de kredietwaardigheid van tegenpartijen om het kredietrisico te beheersen. Verder heeft Stichting Triade-Vitree als beleid om uitsluitend bankrekeningen aan te houden bij Nederlandse grootbanken.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting Triade-Vitree is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering, anders dan bij een herfinanciering van de bestaande leningen en een reële waarde risico. De rentetarieven en resterende looptijden blijken uit de specificatie van de leningen in de toelichting.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie en de continuïteit van de financiering door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en financiële planning. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de groep te kunnen voldoen. Voor een verdere toelichting op de ontwikkeling van de liquiditeitspositie wordt verwezen naar de toelichting onder 'Continuïteitsveronderstelling' in de waarderingsgrondslagen vanaf pagina 7.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden wijkt gering af van de boekwaarde. De geschatte reële waarde van langlopende leningen is toegelicht bij de langlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Garantie

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) en het VWS staan garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 17.872.120

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 531.032 (2021: € 561.047). Stichting Triade-Vitree en de gelieerde stichtingen zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WFZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WFZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WFZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WFZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WFZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2022 € 536.164 (3% van de restschuld van € 17.872.120). De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 29.148.967.

Investeringsverplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van investeringen € 2.636.502 (2021: € 6.549.509). Deze investeringen hebben betrekking op de nieuwbouw van zorgwoningen.

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 20.961.700 (2021: € 26.435.418). Hiervan vervalt een bedrag van € 4.838.272 (2021: € 5.492.450) binnen één jaar, € 10.985.958 (2021: € 13.362.341) tussen één jaar en vijf jaar en € 5.137.470 (2021: € 7.580.627) ná vijf jaar. De operationele leases hebben betrekking op panden (96,8%, 2021: 94,8%), leaseauto's (2,2%, 2021: 2,4%) en lease contracten ICT (1,0%, 2021: 2,7%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 3 jaar (2021: 4 jaar).

Aansprakelijkheid fiscale eenheid

Tussen Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree bestaat een fiscale eenheid waardoor de stichting uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk is voor de omzetbelasting schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedraagt de schuld omzetbelasting van de fiscale eenheid € 23.391.

De omzetbelasting is in elk van de stichtingen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende stichting als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende stichtingen.

Claims

Ultimo boekjaar zijn een aantal claims bekend die zijn ingediend tegen Stichting Triade-Vitree waarover nog geen uitsluitsel bestaat en die Triade-Vitree betwist. Derhalve zijn deze niet in de jaarrekening 2022 verwerkt.

VPB-plicht Jeugdwet

Met de invoering van de Jeugdwet in 2015 is de financieringswijze van de jeugdzorg gewijzigd waardoor jeugdzorginstellingen mogelijk geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidiebesluit' om buiten de heffing van de vennootschapsbelasting (hierna: vpb) te blijven. Dit heeft ertoe geleid dat bij jeugdzorginstellingen onzekerheid over de vpb-plicht is ontstaan. De belastingdienst heeft schriftelijk aangegeven dat Stichting Vitree op grond van de commerciële resultaten 2015 t/m 2021 en de fiscale resultaten behaald in 2018 t/m 2021, niet belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting is t/m 2021 op grond van artikel 6 Wet Vennootschapsbelasting. Deze jaren zijn derhalve wat betreft de belastingdienst afgesloten. Het resultaat van Stichting Vitree is in 2022 negatief, waardoor in de jaarrekening 2022 geen rekening is gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Voorziening nieuwbouw Jeugdzorg

De provincie Flevoland heeft namens het rijk in de jaren '90 een specifieke doeluitkering jeugdzorg aan Vitree verstrekt voor de verwerving van nieuw vastgoed, zijnde een pand gelegen aan Walvisplein 95/96 en de Lierstraat 15 in Almere. Door de provincie Flevoland is een totaalbedrag van € 1.259.139 beschikbaar gesteld aan Vitree. Voorwaarden daarbij zijn dat over dit bedrag geen afschrijving plaatsvindt en dat bij vervreemding van de panden met de provincie wordt overlegd over terugbetaling van de bijdrage en afspraken worden gemaakt over eventuele boekwinsten. Met het inwerking zijn getreden van de Jeugdwet per 01-01-2015 is de subsidierelatie tussen provincie Flevoland en Vitree geëindigd. De gemeenten zijn per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. De provincie heeft met de vaststelling van de subsidie 2014 de voorwaarden betreffende het vastgoed (Walvisplein en Lierstraat) van Vitree overgedragen aan de gemeenten, respectievelijk aan de voor hen penvoerende (centrum-) gemeente Almere.

Bij de subsidievaststelling over 2014 voor Vitree is de verplichting opgenomen dat met de inwerkingtreding van de Jeugdwet per 1 januari 2015, Vitree bij verkoop van de panden Walvisplein 95/96 en Lierstraat 15 na 1 januari 2015 in overleg met de penvoerende gemeente mag overgaan tot eventuele herbestemming van de door de provincie Flevoland verstrekte subsidiebijdrage. Daartoe is instemming nodig van de Flevolandse gemeenten. Ook is in de subsidievaststelling in algemene zin vastgelegd dat de vrijgekomen financiële middelen, bij verkoop van deze panden, door de gemeenten herbestemd dienen te worden voor doeleinden die vallen onder de reikwijdte van de Jeugdwet.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	1.175.914	1.947.241	3.123.155
- cumulatieve afschrijvingen	19.599	-	19.599
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.156.315</u>	<u>1.947.241</u>	<u>3.103.556</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	48.215	48.215
- ingebruikname	1.995.456	-1.995.456	-
- afschrijvingen	1.050.696	-	1.050.696
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>944.760</u>	<u>-1.947.241</u>	<u>-1.002.481</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	3.171.370	-	3.171.370
- cumulatieve afschrijvingen	1.070.295	-	1.070.295
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.101.075</u>	<u>-</u>	<u>2.101.075</u>

