



Jaarverslag 2023

Stichting Pluryn JJI Lelystad

Powered by Pluryn



Sterker in de samenleving

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag Pluryn JJI Lelystad 2023	4
Voorwoord	4
1.1. JJI Lelystad	5
1.2. Financiële analyse verslagjaar	7
1.3. Risicomanagement.....	8
1.4. Bedrijfsvoering	11
1.5. Medewerkers	14
1.6. Jongeren	15
1.7. Toepassing gedragscodes	18
1.8. 2023 in cijfers	20
1.9. Toekomstparagraaf	20
2. Verslag van de Raad van Toezicht 2023	21
2.1. De Bedoeling van Pluryn	21
2.2. Visie op toezicht	21
2.3. Samenstelling.....	23
2.4. Belangrijke ontwikkelingen in 2023	25
Jaarrekening	27
3. Balans per 31 december 2023	27
4. Winst- en verliesrekening over 2023	29
5. Kasstroomoverzicht over 2023	30
6. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
6.1. Algemeen	31
6.2. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
6.3. Grondslagen van resultaatbepaling	37
6.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht.....	39
6.5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	39
6.6. Waarderingsgrondslagen WNT.....	40
7. Toelichting op de balans per 31 december 2023	41
7.1. A II Materiële vaste activa	41
7.2. B II Vorderingen	42
7.3. B III Liquide middelen	42
7.4. D Eigen vermogen	43

7.5.	E Voorzieningen	43
7.6.	F Langlopende schulden.....	44
7.7.	G Kortlopende schulden.....	45
7.8.	Financiële instrumenten	45
7.9.	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	46
8.	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023 _____	46
8.1.	B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten.....	46
8.2.	Overige bedrijfsopbrengsten	47
8.3.	Uitbesteed werk en andere externe kosten.....	47
8.4.	Personeelskosten.....	47
8.5.	Afschrijvingen materiële vaste activa	48
8.6.	Overige bedrijfskosten	48
8.7.	Wet Normering Topinkomens	48
8.8.	Honoraria accountant	51
8.9.	Transacties met verbonden partijen	52
9.	Vaststelling en goedkeuring_____	53
9.1.	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
9.2.	Resultaatbestemming	53
9.3.	Gebeurtenissen na balansdatum.....	53
9.4.	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	54
10.	Overige gegevens_____	55
10.1.	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
10.2.	Nevenvestigingen	55
10.3.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55
11.	Bijlagen _____	56
	Bijlage 1: A-formulieren	56

1. Bestuursverslag Pluryn JJI Lelystad 2023

Voorwoord

We hebben een enerverend en levendig jaar achter de rug!

Er is veel bereikt voor en met de jongeren, ouders/voogden, commissie van toezicht en ketenpartners. Positieve resultaten zijn behaald. Echter, we hadden en hebben ook te maken met aandachtspunten:

- Hoog verzuim;
- Formatief tekort en fors verloop van groepsleiders;
- Aanzienlijk hoge inzet van personeel niet in loondienst (PNIL);
- Aantal incidenten en klachten door de jongeren.

We zijn kritisch op ons werk en hoe we dit uitvoeren, zodat we, met de belangrijke doelen die we gezamenlijk nastreven, ons nog verder kunnen ontwikkelen. Door structurele inzet van een ervaren begeleider, zijn we gestart met het ondersteunen van leidinggevenden en senior groepsleiders 'on the job'.

2023 was ook het jaar van een andere aanpak van de werving en selectie. De instroom van nieuwe medewerkers was eind van 2023 dan ook hoger dan de uitstroom. Een mooi resultaat!

Gezien de maatschappelijke weerbarstigheid en het tekort aan hoger geschoolde sollicitanten, sturen we op een groep nieuwe groepsleiders met 'levenservaring' en bieden wij op maat gerichte opleidingen. Nieuwe medewerkers die zich staande kunnen houden en werken met onze interessante doelgroep.

Ook begin 2024 start een mooi aantal nieuwe medewerkers. Hierdoor staan we in het nieuwe jaar voor de uitdaging om deze nieuwe collega's goed in te werken en verder kwalitatief op te leiden.

De organisatie wordt steeds meer wendbaar en lerend. Wij zijn gestart met het verwezenlijken van meer inzicht bij alle medewerkers in eigen denken, handelen en werken met onze forensische doelgroep in een uitnodigend leef- en werkklimaat.

De grote vraag naar capaciteit voor jongeren zorgt ervoor dat we voortdurend een structureel hoge bezetting hebben. Er wordt voortdurend een beroep gedaan op onze crisisplekken, zowel op de Individueel Traject Afdeling als op de 11^{de} kamer op de basisafdelingen.

Binnen de organisatie zijn we geconfronteerd met verschillende incidenten tussen jongeren onderling en ook tussen jongeren en medewerkers. We willen de jongeren op een veilige manier begeleiden en behandelen, gericht op het verminderen van de recidive, zodat zij bij vertrek steviger en met meer vaardigheden op eigen benen staan.

2024 is een jubileumjaar voor JJI Lelystad. Dit willen we vooral vieren met uitnodigende activiteiten, met medewerkers en ketenpartners maar ook met de jongeren. Veel aandacht gaat uit naar de positieve, inspirerende verhalen en het resultaat van ons gezamenlijke werk.

We zijn trots op de resultaten van 2023.

We willen alle medewerkers bedanken voor hun inzet en kijken met vertrouwen vooruit naar 2024.

De directie namens de Raad van Bestuur

1.1. JJI Lelystad

JJI Lelystad is een particuliere justitiële jeugdinrichting, gevestigd in Lelystad. De inrichting bestaat sinds 2004 en biedt plaats aan 98 jongeren. Op 1 september 2016 is JJI Lelystad bestuurlijk opgenomen in de Stichting Pluryn. Dit verslag heeft betrekking op de periode van 1-1-2023 t/m 31-12-2023.

Wij geven uitvoering aan de voorlopige hechtenis, jeugddetentie en PIJ-maatregel van jongeren in de leeftijd van 12 tot ongeveer 27 jaar. Naast reguliere plaatsen op onze basis - en langverblijfafdelingen is er in JJI Lelystad plek voor jongeren met een specifieke vraag: jongeren met een licht verstandelijke beperking (LVB), jongeren met een LVB op een Very Intensive Care (VIC) afdeling (LVB-VIC) en jongeren op de Individueel Traject Afdeling (ITA). Alle jongeren in de JJI hebben vaak ernstige problemen en zich tot plaatsing in de JJI weinig responsief getoond. We zien bij veel jongeren een lange hulpverleningsgeschiedenis. Op 10 van de 12 groepen wordt geïntegreerde behandeling geboden. Op onze basisafdelingen werken we intensief samen met de Raad voor de Kinderbescherming en jeugdreclassering om te komen tot een plan waarmee een jongere na het verblijf in de JJI in de thuissituatie verder kan.

Bestuur

Stichting Pluryn JJI Lelystad is onderdeel van het concern Pluryn. Het concern Pluryn bestaat, na de vereenvoudiging van de organisatiestructuur per 1 januari 2023, uit zeven stichtingen: Stichting Pluryn, Stichting Pluryn JJI Lelystad, Stichting REA College Pluryn, Stichting Coffyn, Stichting Buurtmarkt, Stichting Bikewerk en Stichting BliXem Nijmegen.

Stichting Pluryn is veruit de grootste stichting en is het groepshoofd van het concern Pluryn. Binnen deze stichting wordt in hoofdzaak gehandicaptenzorg en jeugdhulp geleverd. Statutair is vastgelegd dat Stichting Pluryn de 'centrale leiding' binnen de groep vormt en het concernbeleid vaststelt. De stichtingen binnen de groep zijn onderling verbonden in een personele unie in bestuur. Dit betekent dat alle stichtingen een eigen raad van bestuur hebben, maar dat deze qua samenstelling gelijk zijn aan de raad van bestuur van Stichting Pluryn. Dit laatste geldt niet voor de concernrelaties. De statuten van alle stichtingen bevatten daarnaast bepalingen waaruit de onderlinge afhankelijkheid blijkt en de doelstelling is afgestemd op de groepsdoelstelling en het groepsbelang.



Capaciteit & bezetting

Voor 2023 was de capaciteit bepaald op 98 plaatsen, bestaande uit 54 reguliere plaatsen, 42 plaatsen ‘landelijke bestemming’ (LVB, LVB-VIC, ITA) en 2 plaatsen reservecapaciteit. De gemiddelde bezetting is met bijna 93% hoog geweest. Er is veel overleg geweest over een mogelijke inzet van reserveplekken als er landelijk een tekort aan plekken dreigde te ontstaan. Ook is er veel samengewerkt met de collega-JJI’s bij stagnaties in de trajecten van jongeren. Tijdelijke overplaatsingen en herselecties zijn in goed overleg met onze collega-JJI’s en DIZ tot stand gekomen.

Tabel 1 Capaciteit JJI Lelystad

Groep	Bestemming	Capaciteit
Pisa	Basisafdeling	10
Rome	Basisafdeling	10
Kaapstad	Langverblijf regulier	8
Parijs	Langverblijf regulier (incl. 2 extra bedden)	10
San Francisco	Langverblijf regulier	8
Venetië	Langverblijf regulier	8
Kopenhagen	Langverblijf LVB	8
Kuala Lumpur	Langverblijf LVB	8
Brussel/Cairo	Langverblijf LVB-VIC	6
Londen	Langverblijf LVB-VIC	6
New York/Sydney	Langverblijf LVB-VIC	6
Athene/Berlijn	Langverblijf ITA (incl. 2 crisisplaatsen)	8
Operationele capaciteit (excl. 2 plaatsen reservecapaciteit)		96

Missie en visie

JJI Lelystad levert een bijdrage aan de veiligheid van de samenleving door tenuitvoerlegging van vrijheidsstraffen en vrijheidsbenemende maatregelen en door de aan onze zorg toevertrouwde jongeren een kans te bieden een maatschappelijk aanvaardbaar bestaan op te bouwen, met oog voor risicofactoren en risicomanagement.

Wij bewegen jongeren en (jong) volwassenen met complexe zorgvragen om zich maximaal te ontplooiën en volwaardig deel te nemen aan de maatschappij. Ieder mens heeft recht op gelijke kansen en mogelijkheden, ook met een beperking of als de problematiek complex is. Wij helpen bij het vergroten van kansen op een gelijkwaardige plek in de samenleving. Daarbij werken we samen met anderen om duurzame resultaten te behalen. In ons werk gaan we respectvol met elkaar om.

1.2. Financiële analyse verslagjaar

Financieel resultaat 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 324 duizend. De omzet 2023 bedroeg € 24,4 miljoen, een stijging ten opzichte van 2022 (€ 23,1 miljoen), met name gerealiseerd door een stijging van de subsidietoekenning.

€ miljoen	2023	2022
Bedrijfsopbrengsten	24,4	23,1
Resultaat	0,3	-0,5
Rendement <i>Bedrijfsresultaat voor financiële baten lasten/ Balanstotaal</i>	3,3%	-5,4%
Solvabiliteit <i>Groepsvermogen / Balanstotaal</i>	6,7%	5,7%
Liquiditeit <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	119%	122%
Schuld aan banken/ langlopende financiering Staat	3,1	3,2

Het resultaat van 2023 is €0,8 miljoen beter dan 2022. Door een strakker roosterbeleid en een strikter beleid op materiele kosten zijn de CAO- en prijsstijgingen ruim opgevangen door de indexatie op de exploitatiesubsidie.

De arbeidsmarkt blijft een belangrijk zorgpunt. Ook in 2023 was het verzuim hoog en was het moeilijk om voldoende personeel aan te trekken. Hoewel de JJI in 2023 te maken heeft gehad met een netto instroom van medewerkers, is de impact van het vertrek van ervaren krachten groot. In 2023 zijn de kosten voor extern personeel (PNIL) verder gestegen: van € 3,3 miljoen in 2022 naar € 3,7 miljoen in 2023. Doordat er minder vast personeel kon worden gevonden, bleven de kosten voor vast personeel met € 13,9 miljoen vrijwel gelijk aan 2022 (€ 13,3 miljoen), ondanks de doorgevoerde cao-indexaties.

De kosten van personeel blijft voor 2024 een grote uitdaging, het verzuim blijft ook gedurende het eerste gedeelte van 2024 hoog, waardoor de inzet van PNIL nodig blijft. De kosten overschrijden de begroting fors. De salariskosten van vast personeel zullen in 2024 stijgen dankzij de CAO onderhandelingen. Als DJI uitgaat van een andere CAO dan Jeugdzorg dan zal deze indexatie lager uitvallen en de extra kosten niet (volledig) dekken.

Gezien de huidige liquiditeitspositie en de verwachte ontwikkelingen in 2024 worden geen knelpunten in de kasstroom verwacht. De indexatie van de tarieven voor 2024 is niet volledig onderbouwd waardoor daar een

risico bestaat dat de indexatie mogelijk niet volledig wordt toegekend. Ondanks de lage solvabiliteit worden er geen knelpunten verwacht. We achten het risico op insolvalibiteit zeer klein.

Beleid inzake financiële instrumenten

Stichting Pluryn JJI Lelystad maakt voor wat betreft het beleid inzake financiële instrumenten gebruik van het beleid van Stichting Pluryn.

Stichting Pluryn maakt gebruik van afgeleide financiële instrumenten om de blootstelling aan renterisico's te verminderen. Hiervoor zijn een aantal jaar geleden rentehedge-contracten afgesloten, waarmee de variabele rente op een aantal langlopende bankleningen wordt omgezet naar een vaste rente. Stichting Pluryn handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd.

1.3. Risicomanagement

Pluryn JJI Lelystad loopt met de uitvoering van haar activiteiten ook risico's. Deze worden voor een belangrijk deel bepaald door landelijke ontwikkelingen in de jeugdhulp. Het is van belang dat de mate van de risico's bekend zijn, evenals de kans dat het risico zich voordoet en de omvang van de mogelijke impact en de mate waarin dit beheerst kan worden.

