

Jaarverslaggeving 2022



Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
Voorwoord	4
1 Over RIBW Arnhem & Veluwe Vallei	6
1.1 Doelstellingen	6
1.1.1 Missie	6
1.1.2 Kernwaarden	7
1.1.3 Visie	7
1.2 Kernactiviteiten	7
1.2.1 Zorgproducten	8
1.2.2 Werkgebied	9
1.2.3 Doelgroepen cliënten	9
1.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap	10
1.3.1 Raad van Bestuur	10
1.3.2 Raad van Toezicht	10
1.3.3 Medezeggenschap	11
1.4 Toepassing gedragscodes	11
1.5 Interne organisatiestructuur	12
1.5.1 Regio's	12
1.5.2 Personele bezetting	13
1.5.3 Organogram	13
1.6 Beleid	13
1.7 Samenleving en belanghebbenden	14
1.8 Onderzoek en ontwikkeling	15
2 Verslag over het afgelopen jaar	17
2.1 Ons vakmanschap maakt het verschil	17
2.1.1 Werken in de Driehoek	17
2.1.2 Cliënten forensische zorg	17
2.1.3 Cliëntveiligheid	17
2.1.4 Optimalisatie plaatsingsproces Beschermd Wonen	18
2.1.5 Klachten	18
2.2 Focus op samenwerken en verbinden in de wijk	19
2.2.1 Integrale samenwerking ggz	19
2.2.2 Samenwerkingsafspraken Politie	20
2.3 Aantrekkelijke werkgever zijn en blijven	20
2.3.1 Binden en boeien, werkgeluk	21
2.3.2 Inwerken nieuwe medewerkers	21
2.3.3 Werving en selectie	21

2.3.4 Flexteam	22
2.3.5 Verzuim	22
2.3.6 Doorontwikkeling (zelf)organisatie	22
2.4 Wendbare organisatie	24
2.4.1 Informatie en automatisering	24
Managementinformatie	24
2.4.2 Huisvesting & Facilitaire Zaken	25
2.4.3 Communicatie	25
2.5 Medezeggenschap	26
2.5.1 Ondernemingsraad	26
2.5.2 Cliëntenraad	26
3. Financieel beleid	28
3.1 Financiën	28
3.1.1 Bedrijfsopbrengsten	28
3.1.2 Personeelskosten	30
3.1.3 Afschrijvingen	30
3.1.4 Overige bedrijfskosten	30
3.1.5 Financiële baten en lasten	31
3.1.6 Ratio's	31
3.1.7 Mutaties Kasstroom	31
3.2 Vooruitblik	33
3.2.1 Covid-19	33
3.2.2 Inflatie, rentestijgingen en energie	33
3.2.3 Invoering woonplaatsbeginsel Beschermd Wonen	33
3.2.4 Verwachte ontwikkeling in omzet en rentabiliteit	34
4 Risicomanagement	35
4.1 Risicomanagementsysteem binnen RIBW AVV	35
4.2 Voornaamste geïdentificeerde risico's en onzekerheden	35
4.3 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	37
4.4 Frauderisico's	38
5 Maatschappelijke aspecten van ondernemen	40
RAAD VAN TOEZICHT VERSLAG	41
Toezicht	42
De raad ziet drie rollen	42
De werkwijze van de RvT heeft drie pijlers	42
Vergaderingen	44
De commissies	44
JAARREKENING	47

Bestuursverslag



Voorwoord

We kijken terug op een jaar waarin we corona en de dagelijkse hectiek die hiermee samenhang langzaam achter ons lieten. Er kwam weer meer ruimte om ons te richten op de toekomst. Hierbij hebben we ervaren dat de tijd tijdens de coronajaren verre van heeft stilgestaan. Zo kregen we het afgelopen jaar te maken met grote krapte op de arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim en complexere problematiek bij cliënten. In 2022 hebben we geïnvesteerd in het oplossen van deze vraagstukken. Een opgave waar we ons ook de komende jaren voor inzetten. Met hierbij altijd onze belangrijkste drijfveren voor ogen: bijdragen aan het levensgeluk van cliënten en het werkgeluk van medewerkers.

Ook in 2022 hebben we ons met hart en ziel ingezet voor het bieden van de meest passende begeleiding aan cliënten. En voor het realiseren van een veilige en prettige woon- en werkplek voor cliënten én medewerkers. We hebben geïnvesteerd in ons vakmanschap, onze samenwerkingen met partners, goed werkgeverschap en een gezonde bedrijfsvoering. Graag sta ik hier stil bij een aantal ontwikkelingen in het afgelopen jaar.

Aan ons vakmanschap en de samenwerking met partners hebben we een belangrijke impuls gegeven met de realisatie van onze nieuwe locatie in De Riethorst in Ede. We zijn hier in september neergestreken met ons regiokantoor en 17 plekken voor beschermd wonen. Vanuit één gebouw leveren we samen met Pro Persona en IrisZorg onze GGZ-zorg in Veluwe Vallei. Dit doen we onder de naam 'GGZ Buiten de lijntjes'. Met korte lijnen en een intensieve samenwerking kunnen we onze gezamenlijke cliënten met complexe problemen nog beter ondersteunen in het (her)vinden van hun levensgeluk.

Het jarenlang investeren in zelforganisatie vanuit onze kwaliteitsgedachte betaalt zich terug. Uit de evaluatie bleek dat medewerkers de verantwoordelijkheid en autonomie die zij hebben in hun werk waarderen. Als aandachtspunt werd aangegeven dat een deel van de teamtaken binnen het stermodel anders belegd moest worden ten behoeve van effectiever werken en het ontzorgen van medewerkers. De realisatie van ons centrale plaatsingsteam voor Beschermd Wonen en het anders organiseren van de bereikbaarheidsdiensten zijn hier mooie voorbeelden van. Ondanks onze waardering voor zelforganisatie merken we dat, door de meer complexe omgeving, meer teams de nabijheid van een leidinggevende vragen. En ervaren we dat meer denkkracht nodig is bij de beleidsvoorbereiding. In 2023 zullen we daarom passende aanpassingen doen in de organisatiestructuur, de onderlinge samenwerking en cultuur. Uitgangspunt hierbij blijft het werken vanuit de principes van zelforganisatie.

Er is in 2022 veel aandacht uitgegaan naar het aantrekken en onboarden van nieuwe medewerkers. Het is mooi om de betrokkenheid en bevoegenheid te zien waarmee we nieuwe collega's welkom heten en inwerken. In het najaar startten we met ons meerjarige programma werkgeluk. De aftrap hadden we met vier medewerkersbijeenkomsten in Burger's Zoo. Het was heel fijn en waardevol om elkaar weer te treffen, plezier te hebben en inspiratie op te doen. Het gaf energie en zorgde voor inzichten in ons werkgeluk waar we de komende jaren samen verder invulling aan gaan geven.

In 2022 zijn we ook gestart met de uitrol van ons strategisch huisvestingsplan. Hiermee realiseren we stapsgewijs een vastgoedportefeuille die aansluit op de behoeften van onze cliënten en medewerkers. In een drietal regio's zijn we inmiddels met veel enthousiasme

huisvestingsprojecten opgestart, waarbij we verwachten dat we binnen enkele jaren meerdere nieuwe locaties hebben gerealiseerd.

Over ons financiële resultaat zijn we voorzichtig tevreden. Dit was in het boekjaar 2022 beter dan verwacht. We kregen de beschikking over ons nieuwe datawarehouse met actuele managementinformatie, waarmee we beter konden volgen of we op koers zaten en of er bijsturing nodig was. Daarnaast was er extra aandacht voor de zorgregistratie in onze begeleidingsteams en hebben we meer cliënten binnen beschermd wonen kunnen ondersteunen.

Kortom: we hebben in een tijd met complexe, maatschappelijke opgaven samen mooie resultaten weten te realiseren ten gunste van de begeleiding aan onze cliënten. Ik ben hier erg trots op en wil alle medewerkers van RIBW AVV hartelijk bedanken voor hun niet aflatende inzet en mooie bijdragen in 2022!

Hillegonde van den Berg
Raad van Bestuur RIBW Arnhem & Veluwe Vallei



1 Over RIBW Arnhem & Veluwe Vallei

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei
Adres	Velperweg 11
Postcode	6824 BC
Plaats	Arnhem
Telefoonnummer	(026) 442 42 36
Kamer van Koophandel	41050222
E-mail	info@ribwavv.nl
Internet	www.ribwavv.nl

1.1 Doelstellingen

De Regionale Instelling Beschermd Wonen Arnhem & Veluwe Vallei (hierna te noemen: RIBW AVV¹) biedt jongeren en volwassenen vanaf 16 jaar met een psychische kwetsbaarheid specialistische begeleiding. We begeleiden cliënten thuis of in een beschermde woonomgeving. Cliënten ontwikkelen hierbij zelf vaardigheden om zoveel mogelijk de regie over hun eigen leven te kunnen voeren en weer mee te doen in de samenleving. We bieden onze specialistische begeleiding zo kort als mogelijk en zo lang als nodig.

1.1.1 Missie

We begeleiden jongeren, volwassenen en ouderen met een psychische kwetsbaarheid op hun weg naar (meer) levensgeluk. Bij wonen, leren, leven en werken. Op het moment dat hun leven op meerdere gebieden is ontwricht, werken we samen met cliënten aan duurzaam herstel. Dat doen we zoveel mogelijk met bewezen effectieve methoden. Hoop en perspectief is het vertrekpunt van onze begeleiding. We ondersteunen cliënten in het (leren) leven met hun psychische kwetsbaarheid en helpen hen om weer grip te krijgen op hun leven. Zodat zij hun bestaan op eigen wijze vorm kunnen geven: met (zelf)vertrouwen en hernieuwde levenslust. Onze begeleiding is gericht op het versterken van eigen kracht; cliënten hebben zelf de regie in handen. Als het tijdelijk nodig is, maken we gebruik van onze professionele autonomie, op basis van vooraf gemaakte afspraken.

¹ Hierna spreken we van 'RIBW AVV', 'wij' of 'ons'.

1.1.2 Kernwaarden

Vier kernwoorden typeren RIBW AVV:



1.1.3 Visie

Ieder mens doet er toe, voelt zich thuis in de eigen omgeving en draagt bij vanuit eigen talenten en mogelijkheden. Wij geloven dat (zelf)vertrouwen en besef van de 'eigen waarde' de basis vormen voor groei en ontwikkeling. Hoop en perspectief zijn de basis van onze begeleiding.

In onze werkwijze staat het herstelproces van cliënten centraal. Samenwerking met maatschappelijke partners op basis van kerncompetenties is ons uitgangspunt. Zo bereiken we het beste resultaat.

1.2 Kernactiviteiten

We werken volgens de evidence based methodiek Steunend relationeel Handelen (SRH). We bieden herstelondersteunende begeleiding bij wonen, leren, leven en werken. Dat doen we zoveel mogelijk in de eigen leefomgeving van cliënten.

1.2.1 Zorgproducten

Ambulante begeleiding

De begeleiding thuis is gericht op het versterken van de eigen kracht en vaardigheden van de cliënt om zo zelfstandig mogelijk te wonen en werken. De mogelijkheden zijn:

- **Basis begeleiding:**
de cliënt leert om in balans te blijven en om te gaan met de uitdagingen van het dagelijks leven.
- **Specialistische begeleiding:**
gericht op het vergroten van eigen regie, zelfstandigheid en leren leven met de psychische kwetsbaarheid. Hierbij zetten we ook onze beproefde zorgconcepten Buurtcirkel, IPS en Housing First in (zie Bijzondere vormen).
- **Gecombineerde intensieve begeleiding:**
de meest intensieve vorm van begeleiding thuis. De cliënt werkt samen met begeleider (hbo) en medewerker begeleiding (mbo-4) aan herstel, omgaan met psychische kwetsbaarheid en vaardigheden die eigen regie vergroten.

Beschermd wonen

Soms is de psychische problematiek zo complex dat cliënten (tijdelijk) specialistische begeleiding nodig hebben in een beschermde woonomgeving. Dit zijn de varianten:

- **Beschermd wonen:**
kleinschalige woonvoorzieningen in de wijk met 24/7 bereikbare begeleiding. We werken zo snel mogelijk toe naar zelfstandig wonen.
- **Groepswonen:**
woonvoorziening voor jongvolwassenen die intensieve ambulante individuele en groepsbegeleiding krijgen op weg naar zelfstandigheid.
- **Beschermd wonen intensief:**
woonvoorzieningen voor cliënten met 24/7 intensieve begeleiding en toezicht.
- **Beschermd wonen plus:**
hier wonen psychisch kwetsbare ouderen (55+) met een lichamelijke problematiek die intensieve begeleiding en toezicht nodig hebben. Er is 24/7 begeleiding aanwezig.
- **Besloten beschermd wonen:**
besloten woonvoorziening met de meest intensieve begeleiding. Er zijn time-out plekken beschikbaar voor cliënten die tijdelijk intensieve begeleiding nodig hebben. Er is 24/7 begeleiding aanwezig.

Overige dienstverlening

- **Zorgbemiddeling:**
begeleiding en toeleiding naar zorg voor mensen die zorg mijden of de weg daar naartoe niet vinden.
- **Buurtcirkel:**
beproefde methode waarbij mensen met een psychische kwetsbaarheid elkaar helpen in een informeel buurt netwerk met ondersteuning van een buurtcirkelcoach en vrijwilligers.
- **Housing First:**
voormalig dak- en thuislozen krijgen eerst een huis en dan begeleiding en zorg, vanuit een bewezen effectieve methode.

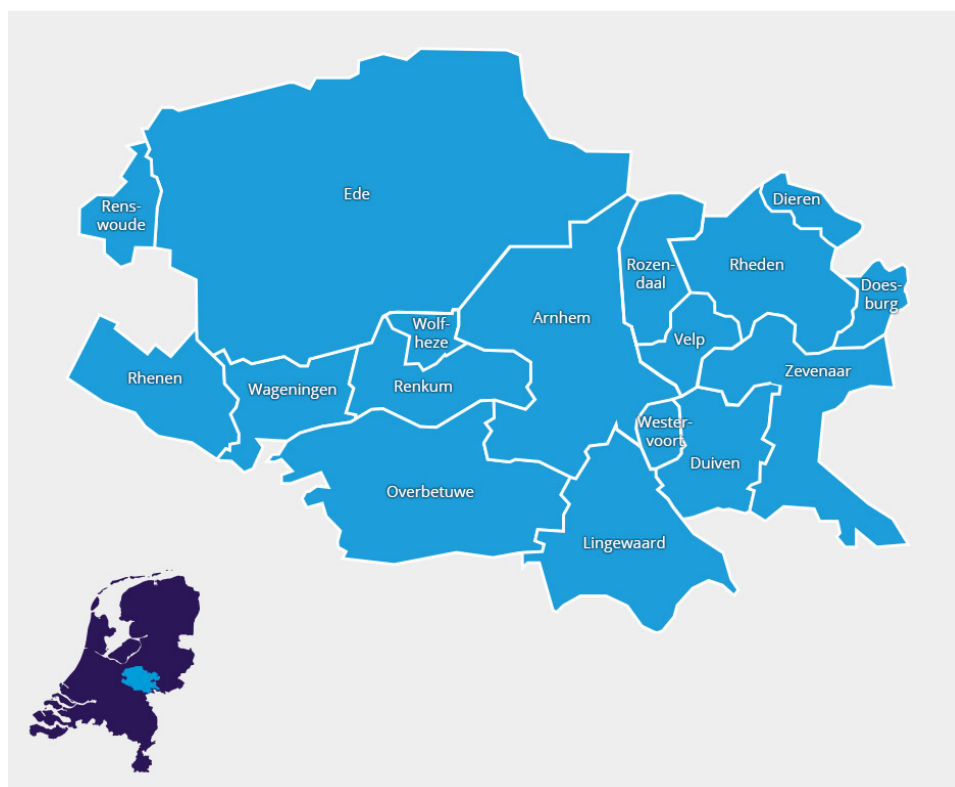
- **Individuele Plaatsing en Steun (IPS):**
bewezen effectieve begeleiding op weg naar (en behoud van) werk of opleiding.
- **Inloopruintes en -café's:**
cliënten laagdrempelig begeleiden. Ze zijn altijd welkom voor een praatje of activiteit.
- **Herstelcursussen en inzet van ervaringsdeskundigheid:**
zelfhulp en peer-to-peer support door ervaringsdeskundigen (WRAP-facilitators).
Daarnaast bieden ervaringsdeskundig coaches cliënten individuele ondersteuning.