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	72.317.410	4.959.299	10.730.798	6.554.830	1.408.559	95.970.896
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	23.970.795	3.382.983	6.203.392	-	1.124.518	34.681.688
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>48.346.615</u>	<u>1.576.316</u>	<u>4.527.406</u>	<u>6.554.830</u>	<u>284.041</u>	<u>61.289.208</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.154	-	1.142.490	5.189.147	-	6.336.791
- ingebruikname	4.694.532	-	1.053.926	-5.748.458	-	-
- afschrijvingen	2.078.427	233.417	1.411.006	-	118	3.722.968
- <i>correctie rubricering</i>						
aanschafwaarde	-999.456	-	-	-	999.456	-
cummulative afschrijvingen	-572.376	-	-	-	572.376	-
per saldo	<u>-427.080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>427.080</u>	<u>-</u>
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	27.522	-	1.407.376	1.434.898
cumulative afschrijvingen	-	-	19.540	-	1.124.114	1.143.654
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.982</u>	<u>-</u>	<u>283.262</u>	<u>291.244</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.194.179</u>	<u>-233.417</u>	<u>777.428</u>	<u>-559.311</u>	<u>143.700</u>	<u>2.322.579</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	76.017.640	4.959.299	12.899.692	5.995.519	1.000.639	100.872.789
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	25.476.846	3.616.400	7.594.858	-	572.898	37.261.002
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>50.540.794</u>	<u>1.342.899</u>	<u>5.304.834</u>	<u>5.995.519</u>	<u>427.741</u>	<u>63.611.787</u>

BIJLAGE

1.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden 1. WFZ 2. VWS
		€			%	€		€	€	€			€	
Waterschapsbank	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	1,63%	1.833.336	-	83.333	1.750.003	1.333.336	21	Lineair	83.333	1
ABN-AMRO Bank	3-5-2004	1.800.000	20	Rentevast	2,97%	405.000	-	135.000	270.000	-	2	Lineair	135.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,06%	1.408.325	-	56.335	1.351.990	1.070.315	24	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	0,48%	1.506.250	-	60.250	1.446.000	1.144.750	24	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,06%	1.225.000	-	50.000	1.175.000	925.000	24	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,06%	875.000	-	35.000	840.000	665.000	24	Lineair	35.000	1
ABN-AMRO Bank	31-12-2007	1.800.000	18	Rentevast	3,11%	350.000	-	100.000	250.000	-	3	Lineair	100.000	1
ING	1-7-2011	5.500.000	25	Rentevast	1,98%	2.300.000	-	220.000	2.080.000	980.000	14	Lineair	220.000	-
ING	1-7-2011	3.500.000	25	Rentevast	1,60%	1.898.000	-	140.000	1.758.000	1.058.000	14	Lineair	140.000	-
NWB	3-2-2014	896.783	15	Rentevast	0,68%	478.283	-	59.786	418.497	119.570	6	Lineair	59.786	2
N.V. BNG	1-3-2018	3.927.184	15	Rentevast	1,84%	2.961.483	-	257.520	2.703.963	1.416.362	10	Lineair	257.520	1
ING	15-12-2020	2.000.000	9	Rentevast	1,05%	1.940.000	-	80.000	1.860.000	1.460.000	7	Lineair	80.000	-
ING	1-7-2021	2.000.000	10	Rentevast	1,30%	1.980.000	-	80.000	1.900.000	1.500.000	9	Lineair	80.000	-
Waterschapsbank	15-6-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,54%	3.933.333	-	133.333	3.800.000	3.133.334	28	Lineair	133.333	1
BNG Bank	1-10-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,46%	4.000.000	-	133.333	3.866.667	3.200.000	29	Lineair		1
Totaal		42.148.967				27.094.010	-	1.623.890	25.470.120	18.005.667			1.623.890	

De gestelde zekerheden zijn toegelicht onder de materiele vaste activa en langlopende schulden. Aan ING Bank en het Wfz is een recht van hypotheek verstrekt op al het vastgoed van de instelling voor een bedrag van € 50 mln.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****12.1 Wet langdurige zorg**

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	84.775.079	78.502.746
Totaal	<u>84.775.079</u>	<u>78.502.746</u>

Toelichting:

De toename in de opbrengsten wordt mede veroorzaakt door prijsindex van +/- 2,5% ten bedrage van € 2 mln. In 2022 is er een toeslag ontvangen voor het product VG7 ten bedrage van € 0,7 mln. Daarnaast is in de baten de Covid-vergoeding voor meerkosten ad € 1,7 mln verantwoord. De resterende toename kan worden toegeschreven aan toename zorgzwaarte, hogere instroom van klanten, toename dagbesteding en ambulante productie. Tevens moet in ogenschouw worden genomen dat in 2021 de locaties deels gesloten wegens Corona. De overproductie van € 0,6 mln is niet verwerkt in de jaarrekening 2022.

12.2 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	153.867	283.445
Totaal	<u>153.867</u>	<u>283.445</u>

Toelichting:

In 2022 heeft een verrekening van de behandelkosten niet plaatsgevonden. Dit gaat om een bedrag van € 80K.