De risicobeheersing binnen Pluryn vindt plaats door middel van verschillende bestaande structuren. De organisatiestructuur, de besluitvormings- en overlegstructuur en de planning & control-cyclus (P&C-cyclus) vormen hiervoor de basis. Belangrijke onderdelen in de P&C-cyclus zijn:

- het strategisch beleidsplan 2022-2025
- de bijbehorende financiële meerjarenprognose
- een jaarplan- en begrotingscyclus
- de maandelijkse rapportagecyclus, waarbij wordt gemonitord op financiële parameters en in toenemende mate op personele en zorginhoudelijke parameters

Voor de beheersing van renterisico's maken we gebruik van financiële instrumenten.

Eind 2022 startten we met een breed samengestelde Risico- en compliance commissie, met als doel het integraal samenbrengen van signalen en monitoring van de naleving van wet- en regelgeving. De commissie kwam in 2023 twee keer bij elkaar.

Onderstaand overzicht bevat de voornaamste risico's en onzekerheden, die op basis van het risicomanagementproces van Pluryn zijn gemonitord in 2023. De risicobereidheid voor al deze aandachtspunten is minimaal.

	Voornaamste risico's en onzekerheden	Toelichting	Getroffen maatregelen/verbeteringen	Impact boekjaar en (verwachte) impact
Jongeren	Voortgezet crimineel handelen tijdens detentie/ondermijning	Criminele activiteiten van jongeren die binnen een inrichting plaatsvinden en die mogelijk een relatie hebben met de buitenwereld.	Onderscheppen contrabande (niet toegestane middelen), maatregelenbeleid, aangiftebeleid	In 2023 veel contrabande onderschept, maatregelen- en aangiftebeleid geactualiseerd. Vacature uitgezet voor medewerker BIV (Bureau integriteit en veiligheid).
Jongeren	Geweld onderling en/of tegen personeel	Risico op (blijvend) lichamelijk letsel, psychologische schade, imago-schade en een juridisch risico.	Maatregelenbeleid, trainingen medewerkers (agressie- en conflicthantering, crisiscommunicatie)	Door hoge inzet PNIL meer onrust op de groepen. Zoveel mogelijk werken met 'vaste' PNIL'ers.
Jongeren	Recidive	De effecten op maatschappij, gezondheid en imago (reputatie schade)	Inzet diverse behandelmethodieken om jongeren goed te begeleiden naar terugkeer in maatschappij	Wachlijst voor therapieën is lang. Formatie therapeuten niet volledig op orde in 2023.
Medewerkers	Arbeidsmarkt/ontwikkeling	Krimp in personeelsbestand door een krappe arbeidsmarkt en een hoge uitstroom. Dit zet druk op de teams en op het rondkrijgen van de roosters zonder hoge inzet PNIL.	Ter voorkoming van uitstroom: aandacht voor binden & boeien (opleidingen, e.d.), optimalisatie rooster. Drukken kosten PNIL door verscherpt beleid inhuur. Bevordering instroom door werving & selectie (deels) in eigen beheer.	

Medewerkers	Hoog verzuim	Hoog verzuim leidt tot hoge kosten (inzet PNIL) en instabiele teams.	Diverse maatregelen zoals het realiseren van verzuimtraining voor leidinggevenden, vitaliteitsgesprekken, bedrijfsarts op locatie en ondersteuning door een verzuimadviseur die toeziet op het investeren in goed werkgeverschap.	
Medewerkers	Integriteit	Risico door niet integer handelen tegen collega's en jongeren (media-aandacht, reputatieschade).	VOG, diplomacheck, gedragscode, aangiftebeleid	
Bedrijfsvoering	Documentbeheer	Inefficiëntie tijdens werkprocessen	Plan van aanpak voor documentbeheer	In 2023 zijn diverse documenten herzien.
Bedrijfsvoering	ICT & Data	Gemiddeld risico maar de gevolgen kunnen groot zijn vanwege het toenemende belang van ICT en data. Pluryn is niet NEN-compliant gebleken op basis van een recente risico-inventarisatie. Op dit moment is er nog geen zicht op het feit of we voldoen aan de BEGZ en EGIZ.	Informatiebeveiliging sbeleid (cyber security) is vastgesteld door de rvb. MFA in november live, tegelijk met implementatie ONS. Bewustwording beveiliging onder medewerkers gestart via intranet, posters etc. E-learning rondom beveiliging gereed eind 2023. Aantal settings aangepast, bijvoorbeeld schermlock. Via een brede PDCA-cyclus beoordelen we of er bijsturing nodig is.	Risico op beschikbaarheid informatiesystemen, betrouwbaarheid informatie en vertrouwelijke omgang met informatie. Door een breed spectrum aan technische maatregelen proberen we de kans op voordoen risico en impact risico te verminderen, en door training en bewustwording proberen we de menselijke factor positief te beïnvloeden.

1.4. Bedrijfsvoering

JJI Lelystad wil zo goed mogelijk voldoen aan de wensen en verwachtingen van opdrachtgever, ketenpartners en geplaatste jongeren. Hiervoor hebben we een kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) ingericht waarin de HKZ-norm justitiële jeugdinstellingen is geborgd. Dit systeem bevat o.a. een groot aantal procedures en werkinstructies. Zo willen we de medewerkers binnen diverse disciplines aansporen volgens deze richtlijnen te werken en de kwaliteit te bewaken. Er zijn voorstellen ontwikkeld gericht op het verbeteren van de forensische scherpheid bij de medewerkers en het vergroten van procedurele kennis bij uitzendkrachten en nieuwe medewerkers. Met de samenwerking verbeteren we zo de kwaliteit én veiligheid van onze zorg. Multidisciplinair wordt het gesprek over kwaliteit gestimuleerd en gevoed.

Vanuit bedrijfsvoering richten wij ons op de volgende pijlers:

- zorgdragen voor een efficiënte en strategische bedrijfsvoering (sturen op bestaansrecht),
- creëren van een orthopedagogisch en veilig leef- en werkklimaat voor medewerkers en jongeren en
- borgen van kwaliteit met de PDCA-cyclus (zowel inhoudelijk als procesmatig).

Medewerkersonderzoek

In het derde kwartaal van 2023 heeft er een medewerkersonderzoek plaatsgevonden binnen Pluryn. Dit onderzoek is uitgezet door Effectory. De respons van 34,8% was vergelijkbaar met de respons bij het onderzoek in 2022. We zien deze lage respons als passend bij de hoge werkdruk en de grote inzet van PNIL. We onderzoeken hoe we dit bij een volgend onderzoek anders kunnen faciliteren om een hogere respons te realiseren. Bij de teams behandeling en beveiliging was de respons hoog, bij de leefgroepen was er helaas onvoldoende respons. Hierdoor kunnen de resultaten alleen JJI-generiek worden besproken. Opvallende scores overall zijn:

- Hoge score op verantwoordelijkheidsgevoel ten opzichte van het team.
- Organisatiecultuur: 'ik ben trots op Pluryn' scoort laag. Gelijk aan benchmark jeugdzorg en laag ten opzichte van benchmark gehandicaptenzorg.
- Hoge score op thema 'werken bij Pluryn'; medewerkers zien zichzelf voor langere tijd werken bij Pluryn.
- Bevlogenheid scoort gelijk aan de rest van Pluryn met een 6,5.

Dergelijke thema's zullen ook het komende jaar onderdeel zijn van de ontwikkelingen binnen JJI Lelystad. We gaan met elkaar bouwen aan een veilige leef- en werkomgeving. De resultaten worden op teamniveau besproken binnen de gehele bedrijfsvoering, in aanwezigheid van de HR-adviseur. Daarnaast zijn de resultaten ook input voor de directie en wordt er binnen het HR-beleid (Pluryn-breed) gekeken naar innovatieve ontwikkelingen.

Incidenten

Medewerkers zijn bekend met de procedures en instructies rondom het melden van incidenten. Er wordt getraind in agressie- en conflicthantering zodat er sneller gesignaleerd en de-escalerend gewerkt kan worden. In 2023 zijn drie incidenten aanleiding geweest tot het uitvoeren van nader onderzoek:

- Maart: geweld tegen personeel en onttrekking tijdens begeleid verlof.
- Juni: geweld door medewerker.
- Oktober: poging tot ontvluchting en vernielingen door jongere.

Jaarlijks wordt een incidenten trendanalyse opgesteld. We zien een aanhoudende toename in het aantal incidenten. Opvallend in de analyse over 2023 is de forse stijging in het aantreffen van contrabande (met

name communicatiemiddelen en drugs). Het aantal fysieke geweldsincidenten tussen jeugdigen onderling en tegen personeel is helaas ook toegenomen.

In de nieuwe medewerkerstraining wordt veel aandacht besteed aan de juiste registratie en afhandeling van incidenten. In 2023 hebben een paar incidenten geleid tot media-aandacht.

Klachten

De commissie van toezicht (CvT) vergadert zes keer per jaar, waarbij een directeur en beleids- of kwaliteitsadviseur aanwezig zijn. De samenwerking met de CvT in 2023 was goed. Bij calamiteiten informeert de directeur de voorzitter. Jaarlijks worden de klachten geëvalueerd. Hierdoor ontstaat voor de directie een transparant beeld over het aantal klachten, de aard en uitkomst. Dit kan leiden tot aanpassing en/of verbetering van het beleid. Het aantal klachten is in 2023 toegenomen t.o.v. 2022. Een groot aantal klachten wordt vaak weer ingetrokken. In de interne nieuwsbrief wordt tweemaandelijks een item gewijd aan het klachtproces. We hebben aandacht voor het hoge aantal klachten en stimuleren begeleiders in het vooraf bespreken van een conflict om te voorkomen dat dit standaard leidt tot het indienen van een klacht door jongere.

Tabel 2 Verloop klachten 2023 - 2016

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Ingetrokken	135	123	105	152	40	46	69	87
(Deels) gegrond	24	8	11	29	5	10	7	22
Ongegrond	60	22	6	23	10	22	15	22
Niet ontvankelijk	25	13	11	18	1	8	6	18
Overig (overgedragen, rogatoir, open)	49	74	57	42	35	11	30	11
Totaal aantal klachten	293	240	190	264	91	97	127	160

HKZ-audit

In mei 2023 is er een HKZ-verlengingsaudit uitgevoerd. Tijdens deze audit is één minor geconstateerd: *De kwaliteit van de gehanteerde protocollen, methodieken, richtlijnen, gedragsinterventies en werkafspraken wordt niet systematisch bewaakt. Periodiek wordt onvoldoende geëvalueerd of deze hun doel dienen.* Het plan van aanpak is aangeleverd en goedgekeurd door LRQA.

Aangiftes

Bij bedreiging, intimidatie en/of geweld wordt aangifte gedaan bij de politie. Zes incidenten in 2023 zijn aanleiding geweest tot het doen van aangifte. De bereidheid van medewerkers om een verklaring af te leggen is niet altijd aanwezig. Het aangifteproces is dan ook voortdurend een onderwerp van gesprek en blijft aandachtspunt.

Huisvesting

Een aantal ondersteunende diensten is centraal belegd bij Pluryn (o.a. business control en ICT). Het roosteren binnen de JJI is dikwijls een behoorlijke puzzel. Dit heeft mede met de inzet van PNIL te maken in combinatie met de inzet 3^{de} lijn.

Huisvesting en onderhoud vinden decentraal plaats, deze zijn goed op orde. In 2023 zijn vier laadpalen in gebruik genomen. Er zijn diverse inspanningen verricht om het gebouw op het niveau 'Nieuwbouw' volgens het bouwbesluit te houden. De BGB-certificering is hierin de standaard.

De verkleuring van de buitenmuur draagt in onze ogen niet bij aan de uitstraling die ons gebouw hoort te hebben. We doen dan ook onderzoek naar de oorzaak van dit specifieke probleem zodat we een functionele verbetering kunnen aanbrengen. Besloten is dan ook om het opnieuw verven van deze ommuring uit te stellen.

De bhv-organisatie is goed op orde; 102 opgeleide bhv'ers, 17 ploegleiders en 37 gediplomeerd EHBO-ers. De bhv-organisatie is zo ingericht dat er 24/7 een bhv-ploeg aanwezig is om direct hulp te kunnen verlenen. Er zijn drie oefeningen geweest met de brandweer. Waar nodig zijn procedures en/of werkinstructies aangepast. In het weekend is er altijd één van de verpleegkundigen beschikbaar zodat jongeren die op vrijdagavond geplaatst worden in het weekend nog een verpleegkundige kunnen zien.

SSH-audit

Veiligheid is binnen DJI een belangrijk goed. De interne afdeling van DJI voert binnen alle inrichtingen periodieke controles uit op het gebied van safety, security en housing (SSH):

- *Safety*: bedrijfshulpverlening, brandveiligheid en arbeidsveiligheid.
- *Security*: werking en opstelling van detectiepoorten en bagagedoorlichtingsapparatuur om contrabande buiten de inrichting te houden, mate van inzet van drugshonden en de uitvoering van diverse controles en inspecties zoals luchtmomenten, toegangscontroles en celinspecties.
- *Housing*: is de inrichting in control m.b.t. de staat van het pand en de uitvoering van periodieke inspecties op de aanwezige technische installaties zoals communicatiemiddelen, noodstroomvoorzieningen en camerasystemen. Ook wordt hierbij gecontroleerd of de inrichting in control is op het gebied van legionellabeheer.

Elke inrichting wordt om de drie jaar bezocht en gecontroleerd op deze gebieden. Na gemiddeld een half jaar tot een jaar wordt er door een follow-uponderzoek gekeken of, en zo ja, hoe de bevindingen zijn opgepakt.

Eind december 2023 zijn tijdens de tweedaagse SSH-audit aandachtspunten vastgesteld waarop we in 2024 actie zullen ondernemen. Overall zijn de twee dagen positief verlopen.

MVO

Duurzaamheid is ook in de JJI Lelystad een onderwerp dat aandacht krijgt. Reeds enkele jaren geleden is een energieprestatieonderzoek gedaan dat ertoe heeft geleid dat 80% van alle armaturen is vervangen voor Led armaturen. De JJI maakt gebruik van stadsverwarming en de leverancier levert gegarandeerd 'groene warmte'. Het parkeerterrein is voorzien van 4 laadpalen; 2 voor medewerkers en 2 voor bezoekers.