Vrijwilligers en naasten

In nauwe samenwerking met vrijwilligers en naasten werken we aan het vergroten van het sociale netwerk van de cliënt, verkleinen van zelfstigma en weer meedoen in de maatschappij.

1.2.2 Werkgebied

Ons werkgebied is de regio Arnhem en een groot deel van de Veluwe Vallei, zoals weergegeven in onderstaande kaart.



1.2.3 Doelgroepen cliënten

RIBW AVV biedt begeleiding aan volwassenen en jongeren vanaf 16 jaar met een psychische kwetsbaarheid. We begeleiden cliënten bij wonen, leren, leven en werken. Dit doen we op het moment dat hun leven op meerdere gebieden is ontwricht. We begeleiden cliënten bij voorkeur thuis, zo kort als mogelijk en zo lang als nodig. Samen werken we aan duurzaam herstel, waarbij de regie van de cliënt leidend is.

We hebben specifieke GGZ-expertise om cliënten met ernstige psychiatrische en psychosociale aandoeningen (EPA) en cliënten met 'onbegrepen gedrag' te kunnen begeleiden.

We bieden begeleiding vanuit verschillende financieringskaders:

- Jeugdwet;
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- Forensische zorg;
- Wet langdurige zorg (Wlz).

Aantal cliënten	2022	2021
Aantal cliënten in zorg op 31-12	1.851	1.852
Waarvan:		
Wmo	1.146	1.234
Wlz	471	379
Forensisch	32	38
Jw	9	29
overige	193	172
Waarvan aantal verblijfscliënten (BW) in zorg op 31-12	541	541
Gemiddeld aantal verblijfscliënten (BW) in zorg per jaar	561	521
Waarvan :		
Wmo	189	202
Wlz	339	282
Forensisch	27	28
Overig	6	9

1.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

1.3.1 Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft de algemene leiding en is eindverantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van het beleid. RIBW AVV kent een eenhoofdig bestuur:

- H.G. (Hillegonde) van den Berg - Wielinga

1.3.2 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) is werkgever, adviseur en sparringpartner voor de bestuurder. Daarnaast houdt de RvT toezicht op de kwaliteit en voortgang van de zorgverlening. In 2022 hadden de volgende leden zitting in de Raad van Toezicht:

- A.W. de Geus, voorzitter
- D.W. ten Brinke
- H. Otte
- B. Pluut
- J.C. Walraven

1.3.3 Medezeggenschap

In het kader van medezeggenschap heeft RIBW AVV een ondernemingsraad en een cliëntenraad.

Leden van de ondernemingsraad 2022

De Ondernemingsraad (OR) bestaat uit elf gekozen medewerkers en wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris:

- Jessica Hoonhoud, voorzitter
- Claudia Verhey
- Jolanda Balder
- Mathea Brouwer
- Ziza Francisco
- Anna van den Heuvel
- Remco van Limburg
- Maytrie Ramanand
- Danique van der Wal
- Benito van Waveren
- Jeanet Zantingh
- Margreet van Alphen, ambtelijk secretaris (per 1 mei 2022)

Leden van de cliëntenraad 2022

- Joseppe Greuters, voorzitter
- Ferdi Vleeshouwer
- Marina ten Brinke
- Jeanne-Marie Reijers
- Deanne Tukker
- Hilko Osterloh
- Charles Tukker
- Mithras de Rouw
- Marianne van der Heijden, cliëntconsulent

1.4 Toepassing gedragscodes

Governancecode Zorg

De Raad van Toezicht en de bestuurder van RIBW AVV werken volgens de Governancecode Zorg van de Brancheorganisaties Zorg (BoZ) die sinds 1 januari 2022 van kracht is. Deze code bevat een breed gedragen normenkader over goed bestuur, toezicht en verantwoording, geformuleerd vanuit de bijzondere maatschappelijke positie die zorginstellingen hebben.

Gedragcode medewerkers en vrijwilligers

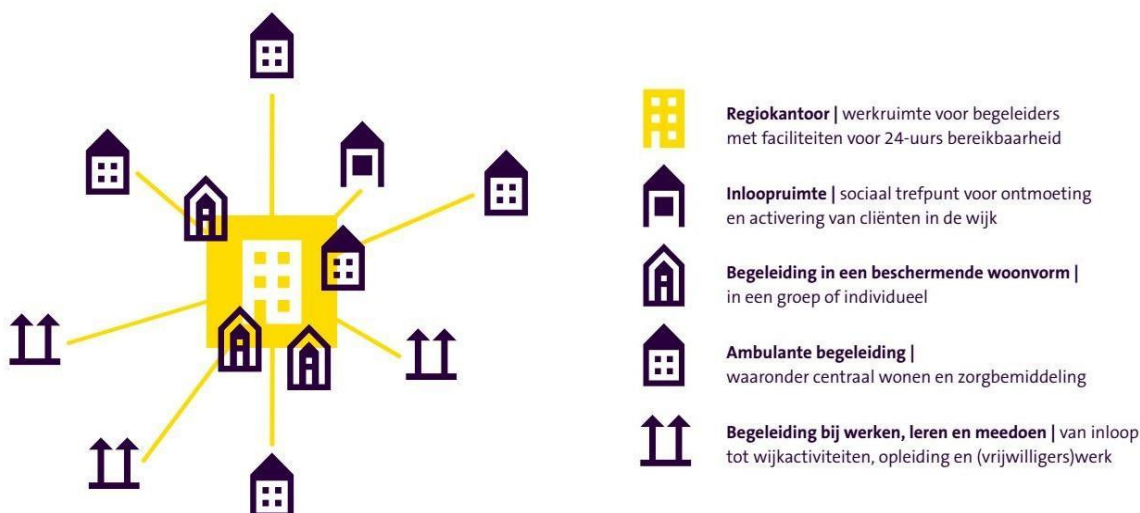
RIBW AVV heeft een gedragscode voor medewerkers waarin een aantal gedragsregels is verwerkt. Deze code is van toepassing op alle medewerkers, inclusief uitzendkrachten, stagiaires en medewerkers met een leerwerkovereenkomst. Voor vrijwilligers is er een aparte gedragscode. De gedragscodes zijn te vinden op ons digitale Kwaliteitsweb en intranet (Connect), waar ze beschikbaar en inzichtelijk zijn voor al onze medewerkers en vrijwilligers. Ook worden de gedragscodes bij indiensttreding van nieuwe medewerkers en bij de start van het vrijwilligerswerk verstrekt aan medewerkers en vrijwilligers.

1.5 Interne organisatiestructuur

RIBW AVV stimuleert (zorg)ondernemerschap. We werken binnen decentrale werkeenheden (regio's) met integraal management en resultaat- en budgetverantwoordelijkheid. De decentrale werkeenheden worden ondersteund door de ondersteunende diensten binnen het Centraal Bureau, gevestigd in Arnhem.

1.5.1 Regio's

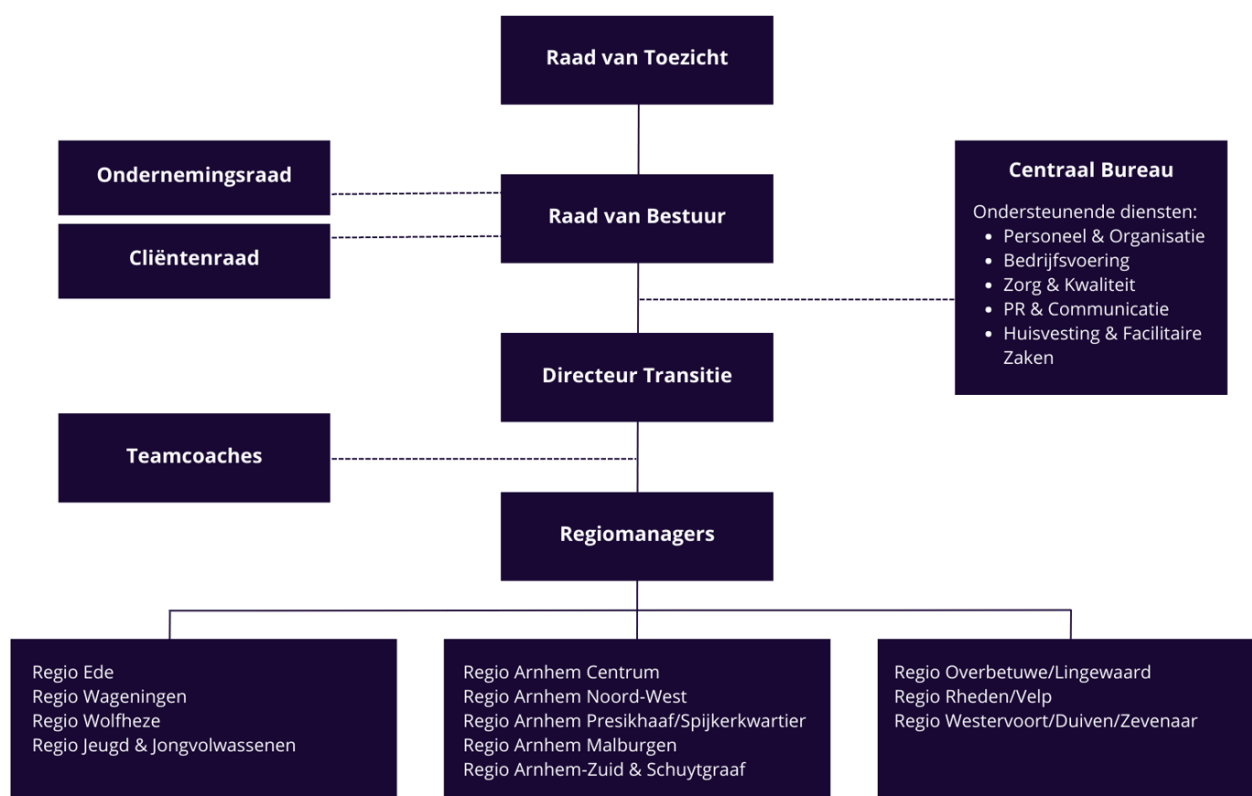
RIBW AVV werkt grotendeels vanuit regio's. Elke regio is georganiseerd in een zogenaamd 'spinmodel'. In dit spinmodel zijn - afhankelijk van de omvang en de lokale situatie - een of meer wijken, stadsdelen of een hele gemeente geïntegreerd. Elke regio heeft een regiokantoor van waaruit de medewerkers hun werkgebied ingaan. In het hart bevinden zich het regiokantoor en de woningen met cliënten die intensieve specialistische begeleiding nodig hebben, met daaromheen de andere woonvarianten en cliënten die we thuis begeleiden. Een aantal regio's heeft een laagdrempelige inloopvoorziening. Met het spinmodel is 24-uurs bereikbaarheid verzekerd en achtervang gegarandeerd voor iedere cliënt.



1.5.2 Personele bezetting

Aantal personeelsleden	2022	2021
Aantal cliëntgebonden personeelsleden in loondienst op 31-12	485	472
Aantal overige personeelsleden in loondienst op 31-12	82	75
Totaal aantal personeelsleden in loondienst op 31-12	567	547
Aantal cliëntgebonden personeelsleden in loondienst in FTE op 31-12	380	382
Aantal overige personeelsleden in loondienst in FTE op 31-12	72	70
Totaal aantal personeelsleden in loondienst in FTE op 31-12	452	452

1.5.3 Organogram



1.6 Beleid

RIBW AVV kent een meerjarenbeleidsplan voor de periode 2021-2025. Hierin hebben we onze missie, visie, kernwaarden, maar ook cliëntbeloften en medewerkersbeloften beschreven. Onze beleidsvoornemens zijn voortgekomen op basis van ontwikkelingen binnen:

- maatschappij;
- zorg, gezondheid & technologie;
- arbeidsmarkt;
- bedrijfsvoering.

In ons beleidsplan hebben we vier belangrijke speerpunten bepaald voor de komende 5 jaar:



Ons Meerjarenbeleidsplan 2021 - 2025 is te vinden op www.ribwavv.nl onder Publicaties.

1.7 Samenleving en belanghebbenden

Wij zijn als GGZ-organisatie diep geworteld in de wijken en willen zodoende bijdragen aan een leefbare en draagkrachtige samenleving. We werken nauw samen met partnerorganisaties om cliënten optimaal te kunnen ondersteunen.

Samenwerking met behandel-GGZ

We hebben een ambitieuze samenwerking met Pro Persona, IrisZorg en ziekenhuis de Gelderse Vallei onder de naam 'GGZ buiten de lijntjes, netwerkgerichte samenwerking voor EPA'. Met deze integrale samenwerking kunnen we cliënten met een ernstige psychiatrische of psychosociale aandoening (EPA) nog beter ondersteunen, omdat er een snellere en betere match tussen hulpvraag en behandel- of begeleidingsmogelijkheden mogelijk is. Door effectiever en meer preventief samen te werken zullen wachttijden verminderen en zal het aantal cliënten dat beschermd wonen nodig heeft afnemen.

Samenwerking met ouderenzorg

We hebben een duurzame samenwerking met organisaties voor verpleging, verzorging en thuiszorg (VV&T-instellingen), vooral voor de groep oudere cliënten die bij ons woont met een indicatie voor de Wet langdurige zorg (Wlz-indicatie). We werken nauw samen vaak binnen

gezamenlijke woonlocaties met de DrieGasthuizenGroep, Opella, Pleyade, waarbij zij aan cliënten van RIBW AVV verpleging, persoonlijke verzorging en nachtzorg bieden.

Samenwerking met woningcorporaties

We werken hecht samen met woningcorporaties, in het bijzonder Volkshuisvesting, Portaal, Vivare, Woningstichting en Woonstede. Hierdoor kunnen we onder andere cliënten zonder vaste woon- of verblijfplaats plaatsen binnen Housing First, cliënten laten deelnemen aan Buurtcirkels en cliënten vanuit beschermd wonen de overstap laten maken naar groepswonen en zelfstandig wonen met ambulante begeleiding.

Samenwerking met financiers en VGGM

Met Gemeenten in ons werkgebied en met de regio Centraal Gelderland (RCG) werken we intensief samen. RCG verzorgt de inkoop van Wmo-zorg, Jeugdhulp, Activerend Werk in ons werkgebied. Daarnaast is het Zorgkantoor Menzis een belangrijke samenwerkingspartner en vindt met het CIZ geregeld overleg plaats. Voor de forensische zorg werken we nauw samen met Justitie. Tot slot neemt RIBW AVV deel aan overleggen in verschillende gemeenten en in de Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) over verward gedrag, zorg en overlast, zorgbemiddeling en bemoeizorg.