12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening bestaan uit:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	45.873.695	45.644.023
Totaal	<u>45.873.695</u>	<u>45.644.023</u>

Toelichting:

Door de nog gedeeltelijke toekenning in 2023 van de claim inzake meerwerk van het Samenwerkingsverband over 2021/2022 ten bedrage van EUR 3,0 mln is de opbrengst Jeugdwet in 2022 gelijk aan het niveau van 2021. Daarmee is de daling van de opbrengsten Jeugdwet voor de gemeente Almere gecompenseerd.

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Persoons Gebonden Budget	1.145.035	1.207.309
WMO	2.788.962	2.608.574
Totaal	<u>3.933.997</u>	<u>3.815.883</u>

Toelichting:

De stijging in 2022 ten opzichte van 2021 is het gevolg van indexatie van tarieven.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.134.040	6.215.632
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	517.464	1.488.807
Verkoop commerciële dagactiviteiten	1.071.324	773.360
Huuropbrengsten	369.648	336.213
Detacheringen	887.161	776.148
Serviceovereenkomsten	99.699	102.295
Verkoop activa (boekwinst)	788.913	1.014.823
Overige opbrengsten	431.254	214.092
Totaal	<u>10.299.502</u>	<u>10.921.369</u>

Toelichting:

De afname in de subsidies wordt veroorzaakt door afname in beschikkingen vanuit het Gemeentelijk Domein. De afname in de overige subsidies wordt veroorzaakt door de subsidie zorgbonus die in 2021 is ontvangen. De toename in de verkoop commerciële dagactiviteiten wordt veroorzaakt doordat locaties in 2021 deels gesloten zijn geweest wegens Corona. De afname overige opbrengsten wordt veroorzaakt door een daling aan giften van € 0,1 mln.

LASTEN**15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Personeel niet in loondienst	16.031.481	7.623.788
Kosten uitbesteding onderaannemers	11.929.413	12.044.757
Totaal	<u>27.960.894</u>	<u>19.668.545</u>

Toelichting:

De toename van Personeel niet in Loondienst wordt veroorzaakt door de zeer krappe arbeidsmarkt, waardoor in 2022 meer personeel is ingehuurd. Dit is inherent aan de landelijke trend waarmee de zorg te kampen heeft. Daarnaast zijn nieuwe locaties geopend met doelgroepen waar intensievere begeleiding en behandeling nodig is. In de kosten voor uitbesteding onderaannemers zijn tevens de onderaannemers voor het Samenwerkingsverband opgenomen.

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Lonen en salarissen	69.946.952	69.489.345
Sociale lasten	11.489.636	11.024.163
Pensioenpremies	5.959.563	5.507.286
Totaal personeelskosten	<u>87.396.151</u>	<u>86.020.794</u>

Toelichting:

De lichte stijging in de loonkosten wordt veroorzaakt door cao verhogingen in 2022 en de geringe stijging van het gemiddelde aantal fte. Daarentegen is er in 2021 een zorgbonus voor het directe personeel ontvangen die in 2022 niet is uitbetaald (€ 0,9 mln). De sociale lasten en pensioenpremies zijn gestegen door aanpassing van percentages in 2022 en door de cao verhogingen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN**

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Stichting Triade	998	990
Stichting Vitree	410	401
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.408</u>	<u>1.391</u>

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland.

Toelichting:

Het aantal fte's is in 2022 licht gestegen t.o.v. 2021 (+/- 17 fte).

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.050.696	19.599
- materiële vaste activa	3.722.968	2.846.786
Totaal afschrijvingen	<u>4.773.663</u>	<u>2.866.385</u>

Toelichting:

De toename in de afschrijving voor immateriële activa wordt veroorzaakt door activering ECD pakket in december 2021. De toename afschrijvingen materiële vaste activa wordt veroorzaakt door ingebruikname van nieuwe locaties (Sont) in 2022 en (Sieradenbuurt) 2021 en overige investeringen.

18. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Terugname waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	-	-143.202
Totaal afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-143.202</u>

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.969.110	4.531.540
Algemene kosten	13.047.156	9.472.349
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.224.491	6.724.381
Onderhoud en energiekosten	5.057.470	4.077.386
Huur en leasing	5.899.148	5.838.555
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-310.407
Totaal overige bedrijfskosten	<u>36.197.376</u>	<u>30.333.804</u>

Toelichting:

In algemene zin is de toename in de overige bedrijfskosten te verklaren vanuit de landelijke algemene prijsstijgingen van de consumptie en overige goederen en dienstverlening van circa 10% (effect € 2,5 mln). De stijging in de algemene kosten wordt grotendeels veroorzaakt door hogere softwarekosten, mede door uittreding uit de Carante groep in 2021 (€ 1.287K hoger), toename van de accountantskosten (€ 580K hoger) en stijging van externe advieskosten voor oa. het opstellen van de Meerjarenherstelagenda. (€ 912K hoger). Tenslotte zijn de kosten voor onderhoud sterk gestegen in 2022, zowel voor het planmatige onderhoud als dagelijks onderhoud. De dotatie en vrijval voorzieningen zijn opgenomen onder lonen en salarissen. De mutatie in 2021 hierboven betreft een vrijval van de voorziening verlieslatende (huur)contracten in 2021.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****20. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	43	27
Subtotaal financiële baten	<u>43</u>	<u>27</u>
Rentelasten	555.868	752.678
Subtotaal financiële lasten	<u>555.868</u>	<u>752.678</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>555.825</u></u>	<u><u>752.652</u></u>

Toelichting:

De daling wordt veroorzaakt door extra aflossing in 2021 en reguliere aflossing.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****21. Wet normering topinkomens (WNT)***Bezoldiging topfunctionarissen*

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree. De WNT-verantwoording van Stichting Triade-Vitree omvat tevens de WNT-verantwoording van Stichting Triade en die van Stichting Vitree. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de genoemde stichtingen van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

De bezoldigingsklasse is door de Raad van Toezicht vastgesteld op IV. In 2022 zijn er binnen Triade-Vitree, naast de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht, geen andere topfunctionarissen.