Privacy en informatieveiligheid

In het kwaliteitshandboek is beleid geformuleerd rondom privacy en informatieveiligheid. Het wachtwoordbeleid bij Pluryn en DJI is goed geborgd; voor de diverse systemen is er een duidelijke rollenstructuur waarop intern geen wijzigingen aangebracht kunnen worden. Papieren dossiers van jongeren worden in een kluis bewaard. In 2023 is aandacht besteed aan het verhogen van het privacy-bewustzijn onder medewerkers.

1.5. Medewerkers

Het personeelsbeleid is gericht op het creëren (en behouden) van een informele en open cultuur waarbij gelijkwaardigheid een belangrijke kernwaarde is. Er is veel ruimte voor eigen inbreng en persoonlijke ontwikkeling. We streven naar een ontwikkeling van de professionaliteit en een grote mate van wendbaarheid zodat we kunnen inspelen op de landelijke vraag en behoeften. De medewerkers pakken eigenaarschap en leggen keuzes uit. Dit gebeurt soms letterlijk in de rechtbank waar we ons kritisch laten bevragen op de voortgang van de behandeling en de uitvoering van de interventies. We streven naar persoonsgerichte zorg in een voor medewerkers veilige en prettige sfeer.

In- en uitstroom

Het verloop in 2023 was hoog. Eind 2023 vond er een kanteling plaats; meer instroom dan uitstroom. Een kanteling door inzet van een eigen medewerker voor werving en selectie van met name pedagogisch medewerkers. Door het voeren van exitgesprekken trachten we de oorzaken voor het vertrek te achterhalen, zodat we ons beleid hierop kunnen aanpassen. Ruim 39% van de vertrekkende medewerkers is korter dan 1 jaar in dienst.

Tabel 3 In- en uitstroom

	In	Uit	Saldo
2023	63	53	+ 10
2022	48	51	- 3
2021	36	40	- 4

Er wordt een groot beroep gedaan op de professionaliteit en deskundigheid van onze medewerkers. In overleg met DJI heeft JJI Lelystad in 2023 zelf de selectie uitgevoerd. Eind 2023 is door ook de werving bijgekomen. Een teammanager is hiervoor vrijgemaakt.

De zwaarte van de doelgroep, capaciteits- en werkdruk hebben geresulteerd in een structureel hoog verzuim en verloop onder medewerkers. Dit heeft als gevolg dat er veel forensische kennis en ervaring verloren is gegaan. Het dwingt ons tot het inzetten van (dure) inhuurkrachten om roosters voldoende ingevuld te krijgen. De JJI's zitten nog steeds 'gevangen' in de vicieuze cirkel van verloop-verzuim-verloop. Dit heeft geresulteerd in een verzwakking van onze basis, die nodig is om een goed leefklimaat te kunnen bieden.

Verzuim

Er is ingezet op verzuimreductie door multidisciplinair overleg (SMT) met betrekking tot verzuimcasussen. Directie en leidinggevendenden worden hierbij ondersteund door een HR- en verzuimadviseur.

Tabel 4 Verzuim

	2023	2022	2021
Verzuim totaal	13,6%	8,9%	8,1%
Verzuim primair proces (pedagogisch medewerkers)	17,7%	12,8%	10,2%

In januari (12,5%), februari en november (10,4%) en maart (13,9%) zijn de meeste ziekmeldingen geregistreerd. De gemiddelde verzuimduur in 2023 was 78,3 dagen (in 2022 nog 46 dagen). Er is sprake van een hoog percentage langdurig verzuimers.

Betrokkenheid

Betrokkenheid van medewerkers is een belangrijk uitgangspunt binnen JJI Lelystad. In 2023 zijn medewerkers waar mogelijk betrokken bij diverse werkgroepen en namen zij deel aan werkbezoeken en audits. De medezeggenschapsstructuur voor medewerkers is geborgd door de ondernemingsraad (OR). Met de lokale vertegenwoordigers heeft de directeur bedrijfsvoering in 2023 periodiek overleg gevoerd.

Opleidingen/trainingen

Nieuwe medewerkers krijgen een intern opleidingsprogramma aangeboden dat twee weken duurt. Ook bieden wij medewerkers de kans om een hbo- of EVC-traject te doorlopen. In 2023 hebben reguliere trainingen doorgang gehad (o.a. agressie- en conflicthantering, bhv en e-learning). Om de individuele maar ook teamontwikkeling te begeleiden, is er ingezet op de duale samenwerking tussen teammanagers en behandelcoördinatoren. Met een externe coach wordt er in diverse sessies gewerkt aan onderlinge verwachtingen, commitment en afbakening van de eigen expertrol. Per 1 februari 2023 zijn we gestart met de functie van senior groepsleider. Gedurende het jaar zijn er een aantal wisselingen geweest. Overleg heeft plaats gevonden om de functie op uniforme wijze inhoud te geven. Behandelcoördinatoren en andere behandelaren hebben trainingen gevolgd zodat verschillende interventies aangeboden kunnen worden: Leren van Delict, Brain4use, MDFT, Agressieregulatie op Maat, risicotaxatie en presenteren advies in de rechtbank.

RI&E

In de zomer van 2023 heeft een extern onderzoeksbureau een RI&E uitgevoerd, hierbij zijn diverse medewerkers geïnterviewd. Een plan van aanpak bij het uitgebreide overzicht van aandachtspunten is eind 2023 opgesteld. Terugkerend aandachtspunt was de werkdruk en psychosociale belasting. De acties uit het plan zullen we in 2024 uitvoeren.

Integriteit

In 2023 hebben we te maken gehad met 10 integriteitskwesaties (o.a. ongewenst gedrag), 5 hiervan hebben consequenties voor medewerkers gehad. Dit betrof zowel kwesaties met eigen medewerkers, als met PNIL'ers.

We hebben de gedragscode in 2023 een aantal maal onder de aandacht gebracht van medewerkers. Hierin zijn de normen en waarden voor onderlinge omgangsvormen binnen Pluryn opgenomen, aangevuld met een addendum gedragsregels specifiek voor medewerkers van JJI Lelystad. Ook de gedragscode van DJI is onder de aandacht gebracht.

Halverwege 2023 is een aantal regels voor medewerkers aangescherpt, o.a. het op tijdkomen en dragen van de juiste kleding (geen joggingbroeken). Met de inzet van drugshonden willen we voorkomen dat medewerkers contrabande mee naar binnen nemen.

1.6. Jongeren

Doelgroep

De gemiddelde leeftijd van de jongeren binnen onze inrichting is afgelopen jaren gestegen. Een vaak laag sociaal-emotioneel functioneren en beperkte zelfstandigheid gaat bij deze doelgroep samen met een sterke behoefte aan autonomie. Dit vraagt een continue afstemming met school, individueel trajectbegeleiders en externe ketenpartners om de mogelijkheden aan te spreken en autonomie daar waar mogelijk te faciliteren

en/of te bevorderen. We zien een toename in meer complexe problematiek. Zo zijn er, naast verslavings- en systeemproblematiek, dagelijks gedragsproblemen zichtbaar die dieper wortelen in de persoonlijkheid. Daarnaast hebben we te maken met een (negatieve) dynamiek tussen jongeren die elkaar vaak kennen vanuit andere jeugdzorginstellingen, JJI's of een specifieke wijk waar ze gewoond hebben. Naast de basismethodiek YOUTURN werken we dan ook op enkele groepen met SafePath. Dit helpt de teams in het effectiever werken met jongeren met verslaving, agressie en/of persoonlijkheidsproblematiek.

Al onze trajecten zijn persoonsgericht. Geen enkele behandeling is hetzelfde; bij elke jongere zoeken we naar zijn eigen doel in samenhang met de door de rechter opgelegde verplichte straf of maatregel. In elk traject staat onderwijs en leren in het dagprogramma centraal en wordt daarnaast onderzocht wat er nodig is om in de toekomst over voldoende vaardigheden te kunnen beschikken om te kunnen werken, wonen en de vrije tijd op een voor anderen veilige manier in te vullen. We kunnen de behandeling van jongeren niet alleen uitvoeren. We werken dan ook intensief samen met ouders en/of verzorgers. De Raad voor de Kinderbescherming en reclassering zijn onze vaste partners met wie we in nazorgtafels voorbereidingen treffen voor nazorg tijdens het STP en een voorwaardelijke beëindiging van de PIJ-maatregel.

In de samenleving is er soms sprake van excessief geweld onder jongeren en deze tendens is binnen de muren van de JJI's helaas ook met regelmaat aan de orde van de dag. De complexiteit van de problematiek van onze doelgroep is regelmatig onderwerp van gesprek. Enerzijds zijn gedragsproblemen die eerder niet effectief konden worden behandeld, verworpen tot gedrags- en persoonlijkheidsstoornissen. Anderzijds is de behandelmotivatie bij jongeren soms sterk afgenomen. Dit vraagt veel van onze medewerkers. Het is belangrijk dat ze zowel inhoudelijk als mentaal stevig in hun schoenen staan.

De toename aan contrabande die over de muur is gegooid en gevonden door onze medewerkers baart ons zorgen. Het aantal onderschepte spullen is hoger dan eerdere jaren. Enerzijds zijn we blij dat we de contrabande hebben gevonden. Anderzijds betekent het wel dat jongeren veel proberen om contrabande binnen te krijgen.

Waar nodig denken we mee om het aantal plaatsingen in de KVJJ te verhogen. We durven keuzes te maken die voor onze jongeren van belang zijn. Onze buitenloods hebben we behouden en wordt vanaf 2024 samen met Eduvier (Stedenschool) gefinancierd.

Dagprogramma

In de JJI voeren wij de volgende taken uit ten aanzien van de bij ons geplaatste jongeren:

- begeleiden en behandelen van de jongeren tijdens hun verblijf in de inrichting,
- aanbieden van een dagprogramma met scholing en interventies gericht op het vergroten van vaardigheden en
- opstellen en uitvoeren van de perspectiefplannen.

Voorspelbaarheid, structuur en duidelijkheid zijn belangrijke elementen in het werken met onze doelgroep. Bij jongeren met dusdanig zware problematiek en een geschiedenis van opgroeien in een omgeving waar vaak geen grenzen aangeboden werden, is het nog moeilijker. Dit maatwerk moet gebeuren in een groepssetting waar jongeren elkaar onderling beïnvloeden en waar de groepsdynamiek vaak van even grote invloed is op het gedrag van de jongeren als de individuele problematiek en opgroeigeschiedenis. De dagstructuur biedt ruimte voor wekelijkse mentorgesprekken en groepsbesprekingen. Van pedagogisch medewerkers wordt forensische scherpte gevraagd naast methodisch handelen en orthopedagogisch werken.

Van het team vraagt het goede afstemming; open communicatie is een basisvoorwaarde. Het is belangrijk dat groepsleiders en teams door de organisatie gefaciliteerd worden in bijvoorbeeld trainingen en opleidingen. Deskundigheidsbevordering (theorie-praktijk), reflectie (intervisie en moreel beraad) en (team-)coaching/coaching on the job zijn middelen die standaard worden ingezet. Een belangrijke randvoorwaarde is dat processen goed zijn ingeregeld en worden ge-audit volgens de PDCA-cyclus. Er is in 2023 dan ook aandacht geweest voor het verbeteren van protocollen en werkinstructies. Op alle groepen wordt een orthopedagogisch leefklimaat geboden waar aandacht is voor ondersteuning, groei, sfeer en (het tegengaan van) repressie.

Behandeling

In 2023 zijn psychomotore therapie (PMT), Multidimensional family therapy (MDFT), Leren van delict (LvD), schematherapie en EMDR het meest ingezet als gedragsinterventie. Systemisch werken is versterkt door de vorming van een MDFT-team. Twee medewerkers hebben in juni de opleiding tot MDFT'er afgerond en één medewerker tot MDFT-supervisor. De medicatieve therapie bij jongeren wordt door een vaste psychiater ingezet en gemonitord met hulp van het verpleegkundig team.

Bij diverse jongeren is sprake van problematisch middelengebruik, al dan niet in relatie tot delictgedrag. Dit vormt voor onze jongeren, maar ook binnen de inrichting, een groot probleem. Het probleem beperkt zich niet alleen tot de jongeren die afhankelijk lijken. Er lijkt een handel in drugs te zijn waardoor jongeren ook druk ervaren om tijdens verlof drugs te halen en mee naar binnen te brengen.

De aanpak van gebruikende jongeren is divers. Deze start bij het beperken van verlof bij jongens die positief zijn. We bieden daarnaast een zo goed en gevarieerd mogelijk dagprogramma om verveling tegen te gaan. We hanteren een actief beleid als het gaat om controle op middelengebruik door veelvuldig urinecontroles in te zetten. Ook zetten we een zo open mogelijk leefklimaat neer zodat jongeren zelf hun problemen op dit onderwerp durven te bespreken. Dit kan leiden tot de inzet van gedragsinterventie Brains4Use, maar ook wordt de module van CGT+ ingezet (cognitieve gedragstherapie met focus op middelengebruik). Specialisten van Tactus Verslavingszorg zijn betrokken bij enkele casussen waar eerdere interventies onvoldoende effect hebben gehad.

Deskundigheidsbevordering in het team behandelcoördinatoren is in 2023 vergroot. Twee behandelcoördinatoren hebben de opleiding tot GZ-psycholoog afgerond. Een nieuwe opleiding vanuit de GGZ heeft haar opleidingsplek in de JJI. Behandelcoördinatoren zijn daarnaast getraind in het presenteren van een advies in de rechtbank. Ook zijn diverse nieuwe collega's getraind in Agressie Regulatie (AR) op Maat, Brains4Use, Leren van Delict of CGT.

Jongerenraad

Onder voorzitterschap van een activiteitenbegeleider is de jongerenraad in 2023 vijf keer bijeengekomen. Bij het overleg sluiten regelmatig 'derden' aan (directie, school, behandelcoördinatoren en CvT) en worden er zaken besproken die de jongeren aangaan. De notulen van de jongerenraad worden gedeeld met alle medewerkers en de commissie van toezicht.