Samenwerking met wijkcoaches en overige lokale partners

Wij vinden samenwerking tussen onze medewerkers in de regio's en de wijkcoaches/Wmo- en Jeugdconsulenten essentieel, gericht op het bieden van matched care. Alleen samen zijn we in staat om de zorg tijdig op en af te schalen. En de best mogelijke begeleiding aan cliënten te bieden. De betaalbaarheid van zorg houden we hierdoor ook met elkaar goed in het vizier. Ook werken we nauw samen met welzijnsinstellingen, vrijwilligersorganisaties, consulenten Activerend Werk en aanbieders van dagbesteding, waardoor cliënten hun eigen herstelproces zo goed mogelijk vorm kunnen geven. Denk daarbij aan onze onderaannemers voor dagbesteding, zoals 2Switch en de Koekfabriek.

Samenwerking met koepels

RIBW AVV is actief betrokken bij inhoudelijke ontwikkelingen vanuit De Nederlandse GGZ, Valente en Phrenos.

1.8 Onderzoek en ontwikkeling

Samen werken aan duurzaam herstel

In 2018 ging het onderzoeksprogramma 'Samen werken aan duurzaam herstel' van start. Een samenwerking tussen RIBW AVV en het lectoraat 'Versterken van sociale kwaliteit' van de Hogeschool Arnhem en Nijmegen (HAN). Ongeveer 45 medewerkers van RIBW AVV hebben tussen 2018 en 2021 de deeltijd opleiding Social Work gevolgd. Het onderzoeksprogramma bestond uit 3 pijlers: van beschermd wonen naar zelfstandig wonen met ambulante begeleiding, participatie en samenwerking met collega-organisaties. In totaal gingen 23 duo's aan de slag met een zelfgekozen onderwerp binnen een van de pijlers. De innovatieve tools die zij

ontwikkelden tijdens de module Onderzoek & Innovatie zijn in 2022 beschikbaar gekomen voor de begeleiding. Daarnaast zijn in 2022 drie artikelen gepubliceerd over dit onderzoekstraject.

Het Kompas

In 2022 heeft Phrenos het Kompas 'Ernstige psychische problemen en kwaliteit van leven' voor de gemeenten Arnhem en Renkum vormgegeven. Dit onderzoek is uitgevoerd door Phrenos in opdracht van onder andere RIBW AVV (zie ook paragraaf 2.2.1). Uit het onderzoek volgt de start van drie pilots voor de implementatie van WijkGGZ teams in onze regio in 2023.

Overige onderzoeken

Er hebben meerdere interne onderzoeken plaatsgevonden ten behoeve van het (door)ontwikkelen van ons beleid op basis van actuele inzichten. Ook heeft RIBW AVV meegewerkt aan onderzoeken bij Valente, Phrenos en het Zorgkantoor. Tot slot hebben we in 2022 samen met IrisZorg, Pro Persona en de gemeenten Ede, Renkum en Arnhem een start gemaakt met de 'Kennisswerkplaats onbegrepen gedrag' aan de Christelijke Hogeschool Ede.



2 Verslag over het afgelopen jaar

RIBW AVV maakt elk jaar een organisatiebreed jaarplan en jaarplannen per regio en ondersteunende afdelingen. Deze jaarplannen zijn een afgeleide van ons meerjarenbeleidsplan en bevatten de beoogde resultaten voor het betreffende jaar. In dit hoofdstuk doen we - per speerpunt uit ons meerjarenbeleidsplan - verslag van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022.

2.1 Ons vakmanschap maakt het verschil

Ons vakmanschap leidt tot passende, effectieve en betaalbare begeleiding aan cliënten, waarmee we ook voldoen aan de opdracht van onze financiers.

2.1.1 Werken in de Driehoek

Om optimaal herstelgericht te kunnen ondersteunen, is een effectieve samenwerking tussen cliënt, persoonlijk begeleider en medewerker begeleiding belangrijk. Door de expertise en kwaliteiten van beide begeleidingsfuncties optimaal te benutten, versterken we onze herstelgerichte ondersteuning. De samenwerking binnen de begeleidingsteams kreeg in 2022 hernieuwde aandacht middels onze methodiek van Werken in de Driehoek. Ook hebben we een visie op reflectie en leren ontwikkeld, die in 2023 op maat wordt uitgerold in de teams. Reflectie is een basis om goede begeleiding te kunnen bieden en het goede te doen voor cliënten en hun naasten. Het draagt bij aan het versterken van de professionele beroepshouding en bewustwording van de eigen professionele identiteit. Waarbij we de verbinding maken met onze missie, visie en kernwaarden, met onze beloften aan medewerkers en cliënten en met belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen waar we als organisatie mee te maken hebben.

2.1.2 Cliënten forensische zorg

RIBW AVV is er voor alle cliënten met psychiatrische en ernstige psychosociale problemen. Cliënten met een forensische titel vormen hier geen uitzondering op. Bij deze doelgroep cliënten speelt het risicodenken verhoudingsgewijs een grotere rol, waarbij we explicieter een verantwoordelijkheid hebben naar de samenleving. In 2022 is het beleid voor het begeleiden van cliënten met een forensische titel (Veilig Herstellen) geëvalueerd en doorontwikkeld. Centraal hierin staat dat we cliënten zo normaal als mogelijk en zo bijzonder waar nodig begeleiden met als doel hen veilig te laten herstellen.

2.1.3 Cliëntveiligheid

Middelengebruik

Beleid is ontwikkeld en geïmplementeerd waarmee begeleiders handvatten hebben voor het herstelondersteunend begeleiden van cliënten die middelen gebruiken. Middelengebruik kan problemen veroorzaken, verergeren of in stand houden, waardoor het niet lukt om adequate begeleiding te bieden. Onderdeel van het ontwikkelde beleid is een Ondersteuningskaart Middelengebruik voor begeleiders en een Gesprekskaart Middelengebruik voor cliënten.

Suïcidepreventie en Signaleringsplan

Het beleid Suïcidepreventie en het Signaleringsplan is geëvalueerd en verder geoptimaliseerd. De samenwerking met Pro Persona en IrisZorg met als uitgangspunt 'één cliënt, één gezamenlijk opgesteld signaleringsplan' is geborgd in de drie organisaties.

Valpreventie

Op onze Beschermd Wonen Plus-locaties begeleiden we ouderen met psychiatrische en somatische problematiek. Deze cliënten hebben een verhoogd risico op vallen met vaak ernstige gevolgen. Er is valpreventiebeleid ontwikkeld. Hiermee stimuleren we:

- het creëren van een veilige woonomgeving met minder risico op vallen;
- het nemen van preventieve maatregelen bij cliënten met een verhoogd risico op vallen;
- het uitvoeren van gepaste acties na een val.

2.1.4 Optimalisatie plaatsingsproces Beschermd Wonen

In 2022 is het plaatsingsproces voor cliënten die bij ons Beschermd Wonen geoptimaliseerd. Sinds de zomer van 2022 is een centraal plaatsingsteam actief. Dit centrale team coördineert organisatiebreed de plaatsingen binnen Beschermd Wonen en ondersteunt de teams waar nodig bij de plaatsing van ambulante cliënten. Met de introductie van het centrale plaatsingsteam hebben we de wachttijd en doorlooptijd van ons plaatsingsproces kunnen verkorten. We hebben organisatiebreed beter inzicht in de wachtlijsten en verwijzers hebben één centraal aanspreekpunt voor plaatsingen Beschermd Wonen.

2.1.5 Klachten

We zien in de afgelopen jaren een verschuiving van het oplossen van klachten en ontevredenheid meer naar de voorkant van het klachtproces. Hierdoor komen we vaak sneller tot passende oplossingen. Wat opvalt is dat cliënten de cliëntenconsulent in 2022 vaker benaderden dan in de jaren hiervoor. Zij klaagden het vaakst over de continuïteit in de begeleiding. De meeste situaties zijn op deze manier naar tevredenheid opgelost. Bij ruim een vijfde van de situaties is de klachtenfunctionaris ingeschakeld. De klachtenfunctionaris bemiddelde en kwam tot een aanvaardbare oplossing. De externe klachtencommissie heeft één klacht in behandeling genomen. De commissie vormde zich als onafhankelijke instantie een oordeel over de klacht en heeft advies uitgebracht aan de Raad van Bestuur.

Meerjarenoverzicht	2022	2021	2020
Aantal in behandeling genomen klachten door Klachtencommissie	1	1	0
Aantal bemiddelde klachten Cliëntenconsulent	42	19	28
Aantal bemiddelde klachten Klachtenfunctionaris	15	20	19
Aantal bemiddelde klachten Familievertrouwenspersoon	5	11	12
Totaal aantal bemiddelde en behandelde klachten	63	51	59

2.2 Focus op samenwerken en verbinden in de wijk

Wij hebben maatschappelijk ondernemerschap hoog in het vaandel staan en dragen bij aan een leefbare en draagkrachtige samenleving.

2.2.1 Integrale samenwerking ggz

De integrale samenwerking met Pro Persona, IrisZorg en RIBW Nijmegen & Rivierenland ten behoeve van cliënten met (het vermoeden van) een ernstige psychiatrische kwetsbaarheid kreeg in 2022 verder vorm. Binnen het samenwerkingsverband zijn verschillende initiatieven genomen.

GGZ Gelderse Vallei, 'buiten de lijntjes'

Vanaf april 2022 werken medewerkers van RIBW AVV in Ede vanuit een nieuw regiokantoor, gevestigd in de Riethorst. In augustus 2022 openden wij hier onze nieuwe locatie voor beschermd wonen. In de Riethorst bieden we kortdurende intensieve begeleiding aan cliënten met ernstige, soms ook acute, psychiatrische aandoeningen. We bieden hen een verblijfsplek in een intramurale voorziening. Vaak krijgen cliënten begeleiding in combinatie met behandeling voor psychiatrische en/of verslavingsproblemen. Na hun verblijf in de Riethorst leiden we cliënten toe naar een beschermde woonvorm buiten de Riethorst of naar zelfstandig wonen. De Riethorst is ingericht volgens de principes van healing environment, wat letterlijk 'herstellende omgeving' betekent. Naast intensief kortdurend verblijf, biedt RIBW AVV vanuit de Riethorst ook ambulante begeleiding aan cliënten in de wijk.

Het unieke aan de Riethorst is dat we er nauw samenwerken met IrisZorg en Pro Persona om cliënten met een ernstige psychiatrische kwetsbaarheid snel passende behandeling en begeleiding te kunnen bieden. In 2022 hebben we gezamenlijk de zogenoemde 'Samenlooptafel' doorontwikkeld. We werken samen en herstelgericht aan oplossingen om cliënten nog beter te kunnen ondersteunen en een optimale match te kunnen maken tussen hulpvraag en behandel- en begeleidingsmogelijkheden. Wachttijden en het aantal onderlinge verwijzingen nemen hierdoor af.

GGZ in de wijk, Arnhem en Renkum

In 2022 heeft Phrenos het Kompas 'Ernstige psychische problemen en kwaliteit van leven' voor de gemeenten Arnhem en Renkum vormgegeven. Dit is gedaan in opdracht van RIBW AVV, Pro Persona, IrisZorg, gemeente Arnhem, gemeente Renkum en Menzis. De rapportage bracht de bestaande situatie in kaart: wat is al op orde en wat vraagt nog aandacht? En hoe kunnen sociaal domein en ggz bouwen aan meer samenhang, kwaliteit en innovatie?

Met het Kompas in de hand werken we op wijkniveau aan de verdere integratie van de specialistische ggz-zorg met de nulde- en eerstelijns ggz-zorg. Het gaat hierbij om zorg vanuit de Zorgverzekeringswet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Wet langdurige zorg.

De integratie draagt bij aan:

- het vergroten van de door de cliënt ervaren kwaliteit van leven;
- vroegsignalering en het voorkomen of verkorten van specialistische ggz-zorg;
- het voorkomen of verkorten van opname in de behandel ggz en beschermd wonen.

Het streven is om in 2023 drie pilots WijkGGZ te starten met integraal werkende, laagdrempelige teams van RIBW AVV, Pro Persona, Siza en IrisZorg. We onderzoeken of de inzet van deze teams de gewenste resultaten geeft.

2.2.2 Samenwerkingsafspraken Politie

In de begeleiding van cliënten doen zich soms situaties voor waarin ondersteuning van de politie nodig is. RIBW AVV en de politie willen samen zorgen voor een veilige omgeving voor cliënten, medebewoners, begeleiders en de buurt. Wij streven naar een samenwerking waarin we elkaar kennen en waarbij we altijd tot concrete afspraken en acties komen zoveel mogelijk ter voorkoming van onveilige situaties. In 2022 maakten we samenwerkingsafspraken die een uitwerking zijn van de landelijke handreiking voor samenwerking tussen de RIBW's en de politie.



2.3 Aantrekkelijke werkgever zijn en blijven

2022 is een jaar geweest met grote uitdagingen op personeelsvlak. Ook wij hebben te maken met de gevolgen van landelijke trends, zoals krapte op de arbeidsmarkt, een hoger verloop, stijgend verzuim en hierdoor meer inzet van uitzendkrachten en ZZP'ers. Deze ontwikkelingen zorgden voor uitdagingen in teams, zeker als gelijktijdig meerdere ontwikkelingen speelden. In 2022 hebben we daarom volle aandacht gehad voor het versterken van teams.

2.3.1 Binden en boeien, werkgeluk

Het blijven boeien en (ver)binden van onze medewerkers is cruciaal. We willen dat medewerkers trots zijn op het werk dat ze doen, zich betrokken voelen én werkgeluk ervaren. In 2022 zijn vier medewerkersbijeenkomsten georganiseerd rondom het thema werkgeluk. Bedoeld om medewerkers te inspireren en na jaren van corona weer ruimte te geven om elkaar te ontmoeten.

In 2022 zijn inspanningen verricht om ons werkgeluk te vergroten. Zo zijn onder meer de bereikbaarheidsdiensten anders georganiseerd omdat deze door medewerkers als belastend werden ervaren. Met de inrichting van een apart team op organisatieniveau (team Buiten Kantoortijden, kortweg BuKa) dat de bereikbaarheid coördineert in de avonden, nachten en weekenden, hoeven begeleiders op locatie geen bereikbaarheidsdiensten meer te draaien.

Voor 2023 is een programma-aanpak uitgewerkt om onze ambities op het gebied van werkgeluk de komende jaren verder te gaan realiseren.

2.3.2 Inwerken nieuwe medewerkers

In 2022 hebben we veel aandacht besteed aan het welkom heten en inwerken van nieuwe medewerkers. Op centraal niveau zijn aanpassingen doorgevoerd om teams hierin te ondersteunen. Zo worden nieuwe medewerkers vanaf het moment van aanname tot aan de start in hun team ondersteund richting hun nieuwe baan. Bijvoorbeeld met een op maat gemaakt leerpad, dat aansluit bij reeds gevolgde opleidingen en ervaring. Ook organiseerden we elke twee maanden een introductiebijeenkomst om nieuwe medewerkers kennis te laten maken met elkaar, met de bestuurder en met collega's van de ondersteunende afdelingen.

Vanaf juli 2022 zijn we gestart met het afnemen van een instroomvragenlijst. Nieuwe medewerkers ontvangen een vragenlijst waarmee ze hun ervaringen tijdens hun eerste twee maanden bij RIBW AVV kunnen delen. We nemen de uitkomsten hiervan mee om het 'onboarden' van medewerkers in 2023 door te ontwikkelen.

2.3.3 Werving en selectie

De krapte op de arbeidsmarkt is groot. Zo merkten we dat de functies voor begeleiders en medewerkers begeleiding in het primaire proces moeilijk waren in te vullen. Vacatures stonden langer open en de respons was beperkt.