Het bezoldigingsmaximum voor de groep is € 193.000 per jaar. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

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

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Mevr. J.G.N. van Burgsteden - Lebbink	Dhr. P.V. van der Linden		
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 30/11		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	ja	ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.911	142.507		
Beloningen betaalbaar op termijn	13.408	12.309		
<i>Subtotaal</i>	<i>160.319</i>	<i>154.816</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	182.099		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging	160.319	154.816		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.		
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Mevr. J.G.N. van Burgsteden - Lebbink	Dhr. P.V. van der Linden	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. D. Domen
Functiegegevens	-	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	N.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	1	1	1
Dienstbetrekking?	N.v.t.	ja	ja	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	146.256	144.702	96.500
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	12.687	12.687	0
<i>Subtotaal</i>	<i>N.v.t.</i>	<i>158.943</i>	<i>157.389</i>	<i>96.500</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	193.000	193.000	97.293
Bezoldiging	N.v.t.	158.943	157.389	96.500

Toelichting

Dhr. P.V. van der Linden heeft een topfunctie als bestuurder verricht tot 1 november 2022. Aansluitend heeft hij verlof opgenomen. In de periode 1 december 2022 tot 1 april 2023 is hij vrijgesteld van werk. De doorbetaling gedurende deze periode wordt aangemerkt als beëindigingsvergoeding. Het deel dat in 2022 is betaald, is opgenomen in tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband. Het resterende deel zal in de WNT-verantwoording van 2023 worden opgenomen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN**

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

Gegevens 2022	Dhr. A. Maas		Dhr. D. Dohmen	
bedragen x € 1	Bestuurder		Bestuurder	
Functiegegevens	Bestuurder		Bestuurder	
Kalenderjaar	2022	2021	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1/10 - 30/11	N.v.t.	N.v.t.	01/01 - 30/6
Aanral kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	N.v.t.	N.v.t.	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	324	N.v.t.	N.v.t.	648
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	N.v.t.	N.v.t.	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	57.200	N.v.t.	N.v.t.	126.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand	66.744	N.v.t.	N.v.t.	128.952
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	N.v.t.	N.v.t.	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	56.700	N.v.t.	N.v.t.	125.064
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	56.700	N.v.t.	N.v.t.	125.064
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	56.700	N.v.t.	N.v.t.	125.064
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	n.v.t.

Toelichting

Wanneer een leidinggevende topfunctionaris langer dan 12 maanden de functie vervult, geldt vanaf de 13e maand waarin de functie wordt vervuld de reguliere normering zoals die geldt voor leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Dhr. P.R. Tiebout	Dhr. H.J.M. Reimert	Mevr. S. Röttscheid	Mevr. P.H.M. Esveld
Functiegegevens	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
Bezoldiging				
Bezoldiging	21.584	14.388	14.388	14.388
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	21.584	14.388	14.388	14.388
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Dhr. P.R. Tiebout	Dhr. H.J.M. Reimert	Mevr. S. Röttscheid	Mevr. P.H.M. Esveld
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.085	13.333	13.333	13.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	19.300

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel	Mevr. M.B. Visser	Mevr. H. Jumelet	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	14.388	*	14.388	14.388
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	14.388	14.388	14.388	
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	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel	Mevr. M.B. Visser	Mevr. H. Jumelet	Mevr. F. Gommer
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/05 – 31/12	01/07 – 31/12	01/01 – 5/7
Bezoldiging				
Bezoldiging	13.473	8.888	6.693	6.923
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	12.955	9.729	9.835

* Van de bezoldiging m.b.t. 2022 is € 1.055 betaald in 2023

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke (algemene) WNT-maximum hebben ontvangen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN***2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen*

Gegevens 2022 bedragen x € 1	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022	2023
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	14.074
Individueel toepasselijk maximum	75.000	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	14.074
Waarvan betaald in 2022	75.000	14.074
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting:

Met betrekking tot dhr. Van der Linden wordt verwezen naar de toelichting bij tabel 1a. Het dienstverband van mevr. Spreen is geëindigd per 1 januari 2022, waardoor in 2022 geen reguliere bezoldiging is betaald. De beëindigingsvergoeding is betaald in 2022 en derhalve opgenomen in de WNT-verantwoording over 2022.

22. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening 2022	561.168	241.125
Nagekomen kosten controle jaarrekening 2021	266.377	-
Overige assurance-opdrachten (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie WLZ, WMO-verantwoording e.d.)	141.268	152.765
Fiscale advisering	10.482	14.862
Overige opdrachten	9.438	-
Totaal honoraria accountant	<u>988.732</u>	<u>408.752</u>

Toelichting:

De controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden voor 2022 hebben betrekking op door KPMG Accountants N.V. en KPMG Meijburg & Co verrichte werkzaamheden. De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria met betrekking tot het onderzoek van de jaarrekening van 2022 voor zover reeds bekend bij het opstellen van de jaarrekening, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 zijn verricht en ongeacht of deze al zijn gefactureerd in het boekjaar.

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 onder punt 21.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Claim samenwerkingsverband

De afgelopen periode is er door het Samenwerkingsverband en de regiogemeenten onderhandeld over de financiële afwikkeling van 2021 en 2022. Op basis van de risicoparagraaf heeft het samenwerkingsverband een claim over beide jaren bij de regio ingediend. In de onderhandelingen is het gelukt om afspraken hierover te maken.