Aanscherping maatregelen

Half september zijn jongeren en ouders geïnformeerd over het aanscherpen van veelal bestaande regels om een sociaal, stabiel en veilig leef-, leer- en werkklimaat te waarborgen. Bijvoorbeeld: geen jongeren op kantoor, voorraadhok is altijd op slot, kamerdeuren op slot en bij het overschrijden van verbale en non-verbale fatsoensnormen (beledigen, schelden, agressief gedrag, intimideren en bedreigen) gericht op

groepsleden, jongeren van andere leefgroepen of medewerkers wordt gerapporteerd en wordt passend gereageerd met pedagogische opdracht, een time out, een tijdelijk ordemaatregel of een sanctie.

Onderwijs

Er is een goede samenwerking tussen JJI Lelystad en de interne school (Stedenschool - onderdeel van de Eduvier onderwijsgroep). Dit uit zich o.a. in gemeenschappelijke overlegmomenten zoals MT- en behandelaarsoverleg, PMO, leerling- en PPB-besprekingen, school- en leefgroep/ mentorgesprekken en deelname aan diverse werkgroepen. Met deze integrale aanpak willen we ervoor zorgen dat jongeren een optimaal aanbod krijgen, vanuit een gezamenlijk gedragen visie en besluitvorming. Naast de collega's van de JJI worden ook ouders en/of verzorgers zoveel mogelijk betrokken bij het onderwijs en uitgenodigd voor perspectiefplanbesprekingen en diploma- en certificaatuitreikingen. Het lesaanbod wordt jaarlijks geëvalueerd en waar nodig aangepast. Voor de ouder wordende doelgroep biedt school branchegerichte opleidingen en modules aan. Jongeren behalen in de JJI certificaten of diploma's waar dat tijdens de eerdere jeugdzorgtrajecten niet lukte.

In 2022 is het leerlingvolgsysteem EA-Match geïmplementeerd. Het systeem geeft meer mogelijkheden voor feitelijke analyses en het volgen van onderwijsleertrajecten waarbij het eigenaarschap t.a.v. dit traject van de leerling ook vergroot wordt. Daarnaast heeft een ontwikkeling plaatsgevonden t.b.v. schoolbrede analyses. Bij aanvang van schooljaar 2022/2023 is de pilot brede vaardigheden gestart. Hierin wordt de sociaal-emotionele ontwikkeling gemonitord, gekoppeld aan het uitstroomniveau van jeugdigen. In schooljaar 2022/2023 is, ten behoeve van het verbeteren van het burgerschapsonderwijs, een burgerschapscordinator ingezet en is met het team verder ingezet op het aanbieden van modules. De modules Dutch Cell Dogs en Put your mind at work zijn zeer succesvol gebleken. In bijlage 1 zijn de leeropbrengsten schooljaar 2022/2023 opgenomen.

1.7. Toepassing gedragscodes

Governancecode Zorg 2022

Pluryn JJI Lelystad baseert zich voor zijn Governance op de codes die gelden bij Pluryn. Pluryn baseert zich in zijn wijze van besturen en toezicht houden op de Governancecode Zorg, die sinds 1 januari 2022 geactualiseerd is. Pluryn is lid van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland en Jeugdzorg Nederland. Met het lidmaatschap van deze brancheorganisaties verplicht Pluryn zich tot toepassing en naleving van de Governancecode Zorg.

De code is een instrument met richtlijnen om de Governance zo in te richten dat deze bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van zorgorganisaties en het maatschappelijk vertrouwen. Pluryn onderschrijft het belang van deze richtlijnen en voelt zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid om hier voortvarend invulling aan te geven.

In 2022 zijn de reglementen van de raad van toezicht en de raad van bestuur geactualiseerd, op basis van het 'modelreglement raad van bestuur stichting NVTZ-NVZD 2022' (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg en Welzijn/Nederlandse Vereniging van bestuurders in de Zorg). De wijzigingen zien toe op een juiste implementatie en uitvoering van wijzigingen in wet- en regelgeving, waaronder de Governancecode Zorg 2022, maar ook op de Wtza (Wet toetreding zorgaanbieders) en daarmee gelieerde wetgeving zoals Wmg (Wet marktordering gezondheidszorg) en Wbtr (Wet Bestuur en Toezicht

Rechtspersoon). De wijzigingen hebben onder andere betrekking op de onafhankelijkheid van de leden en het voorkomen van belangenverstrengeling.

De uitwerking van de Governance code richtlijn 3 (invloed belanghebbenden) blijkt onder andere uit de oprichting van de PAR begin 2022. Daarmee geven we de medezeggenschap van onze zorgprofessionals vorm.

Ook is het functieprofiel voor de interne toezichthouder aangepast.

De bestuurders van Pluryn zorgen ervoor dat zij vakbekwaam en geschikt zijn en blijven. Zij werken daartoe continu aan hun eigen ontwikkeling en laten zich daarop aanspreken en toetsen. Zij maken daarbij gebruik van interne spiegeling, externe intervisie, coaching, scholing en/of opleiding. Leden van het bestuur van Pluryn doorlopen om beurten het door de NVZD ontwikkelde accreditatietraject.

Voor alle stichtingen zijn in 2022 nieuwe statuten van kracht geworden. De bepalingen van de Governancecode Zorg 2022 zijn meegenomen bij al deze wijzigingen.

Gedragscodemedewerkers

Pluryn actualiseerde in 2022, samen met de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de gedragscode voor medewerkers. Hierin staat hoe we als Pluryn vinden dat we met elkaar moeten omgaan. De gedragscode bevat een algemeen deel over normen en waarden en over hoe we met respect en in dialoog met elkaar omgaan. Daarnaast zijn er praktische thema's. Die variëren van ongewenste omgangsvormen en scheiding van werk en privé tot het aannemen van giften.

In 2023 ontving onze externe vertrouwenspersoon 83 meldingen, mede dankzij extra aandacht voor het thema. Het jaar daarvoor waren dat er 58. De voornaamste aanleidingen waren agressie/geweld/intimidatie (32%) en pesten (23%). De medewerkers waar de meeste meldingen over gingen, waren leidinggevend van betrokkene en directe collega's. De specifieke hulpvraag lag voornamelijk in het vragen van informatie en advies en de mogelijkheid tot uiten. Bij ongeveer de helft van de meldingen heeft er geen verwijzing plaatsgevonden. De top 3 van verwijzingen was richting:

1. leidinggevende/management
2. bedrijfsmaatschappelijk werk
3. psychologische hulpverlening

Het werkelijke aantal gevallen van ongewenst gedrag ligt waarschijnlijk hoger, omdat niet alle gevallen gemeld worden. Daarom blijven we ons onverminderd inzetten voor een open cultuur, waarin zowel ongewenst als gewenst gedrag bespreekbaar is. Daarnaast streeft Pluryn ernaar beter te signaleren en alert te reageren op signalen die voortkomen uit verschillende onderzoeken en registraties (Medewerkersonderzoek, Arbo, Klachten, Incidentmeldingen et cetera).

De gedragscode is aanvullend aan beroepscode in de zorg. Hierin staan gedragsregels beschreven die passen bij de specifieke professie van een medewerker. Deze is vaak verbonden aan een beroepsvereniging. Hierbij valt de denken aan beroepscode voor psychologen, pedagogen, verpleegkundigen of artsen.

1.8. 2023 in cijfers

Tabel 5 2023 in cijfers

Onderwerp	# - %
Gemiddelde (bed)bezetting	92,6% ¹
Instroom aantal jongeren	161
Uitstroom aantal jongeren	77
Gemiddelde verblijfsduur in dagen	199
Aantal behandelinterventies	71
Instroom aantal medewerkers	63
Uitstroom aantal medewerkers	53
Verzuim	13,6%
Fte per eind 2023	191,3
Aangiftes bij politie	6
Klachten van jongeren	293
Brand-gerelateerde meldingen (allen een ongewenste brand- en/of voormeldingen, 3 doorschakelingen naar meldkamer brandweer)	49
EHBO-gerelateerde meldingen: 15 kneuzingen, 11 kleine bloedingen, 2 botbreuken, 11 onwel-wordingen en 11 meldingen overig (o.a. schaafwonden en geruststellen jongere i.v.m. hyperventilatie), 6 oproepen voor spoed-/huisarts of ambulance en 4 transporten naar het ziekenhuis.	47
Bhv-oefeningen (o.a. table-top, brand, ontruiming en EHBO).	17

1.9. Toekomstparagraaf

Financiële doorkijk 2024

Voor 2024 heeft Pluryn JJI Lelystad een positief resultaat begroot van € 285.000. Een lichte daling ten opzichte van het resultaat 2023. De belangrijkste financier van Pluryn JJI Lelystad blijft de DJI. Wij verwachten dat deze relatie stabiel blijft. De belangrijkste oorzaak zijn cao-indexaties die hoger uitkomen dan de reguliere tariefindexaties. Daarnaast worden hogere kosten verwacht voor onder andere ICT - deels vanwege de investeringen in zorgdomotica - en hogere kosten voor vastgoedonderhoud. De investeringsuitgaven worden voornamelijk gefinancierd door dekking met BONO's van de DJI. De ontwikkeling op de arbeidsmarkt blijft financieel het belangrijkste risico. Het ziekteverzuim ligt nog altijd op een hoog niveau en het aantrekken van voldoende personeel blijft een grote uitdaging. De inzet van PNIL laat hierdoor nog altijd een stijgende lijn zien. Ook de ontwikkeling van de bedbezetting blijft een onzekere factor, met name bij de jeugdactiviteiten. Het blijft voor Pluryn JJI Lelystad dus cruciaal om scherp op de bedrijfsvoering te blijven letten.

¹ In het bezettingspercentage zijn de extra/crisisbedden op Athene/Berlijn en Parijs meegerekend. De bezetting komt uit op 96,7% als we uitgaan van alleen reguliere plekken op Athene/Berlijn en Parijs.

2. Verslag van de Raad van Toezicht 2023

2.1. De Bedoeling van Pluryn

Pluryn is gespecialiseerd in het werken aan wensen van mensen - jong en oud - met een complexe zorg- en ondersteuningsvraag.

Pluryn kan mensen levensbreed ondersteunen. Naast specialistische zorg biedt zij ook ondersteuning bij het zetten van stappen op het gebied van wonen, leren, werk en vrije tijd en sluit daarbij zoveel mogelijk aan bij het leven en de bestaande relaties.

Pluryn werkt nauw samen met ouders en naasten, maar ook met maatschappelijke partners, overheden en andere zorgorganisaties.

2.2. Visie op toezicht

De raad van toezicht vervult verschillende rollen, waaronder het houden van toezicht op de organisatie en haar dochterstichtingen, toetsen en goedkeuren van besluiten, het adviseren van de raad van bestuur, het onderhouden van netwerken en goed werkgeverschap. Daarnaast levert de raad van toezicht een belangrijke bijdrage aan de ontwikkeling van een toekomstbestendige strategie voor Pluryn. Dit doet de raad op een evenwichtige manier, waarbij hij het belang van Pluryn als zorgorganisatie in gedachten houdt. De focus ligt op het bereiken van de maatschappelijke doelstellingen van Pluryn en de centrale positie van de cliënt daarbinnen.

Vanuit zijn rol als interne toezichthouder draagt de raad van toezicht bij aan de realisatie van de maatschappelijke doelstellingen van Pluryn. De raad doet dit vanuit drie hoofdpijlers van het interne toezicht:

- De kwaliteit van zorg
- Organisatieontwikkeling en HRM
- Financieel toezicht

Uit hoofde van zijn toezichtfunctie hanteert de raad van toezicht de volgende toetsingscriteria en bijbehorende indicatoren:

Toetsingscriterium	Indicatoren	Blijkende uit
Realisatie van de maatschappelijke opdracht van Pluryn	<ul style="list-style-type: none"> • Invulling van de zorgvraag en -behoefte cliënten Pluryn • Adequaat (speciaal) onderwijs voor de jongere cliënten van Pluryn, als onderdeel van het zorgplan 	<ul style="list-style-type: none"> • Meerjarenbeleidsplan <ul style="list-style-type: none"> - A3 Jaarplannen - Visie op meer persoonsgerichte zorg • Visie op Participatie • Bestuursverslag/jaarverslag • Opbrengstenrapportages (zie hieronder)
Leveren van ethisch verantwoorde, zinnige en	<ul style="list-style-type: none"> • Maatwerk • Focus op de hele mens 	<ul style="list-style-type: none"> • Meerjarenbeleidsplan <ul style="list-style-type: none"> - A3 Jaarplannen

Toetsingscriterium	Indicatoren	Blijkende uit
efficiënte zorg, participatie/onderwijs, verblijf en ondersteuning, gericht op een zo volwaardig en zelfstandig mogelijk leven voor elke cliënt	<ul style="list-style-type: none"> • Eigen regie op het proces • Zo thuis mogelijk • Nabespreking van incidenten en opvolging van beleid hieromtrent 	<ul style="list-style-type: none"> - Visie op meer persoonsgerichte zorg • Visie op Participatie • Visie op Geestelijke verzorging • Bestuursverslag/ jaarverslag • Opbrengstenrapportages (zie hieronder)
Voldoende opbrengsten van zorg, participatie en onderwijs	<ul style="list-style-type: none"> • Zorgafspraken met bekostigende partijen • Doorvertaling zorgproductie naar opbrengsten • Kwaliteitsgebieden en standaarden (v)so conform onderzoekskader (v)so 	<ul style="list-style-type: none"> • Kwaliteits(jaar)rapport • Rapportages en meldingen Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd • Rapportage kwaliteitsvisitaties en accreditaties
Passende inrichting en ontwikkeling van de organisatie	<ul style="list-style-type: none"> • Transparante organisatie waarin taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden eenduidig zijn belegd 	<ul style="list-style-type: none"> • Visie Governance & Organisatie • Herijking Aansturingsmodel

Het is de taak van de raad van toezicht ervoor te zorgen dat het bestuur en de organisatie kwalitatief hoogwaardig, effectief, legitiem en financieel verantwoord handelen. Hij doet dit door continu de kwaliteit, reputatie, doelmatigheid en rechtmatigheid te bewaken. De raad van toezicht controleert ook zijn eigen handelen hierop. Belanghebbenden kunnen de raad aanspreken op zijn verantwoordelijkheden. De raad van toezicht stelt hen proactief op de hoogte van zijn activiteiten en bevindingen. Hierbij vindt de raad onafhankelijkheid, maatschappelijke sensitiviteit, integriteit, moreel besef, vakinhoudelijke kennis en bestuurlijk inzicht belangrijke waarden.