In 2022 is een recruiter aangenomen. Het proces voor werving en selectie is aangepast en de doorlooptijd van een sollicitatieprocedure is sterk ingekort. Werkzoekenden hebben banen te kiezen, als werkgever willen we snel en adequaat handelen. Daarnaast hebben we onze online zichtbaarheid als werkgever vergroot door gerichte marketingcampagnes op Facebook en meer inzet van LinkedIn voor het bereiken van potentiële medewerkers. Voor 2023 is de doorontwikkeling van arbeidsmarktcommunicatie een speerpunt.

2.3.4 Flexteam

Sinds 1 maart 2022 werken we met een eigen flexteam. Dit is een team van interne medewerkers die flexibel inzetbaar zijn: op verschillende momenten, in verschillende teams op verschillende locaties. Als teams tijdelijk extra personeel nodig hebben, zetten we in eerste instantie eigen flexers in. Door de grote vraag naar extra personeel in 2022 kon het flexteam met gemiddeld 14 medewerkers slechts een deel van de vragen invullen. Ons streven is om het flexteam verder in omvang te laten groeien.

2.3.5 Verzuim

Na een jarenlang dalende lijn is het verzuim binnen RIBW AVV in de afgelopen drie jaar (grotendeels coronatijd) gestegen. In 2022 lag het verzuimpercentage boven de norm die we onszelf gesteld hebben (6%) en boven het gemiddelde in de branche (7,93%). Corona heeft hierin een duidelijke rol gespeeld. Er is veel geïnvesteerd in preventie en verzuimbegeleiding van zieke medewerkers. Helaas heeft dit in 2022 nog onvoldoende het gewenste resultaat opgeleverd. In 2023 intensiveren we de verzuimbegeleiding door inzet van een verzuimconsulent vanaf het eerste moment van ziekmelding.

In 2022 heeft een Preventief Medisch Onderzoek plaatsgevonden. 74% van de medewerkers heeft de (VAR-)vragenlijst ingevuld. Het onderzoek had een tweeledig doel:

- Vroegtijdig in kaart brengen welke medewerkers een verhoogd risico hebben op uitval en hen preventief uitnodigen voor een consult bij de bedrijfsarts of bedrijfsmaatschappelijk werk.
- Inzicht krijgen in onder andere het werkvermogen, de mentale en fysieke fitheid, de arbeidssatisfactie en de ervaren werkdruk op organisatieniveau, op regioniveau en per functiegroep.

De onderzoeksresultaten zijn eind 2022 bekend geworden. In 2023 gaan we met de uitkomsten aan de slag op organisatie- en regioniveau. Met als doel om het verzuim terug te brengen en de medewerkerstevredenheid (werkgeluk) te vergroten.

2.3.6 Doorontwikkeling (zelf)organisatie

In 2022 is de evaluatie van zelforganisatie afgerond. Met als belangrijkste uitkomsten dat de inrichting van zelforganisatie binnen RIBW AVV succesvol vorm heeft gekregen en dat de manier van werken bijdraagt aan de vooropgestelde doelen, zoals meer eigenaarschap en talentbenutting van medewerkers. De organisatiebrede verbeterpunten, waarbij het bieden van maatwerk een belangrijke was, zijn in 2023 gericht op de doorontwikkeling van zelforganisatie.

In het afgelopen jaar ervaren we dat door de meer complexe omgeving er meer teams meer nabijheid van leidinggevenden nodig hebben en dat er meer denkkracht bij de tactische beleidsvoorbereiding is gewenst. In 2023 zullen we hiervoor passende maatregelen treffen binnen de organisatiestructuur, de onderlinge samenwerking en cultuur. Vooropgesteld dat ook in de nieuwe situatie zelforganisatie een belangrijk uitgangspunt blijft.



2.4 Wendbare organisatie

We zijn een (financieel) gezonde organisatie en hebben in 2022 verder gebouwd aan onze toekomstbestendigheid en wendbaarheid, zodat we ook in de toekomst effectieve en kwalitatief hoogwaardige zorg kunnen blijven leveren tegen kostendekkende tarieven.

2.4.1 Informatie en automatisering

Managementinformatie

Om altijd actuele managementinformatie te hebben is in 2022 een nieuw datawarehouse ontwikkeld waarin de belangrijkste systemen zijn ontsloten. Hierop is een dynamisch dashboard gebouwd dat inzicht geeft in de vereiste sturingsinformatie. Het dashboard was eind 2022 beschikbaar voor regiomanagers. In 2023 volgen dashboards op organisatie- en op teamniveau.

ICT basis op orde

In 2022 zijn de laatste werkzaamheden afgerond voor de modernisering van de ICT-infrastructuur. Alle locaties hebben inmiddels een moderne internetvoorziening. De Windows-omgeving is opnieuw ingericht met moderne servers en medewerkers van de ondersteunende afdelingen zijn voorzien van nieuwe laptops. De voorbereidingen zijn gestart voor de uitrol van nieuwe chromebooks voor begeleiders en het moderniseren en standaardiseren van de werkplekken op alle locaties in 2023.

Cliëntendossier

Het vereenvoudigen en optimaliseren van de ONS-inrichting (het elektronisch cliëntendossier) is een belangrijk aandachtspunt geweest in 2022. Naast de inrichting is ook de toegang gebruiksvriendelijker gemaakt door middel van Single Sign On. Medewerkers die al via two-factor zijn ingelogd op hun werkplek, komen hiermee direct in ONS. De formatie van de adviseurs Roosteren & urenregistratie is in 2022 uitgebreid om de teams beter te ondersteunen en te zorgen voor een efficiënte inzet van personeel.

Privacy en informatiebeveiliging

In 2022 is een interne audit uitgevoerd om te beoordelen of de beheersdoelstellingen met betrekking tot privacy en bescherming van persoonsgegevens werden behaald. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Zo is er een privacy-officer aangesteld en zijn een aantal procedurele zaken verbeterd. Tevens is er een awareness campagne voor medewerkers ontwikkeld, dat in 2023 uitgerold wordt.

In oktober 2022 is er een hack geweest bij Carenzorgt.nl. Hierbij waren 11 dossiers van cliënten van RIBW AVV betrokken. Nedap, de leverancier van Carenzorgt.nl, heeft aangifte gedaan. Het lek, waarvoor Carenzorg verantwoordelijk was en waardoor de hacker gegevens kon verkrijgen, is gedicht. Een vervelende situatie buiten de schuld van RIBW AVV om. De procedure van RIBW AVV rondom een datalek bleek goed op orde.

2.4.2 Huisvesting & Facilitaire Zaken

Huisvesting

In 2022 zijn we gestart met de uitvoering van het strategisch huisvestingsplan dat eind 2021 is vastgesteld. We werken aan een toekomstbestendige vastgoedportefeuille die aansluit bij de huidige en toekomstige behoeften en wensen van onze cliënten en medewerkers. In verschillende regio's zijn huisvestingsprojecten opgestart, waarbij we de mogelijkheden onderzoeken voor de ontwikkeling van nieuwe passende locaties.

Ook is in 2022 een Meerjaren Onderhoudsbeleidsplan ontwikkeld, dat vanaf 2023, in samenwerking met een externe partij, invulling zal krijgen. Tegelijkertijd werkten we aan de totstandkoming van een nieuw Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMJOP) per locatie. Hiermee zorgen we er in de toekomst voor dat we onze huisvesting in goede staat houden. Die aansluit bij de hedendaagse standaard en duurzaamheidseisen.

Regio-ondersteuning

Afgelopen jaar is de functie van regio-ondersteuner geïmplementeerd. De regio-ondersteuners werken als spin in het web van de regio nauw samen met de teams en de regiomanager en zijn hét aanspreekpunt binnen onze regiokantoren. Ook het Centraal Bureau krijgt ondersteuning van de regio-ondersteuners. In 2023 vindt de evaluatie plaats van deze nieuwe functie.

Brandveiligheid

Om de brandveiligheid op onze locaties te waarborgen zijn in 2022 nieuwe Programma's van Eisen opgesteld. Het lopende contract met Tesmo is uitgebreid. We huren een brandveiligheidsmanager van Tesmo in om de brandveiligheid binnen onze organisatie op orde te kunnen houden.

Verschillende locaties van RIBW AVV bevinden zich in gebouwen of op terreinen waar meerdere gebruikers zijn. In 2023 organiseren we gezamenlijke ontruimingsoefeningen, waarna we samen met andere gebruikers een ontruimingsplan opstellen. Hiermee bevorderen we de onderlinge samenwerking en communicatie in geval van een calamiteit.

2.4.3 Communicatie

RIBW AVV wil haar zichtbaarheid vergroten en de relaties met relevante (externe) stakeholders versterken. In de tweede helft van 2022 is een communicatiemanager aangenomen. In 2023 wordt het communicatieteam verder ingericht en wordt beleid ontwikkeld voor een krachtige positionering van RIBW AVV in het regionale en lokale zorgstakeholdersveld.

In 2022 heeft arbeidsmarktcommunicatie hoog op de agenda gestaan. We hebben onze online zichtbaarheid op Facebook, Instagram en LinkedIn vergroot met zowel betaalde (advertenties) als onbetaalde content (verhalen). Het aantal volgers op onze bedrijfspagina's is hierdoor verder toegenomen. Met de komst van een recruiter hebben we het persoonlijke contact met potentiële kandidaten geïntensiveerd, wat in belangrijke mate bijdraagt aan een positieve beeldvorming van RIBW AVV als goed werkgever. Verder zijn vacatureteksten geactualiseerd en vertaald naar

creatieve manieren van werven om kandidaten op de krappe arbeidsmarkt te enthousiasmeren voor een baan bij RIBW AVV. Tot slot zijn in 2022 voorbereidingen getroffen om de bestaande 'werken bij'-site te vernieuwen. De site gaat eind april 2023 live.

2.5 Medezeggenschap

2.5.1 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) van RIBW AVV kwam in 2022 tien keer bij elkaar voor een reguliere vergadering. Er waren negen overlegvergaderingen met de bestuurder. Een van deze overlegvergaderingen betrof het Artikel 24-overleg en was op 4 april in aanwezigheid van een lid van de RvT. Tijdens dit overleg zijn de aandachtspunten voor 2022 besproken.

In de maanden na het Artikel 24-overleg is aan deze punten opvolging gegeven. Zo nam de OR onder andere deel aan het Veiligheidsplatform, gaf de raad input bij de uitrol van de VAR-vragenlijst (Preventief Medisch Onderzoek) en bij de uitwerking van het organisatiebrede thema 'Werkgeluk'. Mede door invulling van de aandachtspunten kon de bestuurder constructieve en adequate besluiten nemen die de gehele organisatie ten goede komen.

In 2022 heeft de OR conform de Wet op de Ondernemingsraden advies en instemming gegeven over de volgende onderwerpen:

- Instemming RI&E;
- Instemming Aanpassing Leren en Ontwikkeling;
- Instemming Centrale Pool ANW Coördinatie;
- Instemming Aanpassing aanstellingseisen medewerker begeleiding;
- Instemming VAR-2.

De OR heeft met alle verzoeken positief ingestemd na een constructieve dialoog met de bestuurder.

In september 2022 volgden alle OR-leden een tweedaagse training om de deskundigheid op het gebied van OR-werkzaamheden te bevorderen. Daarnaast kregen de OR-leden de gelegenheid om individuele cursussen te volgen.

De OR heeft in 2022 zijn reglement aangepast om de bezetting van de OR in de toekomst te kunnen waarborgen. Het systeem van kiesgroepen en de beperking op het aantal zittingstermijnen zijn afgeschaft. Er wordt niet meer gewerkt met een rooster van aftreden en de frequentie van het houden van verkiezingen is verlaagd. In 2023 zijn er OR-verkiezingen.

2.5.2 Cliëntenraad

De Cliëntenraad (CR) van RIBW AVV sprak in 2022 met de bestuurder over de volgende onderwerpen:

- Corona
- Arbeidsmarkt

- WLZ-MPT
- Veiligheid
- Jaarrekening
- Begroting en jaarplan 2023
- Energiecrisis

Met de manager Zorg & Kwaliteit is gesproken over een rookvrije GGZ, gezonde leefstijl, het inrichten van cliëntenpanels, integrale GGZ en de gebruiksovereenkomst inventaris BW-woningen.

De voorzitter en een lid van de CR hebben meegewerkt aan een podcast over de Wet langdurige zorg. Verder participeerde een lid van de CR in werkgroepen, zoals het Veiligheidsplatform en de MIC-commissie.

In 2022 heeft de CR een enquête gehouden onder cliënten over de wijkteams. De respons hierop was hoog. Het merendeel van de cliënten was redelijk tevreden over de wijkteams. De CR blijft de ontwikkelingen volgen.

Om de CR effectiever te laten werken, heeft de raad in 2022 contact gehad met het NCZ (Netwerk CliëntenRaad Zorg). Het NCZ heeft een trainer beschikbaar gesteld, die in 2023 samen met de CR aan de slag gaat.

In 2022 is de medezeggenschapsregeling gemaakt en ondertekend. Het huishoudelijk reglement van de CR is bijgewerkt en er is een start gemaakt met een communicatieplan. Dit plan wordt in 2023 verder uitgewerkt en opgepakt.

3. Financieel beleid

3.1 Financiën

RIBW AVV heeft over 2022 een jaarrekeningresultaat behaald van € 10.000 negatief ten opzichte van een positief resultaat van € 272.000 over boekjaar 2021. Genormaliseerd (exclusief bijzondere en eenmalige posten) bedraagt het resultaat over boekjaar 2022 € 10.000 negatief ten opzichte van € 429.000 negatief over boekjaar 2021. Het genormaliseerde resultaat is hiermee in 2022 met € 419.000 verbeterd ten opzichte van 2021.

Exploitatie RIBW AVV	2022	2021	Mutatie €	Mutatie %
Wet langdurige zorg	28.055	22.310	5.745	26%
Forensische zorg	1.928	2.013	-85	-4%
Wmo	16.600	17.340	-740	-4%
Jeugdwet	373	552	-179	-32%
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	874	2.066	-1.192	-58%
Overige bedrijfsopbrengsten	651	1.421	-770	-54%
Som der bedrijfsopbrengsten	48.480	45.702	2.778	6%
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	8.666	6.443	2.223	35%
Personeelskosten (in loondienst)	28.214	28.480	-266	-1%
Afschrijvingen op materiële vaste activa	671	550	121	22%
Overige bedrijfskosten	10.850	9.832	1.019	10%
Som der bedrijfslasten	48.401	45.305	3.096	7%
BEDRIJFSRESULTAAT	79	397	-318	-80%
Financiële baten en lasten	89	125	-36	-29%
Jaarrekeningresultaat	-10	272	-282	-104%
Genormaliseerd resultaat	-10	-429	419	98%

3.1.1 Bedrijfsopbrengsten

De totale bedrijfsopbrengsten 2022 stijgen met 6% ten opzichte van 2021. Deze stijging wordt veroorzaakt door de indexering van de tarieven in 2022 ten opzichte van 2021, variërend van gemiddeld 6% in de Wet langdurige zorg (Wlz), 8% in de Forensische zorg (Fz) tot 5% in de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Daarnaast is de bezetting van het aantal plaatsen intensief Beschermd Wonen toegenomen.

BW plaatsen	2022	2021	Mutatie
Wet langdurige zorg	339	282	57
WMO	189	202	-12
Forensische zorg	27	28	-1
Overig	6	9	-4
Totaal	561	521	40

In 2022 heeft een verdere verschuiving plaatsgevonden van productie van het sociaal domein (Wmo) naar de Wlz. Een deel van onze ambulante cliënten die langdurig ambulante begeleiding ontvangen is overgegaan van de Wmo naar de Wlz. Zij ontvangen begeleiding vanuit de leveringsvorm Modulair Pakket Thuis (MPT).