Op 14 juni 2023 heeft Triade Vitree van de Aankoopcentrale een brief ontvangen met daarin een gedeeltelijke toekenning (in totaal € 5 mln) van de geclaimde bedragen. Er is voor het Samenwerkingsverband nog geen toekenning gedaan wat betreft de afrekening van het woonplaatsbeginsel over 2022.

Van de compensatie van de geleverde zorg van EUR 5 mln voor 2021 en 2022 (exclusief woonplaatsbeginsel) is 60% aan Vitree toe te schrijven (EUR 3 mln). Deze gebeurtenis na balansdatum geeft nadere informatie over de balansdatum bestaande meerwerkclaim en is daarom verwerkt in deze jaarrekening 2022. Voor afwikkeling van het woonplaatsbeginsel is, gezien de opgenomen tekst in de brief van de Aankoopcentrale, nog te veel onzekerheid waardoor deze niet in de jaarrekening 2022 als opbrengst is verantwoord.

Kredietfaciliteit BNG

In juni 2023 is er EUR 5,4 mln getrokken van de bestaande kredietfaciliteit van de BNG ten gevolge van door Triade-Vitree voorgefinancierde investeringsbedragen voor vastgoed van de Sierradenweg, Sont en Noordzijde. Deze faciliteit loopt tot 14 juli 2023.

Waiver ING Bank

In 2023 is een waiverbrief ontvangen van de ING Bank, zie verdere toelichting inzake "Continuïteitsveronderstelling" en toelichting op de langlopende schulden.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
(Na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		8.138.384	8.328.364
Machines en installaties		551.307	614.472
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.094	3.545
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		4.976.608	1.424.969
Totaal materiële vaste activa		<u>13.669.393</u>	<u>10.371.350</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		-	101.201
Overlopende activa		393.469	647.295
Totaal vorderingen		<u>393.469</u>	<u>748.496</u>
Liquide middelen	3	10.504.682	11.720.367
Totaal activa		<u>24.567.544</u>	<u>22.840.213</u>
	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		-	-
Bestemmingsreserves		-	-
Bestemmingsfonds		-	-
Overige reserves		-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
Vorzieningen		-	-
Langlopende schulden			
	5		
Schulden aan banken		15.845.715	16.635.946
Totaal langlopende schulden		<u>15.845.715</u>	<u>16.635.946</u>
Kortlopende schulden			
	6		
Schulden aan banken		809.104	809.104
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.089.751	1.172.340
Overige schulden en overige passiva		6.822.974	4.222.823
Totaal kortlopende schulden		<u>8.721.829</u>	<u>6.204.267</u>
Totaal passiva		<u>24.567.544</u>	<u>22.840.213</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		-		61.061
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9		900.152		985.149
Netto omzet			900.152		1.046.210
Overige bedrijfsopbrengsten	10		13.256.949		10.154.763
Som der bedrijfsopbrengsten			14.157.101		11.200.973
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	4.985.254		4.594.775	
Lonen en salarissen	12	-		239.859	
Sociale lasten	12	-		9.684	
Pensioenlasten	12	-		12.687	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	442.726		489.880	
Overige bedrijfskosten	14	8.462.342		5.581.544	
Som der bedrijfslasten			13.890.322		10.928.429
BEDRIJFSRESULTAAT			266.779		272.544
Rentelasten en soortgelijke kosten	15		266.779		272.544
RESULTAAT BOEKJAAR			-		-
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2022		2021
			€		€
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfondsen			-		-
Bestemmingsreserve			-		-
Overige reserves			-		-
			-		-

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De kosten die gemoeid gaan met het besturen en (doen) houden van toezicht op de stichtingen die aan Triade-Vitree gelieerd zijn, worden ten laste van de desbetreffende stichtingen gebracht. De Stichting Triade-Vitree heeft eigen bezittingen en schulden zoals opgenomen in de enkelvoudige balans. Voor de toelichting inzake gestelde zekerheden verwijzen wij naar de toelichtingen zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2022 van de instelling. De financiële gegevens van de instelling zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling verwerkt.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk, voor zover in deze toelichting niet anders vermeld. Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt derhalve verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

Onderlinge doorbelastingen

De baten en lasten die verband houden met activa, passiva en contracten op naam van Stichting Triade-Vitree worden conform verdeelsleutels volledig en zonder winstopslag doorbelast aan de individuele zorgstichtingen Stichting Triade en Stichting Vitree. Hiervoor is in 2022 een contract afgesloten tussen partijen, waarin tevens is vastgelegd dat deze afspraak een bestendige voorzetting is van de werkwijze van voorgaande jaren.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.371.350	10.820.809
Bij: investeringen	3.762.973	422.785
Af: afschrijvingen	442.726	489.880
Af: desinvesteringen	22.204	382.364
Boekwaarde per 31 december	<u>13.669.393</u>	<u>10.371.350</u>

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Vordering op debiteuren	-	101.201
2. Overlopende activa		
- Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake Jeugdwet en WMO	159.352	240.154
- Vooruitbetaalde bedragen	234.117	407.141
Totaal overlopende activa	<u>393.469</u>	<u>647.295</u>

Toelichting:

Door de uittrekking bij Carante is de rekening courant verhouding tussen Stichting Triade-Vitree en Carante in 2022 financieel volledig afgewikkeld. De post Vooruitbetaalde bedragen wordt grotendeels gevormd door vooruitbetaalde uren en ICT kosten.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.504.682	11.720.367
Totaal liquide middelen	<u>10.504.682</u>	<u>11.720.367</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Hierop zijn twee uitzonderingen: een geblokkeerde bankrekening ten bedrage van € 1,1 miljoen in verband met de verkoopopbrengst van een pand, welke in 2023 is opgeheven, en € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties. De liquide middelen zijn in 2022 ten opzichte van 2021 afgenomen, dit wordt met name veroorzaakt door investeringen in vastgoed in Emmeloord die in 2022 uit eigen middelen zijn betaald.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****4. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bedraagt per 1 januari 2021, 31 december 2021 en 31 december 2022 nihil. Er hebben geen vermogensmutaties plaatsgevonden in 2021 en 2022. Derhalve is geen verloopstaat opgenomen in de toelichting, het verloop blijkt uit deze tekstuele toelichting.