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de raad van bestuur en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Hij is geen vertegenwoordiger van enige interne of externe partij en handelt zonder last of ruggenspraak. Hij respecteert de raad van bestuur als vertegenwoordigend bevoegd gezag van Pluryn en verwacht van het bestuur dat het de raad van toezicht als interne toezichthouder respecteert. Hij neemt geen taken of functies van het externe overheidstoezicht over. Wel kijkt de raad naar de aspecten waar externe toezichthouders op toezien en draagt er zorg voor dat de raad van bestuur de raad van toezicht onverwijld informeert over bevindingen van het externe toezicht. De raad van toezicht is zelf ook aanspreekbaar voor het externe toezicht.

De visie op toezicht heeft de raad beschreven in de (in 2022 geactualiseerde) Toezichtvisie en het Toezichtkader Raad van Toezicht. Het toezichtkader is gebaseerd op vereisten vanuit wet- en regelgeving en de Governancecode Zorg.

2.3. Samenstelling

De raad van toezicht van Pluryn bestaat uit zeven leden.

De samenstelling van de raad van toezicht per 31 december 2023:

De heer drs. R. Koopmans MBA	Voorzitter raad van toezicht, Remuneratiecommissie (lid)
De heer M.M. den Braber MSc	Lid raad van toezicht, Remuneratiecommissie (voorzitter)
De heer prof. dr. M.H.H. Kramer	Lid raad van toezicht, Commissie Zorg, Kwaliteit & Veiligheid (voorzitter)
De heer drs. A. Postema	Vicevoorzitter raad van toezicht, Auditcommissie (lid)
Mevrouw K. Vermeulen MD PhD	Lid raad van toezicht, Commissie Zorg, Kwaliteit & Veiligheid (lid), Remuneratiecommissie (lid)
Mevrouw prof. dr. G.L. Leusink MBA	Lid raad van toezicht, Commissie Zorg, Kwaliteit & Veiligheid (lid)
De heer H.A. Dijkstra RA	Lid raad van toezicht, Auditcommissie (voorzitter)

In 2023 kwam de raad van toezicht acht keer in vergadering met de raad van bestuur bij elkaar, waaronder een ééndaagse bijeenkomst - in november - waarin de raad, met externe begeleiding, samen met de raad van bestuur (potentiële) strategische toekomstscenario's voor Pluryn bespraken. Ook zoomde hij in op de samenwerking tussen raad van toezicht en raad van bestuur. Tijdens de eendaagse in november - maar ook tijdens de vergaderingen raad van toezicht van 25 oktober en 12 december - besprak en evalueerde de raad van toezicht de inrichting van de topstructuur. De conclusie uit deze drie bijeenkomsten is dat de raad tevreden is met een inrichting met drie bestuurders.

Tijdens deze ééndaagse vond ook de jaarlijkse zelfevaluatie raad van toezicht in aanwezigheid van de raad van bestuur plaats. Eerder in het jaar vond de zelfevaluatie raad van toezicht zonder de aanwezigheid van de raad van bestuur plaats.

De raad van toezicht is in april 2023 op werkbezoek geweest bij de JJI Lelystad. Tijdens dit werkbezoek was er aandacht voor zowel zorginhoud als -organisatie door middel van een rondleiding naar o.a. de Individuele Traject Afdeling (ITA) en een leefgroep op de afdeling Kort Verblijf. De raad ging daarbij in gesprek met directie, medewerkers en een cliënt. Dit om een goede indruk te krijgen van hun ervaringen. Begin 2023 kende de raad van toezicht vier commissies. Per 30 maart 2023 is de Commissie Onderwijs & Participatie opgeheven omdat haar werkzaamheden - toezicht op de overdracht van de scholen van Pluryn naar andere onderwijsstichtingen - tot een afronding kwamen.

2.3.1. Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie houdt zicht op de werkgeversrol van de raad van toezicht. Ze beoordeelt het functioneren van de raad van bestuur en bereidt besluiten voor ten aanzien van de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders binnen de kaders van de Governancecode en de WNT.

De commissie bereidde in 2023, in overeenstemming met het rooster van aftreden, de besluitvorming voor de herbenoeming van vier leden van de raad van toezicht voor:

De heer A. Postema	Per 1 april 2023 herbenoemd voor een periode van 4 jaar tot 1 april 2027
De heer M.M. den Braber	Per 31 mei 2023 herbenoemd voor een periode van 2 jaar tot 31 mei 2025

De heer R. Koopmans
Mevrouw K. Vermeulen

Per 1 april 2024 herbenoemd voor een periode van 4 jaar tot 1 april 2028
Per 1 januari 2024 herbenoemd voor een periode van 3 jaar tot 1 januari 2027.

De commissie stelde voor de raad van toezicht een notitie op om zowel de *onboarding* als de *offboarding* van de leden van de raad van toezicht en de leden van de raad van bestuur efficiënt en op een correcte wijze te laten verlopen.

De commissie kwam twee keer in vergadering bijeen en heeft zowel met de individuele leden als met de voltallige raad van bestuur het functioneren geëvalueerd.

2.3.2. Auditcommissie

De Auditcommissie richt zich op toezicht op de bedrijfsvoering en financiële prestaties van de organisatie. Gezien de ontwikkelingen binnen Pluryn voerde deze commissie frequent overleg met de raad van bestuur en de directeur Financiën & Control. In 2023 kwam de commissie negen keer bijeen. Er is uitgebreid gesproken over de interventies die nodig waren om de bedrijfsvoering te optimaliseren en de voortgang en bijsturing hiervan. Daarnaast voerde de commissie periodiek overleg met de accountant over de jaarrekening en de interimcontrole.

De Auditcommissie heeft in 2023 het selectieproces voor een nieuwe accountant geïnitieerd en mee uitgevoerd. In de vergadering van 25 oktober besloot de raad van toezicht, conform het advies van de Auditcommissie, KPMG met ingang van de controle boekjaar 2024 te benoemen als nieuwe accountant van Pluryn.

2.3.3. Commissie Zorg, Kwaliteit & Veiligheid

De commissie Zorg, Kwaliteit & Veiligheid houdt toezicht op de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening binnen Pluryn. Deze commissie kwam in 2023 vier keer bijeen.

De inspanningen van deze commissie richtten zich vooral op de toetsing van het kwaliteitsmanagementsysteem.

Hierbij stuurt de commissie met name op de optimalisatie van de kwaliteitscyclus en het inrichten van ondersteunende processen. Met als doel de aandacht voor het leren en verbeteren structureel te verbeteren en te borgen.

De commissie wordt door middel van casuïstiekbesprekingen van calamiteiten en incidenten en in gesprekken met directie en medewerkers meegenomen in belangrijke dilemma's in de dagelijkse praktijk van Pluryn.

2.3.4. Commissie Onderwijs & Participatie

De commissie Onderwijs & Participatie is per 30 maart 2023 opgeheven.

Het toezicht op onderwijs en participatie is in 2023 ondergebracht bij de commissie Zorg, Kwaliteit & Veiligheid.

2.4. Belangrijke ontwikkelingen in 2023

In de governance 2020 koos Pluryn als strategie voor een lokale/regionale insteek voor de Jeugdzorg en de Gehandicaptenzorg. In 2023 werd steeds meer duidelijk dat deze insteek onvoldoende aansluit bij de beoogde strategische richting van Pluryn en bij wat de maatschappij van Pluryn vraagt. De huidige organisatiestructuur sluit niet aan op hetgeen waarvoor Pluryn staat in het strategisch beleidsplan. De oorsprong van de huidige organisatiestructuur is gestoeld op resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE's) terwijl er, vanuit duurzaam perspectief, een noodzaak is als Pluryn als geheel het verschil te maken en de landelijke speler - met een regionale verankering - te zijn voor complexe zorg- en ondersteuningsvragen. Dit leidde eind 2023 tot een ontwerp voor de herijking van het aansturingsmodel langs drie lijnen: de teamstructuur, de directiestructuur en de medezeggenschap.

Belangrijk is dat de herijking van het aansturingsmodel niet alleen een structuurwijziging is maar zich ook richt op een verandering in houding en gedrag van alle betrokken partijen binnen Pluryn.

Nadat de financiële performance van Pluryn in 2022 (en de jaren ervoor) onder grote druk stond, was over 2023 een voorzichtig herstel zichtbaar, dat inzette einde 2022.

Het herstel in de financiële performance in 2023 had als positief effect dat, door de verbetering van het risicoprofiel van Pluryn, er met de banken in 2023 nieuwe, meer gunstige financieringsafspraken gemaakt konden worden. Vanaf 9 april 2024 valt Pluryn niet langer onder Bijzonder Beheer van de banken.

Niettemin bleef het ook in 2023 nodig dat de raad van toezicht - en in het bijzonder de Auditcommissie - zich opstelde als kritische partner van de raad van bestuur bij het beoordelen van de plannen voor bijsturing van het resultaat. Het bestuur neemt de raad van toezicht frequent mee in de speerpunten, ontwikkelingen en resultaten van de meerjarenstrategie en de gesprekken met belangrijke stakeholders (banken, zorgkantoren en gemeenten).

De raad van toezicht constateerde in 2023 wederom dat er achter de ICT-strategie grote ambities schuilgaan die geconcretiseerd zijn in een aantal opgaven. Hij heeft geadviseerd de nadruk te leggen op een goede fasering en op een goede concretisering van de thema's uit de strategienota. Daarbij is het adagium: eerst standaardiseren, de basis op orde, daarna automatiseren.

Uit de resultaten van het medewerkersonderzoek kwam naar voren dat bij de Herijking van het Aansturingsmodel het investeren in de veranderbereidheid en het verandervermogen van de medewerkers om aandacht vraagt.

Aandacht vraagt eveneens de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, het (nog steeds) hoge ziekteverzuim en de daarmee samenhangende hoge kosten inzet PNIL. Dit, en andere onderwerpen, komen aan de orde in het Strategisch personeelsbeleidsplan - in de vorm van een Medewerkersagenda - die de raad van toezicht medio 2024 zal bespreken.

De raad van toezicht gaf, conform zijn verantwoordelijkheden, in 2022 goedkeuring aan de opheffing en integratie van de verschillende stichtingen, teneinde te komen tot de huidige vereenvoudigde organisatiestructuur. Deze juridische herstructurering kreeg per 01 januari 2023 haar beslag waarbij het aantal stichtingen is teruggebracht tot een overzichtelijk en efficiënt aantal. De raad van toezicht spreekt opnieuw zijn waardering uit voor de succesvolle afronding van dit complexe project.

De raad van toezicht was nauw betrokken bij het contact en overleg met de medezeggenschapsorganen. Leden van de raad van toezicht sluiten periodiek aan bij vergaderingen van de Centrale Cliëntenraad. De raad van toezicht is in 2023 tweemaal uitgenodigd voor een artikel 24 overleg. Daarin wordt samen met de raad van bestuur en de Centrale Ondernemingsraad (COR) terug- en vooruitgekeken naar de ontwikkelingen binnen de organisatie. Ook de onderlinge verhoudingen zijn onderwerp van gesprek.

De raad van toezicht spreekt zijn waardering uit over de wijze waarop de raad van bestuur invulling geeft aan zijn rol gezien de uitdagingen die er zijn binnen de zorg in het algemeen en binnen Pluryn in het bijzonder.

In ons vorige verslag schreven we dat 2022 een turbulent jaar was voor Pluryn maar dat mede dankzij de nodige interventies door de raad van bestuur zich een duidelijk perspectief begon af te tekenen voor de toekomst. Vanaf eind 2022 heeft het financiële resultaat van Pluryn een voorzichtig herstel laten zien dat zich in heel 2023 voortzette. De Ombuiging, met een set van maatregelen, ging renderen.

De raad van toezicht zal dit ingezette herstel zorgvuldig blijven monitoren. Daarbij verwacht de raad dat het herstel zich in 2024 zal continueren.

Het herstel van het financiële resultaat stemt de raad van toezicht tevreden, maar de doorontwikkeling van de organisatie en de verbetering van de kwaliteit van zorg blijven onverminderd aandacht vragen. Ook de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de (stabiele) financiering van de hoog complexe zorg vragen de komende jaren volop aandacht.

Pluryn komt van ver, er zijn goede stappen gezet maar Pluryn is nog niet waar het wil zijn.

De situatie waarin Pluryn zich de afgelopen jaren bevond, noopte de raad van toezicht om 'kort op de bal' te zitten in zijn stijl en wijze van toezichthouden. Gezien de verbeterde resultaten en de ontwikkeling van de organisatie is de raad van toezicht voornemens om in 2024, indien mogelijk, met iets meer afstand van de raad van bestuur te opereren.

Als raad van toezicht zijn en blijven we optimaal gemotiveerd om maximaal bij te dragen aan het waarborgen van de structurele continuïteit van Pluryn. Iedereen die daaraan in 2023 heeft bijgedragen - medewerkers, vrijwilligers, management, directie en raad van bestuur - zijn we daarvoor veel dank verschuldigd.