Begeleidingsuren	2022	2021	Mutatie
Wet langdurige zorg			
basis begeleiding	1.342	243	1.099
gespecialiseerde begeleiding	7.484	2.476	5.008
WMO			
basis begeleiding	9.897	10.329	-432
gespecialiseerde begeleiding	50.160	60.695	-10.535
Overig/ ZBM			
basis begeleiding	18	18	0
gespecialiseerde begeleiding	4.673	5.002	-329
Totaal basis begeleiding	11.257	10.590	667
Totaal gespecialiseerde begeleiding	62.317	68.173	-5.856
Totaal begeleidingsuren	73.574	78.763	-5.189

De overige opbrengsten zijn in 2022 lager dan in 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door de nagekomen Covid-19 vergoeding over 2020. Deze vergoeding (circa € 0,8 miljoen) was bij het opmaken van de jaarrekening 2020 nog niet definitief en is daarom in de jaarrekening van 2021 verantwoord als nagekomen bate.

3.1.2 Personeelskosten

De totale personeelskosten bestaan uit de volgende componenten (exclusief inzet onderaannemers voor persoonlijke verzorging, verpleging en dagbesteding):

Personeelskosten (excl. kosten onderaannemers)	2022	2021	Mutatie €	Mutatie %
Personeelskosten in loondienst	28.214	28.480	-266	-1%
Kosten zzp'ers en uitzendkrachten zorgpersoneel	5.335	2.564	2.771	108%
Kosten overig personeel niet in loondienst	1.418	2.188	-770	-35%
Totaal	34.967	33.232	1.735	5%

De totale personeelskosten 2022 stijgen met circa 5% ten opzichte van 2021. De belangrijkste oorzaak voor deze stijging is de inzet van personeel niet in loondienst. Als gevolg van een hoger verzuim (mede als gevolg van Covid-19) en openstaande vacatures moesten wij in 2022 meer personeel inhuren om de continuïteit van zorg te kunnen garanderen. De extra kosten voor uitzendkrachten als gevolg van Covid-19 uitbraken krijgen we gedeeltelijk vergoed vanuit de landelijke Covid-19 compensatiemaatregelen (circa € 1,0 miljoen). Deze vergoeding is verantwoord onder de bedrijfsopbrengsten.

Het aantal fte in loondienst ligt in lijn met het voorgaand jaar. Vanaf 1 juli 2022 zijn de lonen met circa 2% verhoogd en is er een balansregeling ingevoerd (€ 500 per fte). Dat de kosten personeel in loondienst op totaalniveau dalen ten opzichte van het voorgaande jaar wordt verklaard door de zorgbonus in 2021 (circa € 730.000) en een vrijval in de voorziening langdurig zieken in 2022 (circa € 230.000).

Personeel in loondienst	2022	2021	Mutatie
Gemiddeld aantal fte clientgebonden personeel	380	382	-2
Gemiddeld aantal fte overig personeel	72	70	2
Totaal aantal fte personeel	452	452	0

3.1.3 Afschrijvingen

De afschrijvingskosten stijgen in 2022 met 22% ten opzichte van 2021. Dit komt met name door de start van de afschrijving van investeringen op onze nieuwe locatie De Riethorst in Ede.

3.1.4 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten stijgen met circa 10% ten opzicht van 2021. Dit komt onder meer door hogere voedingskosten als gevolg van het aantal plaatsen Beschermd Wonen en de forse inflatie. Ook zijn de kosten voor dagbesteding en voor vervoer dagbesteding gestegen omdat

meer cliënten gebruikmaken van dagbesteding. Tot slot hebben wij in 2022 fors geïnvesteerd in onze ICT-infrastructuur, met een stijging van de ICT-kosten tot gevolg.

3.1.5 Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn lager dan in 2021. De negatieve rente die we de afgelopen jaren moesten betalen over ons positieve saldo is beëindigd met ingang van het vierde kwartaal van 2022.

3.1.6 Ratio's

De solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen) bedraagt ultimo 2022 81,6% en ligt hiermee licht boven de solvabiliteit ultimo 2021 (80,8%). De solvabiliteit van de stichting is zeer gezond en ligt ruim boven het sectorgemiddelde (68,8%) en boven de norm die banken vaak stellen (25 - 40%).

Solvabiliteit	2022	2021	Mutatie
Solvabiliteit	81,6%	80,8%	0,8%

Ook de current ratio, de mate waarin een onderneming kan voldoen aan haar korte termijn verplichtingen, is met 5,08 gezond en ligt ruim boven het sectorgemiddelde (2,8).

Current ratio	2022	2021	Mutatie
Current ratio	5,08	5,31	-0,23

De PNIL ratio (personeel niet in loondienst, uitgedrukt in percentage van de totale personeelskosten exclusief onderaannemers) blijft een aandachtspunt voor RIBW AVV. De PNIL ratio is met name als gevolg van openstaande vacatures en verzuim in 2022 met circa 5% toegenomen ten opzichte van 2021.

PNIL Ratio	2022	2021	Mutatie
PNIL Ratio	19,3%	14,3%	5,0%

3.1.7 Mutaties Kasstroom

De mutatie geldmiddelen bedraagt over 2022 circa -/- € 1,2 miljoen (2021: -/- € 1,1 miljoen) en is als volgt te specificeren:

Mutatie geldmiddelen	2022	2021
Bedrijfsresultaat	79	397
Afschrijvingen en mutaties voorzieningen	262	479
Verandering werkkapitaal	194	-627
Interest	-89	-125
Saldo investeringen en desinvesteringen	-1.695	-1.210
Totaal mutatie geldmiddelen	-1.249	-1.086



3.2 Vooruitblik

In deze paragraaf blikken we vooruit op omstandigheden die de ontwikkelingen in omzet en rentabiliteit in het boekjaar 2023 (mede) kunnen bepalen.

3.2.1 Covid-19

Ook in 2022 heeft Covid-19 aanzienlijke impact gehad op onze cliënten, medewerkers en de bedrijfsvoering. Hopelijk kunnen we Covid-19 in 2023 definitief achter ons laten. In 2023 is er geen generieke regeling meer beschikbaar vanuit het Zorgkantoor en gemeenten om de meerkosten en omzeterderving als gevolg van Covid-19 te dekken. Eventuele meerkosten door nieuwe besmettingen en ziekteverzuim zullen we moeten opvangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

3.2.2 Inflatie, rentestijgingen en energie

In 2022 hebben we landelijk te maken gehad met extreem hoge inflatiecijfers, die in belangrijke mate zijn veroorzaakt door de stijging van de kosten voor energie. RIBW AVV had over 2022 nog een energiecontract op basis van inkooptarieven van vóór de inval van Rusland in Oekraïne. Door ingezette besparingsmaatregelen en gedeeltelijke compensatie vanuit de overheid hebben wij in 2022 beperkt last gehad van de stijgende energieprijzen. In 2023 zijn echter nieuwe energieprijzen van toepassing, die in belangrijke mate zijn gebaseerd op de hogere inkooprijzen in 2022. Aangezien een groot aantal van onze aansluitingen onder het prijsplafond van de overheid valt is de verwachte stijging enigszins beperkt. Maar tegelijkertijd constateren we dat leveranciers als gevolg van de inflatie significante indexaties doorberekenen.

De huidige kostenstijgingen kunnen wij niet dekken door de stijging van de tarieven van onze financiers. Om de kosten te drukken blijven we in 2023 scherp op ons kostenbewustzijn, besteden diverse inkoopcontracten opnieuw aan en geven vervolg aan ons duurzaamheidsprogramma (inclusief energiebesparende maatregelen).

3.2.3 Invoering woonplaatsbeginsel Beschermd Wonen

Na meerdere malen te zijn uitgesteld wordt in maart 2023 opnieuw het wetsvoorstel *Woonplaatsbeginsel Beschermd Wonen* binnen de Wmo behandeld. De beoogde invoeringsdatum is 1 januari 2024. Dit betekent dat (individuele) gemeenten vanaf deze datum verantwoordelijk worden voor het beschermd wonen voor hun eigen inwoners (in plaats van de gemeente waar de burger beschermd wonen aanvraagt). Het woonplaatsbeginsel geldt alleen voor nieuwe Wmo BW-cliënten en dus niet voor onze Wlz-cliënten.

Er is momenteel nog veel onduidelijkheid over het wetsvoorstel en de uitvoering hiervan in onze regio. RIBW AVV volgt de ontwikkelingen op de voet en trekt hierbij gezamenlijk op met brancheorganisatie Valente. De eventuele invoering van het woonplaatsbeginsel per 1 januari 2024 heeft geen impact op de exploitatie 2023, maar mogelijk wel in de toekomst.

3.2.4 Verwachte ontwikkeling in omzet en rentabiliteit

Verwachting omzet

De totale opbrengsten van de stichting zullen in 2023 naar verwachting groeien naar € 52,0 miljoen (2022: € 48,5 miljoen). Hierbij verwachten we dat het aandeel van de verschillende financieringsstromen binnen het beschermd wonen ongeveer gelijk zal blijven.

In 2021 en 2022 is een deel van onze ambulante cliënten die langdurig ambulante begeleiding ontvangen, overgegaan naar de Wlz. Deze cliënten ontvangen begeleiding vanuit de leveringsvorm Modulair Pakket Thuis (MPT). Het aandeel Wlz MPT in relatie tot het totale ambulante aanbod zal naar verwachting toenemen in 2023 met cliënten die langdurig ambulante begeleiding ontvangen.

Verwachting rentabiliteit

In onze financiële meerjarenraming 2021 - 2023 hebben wij onszelf als doel gesteld om vanaf boekjaar 2024 structureel 1,75% rendement te realiseren. Op basis van € 52 miljoen omzet betekent dit een jaarlijks exploitatieresultaat van circa € 0,9 miljoen. Ondanks de veranderende en complexe omgeving waarin wij ons werk doen, liggen we nog op koers met deze doelstelling en verwachten we in het boekjaar 2023 opnieuw belangrijke stappen te zetten naar een structureel gezonde exploitatie.

3.2.5 Verwachte investeringen en financieringsbehoefte

In 2023 geven we een vervolg aan ons strategisch huisvestingsplan (zie paragraaf 2.4.2). Per potentieel project onderzoeken we of aankoop van het object (in eigendom) of huren van het object het best passend is voor RIBW AVV. Gezien de huidige liquiditeitspositie van de stichting verwachten wij in 2023 geen externe financiering te hoeven aantrekken voor de eventuele aankoop van vastgoedobjecten of andere investeringen.

4 Risicomanagement

4.1 Risicomanagementsysteem binnen RIBW AVV

RIBW AVV is overtuigd van het belang van een goed werkend risicomanagementsysteem. In 2022 hebben we belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van dit systeem en het verankeren hiervan in onze Planning & Control cyclus.

Gedurende 2022 is het Kernteam Organisatiebreed Risicomanagement (KOR) opgezet. Het kernteam haalt periodiek input op binnen de verschillende organisatieonderdelen om de voornaamste risico's en onzekerheden te identificeren waarmee we worden geconfronteerd, nu en in de toekomst. Deze risico's nemen we op in de organisatiebrede risicomatrix. Voor de geïdentificeerde risico's in deze matrix brengen we de mogelijke gevolgen (impact) in kaart en maken we een inschatting van de kans dat het betreffende risico optreedt. Ten slotte brengen we de ingerichte beheersmaatregelen in kaart die de geïdentificeerde risico's afdekken. Als er sprake is van een restrisico (de ingerichte beheersmaatregelen dekken het risico niet volledig af) stellen we vast welke acties noodzakelijk zijn om het restrisico terug te brengen tot een aanvaardbaar niveau (waarbij we de risicobereidheid in acht nemen).

De oprichting van het Kernteam heeft in belangrijke mate bijgedragen aan een meer integrale benadering van het risicomanagement binnen RIBW AVV. Ook maken we hiermee de verbinding tussen de risico's op operationeel, tactisch en strategisch niveau. Zo stimuleren we collega's in de verschillende lagen van onze organisatie om na te denken over potentiële risico's en hoe we die kunnen mitigeren.

4.2 Voornaamste geïdentificeerde risico's en onzekerheden

In deze paragraaf staat een overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden voor RIBW AVV waarbij we 4 categorieën risico's (conform onze interne risico-matrix) onderscheiden:

- Cliënten en personeel;
- Aansturing, processen en bedrijfsvoering;
- Maatschappij, markt en wetgeving;
- Financiële verslaggeving.

Categorie	Titel	Omschrijving risico	Risico bereidheid	Getroffen beheersmaatregelen
Cliënten en personeel	Onvoldoende (gekwalificeerd) personeel	Mede als gevolg van de krappe arbeidsmarkt neemt de instroom van nieuwe medewerkers af en neemt de uitstroom van medewerkers toe. Hierdoor zetten we vaker uitzendkrachten in om de continuïteit van zorg te kunnen garanderen.	Minimaal	<ul style="list-style-type: none"> - Aantrekken van personeel: recruitment verstevigd, investeren in arbeidsmarktcommunicatie en een gedegen inwerkproces. - Binden en boeien van medewerkers: focus op duurzame inzetbaarheid van personeel, programma 'werkgeluk', vergroten van loopbaanmogelijkheden. - Inzicht verkrijgen in redenen voor uitstroom van medewerkers.
Cliënten en personeel	Duurzame inzetbaarheid/ hoog verzuim	Onvoldoende duurzame inzetbaarheid van medewerkers, resulterend in een (te) hoog verzuim.	Minimaal	<ul style="list-style-type: none"> - Project vitaliteit en veerkracht. - Inzet verzuimconsulent. - Meer nabijheid van leidinggevende en teamcoach. - Aanbieden budgetcoach. - Programma werkgeluk.
Cliënten en personeel	Ernstig ongewenst /grensoverschrijdend gedrag	Ernstig ongewenst of grensoverschrijdend gedrag van cliënten naar andere cliënten en/of medewerkers. Dit kan resulteren in schade bij cliënten en/of medewerkers, een gevoel van onveiligheid en negatieve publiciteit.	Minimaal	<ul style="list-style-type: none"> - Protocol ongewenst/grensoverschrijdend gedrag is geïmplementeerd. - Concrete verbeteracties op basis van periodieke analyse MIC meldingen. Eventueel Prisma onderzoek.
Aansturing, processen en bedrijfsvoering	Onvoldoende focus	Door hoge ambities en een groot aantal projecten bestaat het risico op overbelasting van de organisatie, waardoor projecten niet succesvol worden afgerond.	Neutraal	<ul style="list-style-type: none"> - Jaarplan waarin focus wordt aangebracht op het meerjarenbeleidsplan. - Financiële kaders voor projecten zijn duidelijk belegd. - Monitoring en sturing op voortgang projecten middels geautomatiseerd systeem.