Het enkelvoudige eigen vermogen wijkt af van het geconsolideerde eigen vermogen. Het verschil ontstaat door consolidatie van de groepsmaatschappijen Stichting Triade en Stichting Vitree, het geconsolideerde eigen vermogen is feitelijk de optelsom van de eigen vermogens van deze twee stichtingen.

5. Langlopende schulden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.742.727	10.351.832
Bij: nieuwe leningen	-	8.000.000
Af: aflossingen	809.104	609.105
Stand per 31 december	<u>16.933.623</u>	<u>17.742.727</u>
Betaalde disagio	297.677	302.500
Amorisatie disagio	18.873	4.823
Mutatie te amortiseren disagio	<u>278.804</u>	<u>297.677</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	809.104	809.104
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>15.845.715</u></u>	<u><u>16.635.946</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	809.104	809.104
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.124.519	16.933.623
hiervan > 5 jaar	12.888.097	13.697.204

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.2.8 overzicht langlopende schulden. De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****6. Kortlopende schulden**

De specificatie overige schulden en overige passiva is als volgt:

	2022	2021
	€	€
1. afkoop personeel	-	97.136
2. nog te betalen interest leningen	68.431	93.687
3. overige schulden	1.012.768	485.538
4. te betalen aan gemeenten inzake subsidies	101.934	-
5. rekening courant groepsmaatschappijen	5.639.841	3.546.462
Totaal overige schulden en overige passiva	<u>6.822.974</u>	<u>4.222.823</u>

Toelichting:

De toename in de post overige schulden is grotendeels te verklaren vanuit de hogere reservering voor accountantskosten ten opzichte van 2021. De stijging in de rekening courant wordt veroorzaakt door per saldo hogere ontvangsten op de bankrekening van Stichting Triade-Vitree ten behoeve van Stichting Triade en Stichting Vitree dan de doorbelasting van opbrengsten en kosten van Stichting Triade-Vitree aan de enkelvoudige groepsmaatschappijen.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) staat garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 16.933.623.

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 526.232 (2021: € 556.246). Stichting Triade-Vitree, en de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk.

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases €9.263.954 (2021: € 12.731.098).

Hiervan vervalt een bedrag van € 2.282.810 (2021: € 2.801.514) binnen één jaar, € 4.035.405 (2021: € 5.834.178) tussen één jaar en vijf jaar en € 2.945.740 (2021: € 4.095.406) ná vijf jaar.

De operationele leases hebben betrekking op panden (95,8%, 2021: 92,7%), leaseauto's (2,2%, 2021: 2,2%) en lease contracten ICT (2,0%, 2021: 5,1%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 3 jaar (2021: 4 jaar).

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Stichting Triade-Vitree is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Triade en Stichting Vitree en is als zodanig hoofdelijk aansprakelijk voor alle omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Overig

Voor de overige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	18.490.061	2.061.295	4.513	1.424.969	-	21.980.838
- cumulatieve afschrijvingen	10.161.697	1.446.823	968	-	-	11.609.488
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>8.328.364</u>	<u>614.472</u>	<u>3.545</u>	<u>1.424.969</u>	<u>-</u>	<u>10.371.350</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	189.130	-	-	3.573.843	-	3.762.973
- ingebruikname	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	379.110	63.165	451	-	-	442.726
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	2.092.403	353.727	-	22.204	-	2.468.335
cumulatieve afschrijvingen	2.092.403	353.727	-	-	-	2.446.131
per saldo	-	-	-	22.204	-	22.204
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-189.980</u>	<u>-63.165</u>	<u>-451</u>	<u>3.551.639</u>	<u>-</u>	<u>3.298.042</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	16.586.788	1.707.568	4.513	4.976.608	-	23.275.476
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	8.448.404	1.156.261	1.419	-	-	9.606.083
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>8.138.384</u>	<u>551.307</u>	<u>3.094</u>	<u>4.976.608</u>	<u>-</u>	<u>13.669.393</u>

BIJLAGE

1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Lening geborgd: 1. WFZ 2. VWS
		€				€		€	€	€			€	
Waterschapsbank	6-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	1,630%	1.833.336	0	83.333	1.750.003	1.333.336	21	Lineair	83.333	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055%	1.408.325	0	56.335	1.351.990	1.070.315	24	Lineair	56.335	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	0,480%	1.506.250	0	60.250	1.446.000	1.144.750	24	Lineair	60.250	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060%	1.225.000	0	50.000	1.175.000	925.000	24	Lineair	50.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060%	875.000	0	35.000	840.000	665.000	24	Lineair	35.000	1
N.V. BNG	1-3-2018	3.927.184	15	Rentevast	1,840%	2.961.483	0	257.520	2.703.963	1.416.362	10	Lineair	257.520	1
Waterschapsbank	15-6-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,536%	3.933.333	0	133.333	3.800.000	3.133.334	28	Lineair	133.333	1
BNG Bank	1-10-2021	4.000.000	30	Rentevast	0,455%	4.000.000	0	133.333	3.866.667	3.200.000	29	Lineair	133.333	1
Totaal		<u>24.652.184</u>				<u>17.742.727</u>	-	<u>809.104</u>	<u>16.933.623</u>	<u>12.888.097</u>			<u>809.104</u>	

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****8. Overige baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De baten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	-	61.061
Totaal	<u>-</u>	<u>61.061</u>

Toelichting:

Vanuit de gemeente waarmee Stichting Triade-Vitree een contract heeft afgesloten, zijn in 2022 geen cliënten meer in zorg.

9. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WMO	900.152	985.149
Totaal	<u>900.152</u>	<u>985.149</u>

Toelichting:

Dit betreft de opbrengsten vanuit het WMO contract van de gemeente Almere.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	-	171.292
Boekwinst op verkoop van gebouwen en terreinen	-	289.834
Overige opbrengsten	13.256.949	9.693.637
Totaal	<u>13.256.949</u>	<u>10.154.763</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten betreffen de doorbelastingen van de opbrengsten en kosten van Stichting Triade-Vitree aan de enkelvoudige Stichting Triade en Stichting Vitree

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	2.860.473	2.227.662
Kosten uitbesteding onderaannemers	2.124.781	2.367.113
Totaal	<u>4.985.254</u>	<u>4.594.775</u>

Toelichting:

Het personeel niet in loondienst is gestegen als gevolg van de zeer krappe arbeidsmarkt, waardoor in 2022 meer personeel is ingehuurd. Dit is inherent aan de landelijke trend waarmee de zorg te kampen heeft.

12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	-	239.859
Sociale lasten	-	9.684
Pensioenpremies	-	12.687
Totaal personeelskosten	<u>-</u>	<u>262.230</u>

Toelichting:

De medewerker met een dienstverband bij Stichting Triade-Vitree is per 01-01-2022 uit dienst gegaan

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Stichting Triade-Vitree	-	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>-</u>	<u>1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	442.726	489.880
Totaal afschrijvingen	<u>442.726</u>	<u>489.880</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten	5.870.321	2.955.976
Huur en leasing	2.592.021	2.625.568
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.462.342</u>	<u>5.581.544</u>

Toelichting:

De stijging van de algemene kosten is te verklaren vanuit de toename in het afsluiten van inkoopcontracten met leveranciers door Stichting Triade-Vitree. Deze contracten stonden in het verleden op naam van Stichting Triade of Stichting Vitree.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****15. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten	266.779	272.544
Subtotaal financiële lasten	<u>266.779</u>	<u>272.544</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>266.779</u></u>	<u><u>272.544</u></u>

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Triade-Vitree heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld op 30 juni 2023

De Raad van Toezicht van de Stichting Triade-Vitree heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 30 juni 2023

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

N. van Burgsteden-Lebbink 30-6-2023

Raad van Toezicht

H.J.M. Reimert - Voorzitter 30-6-2023

S. Rötscheid 30-6-2023

P.H.M. Esveld 30-6-2023

M.B. Visser 30-6-2023

H. Jumelet 30-6-2023

1.3 Overige gegevens

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming vindt plaats conform de afspraken die hierover in de statuten zijn vastgelegd, onder andere in artikel 11. Het resultaat wordt aan het eigen vermogen onttrokken.

1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van Stichting Triade-Vitree

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Triade-Vitree (of hierna 'de stichting') te Lelystad (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Triade-Vitree per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojWMG) van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag Raad van Toezicht
- de overige gegevens;
- bijlagen Subsidieverantwoordingen;
- bijlage Corona compensatie 2022.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RojWMG 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, de overige gegevens en het verslag Raad van Toezicht in overeenstemming met de RojWMG.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 activiteiten 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit 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 controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude 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 de 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.

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. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht 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 de stichting 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 ongedeelde verantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de onderdelen of activiteiten binnen de groep. In dat kader zijn wij ook verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole.

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.

Alkmaar, 30 juni 2023

KPMG Accountants N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA

1.4 Bijlagen

1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 1 Exploitatieoverzicht 2022 Subsidies Gemeente Almere

	Oké op School	Oké op School voorlichting	Sterke Start	De Watertuin	OPDC	De Bombardon	Ambulante crisishulp ACH en THV	Sociaal stedelijk team Almere	Bemoeizorg	Pleegzorg Ontwikkelijn	TOTAAL
	22000149 SA	22000132 SA	22000131 SA	22000126 SA	22000126 SA	22000126 SA	22000213 SA / 22000214 SA	22000127 SA	22000115 SA	19000324 SA	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Toegekende subsidiebedragen											
Gemeentelijke subsidie	1.747.249	149.195	353.859	518.905	386.363	681.528	864.714	118.358	75.000	716.100	5.611.271
Totaal	1.747.249	149.195	353.859	518.905	386.363	681.528	864.714	118.358	75.000	716.100	5.611.271
Besteding											
Lonen en salarissen	1.482.492	124.459	296.361	393.729	335.254	504.369	635.641	118.825	119.550	476.100	4.486.781
Overige Personeelskosten	53.492	3.466	8.705	8.161	28.140	4.139	18.319	-	-	110.738	235.161
Algemene kosten	-	-	-	-	-	-	18.002	-	-	22.842	40.844
Huisvestingkosten	-	-	-	21.000	12.167	20.000	-	-	-	-	53.167
Clientgebonden kosten	-	-	-	-	-	-	2.959	-	-	10.550	13.509
Overhead	233.963	19.926	48.179	63.725	47.892	55.054	170.349	-	-	-	639.088
Aanvullende zorgarrangementen	-	-	-	-	-	23.843	-	-	-	-	23.843
Totaal	1.769.948	147.851	353.245	486.615	423.453	607.405	845.269	118.825	119.550	620.231	5.492.393
Netto saldo	22.699-	1.344	614	32.290	37.090-	74.123	19.445	467-	44.550-	95.869	118.878
Fte	19,14	1,54	3,49	5,16	4,47	4,72					