Namens de raad van toezicht
Rutger Koopmans, voorzitter

Jaarrekening

3. Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2023	31 december 2022
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa			
1. Bedrijfsgebouwen		3.244.305	3.371.089
2. Machines en installaties		13.665	2.899
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		69.864	8.068
Totaal materiële vaste activa	7.1	3.327.834	3.382.056
B Vlottende activa			
II Vorderingen			
1. Op Handelsdebiteuren		15.790	51.669
2. Op Groepsmaatschappijen		401.260	0
3. Overige vorderingen		2.343.181	2.355.408
Totaal vorderingen	7.2	2.760.232	2.407.077
III Liquide middelen			
Totaal liquide middelen	7.3	4.762.978	1.388.178
C Totaal activa		10.851.043	7.177.311

Passiva	Ref	31 december 2023	31 december 2022
D Eigen vermogen			
I Kapitaal		0	0
II Wettelijke reserve		0	0
III Bestemmingsfondsen		1.119.142	598.280
IV Bestemmingsreserves		0	0
V Algemene reserve		-388.925	-191.676
Totaal eigen vermogen	7.4	730.217	406.604
E Voorzieningen			
1. Overige voorzieningen		703.797	445.797
Totaal voorzieningen	7.5	703.797	445.797
F Langlopende schulden			
1. Schulden aan banken		3.104.496	3.223.889
Totaal langlopende schulden	7.6	3.104.496	3.223.889
G Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
1. Schulden aan banken		119.384	125.939
2. Vooruit ontvangen op bestellingen		2.043.209	1.706.491
3. Schulden aan leveranciers		982.253	0
4. Belastingen en premies soc. verzekeringen		607.103	277.260
5. Schulden ter zake pensioenen		479.026	0
6. Overige schulden		1.047.027	528.356
7. Overige passiva		1.034.531	462.975
Totaal kortlopende schulden	7.7	6.312.533	3.101.021
Totaal passiva		10.851.043	7.177.311

4. Winst- en verliesrekening over 2023

Ref	2023	2022	
A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
6. Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	24.155.342	22.414.808	
	24.155.342	22.414.808	
B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	8.1	153.518	534.394
Netto omzet	24.308.861	22.949.202	
Overige bedrijfsopbrengsten	8.2	140.216	144.568
	140.216	144.568	
Som der bedrijfsopbrengsten	24.449.077	23.093.770	
Bedrijfslasten			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	8.3	3.899.078	3.370.986
Personeelskosten			
1. Lonen en salarissen	10.111.827	9.860.786	
2. Sociale lasten	1.849.757	1.669.988	
3. Pensioenlasten	980.982	966.835	
	8.4	12.942.565	12.497.609
Afschrijvingen op vaste activa	8.5	140.307	136.144
Overige bedrijfskosten	8.6	7.110.520	7.474.120
Som der bedrijfslasten	24.092.470	23.478.859	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		65.750	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		-98.741	-102.368
Resultaat boekjaar	323.616	-487.457	
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoegingen / onttrekkingen:	2023	2022	
II Wettelijke reserve	0	0	
III Bestemmingsfondsen	520.865	-427.816	
IV Bestemmingsreserves	0	0	
V Algemene reserve	-197.249	-59.641	
Totaal resultaatbestemming	323.616	-487.457	

5. Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
Bedrijfsresultaat	356.607	-385.089
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	139.582	136.144
- mutaties voorzieningen	258.000	118.415
	397.582	254.559
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	-353.155	-715.654
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	3.218.056	-1.079.733
	2.864.902	-1.795.387
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.619.090	-1.925.917
Ontvangen interest	65.750	0
Betaalde interest	-98.741	-102.368
	-32.991	-102.368
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.586.099	-2.028.285
Investeringen (im)materiële vaste activa	-85.360	-12.935
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	0	1.231
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-85.360	-11.704
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende leningen	-125.939	-122.265
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-125.939	-122.265
Mutatie geldmiddelen	3.374.800	-2.162.253
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.388.178	3.550.431
Stand geldmiddelen per 31 december	4.762.978	1.388.178
Mutatie geldmiddelen	3.374.800	-2.162.253

6. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

6.1. Algemeen

6.1.1. Algemene gegevens

Stichting Pluryn JJI Lelystad is statutair en feitelijk gevestigd te Nijmegen, op het adres Industrieweg 50, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41042380. De naam is per 1-1-2023 gewijzigd van Stichting Intermetzo in Stichting Pluryn JJI Lelystad. De belangrijkste activiteiten zijn het opvangen, ontwikkelen en uitvoeren van interventies bij jongeren die in aanraking zijn gekomen met de justitiële keten. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Pluryn JJI Lelystad.

6.1.2. Verslaggevingsperiode

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

6.1.3. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslag voor de jaarrekening ligt in beginsel vast in het Subsidiebesluit particulier justitiële jeugdinstanties en de Algemene wet Bestuursrecht 4.78 en 4.75. Op basis hiervan geldt in overeenstemming met de vereisten aan de jaarrekening bij en krachtens de Algemene wet Bestuursrecht en de Wet Normering Topinkomens (WNT). In de jaarrekening is zoveel mogelijk aangesloten bij de Regeling Openbare Jaarverantwoording Wet marktwerking gezondheidszorg (ROJW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655, en Titel 9 BW2 voor zover deze van toepassing zijn.

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

6.1.4. Continuïteitsveronderstelling

Het bestuur van Stichting Pluryn JJI Lelystad voorziet geen knelpunten in de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Het prestatiecontract voor 2024 is reeds met de DJI overeengekomen en ook voor komende jaren is deze verwachting aanwezig. De solvabiliteit bedraagt in 2023 6,7% (2022: 5,7%). Het eigen vermogen bevat voor een belangrijk deel de egaliseringsreserve waarop het ministerie van Justitie & Veiligheid invloed heeft. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

6.1.5. Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

De beginpositie 2023 is beïnvloed door de activa-passiva transactie die ultimo 2022 heeft plaatsgevonden. De jeugdzorgactiviteiten van Stichting Intermetzo (voorloper van Stichting Pluryn JJI Lelystad) zijn via een activa-passiva transactie overgedragen aan Stichting Pluryn. Hierdoor blijven de activiteiten van JJI Lelystad achter in de Stichting Intermetzo. Dit is door middel van pooling of interest verwerkt. Per 1 januari 2023 is de naam gewijzigd in Stichting Pluryn JJI Lelystad.

Van de achtergebleven activiteiten zijn de direct aanwijsbare activa en passiva afzonderlijk gepresenteerd in de balans. Activa en passiva die niet direct aanwijsbaar waren en toebehoorden tot de forensische zorg die in JJI Lelystad geleverd wordt zijn gesaldeerd weergegeven. Een voorbeeld hiervan is de positie liquide middelen en rekening-courant met Stichting Pluryn. Het totale actief was primo 2022 juist en volledig te berekenen, het onderscheid in balanspost niet. Dit heeft tot gevolg dat enkele balansposities ultimo 2022 een opvallend verloop vertonen ten opzichte van de balanspositie ultimo 2023.

In onderstaande tabel is cijfermatig het effect van de activa-passiva transactie weergegeven (waarbij de balansaldi ultimo boekjaar zijn):

	Stichting Intermetzo voor splitsing		Stichting Intermetzo (Jeugdactiviteiten)		Stichting Intermetzo (JJI activiteiten)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Vaste activa	€ 17.798.366	€ 19.020.273	€ 14.416.310	€ 15.613.777	€ 3.382.056	€ 3.406.496
Vorderingen	€ 20.974.589	€ 27.304.055	€ 18.567.513	€ 25.612.634	€ 2.407.076	€ 1.691.421
Liquide middelen	€ 2.738.565	€ 13.638.152	€ 1.350.387	€ 10.087.721	€ 1.388.178	€ 3.550.431
Totale activa	€ 41.511.520	€ 59.962.480	€ 34.334.210	€ 51.314.131	€ 7.177.310	€ 8.648.349
Eigen Vermogen	€ 15.280.988	€ 25.508.939	€ 14.874.385	€ 24.614.879	€ 406.603	€ 894.060
Voorzieningen	€ 3.410.979	€ 3.032.336	€ 2.965.182	€ 2.704.953	€ 445.797	€ 327.383
Schulden	€ 22.819.553	€ 31.421.205	€ 16.494.643	€ 23.894.298	€ 6.324.910	€ 7.526.907
Totale passiva	€ 41.511.520	€ 59.962.480	€ 34.334.210	€ 51.214.131	€ 7.177.310	€ 8.748.349
Opbrengsten	€ 146.677.118	€ 149.897.821	€ 123.583.429	€ 129.501.002	€ 23.093.689	€ 20.396.819
Personeelskosten	€ 83.416.393	€ 100.137.933	€ 70.852.344	€ 88.408.481	€ 12.564.049	€ 11.729.452
Overige kosten	€ 73.488.677	€ 49.112.536	€ 62.471.581	€ 40.431.616	€ 11.017.096	€ 8.680.920
Resultaat	€ -10.227.952	€ 647.352	€ -9.740.496	€ 660.905	€ -487.456	€ -13.553

6.1.6. Stelselwijziging

Er hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

6.1.7. Schattingswijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen in de jaarrekening 2023 doorgevoerd.

6.1.8. Salderen

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

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

Zoals toegelicht bij 6.1.5. is bij de verwerking van de activa passiva transactie enkele niet direct aanwijsbare balansposten gesaldeerd weergegeven.

6.2. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

6.2.1. Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergegeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Bepaling van de opgenomen voorzieningen

6.2.2. Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Pluryn JJI Lelystad is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn.

6.2.3. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als 'niet in de balans opgenomen activa'.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als 'niet in de balans opgenomen verplichtingen'.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich 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.

6.2.4. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Aard	Afschrijvingspercentage	Aantal jaren
Gebouwen	3%	30
Renovatie	5%	20
Terreinvoorzieningen	5%	20
Installaties	5%, 10% en 20%	20, 10 en 5
Inventaris	10% en 20%	10 en 5
Vervoersmiddelen	20%	5
Automatisering	20%	5

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.

Onderhoud materiële vaste activa

De verwerking van de kosten van groot onderhoud vindt plaats in de boekwaarde van het actief (componentenbenadering).

6.2.5. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met

verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

6.2.6. 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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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.

6.2.7. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

6.2.8. Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsfondsen en de algemene reserves.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Bij de toelichting op het Eigen Vermogen zijn deze afzonderlijk toegelicht. De egalisatiereserve is gepresenteerd onder de bestemmingsfondsen.

Algemene reserves

Onder algemene reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de stichting vrij kunnen beschikken.

6.2.9. Voorzieningen

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

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd voor de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Stichting Pluryn JJI Lelystad heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringscijfers, rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftekans, toekomstige cao-gevolgen en personeelsverloop. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening WGA ERD

De voorziening Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA ERD) is een voorziening voor de in de toekomst door te betalen salarissen in het kader van het dragen van het eigen risico voor de lasten voortvloeiende uit de WGA ERD. De hoogte van deze voorziening betreft, gewaardeerd op contante waarde, de verwachte in de toekomst door te betalen beloning inclusief de verwachte instroom.

6.2.10. Schulden

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

Voor zover het aflossingsbedrag op leningen door het Ministerie van Justitie wordt vergoed, wordt deze aflossing jaarlijks toegevoegd aan de stand van de waarborghypotheke. Onder overige langlopende schulden zijn ook de waarborghypotheke ten gunste van het Ministerie van Justitie opgenomen.

6.3. Grondslagen van resultaatbepaling

6.3.1. Algemeen

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

6.3.2. Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

6.3.3. Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover 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.

6.3.4. 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 stichting 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.

6.3.5. Pensioenen

Stichting Pluryn JJI Lelystad heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Pluryn JJI Lelystad.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pluryn JJI Lelystad 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 regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger.

De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedroeg ultimo 2023 112,0% (Bron: www.pfzw.nl). Per augustus 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 110,0%.

Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om financiële buffers te hebben: extra geld voor tijden dat het financieel slechter gaat. De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 125% moet zijn. Dan zijn de financiële buffers voldoende. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan de vereiste dekkingsgraad van 125%, moet een herstelplan opgesteld worden om binnen maximaal 10 jaar weer een deze vereiste dekkingsgraad te voldoen. Wanneer de vereiste dekkingsgraad van 125% binnen 10 jaar niet behaald wordt, of wanneer de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager dan 104,2% is, vindt verlaging van de pensioenen plaats. Een eventuele verlaging mag over maximaal 10 jaar gespreid worden, zodat pensioenuitkeringen niet plotseling fors lager worden.

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

6.3.6. Overheidssubsidies

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

6.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de geldmiddelen.

6.5. 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.

6.6. Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving betreffende de WNT. Stichting Pluryn JJI Lelystad valt met ingang van 1 januari 2023, op basis van artikel 1.3, eerste lid, onderdeel d, van de Wet normering topinkomens en vervolgens de bijlage bij dit artikel onder Ministerie Justitie en Veiligheid, onder de WNT.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2023

7.1. A II Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	3.382.056	3.506.496
Bij: Investerings	85.360	12.935
Af: Afschrijvingen	-139.582	-136.144
Af: Desinvesteringen / activering ingebruikname	0	-1.231
Boekwaarde per 31 december	3.327.834	3.382.056

Investerings naar type materiële vaste activa

	2023	2022
Investerings in bedrijfsgebouwen en terreinen	3.322	0
Investerings in machines en installaties	11.903	0
Investerings in andere vaste bedrijfsmiddelen	70.135	12.935
	85.360	12.935

De cumulatieven behorende bij de materiele vaste activa zijn hieronder gepresenteerd.

	31-12-2023	31-12-2022
Aanschafwaarde	4.353.163	4.267.803
Cumulatieve bijzondere waardevermindering	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-1.025.329	-885.747

Activa met Waarborg

Per 1 januari 2014 is de activa met waarborg bij Stichting Pluryn JJI Lelystad gesaldeerd met de bijbehorende waarborghypotheek en wordt gepresenteerd onder de rubriek Bedrijfsgebouwen en terreinen. Deze waarborghypotheek is geen (onvoorwaardelijke) schuld van Stichting Pluryn JJI Lelystad aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid, maar een gemaximeerde garantie, dat bij eventuele opbrengsten van het gebouw bij verkoop, naar rato van het aandeel in de financiering hiervan, ten gunste komt van de Staat. De jaarlijkse aflossing komt ten laste van deze boekwaarde. Het verloop in 2023 is als volgt:

Activa met waarborg	Waarborg-hypotheek per 01-01-2023	Aflossing 2023	Waarborg-hypotheek per 31-12-2023	Boekwaarde waarborg per 31-12-2023
€ 41.020.066	€ 37.669.572	€ 125.939	37.795.511	3.224.555

7.2. B II Vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op handelsdebiteuren	15.790	51.669
1. Op handelsdebiteuren	15.790	51.669
Vorderingen op groepsmaatschappijen	401.260	0
2. Op groepsmaatschappijen	401.260	0
Vooruitbetaalde bedragen	233.518	0
Nog te ontvangen subsidie ESF	780.495	965.458
Nog te ontvangen financiering DJI	1.279.377	1.389.950
Diverse nog te ontvangen bedragen	49.790	0
3. Overige vorderingen	2.343.181	2.355.408

Vorderingen op groepsmaatschappijen

In de waarderinggrondslagen is toegelicht dat enkele balansposten, waaronder de Rekening-Couranten met groepsmaatschappijen gesaldeerd is weergegeven. Dat verklaart de mutatie ten opzicht van vorig jaar. De positie ultimo 2023 ziet toe op een vordering van € 0,4 miljoen op Stichting Pluryn.