Categorie	Titel	Omschrijving risico	Risico bereidheid	Getroffen beheersmaatregelen
Aansturing, processen en bedrijfsvoering	Te laag rendement	Onvoldoende financiële resultaten (rendement < 1,5%) waardoor in de toekomst onvoldoende ruimte is voor investeringen en innovaties.	Minimaal	<ul style="list-style-type: none"> - Meerjarenraming en jaarbegroting. - Geïntegreerde P&C-cyclus per regio en afdeling. - Resultaatverantwoordelijke eenheden. - Plan onder begroting regio en afdelingen. - Vastgoedtransitie naar meer passende locaties. - Kostenbesparingsprogramma.
Aansturing, processen en bedrijfsvoering	Datalekken en privacy breaches	Persoonlijke en bedrijfsgevoelige informatie komen in verkeerde handen, resulterend in financiële schade en imagoschade.	Avers	<ul style="list-style-type: none"> - CISO, Privacy officer en Functionaris Gegevensbescherming werken samen. - Periodiek wordt een privacy scan uitgevoerd.
Aansturing, processen en bedrijfsvoering	Negatieve effecten invoering woonplaatsbeginsel	Invoering woonplaatsbeginsel per 1 januari 2024 leidt mogelijk tot significante bezuinigingen op Beschermd Wonen en hogere administratieve lasten voor zorgaanbieders.	Neutraal	<ul style="list-style-type: none"> - Omzetspreiding over verschillende financiers. - Lobby middels branchevereniging voor beperken administratieve lastendruk en regionale samenwerking gemeenten.

Ten aanzien van de financiële verslaggeving zijn geen significante risico's en onzekerheden geconstateerd. Binnen RIBW AVV zijn geen complexe schattings- en toerekeningsvraagstukken, is geen hoge mate van subjectiviteit in waarderingsvraagstukken en zijn geen significante risico's ten aanzien van de inrichting van financiële verslaggevingsystemen.

4.3 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

RIBW AVV heeft een treasurystatuut gericht op het sturen en bewaken van inkomende en uitgaande geldstromen, aanwezige middelen en financieringen, alsmede het beheersen van de daaraan verbonden kosten en risico's. We beoordelen het treasurystatuut jaarlijks en actualiseren het indien nodig. De belangrijkste doelstellingen van de treasuryfunctie zijn:

- Zorgdragen voor tijdige beschikbaarheid van benodigde geldmiddelen en daarmee de financiële continuïteit van de organisatie;
- Optimaliseren van renteresultaten;
- Zorgdragen voor een (kosten)effectief en efficiënt betalingsverkeer;
- Voldoen aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Uitgangspunt is dat we risicomijdend handelen bij de uitvoering van de treasuryfunctie. RIBW AVV maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten, zoals financiële derivaten.

Bankconvenanten, ratio's en overige financiële risico's:

- RIBW AVV heeft geen langlopende schulden, er zijn geen bankconvenanten of minimaal te behalen financiële ratio's. Het renterisico beperkt zich tot mogelijk negatieve rente op de banktegoeden.
- Er is geen sprake van valutarisico aangezien de activiteiten van RIBW AVV zich beperken tot Nederland.
- Het kredietrisico is minimaal aangezien het overgrote deel van de debiteuren van RIBW AVV zorgkantoren, gemeenten en overige overheidsinstanties betreft. Afboekingen op debiteuren zijn de afgelopen jaren zeer beperkt.
- Het liquiditeitsrisico is minimaal gezien de omvang van onze liquide middelen ten opzichte van de kortlopende schulden.

4.4 Frauderisico's

RIBW AVV kan met verschillende vormen van fraude te maken krijgen. Ook onze externe accountant besteedt hier bij de jaarrekeningcontrole aandacht aan. Globaal bestaan de volgende frauderisico's:

- 1) Oneigenlijke toe-eigening van activa (diefstal);
- 2) Fraude in de financiële verslaggeving.

Ad 1: Oneigenlijke toe-eigening van activa (diefstal)

De overall risicobeoordeling voor het oneigenlijk toe-eigenen van activa schatten we in als **laag** op basis van de volgende factoren:

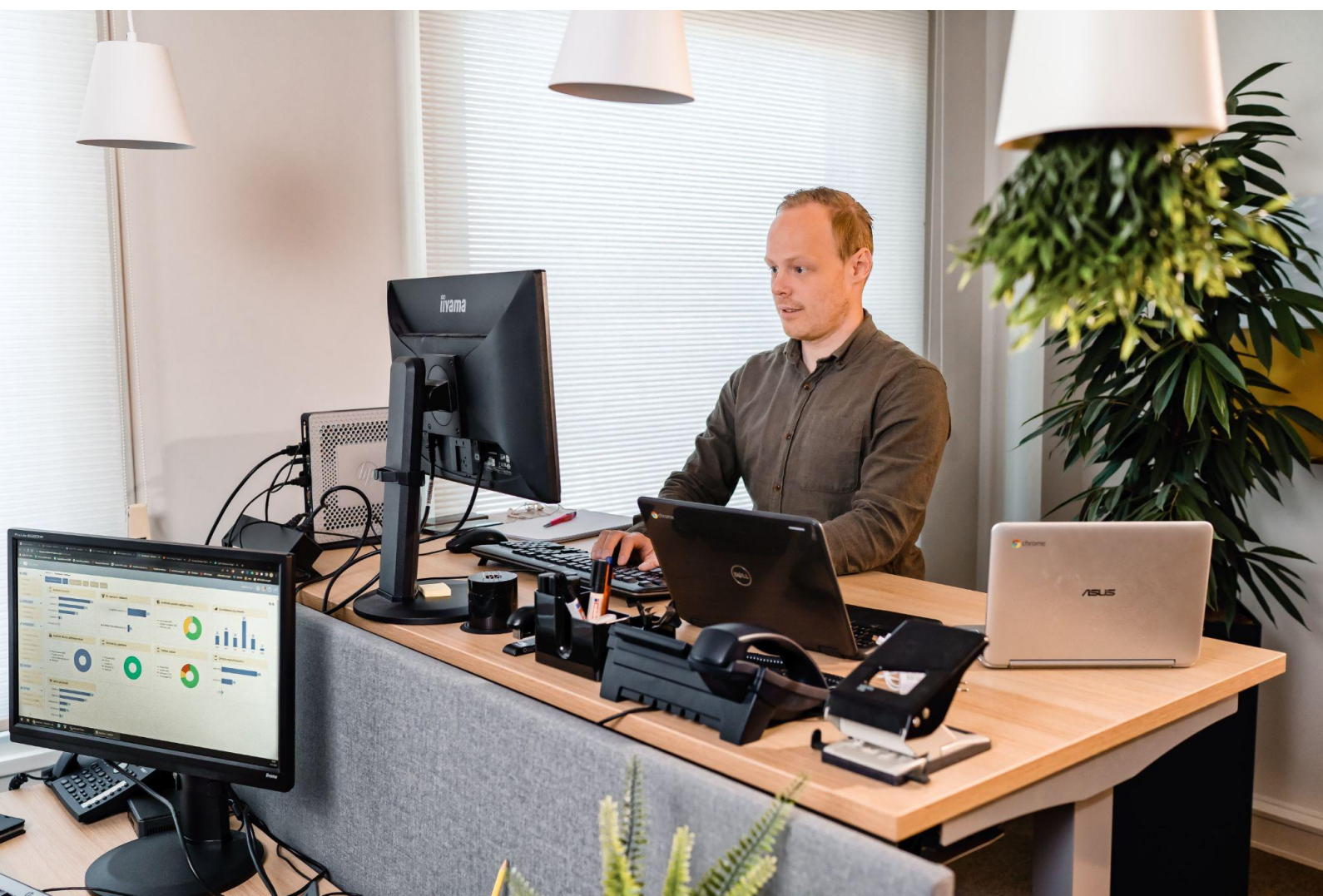
- Onze activa is over het algemeen niet diefstalgevoelig of van hoge waarde. Uitzondering hierop kunnen medicijnen zijn. Het risico op diefstal van medicijnen verminderen we met ingevoerd beleid rondom medicijnen, gebruik van de medicatie-app en sociale controle binnen de teams.
- Contant geldverkeer is de afgelopen jaren significant teruggebracht binnen onze organisatie. Het overgrote deel van de teams en cliënten maakt gebruik van de Bunq passen die zijn aangesloten op het organisatiebrede kas- en passysteem. De afdeling financiën monitort dit centraal en middelen kunnen enkel door deze afdeling worden overgeschreven (na goedkeuring van de manager bedrijfsvoering) naar individuele Bunq-rekeningen.
- Druk in de relatie tussen werknemers en de organisatie als gevolg van persoonlijke financiële verplichtingen of beloningen is beperkt.

Ad 2: Fraude in financiële verslaggeving

De overall risicobeoordeling voor fraude in de financiële verslaggeving schatten we in als **laag** op basis van de volgende factoren:

- De organisatiestructuur van RIBW AVV is overzichtelijk, stabiel en niet complex.
- In de verslaggeving gebruiken we slechts in beperkte mate schattingen en de belangrijke posten zijn duidelijk en objectief te waarderen.
- Verslaggeving komt tot stand met beperkte handmatige correcties, eliminaties en andere aanpassingen.

- Er komen vrijwel uitsluitend routinematige transacties voor.
- Er is geen sprake van bankconvenanten en hierdoor geen verhoogde druk om bepaalde ratio's te behalen. Daarnaast is er geen twijfel omtrent de continuïteit van de organisatie.
- De beloningen van het management zijn niet afhankelijk van financiële prestaties of ratio's die zijn opgenomen in de verslaggeving.



5 Maatschappelijke aspecten van ondernemen

RIBW AVV heeft maatschappelijk ondernemerschap hoog in het vaandel staan. We voelen een grote verantwoordelijkheid om maatschappelijke waarde te creëren voor mensen met een psychische kwetsbaarheid én voor de samenleving. Hierbij maken we al jarenlang gebruik van duurzame, beproefde methodieken en werkwijzen binnen onze begeleiding

Sociale waarde

We zijn als GGZ organisatie diep geworteld in de samenleving: onze lokale aanwezigheid in wijken en (arbeids)participatie van mensen met een psychische kwetsbaarheid zijn al jarenlang belangrijk focuspunten. Ook in het aannamebeleid van medewerkers leveren we een bijdrage door mensen met afstand tot de arbeidsmarkt een werk- of stageplek aan te bieden.

Duurzame bedrijfsvoering

Ondernemen vanuit een maatschappelijke verantwoordelijkheid betekent dat we rekening houden met de effecten van onze bedrijfsvoering op mens, milieu en maatschappij. Dit is goed voor onze omgeving, maar ook voor RIBW AVV zelf. Ten eerste zorgen we zo voor een gezonde, groene en eerlijke leefomgeving voor cliënten, wat bijdraagt aan het verhogen van hun levensgeluk. Een gezonde, groene en eerlijke werkomgeving draagt ook bij aan het werkgeluk van onze medewerkers. Dit is erg belangrijk in de huidige krappe arbeidsmarkt. Tot slot levert het RIBW AVV op de lange termijn financieel voordeel op. Het geld dat we besparen, kunnen we besteden aan het verbeteren van de kwaliteit van onze zorg.

In 2020 is het Klimaatakkoord in werking getreden. Hierin is afgesproken dat de uitstoot van broeikasgassen door de zorgsector in 2030 49% minder moet zijn dan in 1990. In 2050 moeten alle zorgorganisaties klimaatneutraal werken. Dit is niet voor niets: de zorgsector is op dit moment verantwoordelijk voor 7 procent van de totale CO₂-uitstoot in Nederland. Ook RIBW AVV vindt verduurzamen belangrijk. In 2023 gaan we aan de slag met de visievorming op duurzaamheidsbeleid en het verder terugdringen van ons energieverbruik, zodat we samen kunnen werken aan een gezonde, groene en eerlijke leefomgeving voor onze medewerkers en cliënten.

Raad van Toezicht verslag



Toezicht

De raad van toezicht (RvT) van RIBW Arnhem & Veluwe Vallei (RIBW AVV) werkt vanuit de statuten van de stichting, de Governancecode Zorg 2022 en de in 2022 aangepaste toezichtvisie. De RvT ziet zichzelf als een orgaan dat namens de samenleving toezicht uitoefent. De RvT sluit in haar toezicht aan bij de visie en kernwaarden van RIBW AVV.

De raad ziet drie rollen

Toeziethouder

De RvT ziet erop toe dat de besturing zich richt op het realiseren van kwalitatief hoogwaardige zorg en begeleiding van de aan de organisatie toevertrouwde cliënten. De RvT heeft in haar toezicht nadrukkelijk aandacht voor de kwaliteit en veiligheid van dienstverlening en de stabiliteit en continuïteit van de organisatie. Zij werkt hiervoor met een commissie kwaliteit en veiligheid en een auditcommissie. De commissies gaan met de bestuurder en medewerkers nader in op specifieke onderwerpen en adviseren de RvT. Ook behoort tot de toezichthoudende taak: het beoordelen en goedkeuren van stukken zoals het jaarplan, de begroting en de jaarrekening, alsmede investeringen buiten de begroting.

Werkgever

De RvT vervult de werkgeversrol naar de RvB en beoordeelt en waardeert zijn functioneren jaarlijks. De gesprekken met de RvB worden gevoerd door de remuneratiecommissie en worden teruggekoppeld en waar nodig voorzien van een advies aan de overige RvT-leden.

Klankbord en adviseur

De RvT reageert op rapportages, voorstellen, ideeën en vragen van de bestuurder, wijst de bestuurder - indien van toepassing - op lacunes met betrekking tot besturing, werkuitvoering en maatschappelijke positionering van de organisatie en doet suggesties voor het tegemoet treden door de bestuurder van de eventuele lacunes. De RvT brengt relevante interne en externe ontwikkelingen vanuit het eigen (net)werk in bij de bestuurder en draagt bij, indien passend en in afstemming met de bestuurder, vanuit haar netwerk aan het stakeholdermanagement.

De werkwijze van de RvT heeft drie pijlers

1. In de RvT zijn alle gewenste deskundigheden vertegenwoordigd om de diverse rollen binnen de RvT goed te kunnen vervullen.
2. Informatieverwerking, meningsvorming en besluitvorming vinden plaats op basis van actieve, open en kritische dialogen. Hierbij zijn in het bijzonder van belang:
 - zorgvuldige voorbereiding;
 - onderzoekende houding;
 - vragen stellen en het aangaan van het 'constructieve conflict';
 - heldere conclusies en besluiten.

3. De RvT hanteert voor het uitoefenen van haar taken diverse informatiebronnen, zowel vanuit de organisatie als van externe partijen zoals de accountant, inspecties, cliëntenorganisaties en belangenbehartigers. Voor de informatievoorziening tussen RvB en RvT is in een overzicht vastgelegd welke onderwerpen op welk tijdstip binnen welke vergadering aan de orde komen en van welke onderwerpen de RvT tussentijds op de hoogte moet worden gebracht.

Vertegenwoordigers van de RvT hebben in 2022 deelgenomen aan de artikel 24 vergadering van de RvB en de ondernemingsraad, en aan een vergadering met de cliëntenraad. Ook zijn er werkbezoeken geweest aan een aantal locaties van RIBW AVV. Alle RvT-leden hebben deelgenomen aan de medewerkersbijeenkomsten over het thema werkgeluk. Een thema dat in de komende jaren een belangrijk onderwerp binnen RIBW AVV zal zijn.

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2022

	RvT RIBW AVV	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
De heer D.W. ten Brinke	Lid; Lid auditcie; Lid remuneratiecie	Actief in Zorg Welzijn en Publiek domein: interim en advies	Azora, voorzitter Raad van Toezicht
De heer A.W. de Geus	Voorzitter; Voorzitter remuneratiecie	SGVVS, Nijmegen, College van Bestuur	Stichting Emmafonds, voorzitter bestuur Stichting Presentie, bestuurslid
Mevrouw H. Otte	Lid; Voorzitter auditcie	PrimaCura, Tilburg, algemeen bestuurder	Dienstapotheek Arnhem en omgeving, lid RvC
Mevrouw B. Pluut	Lid; Lid cie kwaliteit & veiligheid	Pluut & Partners B.V., directeur.	Erasmus Universiteit, Assistant Professor Action research; Lid van het Kennisplatform Juiste zorg op de juiste plek; Lid van de commissie Social Trials
De heer J.C. Walraven	Lid; Voorzitter cie kwaliteit & veiligheid	Penitentiaire inrichting Zwolle, directeur Zorg en Behandeling	Radboud Universiteit, RCSW, docent leiderschap; Landelijk College van Beroep voor de Examens van de opleidingen tot Gezondheidszorg- psycholoog; Psychotherapeut; Klinisch Psycholoog; Klinisch Neuropsycholoog

Vergaderingen

De RvT vergaderde in 2022 vijf keer met de RvB. Deze vergaderingen bereidde de voorzitter in afstemming met de bestuurder voor in het zogenaamde agenda-overleg. Iedere vergadering werd (direct) voorafgegaan door een vooroverleg van de RvT zonder de RvB.