1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 2 Exploitatieoverzicht 2022 Subsidies Gemeente Dronten

	Woonstart	Jeugdhulp op School	TOTAAL
	€	€	€
Toegekende subsidie			
Gemeentelijke subsidie	205.489	51.931	257.420
Overige opbrengsten	5.647	-	5.647
Totaal	211.136	51.931	263.067
Besteding			
Lonen en salarissen	88.481	51.931	140.412
Overige Personeelskosten	2.199	-	2.199
Huisvestingskosten	55.070	-	55.070
Clientgebonden kosten	8.061	-	8.061
Overhead	58.784	-	58.784
Totaal	212.594	51.931	264.525
Netto saldo	1.458-	-	1.458-
Fte	1,4	1,0	

1.4.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3 Exploitatieoverzicht 2022 Subsidies Gemeente Urk

	Jeugdhulp op School	TOTAAL
	€	€
Toegekende subsidie		
Gemeentelijke subsidie	26.000	26.000
Totaal	26.000	26.000
Besteding		
Lonen en salarissen	33.947	33.947
Totaal	33.947	33.947
Netto saldo	7.947-	7.947-
Fte	0,33	

1.4.2 CORONA COMPENSATIE 2022

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Triade-Vitree
Plaatsnaam	Lelystad
KvK-nummer	39068356

Considerans

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

Bestuursreflectie

Hoewel corona als pandemie in 2022 op de achtergrond is geraakt zijn de gevolgen daarvan nog altijd merkbaar en weten we dat corona zelf niet meer weg zal gaan.

In 2022 werden de landelijke coronamaatregelen versoepeld na een harde lockdown. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Wat blijft is de schade die door corona is ontstaan. Dit betreft in de eerste plaats schade die mensen persoonlijk hebben ondervonden, ook cliënten en medewerkers van Triade Vitree, bijvoorbeeld in de vorm van gezondheidsschade of door verlies van dierbaren.

Triade Vitree heeft als gevolg van corona financiële schade geleden. Dit betrof onder meer de kosten voor inzet van extra personeel, waaronder PNIL, om het hogere verzuim onder medewerkers op te vangen en de zorg te kunnen blijven bieden. Het verzuim was beduidend hoger dan in het jaar vóór corona. Daarnaast de kosten van beschermingsmiddelen en maatregelen om de gevolgen van corona te beperken, in lijn met de landelijke maatregelen.

Triade Vitree maakt gebruik van de vele verschillende vergoedingsregelingen die in het leven zijn geroepen om de extra gemaakte kosten te compenseren. De afwikkeling m.b.t. deze regelingen is met grote inzet van alle partijen opgepakt en grotendeels afgerond.

Triade Vitree heeft met de coronapandemie een bijzondere en zeer intensieve periode achter de rug. Zoals op landelijk niveau een crisisteam van het kabinet en een Outbreak Management Team actief werden is binnen Triade Vitree vanaf maart 2020 onder leiding van de RvB een crisisregieteam ingericht, dat in de beginperiode 2x per dag bijeen kwam. Het doel was om de negatieve gevolgen van corona zoveel als mogelijk te beperken. Hoewel onmogelijk is vast te stellen wat exact het effect hiervan is geweest, kunnen we toch zeggen dat deze maatregelen weldegelijk effectief zijn geweest.

1.4.2 CORONA COMPENSATIE 2022

Aandeel van de coronacompensatie 2022 in de opbrengsten 2022

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.439.023		€ -	€ 513.448			€ 1.952.471
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 242.197		€ 6.347	€ 48.247			€ 296.791
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.681.220	€ -	€ 6.347	€ 561.695	€ -	€ -	€ 2.249.262
AF: nog niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2022 verantwoorde corona-compensatie 2022	€ 1.681.220	€ -	€ 6.347	€ 561.695	€ -	€ -	€ 2.249.262
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2022	€ 84.775.079		€ 2.788.962	€ 45.873.695		€ 11.598.404	€ 145.036.140
- begroting 2022	€ 79.724.000		€ 2.185.000	€ 42.058.000		€ 10.172.000	€ 134.139.000
- jaarrekening 2021	€ 78.502.746		€ 2.608.574	€ 45.644.023		€ 12.412.123	€ 139.167.466
- jaarrekening 2020	€ 70.382.710		€ 6.502.172	€ 44.712.849		€ 14.823.581	€ 136.421.312
- jaarrekening 2019	€ 67.570.387		€ 6.318.881	€ 43.056.823		€ 12.097.636	€ 129.043.727
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2022 in opbrengsten 2022	1,98%		0,23%	1,22%		0,00%	1,55%

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2022	begroting 2022	jaarrekening 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -11.847.769	€ 1.995.000	€ -331.511	€ 1.268.815	€ 113.224
Resultaatratio (resultaat boekjaar/opbrengsten)	-8,17%	1,49%	-0,24%	0,93%	0,09%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021	n.v.t.	-9,66%	-7,93%	-9,10%	-8,26%



088 323 21 30



info@triadevitree.nl



www.triadevitree.nl

Postbus 144
8200 AC Lelystad

Grietenij 17-05
8233 BP Lelystad

triade vitree