Overige vorderingen

De nog te ontvangen subsidie ESF bestaat uit eindafrekeningen uit het jaar 2021, 2022 en 2023. Het jaar 2021 is verlengd, waardoor dat later afgewikkeld wordt. Naar verwachting wordt de vordering 2021 en 2022 in juli 2024 uitbetaald.

De nog te ontvangen financiering DJI ziet toe op de laatste 5% financiering (eindafrekening 2023) welke is opgenomen in de subsidiebeschikking 2023, aangevuld met de Bono's.

Er is enkel op een voorziening op de vorderingen op handelsdebiteuren opgenomen ad € 528,- (2022: nihil).

7.3. B III Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen	€ 4.761.643	€ 1.388.178
Kassen	€ 1.335	€ -
	€ 4.762.978	€ 1.388.178

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van een bankgarantie ad €91.625 en met dien verstande dat het enkel uitgegeven kan worden aan het doel waarvoor de subsidiegelden zijn ontvangen.

7.4. D Eigen vermogen

Het verloop van de componenten is als volgt weer te geven:

III Bestemmingsfondsen	<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Resultaat bestemming</i>	<i>Overige mutaties</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
Egalisatiereserve Ministerie van Justitie	598.280	520.865	0	1.119.144
	598.280	520.865	0	1.119.144

V Algemene reserve	<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Resultaat bestemming</i>	<i>Overige mutaties</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
Algemene reserve	-191.676	-197.249	0	-388.925
	-191.676	-197.249	0	-388.925

Bestemmingsfondsen

In overeenstemming met RJ 655.311 presenteren we de egalisatiereserve uit forensische zorg als bestemmingsfonds. Het exploitatieresultaat is gedoteerd aan deze egalisatiereserve.

Algemene reserve

De mutatie van de voorziening WGA-ERD is onttrokken aan de algemene reserve. De mutatie van de voorziening WGA-ERD wordt door de DJI niet geaccepteerd en kan derhalve niet in de egalisatiereserve worden opgenomen.

7.5. E Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
Langdurig zieken	€ 159.250	€ 212.113	€ -140.178	€ -	€ 231.185
Jubileumverplichtingen	€ 94.871	€ 12.052	€ -9.290	€ -13.946	€ 83.687
Voorziening WGA ERD	€ 191.676	€ 197.249	€ -	€ -	€ 388.925
	€ 445.797	€ 421.414	€ -149.468	€ -13.946	€ 703.797

Toelichting in welke mate het totaal van de voorziening als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	€ 194.485
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	€ 509.312
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 208.266

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bepaald op basis van de verplichting die Stichting Pluyn JJI Lelystad heeft om in de toekomst de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

De verplichting over het eerste jaar wordt voor 100% voorzien en over het tweede jaar wordt deze voor 70% voorzien. Rekening wordt gehouden met de vertrekans van medewerkers op basis van historische gegevens.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileum verplichtingen is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 3% en omvat de toekomstige verplichting die Stichting Pluryn JJI Lelystad heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringscijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop. De vrijval is ontstaan door aanpassing van de disconteringsvoet van 2% naar 3% naar aanleiding van de gestegen kapitaalmarktrente.

Voorziening WGA ERD

De voorziening WGA ERD is een voorziening voor de in de toekomst door te betalen salarissen in het kader van het dragen van het eigen risico voor de lasten voortvloeiende uit de Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). De hoogte van deze voorziening betreft de contante waarde van de verwachte, in de toekomst door te betalen beloning, inclusief de verwachte instroom. De voorziening bevat wel de inschatting van de actuaire dat zieke medewerkers in de WGA terecht komen. De voorziening bevat ultimo boekjaar geen (oud-) werknemers die op balansdatum gebruik maken van de WGA aangezien deze groep medewerkers nog niet is ingestroomd in de WGA.

De verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van salarissen bevatten tevens ontslagvergoedingen, zoals bijvoorbeeld transitievergoedingen. Bij deze verwachte instroom wordt rekening gehouden met de duur van de ziekteperiode van de medewerkers welke op peildatum ziek zijn. De reden hiervoor is dat de kans op doorstroming naar de WGA groter wordt bij medewerkers die langer ziek zijn. Voor de verwachte uitkering wordt rekening gehouden met de hoogte van de uitkering en de verwachte (maximale) looptijd van de uitkering, aan de hand van herstelkansen.

7.6. F Langlopende schulden

F 1 Langlopende schulden aan BNG en Ministerie van Financiën

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt weer te geven:

	2023	2022
Stand per 1 januari	3.349.828	3.472.093
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	-125.948	-122.265
Stand per 31 december	3.223.880	3.349.828
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-119.384	-125.939
Stand langlopende schulden per 31 december	3.104.496	3.223.889

Toelichting in welke mate het totaal van de schulden als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	119.384
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	3.104.496
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.718.276

De gemiddelde rentevoet op de langlopende schulden bij banken bedroeg over de lening in 2023 3,0%.

7.7. G Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen	607.103	277.259
5. Schulden terzake pensioenen	479.026	0
Nog te betalen salarissen	72.668	0
Vakantiegeld	410.805	368.856
Vakantiedagen	320.257	159.500
Nog te betalen PBL uren	235.731	0
Overige schulden	7.566	0
6. Overige schulden	1.047.027	528.356
Terug te betalen Bono's	602.864	462.975
Nog te betalen kosten - diverse	431.667	0
7. Overige passiva	1.034.531	462.975

Toelichting kortlopende schulden

- De belastingen en premies zijn met ruim € 330 duizend gestegen. De eindejaarsuitkering over 2022 is in november 2022 uitgekeerd. De loonheffing daarover is in december 2022 betaald.
- De pensioenen zijn gestegen doordat ultimo 2023 de nota's over de laatste drie maanden nog betaald dienen te worden. De facturen over november en december zijn in 2024 ontvangen. Ultimo 2022 is deze balanspost gesaldeerd weergegeven met de rekening-courant.
- De vakantiedagen en de nog te betalen PBL-uren nemen ten opzichte van vorig jaar beperkt toe en kennen eenzelfde oorzaak. Enerzijds is het aantal personeel in loondienst gedaald en anderzijds zijn de loonkosten gestegen.
- De nog te betalen kosten - diverse bestaan voornamelijk uit reserveringen voor verplichtingen uit 2023 waarvan de factuur nog niet ontvangen is en overige reserveringen.

7.8. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Stichting Pluryn JJI Lelystad handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor circa 99% geconcentreerd bij het ministerie van Justitie en Veiligheid. Voor verdere toelichting op het kredietrisico wordt verwezen naar de toelichting in paragraaf 7.2 vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Stichting Pluryn JJI Lelystad heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken.

Reële waarde

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

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

Stichting Pluryn JJI Lelystad heeft geen langlopende (huur- en of lease-) contracten afgesloten die niet in de balans zijn verwerkt.

8. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

8.1. B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Overige Subsidies	3.601	1.646
Overige Rijkssubsidies	149.917	532.748
	153.518	534.394

Onderdeel van de overige rijkssubsidies zijn de ESF-subsidies. Deze zijn in 2023 gedaald naar € 128.000 vanwege de afloop van de verlening voor subsidie voor Jeugdzorg plus (2022: € 510.000).

8.2. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Commerciële omzet	24.128	12.090
Detachering personeel	34.510	51.335
Overig	81.578	81.144
	140.216	144.568

De overige bedrijfsopbrengsten overig betreffen huisvestingsbijdrage van een partij die een ruimte huurt.

8.3. Uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Personeel niet in loondienst	3.725.463	3.274.123
Kosten inkoop zorg bij derden	104.917	67.129
Vervoerskosten door derden	68.699	29.735
	3.899.078	3.370.986

Personeel niet in loondienst

Personeel niet in loondienst is met € 450 duizend gestegen naar € 3,7 miljoen. Pluryn JJI Lelystad is voor de zorgverlening afhankelijk van goed en voldoende personeel. Als gevolg van beduidend geleverde zorg, een hoog ziekteverzuim, de arbeidsmarktkrapte en het verloop dat in 2023 is gekend, is opnieuw meer extern personeel ingehuurd dan vorig jaar.

Kosten inkoop zorg bij derden

De kosten inkoop zorg bij derden zien toe op de (externe) begeleiding van de justitiabelen.

8.4. Personeelskosten

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte):

2023	2022
185	178

Zoals in het bestuursverslag is toegelicht, heeft Pluryn JJI Lelystad te kampen gehad met een vertrek van ervaren personeelsleden. Onder andere door actieve werving heeft de organisatie meer personeel aan zich weten te binden dan vorig jaar.

8.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
Bedrijfsgebouwen en terreinen	130.444	126.334
Machines en installaties	1.193	672
Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.669	9.138
	140.307	136.144

8.6. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

	2023	2022
Andere personeelskosten	963.339	866.418
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.063.247	1.001.955
Algemene kosten	2.763.487	2.814.729
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	385.013	350.386
Onderhoudskosten	1.319.494	1.588.199
Energiekosten	554.647	710.328
Huur en leasing	0	23.934
Mutatie voorzieningen	61.293	118.170
	7.110.520	7.474.120

De overige bedrijfskosten zijn met € 0,4 miljoen gedaald. Dit ziet voornamelijk toe op lagere kosten voor onderhoud en energie. In de algemene kosten is een doorbelasting vanuit Pluryn opgenomen voor diverse (ondersteunde) diensten die JJI van Pluryn afneemt. Deze afdracht betreft € 2,4 miljoen (2022: € 2,5 miljoen). De afdracht is bepaald op een percentage van de 'afdracht plichtige omzet', zijnde 9,9% (2022: 10,7%).

8.7. Wet Normering Topinkomens

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Pluryn JJI Lelystad van toepassing zijnde regelgeving:

- Wet normering Topinkomens;
- Stichting PLuryn JJI Leystad valt met ingang van 1 januari 2023 op basis van artikel 1.3, eerste lid, onderdeel d, van de Wet normering topinkomens en vervolgens de bijlage bij dit artikel onder Ministerie Justitie en Veiligheid (*De in Nederland gevestigde particuliere justitiële jeugdinrichtingen die zijn aangewezen krachtens artikel 3b, eerste lid, van de Beginselenwet justitiële jeugdinrichtingen, behoudens de inrichtingen die onderdeel uitmaken van een rechtspersoonlijkheid bezittende jeugdhulpverlener als bedoeld in artikel 1.1 van de Jeugdwet*) onder de WNT.
- Tot en met 2022, was voor de rechtsvoorganger van Stichting Pluryn, stichting Intermetzo de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp tevens van toepassing omdat de particuliere

justitiële jeugdinstelling onderdeel uitmaakte van een rechtspersoonlijkheid bezittende jeugdhulpverlener als bedoeld in artikel 1.1 van de Jeugdwet.

Inleiding

Het voor Stichting Pluryn toepasselijke bezoldigingsmaximum is het voor 2023 geldende algemene bezoldigingsmaximum € 223.000 (2022: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp € 216.000, klasse V, 13 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

De groep bestaat uit meerdere stichtingen. De Raad van Bestuur van Stichting Pluryn heeft haar dienstbetrekking met Stichting Pluryn. Zij draagt op basis van haar dienstbetrekking bij Stichting Pluryn ook de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de overige stichtingen binnen de groep. De zorginstellingen binnen de groep en de particuliere justitiële jeugdinstelling vallen onder de reikwijdte van de WNT.

De WNT-verantwoording 2023 voor de zorginstelling Stichting Pluryn JJI Lelystad is opgenomen in deze jaarrekening.

De bezoldiging 2023 voor de leden van de Raad van Bestuur van de groep is door de Raad van Toezicht vastgesteld op € 223.000 (2022: € 216.000) voor de uitoefening van hun bestuurlijke taken voor geheel de groep. Zij ontvangen hun bezoldiging vanuit Stichting Pluryn en ontvangen geen bezoldiging vanuit de overige stichtingen binnen de groep. Wel worden de kosten voor uitoefening van de functie doorbelast naar de overige stichtingen.

Het bezoldigingsoverzicht van de Raad van Bestuur (leidinggevende topfunctionarissen **zonder** dienstbetrekking) en de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht (toezichthoudende topfunctionarissen) met betrekking tot stichting Pluryn JJI Lelystad is hieronder opgenomen.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Pluryn JJI Lelystad

Bezoldiging topfunctionarissen Stichting Pluryn JJI Lelystad

Tabel 1a

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2023:

Bedragen x € 1

Naam	Dhr. E.G. van Doorn	Mevr. J.M. Imhof	Mevr. M.M.A.E. van den Nieuwenhuijzen
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,045	0,045	0,045
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.935	€ 9.935	€ 9.422
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 9.935	€ 9.935	€ 9.422
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.935	€ 9.935	€ 9.935
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2023	€ 9.935	€ 9.935	€ 9.422
Het bedrag van de overschrijding	€ 0	€ 0	€ 0
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigd betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022:

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/7 - 31/12	1/8 - 31/12	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,377	0,377	0,377
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 41.077	€ 34.157	€ 40.550
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2022	€ 41.077	€ 34.157	€ 40.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 41.077	€ 34.157	€ 47.775

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen Pluryn

Tabel 1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. R. Koopmans	Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. M.M. den Braber	Lid Raad van Toezicht
Dhr. M.H.H. Kramer	Lid Raad van Toezicht
Dhr. A. Postema	Lid Raad van Toezicht
Mevr. K. Vermeulen-Kalk	Lid Raad van Toezicht
Mevr. G.L. Leusink	Lid Raad van Toezicht
Dhr. H.A. Dijkstra	Lid Raad van Toezicht

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Intragroep detachering

De in de WNT verantwoording van stichting Pluryn JJI Lelystad opgenomen leidinggevende topfunctionarissen zijn in dienst bij stichting Pluryn. De leidinggevende topfunctionarissen hebben derhalve geen dienstbetrekking bij stichting Pluryn JJI Lelystad en kwalificeren bij stichting Pluryn JJI Lelystad als topfunctionaris zonder dienstbetrekking. De in de WNT verantwoording opgenomen bezoldiging voor deze leidinggevende topfunctionarissen betreft de door stichting Pluryn aan stichting Pluryn JJI Lelystad doorbelaste kosten voor het vervullen van de leidinggevende topfunctie (en dus niet de bezoldiging aan de natuurlijke personen zelf, aangezien dat bij Stichting Pluryn plaatsvindt).