Daarnaast vergaderde de RvT tweemaal zonder de RvB: op 30 maart 2022 om lopende zaken af te wikkelen en te spreken over toekomstige ontwikkelingen, op 18 mei 2022 in het kader van teamvorming en strategische ontwikkelingen. In de vergaderingen met de RvB is een terugkoppeling gegeven van de overleggen zonder de RvB. In de RvT-vergadering waarvoor de jaarrekening is geagendeerd overlegt de RvT deels zonder RvB met de accountant. De terugkoppeling volgt direct nadat de RvB weer aansluit.

Naast de onderwerpen die regelmatig in de RvT-vergadering aan de orde komen, zoals ontwikkelingen in het sociaal domein en in de zorgsector, de resultaten van interne en externe audits, de bedrijfsvoering, de (innovatieve) productontwikkeling ook in samenwerking met andere (zorg)aanbieders, is in 2022 een aantal onderwerpen uitvoeriger aan de orde geweest:

- de voortgang in de verkenning van de vastgoedmarkt;
- de druk op de resultaten;
- de organisatieontwikkeling;
- het thema werkgeluk.

Over een drietal thema's heeft de RvT een brainstormsessie gehouden:

- Hoe zorgen we er in de toekomst voor dat we voldoende personeel krijgen en houden?
- Jaarplan 2023: Wat zijn de relevante interne en externe ontwikkelingen, welke adviezen/aandachtspunten worden meegegeven (gegroepeerd onder de speerpunten uit het meerjarenbeleidsplan 2021 - 2025)?
- Zienswijze van de RvT op mogelijke oplossingsrichtingen voor de doorontwikkeling van de organisatie. Daarbij zijn ook de resultaten van de evaluatie van de zelforganisatie meegenomen.

De commissies

Auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2022 vijf keer vergaderd. Vaste onderwerpen op de agenda waren de financiële voortgangsrapportages, voortgang huisvesting/vastgoed, de begroting, de managementletter en de jaarrekening en het accountantsverslag. In 2022 is in iedere vergadering ook de optimalisering van de informatievoorziening, zowel binnen de organisatie als naar de RvT, besproken. De commissieleden hebben kunnen constateren dat de informatievoorziening nu beter aansluit bij de informatiebehoefte.

In verband met de afloop van het contract met de huidige accountant moet de RvT voor de controle vanaf 2023 een nieuwe accountant benoemen. Vanaf eind 2022 is de auditcommissie samen met de bestuurder, de inkoop- en de financiële afdeling gestart met de voorbereidingen voor de selectie.

Commissie kwaliteit en veiligheid

De commissie kwaliteit en veiligheid heeft in 2022 drie keer vergaderd. Vaste hoofdonderwerpen waren productontwikkeling, (netwerk)samenwerking, veiligheid en waardering/tevredenheid van cliënten. In 2022 is in de commissie een eerste aanzet gegeven voor een toezichtvisie op dynamische en statische kwaliteit. Dit zal in 2023 verder worden uitgewerkt. In 2022 is ook de integrale aanpak voor het behoud van de kwaliteit van zorg aan cliënten uitgebreid aan de orde geweest.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft in 2022 vier keer vergaderd. Vaste onderwerpen op de agenda waren de voorbereiding van het jaargesprek met de bestuurder en het vooroverleg over de bezoldiging van de bestuurder. In 2022 was er ook een verdiepende bijeenkomst over de organisatiedoortontwikkeling en bereidde de commissie de herijking van de reglementen en de eigen toezichtvisie voor. In december 2022 voerde de remuneratiecommissie met de bestuurder het jaargesprek.

Professionalisering en scholing

In 2022 heeft de Raad geïnvesteerd in scholing en opleiding:

- De heer de Geus volgde een tweedaagse training voor leden van de remuneratiecommissie bij Nijenrode. Daarnaast volgde hij, buiten de formele scholingsagenda van de NVTZ om, diverse cursussen voor leidinggevendenden.
- De heer Ten Brinke volgde de tweedaagse training voor leden van de remuneratiecommissie bij Nijenrode en daarnaast trainingen op het gebied van zorgvastgoed en (corona-)crisismanagement.
- Mevrouw Otte heeft de masterclass crisisbeheersing in de zorgsector gevolgd.
- Mevrouw Pluut volgde scholing Toezicht op kwaliteit bij NVTZ en deed de leergang De nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn bij de NVTZ.

Zelfevaluatie

De RvT heeft in het verslagjaar 2022 geïnvesteerd in scholing, samenwerking en ontwikkeling. De raad heeft, tegen haar gewoonte, in 2022 geen formele jaarlijkse zelfevaluatie uitgevoerd. De reden was gelegen in de beperkende omstandigheden (corona) alsmede in het gegeven dat de twee recent aangetreden nieuwe leden vrijwel alleen nog op 'afstand' hadden gefunctioneerd. In 2023 zal de raad een formele zelfevaluatie houden, onder externe begeleiding. In deze reflectie zal de raad expliciet stilstaan bij zijn functioneren in de drie eerder aangegeven rollen: toezichthouder, werkgever en klankbord/ adviseur. Ook zal de raad dan de vorm en frequentie van de overleggen evalueren en stilstaan bij de vraag in hoeverre de raad houvast heeft aan de vigerende formele kaders zoals de Governancecode Zorg.

Reflectie

Terugblikkend op 2022 constateert de RvT dat RIBW AVV zich te verhouden heeft tot een sterk veranderende context waarvan te noemen valt de wijzigende cliëntpopulatie, het tekort aan

zorgpersoneel, de hoge verzuimcijfers in de sector en de sterke schommelingen in de economie (rente, inflatie) die de besturing van zowel kosten als lasten lastig maakt.

De grootste vraagstukken en dilemma's voor RIBW AVV - en daarmee voor de RvT - liggen dan ook in het tijdig en adequaat anticiperen op externe ontwikkelingen en het aangaan van passende samenwerkingsverbanden met zorg- en ketenpartners in de regio. De RvT constateert en waardeert dat, binnen de hiervoor geschetste context, RIBW AVV in 2022 een stevige koers heeft gekozen richting meer bedrijfskundige stabiliteit en het in relatief zelfstandige teams vorm blijven geven aan de doorontwikkeling van hoogwaardige en nabije zorg.

Jaarrekening



1	INHOUDSOPGAVE	48
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2022	49
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	51
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	52
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	53
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	59
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	66
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	67
2.8	Vaststelling en goedkeuring	74
3	Overige gegevens	75
3.a.	Statutaire regeling resultaatbestemming	76
3.b.	Nevenvestigingen	76
3.c.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	76
	Bijlagen	
	Bijlage Covid-19 Compensatie 2022	
	Bijlage subsidie Inloop Gemeente Arnhem 2022	
	Bijlage subsidie Buurtcirkel 2022	
	Bijlage subsidie Trajectfinanciering en ziekbed Gemeente Arnhem 2022	

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.096.151	1.404.444
2. machines en installaties		932.983	857.305
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.274.385	1.017.817
		<u>4.303.520</u>	<u>3.279.566</u>
B Vlottende activa			
II Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		25.915	125.511
2. overige vorderingen		7.874.156	8.170.060
3. overlopende activa		666.467	428.713
Totaal vorderingen		<u>8.566.538</u>	<u>8.724.284</u>
III Liquide middelen	3	27.107.572	28.356.672
C Totaal activa		<u>39.977.630</u>	<u>40.360.522</u>

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	4		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		590	590
II Bestemmingsreserves		663.235	663.235
III Bestemmingsfondsen		30.213.253	30.222.789
IV Overige reserves		1.740.395	1.740.395
Totaal eigen vermogen		<u>32.617.473</u>	<u>32.627.009</u>
E Voorzieningen	5		
1. Voorziening Levensfasebudget (LFB)		33.265	62.816
2. Voorziening jubileumuitkering		71.814	85.487
3. Voorziening langdurig zieken		237.133	534.687
4. Voorziening verlieslatende contracten		0	68.816
		<u>342.212</u>	<u>751.806</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	6		
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.314.426	888.856
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.294.940	1.815.304
3. schulden ter zake pensioenen		652.059	71.507
4. overige schulden		130.782	430.694
5. overige passiva		3.625.738	3.775.346
Totaal kortlopende schulden		<u>7.017.945</u>	<u>6.981.707</u>
H Totaal passiva		<u>39.977.630</u>	<u>40.360.522</u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Wet langdurige zorg	8	28.055.113	22.310.169
Forensische zorg		1.927.784	2.013.207
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>16.599.710</u>	<u>17.340.128</u>
		46.582.607	41.663.504
Opbrengsten Jeugdwet		372.798	551.512
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	873.696	2.066.045
		<u>47.829.101</u>	<u>44.281.061</u>
Netto omzet		47.829.101	44.281.061
Overige bedrijfsopbrengsten	10	650.974	1.420.591
		<u>48.480.075</u>	<u>45.701.652</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		48.480.075	45.701.652
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	8.665.920	6.442.702
Lonen en salarissen	12	21.131.242	21.603.460
Sociale lasten	12	3.987.664	3.753.812
Pensioenlasten	12	1.881.894	1.756.320
Overige personeelskosten	12	1.212.707	1.366.842
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	671.173	550.448
Overige bedrijfskosten	14	10.850.048	9.831.522
		<u>48.400.648</u>	<u>45.305.106</u>
Som der bedrijfslasten		48.400.648	45.305.106
BEDRIJFSRESULTAAT			
		79.427	396.546
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		217	13
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	89.180	124.839
		<u>-9.536</u>	<u>271.720</u>
RESULTAAT		-9.536	271.720
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds		-9.536	271.720
Overige reserves		0	0
		<u>-9.536</u>	<u>271.720</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			79.427		396.546
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	671.173		550.448	
- mutaties voorzieningen	5	-409.594		-1.788.104	
- stelselwijziging groot onderhoud		<u>0</u>		<u>1.716.929</u>	
			261.579		479.273
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	157.746		-122.285	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	36.238		-505.122	
			<u>193.984</u>		<u>-627.407</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>534.989</u>		<u>248.412</u>
Ontvangen interest		217		13	
Betaalde interest	15	-89.180		-124.839	
			<u>-88.963</u>		<u>-124.826</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			446.027		123.587
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.797.976		-1.209.777	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	102.850		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.695.126		-1.209.777
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.249.100</u>		<u>-1.086.190</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		28.356.672		29.442.862
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>27.107.572</u>		<u>28.356.672</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.249.100		-1.086.190

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei is statutair en feitelijk gevestigd te Arnhem. KvK-nummer 41050222. Het adres is: Velperweg 11, 6824 BC te Arnhem.

De Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei begeleidt mensen vanaf zestien jaar en ouder die langere tijd psychiatrische en/of ernstige psychosociale problemen hebben en daardoor niet zelfstandig kunnen wonen en leven. De RIBW biedt ten eerste beschermd wonen: huisvesting en begeleiding. Daarnaast begeleidt de RIBW mensen met een psychische beperking die zelfstandig wonen. Tot slot biedt de RIBW zorgbemiddeling aan mensen die de weg naar hulp niet kunnen vinden omdat ze vastgelopen zijn of omdat ze geen hulp willen.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stelselwijziging:

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De regeling schrijft balans en winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op zowel de omvang van het eigen vermogen ultimo 2022 en 2021 als op het resultaat over 2022 en 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht toegevoegd aan de voorgeschreven modellen en opgenomen in de toelichting.

Verrekenen en salderen

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

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

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

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

Operationele leasing

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

Financiële instrumenten

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

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 7. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Primaire financiële instrumenten

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

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen: 0%
- Terreinaanleg: 5%
- Gebouwen: 3%
- Verbouwingen: 10%
- Inventaris: 4,3%
- Automatisering: 20% - 33%
- Machines en installaties: 10%.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten zoals debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, overige financieringsverplichtingen en overige te betalen posten. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Vorderingen

De eerste waardering van de vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 levensfasebudget (LFB)

De voorziening levensfasebudget (LFB) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere LFB-uren extra toe te kennen LFB-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, LFB-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen (96%) en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,9%.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De voorziening verlies latende contracten heeft betrekking op de huurlasten van panden die niet meer voldoen aan de door de RIBW gehanteerde kwaliteitseisen en leegstaan. De voorziening betreft de huurkosten vanaf het moment van leegstand tot aan het einde huurcontract.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste halfjaar, 90% gedurende het tweede halfjaar, 80% gedurende het derde halfjaar en 75% gedurende het vierde halfjaar vermeerderd met een eventueel verschuldigde transitievergoeding.

Schulden

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 gearmortiseerde kostprijs. (de nominale waarde)

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

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

Personele kosten

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

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

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei 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 RIBW Arnhem & Veluwe Vallei. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6%. Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei 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 RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Subsidies

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.279.566	2.620.238
Bij: investeringen	1.797.976	1.209.777
Af: afschrijvingen	671.173	550.449
Af: desinvesteringen	102.850	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.303.520</u></u>	<u><u>3.279.566</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Op handelsdebiteuren	25.915	125.511
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort *	5.758.854	5.448.244
- te ontvangen Gemeente Arnhem Subsidie	0	56.942
- te ontvangen Justitie forensische zorg	244.756	321.145
- te ontvangen Gemeenten inzake WMO/Jeugdwet	1.870.546	2.343.729
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde bedragen	460.984	89.818
- Nog te ontvangen salarissen	1.528	0
- Waarborgsommen	122.401	97.633
- Overige overlopende activa	81.555	241.262
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>8.566.538</u></u>	<u><u>8.724.284</u></u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

* Onder de overige vorderingen is begrepen het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	t/m 2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	5.448.244	0	5.448.244
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	5.758.854	5.758.854
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	5.448.244	0	5.448.244
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	5.448.244	5.758.854	5.758.854
Saldo per 31 december	0	0	0	5.758.854	5.758.854

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.758.854	5.448.244
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>5.758.854</u>	<u>5.448.244</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	28.055.113	22.310.169
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	22.296.259	16.861.925
Totaal financieringsverschil	<u>5.758.854</u>	<u>5.448.244</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 62.900 (2021: € 75.000).

Onder het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is de aanvraag in het kader van de Covid-19 compensatieregelingen binnen de Wlz verwerkt. Dit bestaat uit € 0 (2021: € 39.000) doorlopende kosten en circa € 709.000 (2021: € 983.000) extra kosten.

Onder de vordering op gemeenten inzake Wmo / Jeugdwet is een bedrag ad € 300.000 (2021: € 481.000) opgenomen inzake de aanvraag in het kader van de Covid-19 compensatieregelingen binnen het sociaal domein.

Onder de vordering op justitie is een bedrag ad € 0 (2021: € 87.000) opgenomen inzake de aanvraag in het kader van de Covid-19 compensatieregelingen binnen de forensische zorg.