Conform de WNT regelgeving dienen de doorbelaste kosten voor de vervulling van de functie van leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking te worden bepaald op basis van artikel 2a van de Uitvoeringsregeling. De toepassing van dit artikel leidt tot verantwoordings- en controleproblematiek. In de wet- en regelgeving is het bezoldigingsbegrip in geval van intra-groep detachering namelijk niet verder uitgewerkt. De kosten voor het vervullen van de functie van topfunctionaris is een open begrip; een limitatieve opsomming in de wet- en regelgeving ontbreekt. Een nadere definiëring van bijvoorbeeld bureaunkosten en hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen moet worden toegerekend is niet opgenomen.

Bovengenoemde problematiek geldt ook voor de in de WNT verantwoording opgenomen toezichthoudende topfunctionarissen.

Als bezoldiging zijn opgenomen de kosten die door stichting Pluryn in rekening zijn gebracht aan stichting Pluryn JJI Lelystad voor het vervullen van de topfunctie (doorbelasten salariskosten vermeerderd met evident aan de topfunctionaris toe te rekenen kosten voor de functievervulling). In verband met de hierboven geschetste verantwoordingsproblematiek in de WNT regelgeving inzake bezoldiging van topfunctionarissen zonder dienstbetrekking (in de situatie van intra-groep detachering), kunnen overige doorbelaste kosten (onbedoeld) worden aangemerkt als kosten voor het vervullen van de topfunctie. Voor de overige vanuit stichting Pluryn doorbelaste kosten aan stichting Pluryn JJI Lelystad is als uitgangspunt gehanteerd dat deze kosten niet toezien op het vervullen van de leidinggevende- en toezichthoudende topfunctie.

8.8. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 en 2022 zijn als volgt:

	2023	2022
1. Controle jaarrekening	54.671	
2. Overige controle werkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.041	14.057
3. Fiscale advisering		
4. Niet controle diensten		
	69.712	14.057

Toelichting bij specificatie honoraria:

De controle op de jaarrekeningen 2023 is uitgevoerd door Ernst & Young Accountants.

De gepresenteerde cijfers 2023 betreft de tot op heden ontvangen factuur/facturen voor de controle van de jaarrekening. Pluryn JJI Lelystad heeft in 2023 ook een BONO toegezegd gekregen. Deze baten zijn niet verwerkt in bovenstaande specificatie. Zowel in 2023 als in 2022 zijn kosten via de doorbelasting (zie paragraaf 8.6) doorbelast vanuit stichting Pluryn betreffende de jaarrekening en overige controlediensten. Deze kosten zijn niet in bovenstaande specificatie gespecificeerd.

De accountantskosten zijn verantwoord ongeacht of de werkzaamheden in 2023 zijn verricht. Reserveringen of meer/minder werk wordt ten laste van Pluryn gebracht. Stichting Pluryn JJI Lelystad had in 2022 geen controleplicht waardoor geen vergelijkende cijfers van toepassing zijn. Voor het jaar 2023 heeft het Ministerie van Justitie en Veiligheid hierom gevraagd. De kosten overige controle werkzaamheden ziet toe op de subsidiecontrole A-formulieren en rapport van feitelijke bevindingen VMR.

8.9. 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 is opgenomen bij de WNT.

9. Vaststelling en goedkeuring

9.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pluryn heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 september 2024. De raad van toezicht van Stichting Pluryn heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 17 oktober 2024.

9.2. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening (zie hoofdstuk 3).

9.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen significante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

9.4. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur:

W.g Dhr. E.G. van Doorn
voorzitter

W.g. Mevr. M.M.A.E. van den Nieuwenhuijzen

W.g Dhr. A.J. Brand

Raad van Toezicht:

W.g. Dhr. R. Koopmans
Voorzitter

W.g. Dhr. A. Postema

W.g. Dhr. M.H.H. Kramer

W.g. Dhr. M.M. den Braber

W.g. Mevr. K. Vermeulen-Kalk

W.g. Mevr. G.L. Leusink

W.g. dhr. H.A. Dijkstra

10. Overige gegevens

10.1. Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire verplichtingen ten aanzien van de resultaatbestemming. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarrekening is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

10.2. Nevenvestigingen

Stichting Pluryn JJI Lelystad heeft geen nevenvestigingen.

10.3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen ná deze pagina.

11. Bijlagen

Bijlage 1: A-formulieren

**Ministerie van Veiligheid en Justitie
Dienst Justitiële Inrichtingen
Boekjaar 2023**

**JJI Lelystad
Formulier A-1**

Opgave subsidiabele exploitatiekosten Particuliere Justitiële Jeugdinstellingen

Naam van de inrichting:	Pluryn JJI Lelystad
Operationele capaciteit	96 plaatsen
Reserve-/buiten gebruik gesteld capaciteit	2 plaatsen

Subsidieverantwoording boekjaar

Voorlopige subsidietoezegging cf laatste subsidiebrief nr 2	+ 24.550.251	
Voorlopige korting in subsidietoezegging cf subsidiebrief nr 2	+ -	
Overloop bijzondere subsidies uit voorgaande jaren (zie A3)	- 35.479	
Overloop bijzondere subsidies naar volgend boekjaar (zie A3)	- -	
Aanvraag overloop bijzondere subsidies volgend boekjaar (zie A3)	- -	
Nog te ontvangen bijzondere subsidies (zie A3)	+ 50.089	
Terug te betalen bijzondere subsidies (zie A3)	- 464.198-	
Korting bij onderbezetting boekjaar	- -	
Te verantwoorden subsidie over de verslagperiode	24.171.620	
Subsidie ESF	128.800	
Overige opbrengsten huur school	80.988	
Totale opbrengsten verslagperiode		24.381.409
Totale exploitatiekosten		23.791.170
Saldo voordelig		590.239

Egalisatiereserve boekjaar

Saldo per 1-1		598.278
Toevoeging resultaat boekjaar		590.239
Rentebaten (t.a.v. egalisatiereserve)		-
Correctie egalisatiereserve		16.217-
Terugbetaling egalisatiereserve boven maximum		-
Niet-geaccepteerde voorzieningen		-
		1.172.300
Onttrekking t.b.v. exploitatie (waarvoor toestemming is verleend)		-
Stand per 31-12		1.172.300

Aansluiting exploitatie t.l.v. subsidie en enkelvoudige RR

Exploitatiekosten conform enkelvoudige resultatenrekening		23.791.170
Af: dotatie boekjaar niet geaccepteerde voorzieningen	-	-
Af: niet goedgekeurde kosten	-	-
Bij: kosten van af te rekenen subsidies uit voorgaande jaren	+	-
Totale exploitatiekosten t.l.v. subsidie boekjaar		23.791.170

Af te dragen ontvangen bijdragen gemeenten i.v.m. bezwaarde panden

Gemeente Lelystad : vergoeding sporthal- en schoolvoorziening Lelystad 2023

Afdracht bijdragen gemeenten		138.665
-------------------------------------	--	----------------

**Ministerie van Veiligheid en Justitie
Dienst Justitiële Inrichtingen
Boekjaar 2023**

**JJI Lelystad
Formulier A-2-1**

Specificatie personeelskosten exclusief uitzendkrachten en stagiaires

Functies (geen stagiaires)	Werkelijke bezetting per 1-1-2023 (in fte's)	Werkelijke bezetting per 31-12-2023 (in fte's)	Werkelijke bezetting over 2023 gemiddeld	Gerealiseerde bruto jaarsalaris (incl vakantietoelage en EJU)
Management	2,0	2,0	2,0	200.897
Middenkader	7,4	10,4	8,9	640.635
Groepsleiders (overig)	103,2	101,8	102,5	4.387.471
GZ psycholoog	-	0,4	0,2	43.138
Gedragsdeskundigen	10,2	15,6	12,9	656.462
Overige gedragsdeskundigen	4,5	5,2	4,8	248.093
Pupilgebonden functies	8,0	6,0	7,0	321.401
Medische functies	2,5	2,5	2,5	158.591
Beheersfuncties	10,8	12,6	11,7	483.523
Beveiligingsfuncties	29,1	29,7	29,4	1.126.355
Vakantietoelage				639.088
Eindejaarsuitkering				706.513
Totaal	177,7	186,3	182,0	9.612.167

**Ministerie van Veiligheid en Justitie
Dienst Justitiële Inrichtingen
Boekjaar 2023**

**JJI Lelystad
Formulier A-2-2**

Inleen en uitleen personeel (detachering, uitzendkrachten, stagiaires e.d.)

Functiegroepen	Gemiddeld aantal FTE's inleen	Kosten inleen	Gemiddeld aantal FTE's uitleen	Baten uitleen
Management	0,1	15.622,1		
Groepsleiders (overig)	31,0	3.325.354,3		
GZ psycholoog	0,3	96.075,0		
Gedragsdeskundigen	1,0	150.425,5		
Overige gedragsdeskundigen	0,0	679,5		
Pupilgebonden functies	0,0	1.514,9		
Beheersfuncties	0,1	7.950,0		
Beveiligingsfuncties	1,2	86.263,5		
Stagiares	6,8	34.700,7		
Medische functies uitleen	0,0	0,0		
Gedragsdeskundigen uitleen			0,4	34.510
Totaal	40,5	3.718.585	0,4	34.510

Ministerie van Veiligheid en Justitie
Dienst Justitiële Inrichtingen
Boekjaar 2023

JJI Lelystad
Formulier A-3

Bijzondere subsidies

Kenmerk brief V&J	Omschrijving	Overloop uit voor gaande jaren	Toegekend bedrag boekjaar	Besteed in boekjaar	Overloop naar volgend boekjaar	Aanvraag overloop naar volgend boekjaar	Nog te ont vangen	Terug te betalen	Over schrij ding tiv exploi- tatie
5035610	Kapitaalslasten		224.680	224.680					
5035610	Commissie van Toezicht		13.500	11.991				1.509	
5035610	STP Proefverlof		115.872	50.000				65.872	
5035610	2e opleidingsplaats GZ-psycholoog		69.639	69.639					
5035610	BHV vervangingskosten		85.193	73.428				11.765	
5035610	HBO opleidingskosten		571.704	375.691				196.013	
5035610	Trainingen trainers gedragsinterventies		31.061	32.090			1.029		
5035610	Reservecapaciteit huisvesting		28.966	26.756				2.211	
5035610	BHV extra inzet RI&E		211.889	211.889					
5035610	Testassistent ROM		8.300	-				8.300	
5035610	Leren en ontwikkelen		201.600	205.660			4.060		
5035610	Vervanging droge stijgleidingen (2021)	35.479		-				35.479	
5035610	Vervanging droge stijgleidingen (2023)		164.356	85.644				78.712	
5035610	Medische kosten		137.548	85.211				52.338	
5035610	Inzet 3e groepsleider		3.702.470	3.702.470					
5035610	Wervingscampagne		75.000	75.000					
5035610	Comfortrooms VIC		12.000	-				12.000	
	Accountantskosten						45.000		
Totaal van de bijzondere subsidies		35.479	5.653.778	5.230.149	-	-	50.089	464.198	-

Kapitaalslasten	De subsidie wordt bepaald op basis van de betaalde rente en aflossing van de leningen. De leningen zijn afgesloten bij de BNG en het Ministerie van Financiën.
Commissie van Toezicht	De realisatie van de CVT is gebaseerd op de voor de CVT werkelijk gemaakte kosten.
STP Proefverlof	De realisatie van de STP is gebaseerd op 1.260 STP dagen en 3,45 equivalentplaatsen.
2e opleidingsplaats GZ-psycholoog	Dit boekjaar hebben minimaal 2 medewerkers hebben de GZ opleiding gevolgd.
BHV vervangingskosten	181 x hebben medewerkers hebben in totaal 1.448 uur verschillende BHV opleidingen gevolgd.
HBO opleidingskosten	22 groepsleiders volgden de HBO opleiding of EVC traject.
Trainingen trainers gedragsinterventies	Overeenkomst JJI'S-Stichting 180
Reservecapaciteit huisvesting	De gemiddelde operationele capaciteit voor 2023 is volgens de 2e subsidiebrief 96 en de reservecapaciteit 2. Conform ons jaarplan declareren wij 2/98 gedeelte (2,04%) van de in 2023 gerealiseerde kosten voor de verzekering gebouw, OZB, waterschapsheffing, reventief onderhoud, onderhoud terreinen, energiekosten, schoonmaakkosten en afschrijvingen als niet door subsidie gedekte kosten.
BHV extra inzet RI&E	Op basis van analyses heeft JJI Lelystad 6 medewerkers in de nachtdienst nodig; dit is gebaseerd op de BHV rollen, die uitgevoerd moeten worden. Hierdoor zijn er 2,87 fte (1 lijn) meer nodig dan in de normprijs wordt vergoed.
Testassistent ROM	In 2023 niet benut
Leren en ontwikkelen	Ten behoeve van de kwaliteitsimpuls deskundigheid personeel zijn in 2023 diverse opleidingen gevolgd door de medewerkers zoals teamcoaching, professionaliseringstrajecten, intervisie SKJ en trainingen schematherapie.
Vervanging droge stijgleidingen (2021)	Subsidie van 2021 doorgezet naar 2022
Vervanging droge stijgleidingen (2023)	Subsidie van 2022 doorgezet naar 2023
Medische kosten	Ten behoeve van kosten, die zijn gemaakt in het medisch segment
Inzet 3e groepsleider	Toeslag o.b.v. 50% werving, voor inzet van de derde groepsleider op de groepen aanverwante zaken
Wervingscampagne	1 fte casemanager voor inzet wervingscampagne verdere uitvoering aan het selectieproces te geven
Comfortrooms VIC	3 comfortrooms
Accountantskosten	Meerkosten van controle op een jaarrekening ten opzichte van een controle op A-formulieren en VMR