Onder de overige vorderingen is een bedrag ad € 30.000 (2021: € 89.000) opgenomen op het UWV voor betaalde (of nog te betalen) transitievergoedingen voor langdurig zieke medewerkers. De looptijd van deze vordering is langer dan één jaar.

Onder de vooruitbetaalde bedragen zijn voor € 208.000 (2021: € 0) vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan één jaar.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**3. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	27.107.123	28.355.869
Kassen	449	803
Totaal liquide middelen	<u>27.107.572</u>	<u>28.356.672</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.
 Voor een specificatie van het verloop van de liquide middelen verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA**4. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	590	590
Bestemmingsreserves	663.235	663.235
Bestemmingsfondsen	30.213.253	30.222.789
Overige reserves	1.740.395	1.740.395
Totaal eigen vermogen	<u>32.617.473</u>	<u>32.627.009</u>

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

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	590	0	0	590
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>590</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>590</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Strategisch personeelsplan	437.000	0	0	437.000
Nieuwe woon- en begeleidingsconcepten	226.235	0	0	226.235
Totaal bestemmingsreserve	663.235	0	0	663.235

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	30.222.789	-9.536	0	30.213.253
Totaal bestemmingsfonds	30.222.789	-9.536	0	30.213.253

Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	1.740.395	0	0	1.740.395
Totaal overige reserves	1.740.395	0	0	1.740.395
Totaal eigen vermogen	32.627.009	-9.536	0	32.617.473

Toelichting:**Bestemmingsfondsen:**

Het bestemmingsfonds Reserve Aardbare Kosten is gevormd op grond van de Nza beleidsregels vóór invoering van de Wmo en Jeugdwet in 2015 en vanaf 2021 na openstelling van de Wlz voor mensen die vanwege een psychische stoornis blijvend behoefte hebben aan permanent toezicht of 24 uur per dag zorg nabij. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Het totale exploitatieresultaat over 2022 is onttrokken aan de RAK.

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening Levensfasebudget (LFB)	62.816	0	23.427	6.125	33.265
Voorziening jubileumuitkering	85.487	0	3.470	10.203	71.814
Voorziening langdurig zieken	534.687	225.155	295.511	227.198	237.133
Voorziening verlieslatende contracten	68.816	10.621	79.437	0	0
Totaal voorzieningen	751.806	235.776	401.845	243.526	342.212

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	210.368
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	131.844
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting:

Voor een toelichting aangaande de waardering van de overige voorzieningen verwijzen wij naar paragraaf 2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling'.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**6. Kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.314.426	888.856
Belastingen en premies sociale verzekeringen:		
- Af te dragen loonbelasting en sociale premies	1.273.348	1.781.094
- Af te dragen omzetbelasting	21.592	34.210
Schulden terzake van pensioenen	652.059	71.507
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	0	13.250
- Zorgbonus nog te betalen	30.113	61.669
- Menzis COA	0	24.515
- Schulden aan gemeenten	0	194.733
- Accountantskosten	64.267	99.014
- Personeelsvereniging	36.402	37.513
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	898.761	732.566
- Vakantiedagen	896.466	971.275
- Reservering reguliere LFB-uren	1.492.132	1.486.957
- Overige	338.379	584.548
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.017.945</u>	<u>6.981.707</u>

Toelichting:*Nog uit te betalen zorgbonus*

In 2020 en in 2021 kunnen medewerkers in de zorg aanspraak maken op de Zorgbonus van de overheid. Saldo ultimo 2021 betreft verschil tussen ontvangen subsidiebedrag en uitbetaalde zorgbonus. In 2022 heeft finale afrekening van de zorgbonus plaatsgevonden. De afrekening heeft geen materiële resultaatimpact gehad.

Reservering reguliere LFB-uren

Deze reservering heeft enkel betrekking op de CAO verplichting voor de reeds toegekende LFB-uren. De CAO verplichting voor de in de komende jaren bovenop de reguliere LFB-uren extra toe te kennen LFB-uren, waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd, is opgenomen onder de voorzieningen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

Omschrijving	Geschatte verplichting 2023	Omvang verplichting 2 - 5 jaar	Omvang verplichting > 5 jaar	Totaal verplichting
Huurverplichtingen	€ 2.639.419	€ 2.164.053	€ 206.435	€ 5.009.907
Leaseauto's	€ 23.739	€ 25.394	€ -	€ 49.133
Totaal	€ 2.663.158	€ 2.189.447	€ 206.435	€ 5.059.040

De (huur)verplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

RIBW AVV verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

	<u>2022</u>
Afgegeven bankgaranties tbv huur	€
Stichting Woonstede, Ede	3.200
Dhr. G.G.L.Th. Van Eijl, Bussum	4.900
Dhr. G.G.L.Th. Van Eijl, Bussum	4.940
Stichting Vivare, Arnhem	6.646
IWA Vastgoed B.V, Lemeleveld	5.100
VOF Groningensingel 961-965, Nijmegen	12.600
Stichting Vivare, Arnhem	27.792
Totaal	<u><u>65.178</u></u>

2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
- aanschafwaarde	5.076.653	1.594.810	3.755.692	10.427.155
- cumulatieve afschrijvingen	3.672.209	737.504	2.737.875	7.147.588
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.404.444</u>	<u>857.305</u>	<u>1.017.817</u>	<u>3.279.566</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	955.850	218.590	623.537	1.797.976
- afschrijvingen	264.142	142.912	264.119	671.173
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	121.000	121.000
cumulatieve afschrijvingen	0	0	18.150	18.150
per saldo	0	0	102.850	102.850
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>691.708</u>	<u>75.678</u>	<u>256.568</u>	<u>1.023.953</u>
Stand per 31 december 2022				
- aanschafwaarde	6.032.503	1.813.399	4.258.229	12.104.131
- cumulatieve afschrijvingen	3.936.351	880.416	2.983.844	7.800.611
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.096.151</u>	<u>932.983</u>	<u>1.274.385</u>	<u>4.303.520</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 3%, 5% en 10%	10,0%	4,3%,20% en 33%	

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet Langdurige Zorg	28.055.113	22.310.169
Forensische zorg	1.927.784	2.013.207
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening: Wmo	16.599.710	17.340.128
Totaal	<u><u>46.582.607</u></u>	<u><u>41.663.504</u></u>

Toelichting:

Sinds 1 januari 2021 hebben cliënten die vanwege een psychische stoornis blijvend behoefte hebben aan permanent toezicht of 24 uur per dag zorg nabij, toegang tot de Wet Langdurige Zorg (Wlz). De grootste verschuiving van de opbrengsten Wmo naar opbrengsten Wlz heeft plaatsgevonden in boekjaar 2021, echter zijn ook in 2022 nog een aantal (ambulante) cliënten overgegaan van de Wmo naar de Wlz. Daarnaast is (de bezetting van) het aantal Beschermd Wonen voorzieningen toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

Covid compensatie

Voor details verwijzen wij naar de bijlage: 'Covid - Compensatie 2022'

Onder de Opbrengsten Wlz zijn de volgende bedragen opgenomen als compensatie voor de Covid-19 uitbraak:

- Doorlopende kosten: € 0 (2021: € 39.000)

- Meerkosten: € 709.000 (2021: € 983.000)

Onder de opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid is het volgende bedrag opgenomen als compensatie voor de Covid-19 uitbraak:

- Meerkosten: € 0 (2021: € 87.000)

9. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten gemeenten	622.606	1.698.122
Overige zorgprestaties	251.091	367.923
Totaal	<u><u>873.696</u></u>	<u><u>2.066.045</u></u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten gemeenten en overige zorgprestaties zijn onder meer de opbrengsten uit Zorgbemiddeling, Buurtcirkel, IPS en Jobcoaching opgenomen. De daling ten opzichte van 2021 wordt met name verklaard door de Covid compensatie, zie hierna.

Covid compensatie:

Onder de Overige opbrengsten gemeenten zijn de volgende bedragen opgenomen als compensatie voor de Covid-19 uitbraak:

- Meerkosten als gevolg van Covid-19 uitbraak: € 300.000 (2021: € 481.000)

Daarnaast is in boekjaar 2021 een nagekomen bate Covid compensatie over boekjaar 2020 verwerkt (€ 782.000).

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	50.000	50.526
- Subsidie praktijkleren	26.123	48.716
- Subsidie zorgbonus	0	732.952
- Overige loonkostensubsidies	16.878	37.125
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	557.973	551.272
Totaal	<u>650.974</u>	<u>1.420.591</u>

Toelichting:

De subsidie zorgbonus over boekjaar 2021 en 2020 is in boekjaar 2022 finaal afgerekend. Deze afrekening heeft geen materiële impact gehad op het resultaat.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.053.266	1.071.723
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	5.335.153	2.563.762
- Kosten overig personeel niet in loondienst	1.417.600	2.187.919
Kosten uitbesteede dagbesteding	859.901	619.298
Totaal	<u>8.665.920</u>	<u>6.442.702</u>

Toelichting:

Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt en hoger verzuim (mede als gevolg van Covid-19) hebben wij, om de continuïteit van zorg te kunnen garanderen, in 2022 meer uitzendkrachten en zzp'ers zorgpersoneel ingehuurd ten opzichte van 2021.

12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.131.242	20.870.508
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	732.952
Sociale lasten	3.987.664	3.753.812
Pensioenlasten	1.881.894	1.756.320
Overige personeelskosten	1.212.707	1.366.842
Totaal	<u>28.213.508</u>	<u>28.480.434</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>452</u>	<u>452</u>

Toelichting:

Per 1 juli 2022 zijn conform CAO GGZ 2022 - 2024 de salarissen met 2% verhoogd. Daarnaast heeft iedere medewerker die op 1 juli 2022 in dienst is recht op een balansbudget van € 500 (op basis van voltijd dienstverband). Het balansbudget betreft een keuzebudget dat onder meer kan worden ingezet als extra bruto loon of aankoop van extra verlofuren.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**13. Afschrijvingen op materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	671.173	550.448
Totaal afschrijvingen	<u>671.173</u>	<u>550.448</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep (inclusief afschrijvingen) wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.779.919	1.576.644
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	533.121	437.555
Algemene kosten	3.001.245	2.479.802
Huur en leasing	3.850.977	3.689.127
Onderhoudskosten	980.826	885.716
Energiekosten	703.960	762.677
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.850.048</u>	<u>9.831.522</u>

Toelichting:*Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:*

Als gevolg van de extreem hoge inflatie hebben wij besloten tussentijds de voedingsgelden voor onze cliënten te verhogen. Dit heeft een stijging van voedingsmiddelen en hotelmatige kosten ten opzichte van 2021 tot gevolg gehad.

Algemene kosten:

De stijging in algemene kosten ziet onder meer toe op kosten voor modernisering van onze ICT infrastructuur.

Energiekosten:

De stichting had over 2022 nog een energiecontract op basis van inkooptarieven van voor de inval in Oekraïne. Daarnaast hebben een groot aandeel van onze locaties recht op de teruggave van € 190 per adres in november en december 2022. In combinatie met de ingezette besparingsmaatregelen zijn de energiekosten in 2022 gedaald ten opzichte van 2021.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**15. Rentelasten en soortgelijke kosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	89.180	124.839
Totaal	<u>89.180</u>	<u>124.839</u>

Toelichting:

De rentelasten zien toe op de negatieve rente die de stichting betaalt over haar positieve banktegoeden. In de laatste maanden van 2022 is door stijging van de rente hier geen sprake meer van, waardoor de rentelasten in 2022 zijn gedaald ten opzichte van 2021.

16. Honoraria accountant*De honoraria van de accountant zijn als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	74.255	69.268
2. Controle productieverantwoording gemeenten	21.078	19.699
3. Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en nacalculatie)	30.820	34.808
Totaal	<u>126.153</u>	<u>123.775</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.7.b WNT-verantwoording

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over het jaar 2022 is als volgt:

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

1a. Topfunctionarissen

Gegevens 2022

Functionaris	H. van den Berg
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 175.848
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.464
Subtotaal	€ 189.311
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 189.311

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. / N.v.t.
N.v.t.

Gegevens 2021

Functionaris	Voorzitter RvB
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 171.063
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.746
Subtotaal	€ 183.809
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 193.000
Bezoldiging	€ 183.809

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

Functionaris	A.W. de Geus	J.C. Walraven	D.W. ten Brinke
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 15.760	€ 10.516	€ 10.516
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.950	€ 19.900	€ 19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 15.760	€ 10.516	€ 10.516
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			
	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021

Functionaris	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 15.300	€ 10.200	€ 10.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.950	€ 19.300	€ 19.300

Functionaris	H. Otte	B. Pluut
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 10.516	€ 10.516
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.900	€ 19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 10.516	€ 10.516
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021

Functionaris	Lid RvT	Lid RvT
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	5/7 - 31/12	6/12 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.100	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.518	€ 1.375

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting RIBW Arnhem & Veluwe-Vallei een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting RIBW Arnhem & Veluwe-Vallei heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met materiële financiële gevolgen voor de stichting.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**Raad van Toezicht**

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Handtekening</u>
1 Dhr. A.W. de Geus <hr/>	Voorzitter	W.G. <hr/>
2 Mevr.H.Otte <hr/>	Lid	W.G. <hr/>
3 Dhr.J.C. Walraven <hr/>	Lid	W.G. <hr/>
4 Dhr.D.W. ten Brinke <hr/>	Lid	W.G. <hr/>
5 Mevr.B.Pluut <hr/>	Lid	W.G. <hr/>

Raad van Bestuur

Mevr. H.G. van den Berg <hr/>	Bestuurder	W.G. <hr/>
----------------------------------	------------	---------------

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat enkel kan worden aangewend binnen de maatschappelijke doelstelling van de stichting ten bate van een algemeen maatschappelijk belang.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting RIBW Arnhem & Veluwe-Vallei heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGEN

BIJLAGE COVID-COMPENSATIE 2022

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder
Plaatsnaam
KvK-nummer

Stichting Regionale Instelling voor Beschermd Wonen Arnhem en Veluwe-Vallei
Arnhem
41050222

Considerans

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

Bestuursreflectie

Ook in boekjaar 2023 heeft de uitbraak van Covid-19 een grote impact gehad op zowel cliënten als personeel. De maatregelen die we in 2020 en 2021 hebben getroffen zijn in 2022 gecontinueerd waar nodig en afgeschaald wanneer mogelijk. De twee corona-locaties welke operationeel waren in 2020 en 2021 zijn in 2022 afgebouwd. Het speciaal opgerichte Covid team heeft het gehele jaar standby gestaan zodat wij snel konden opschalen in perioden van hoge besmettingscijfers (met name in Q1 en richting het einde van het jaar). Daarnaast heeft het Covid team ondersteund bij coördinatie van het tweede vaccinatieprogramma.

De uitbraak heeft met name impact gehad op onze intramurale locaties. Wij hebben in 2022 opnieuw te maken gehad met een hoog ziekteverzuim, dat zowel direct als indirect een gevolg is geweest van Covid. Het verzuimpercentage komt uit op gemiddeld 9,0% ten opzichte van 6,5% pre-corona. Hierbij zien we een duidelijk verband tussen ontwikkeling in het verzuimcijfer en (perioden van) Covid uitbraken. Overigens zijn in dit verzuimpercentage de medewerkers die als gevolg van quarantaine thuiszitten nog niet meegenomen (wat tevens impact heeft gehad).

Het hoge verzuimpercentage heeft een grote druk gelegd op de roosters. Om gaten in de roosters op te vangen zijn gedurende 2022 uitzendkrachten ingezet en hebben eigen medewerkers extra uren gewerkt om uitval op te kunnen vangen en continuïteit van zorg te kunnen garanderen.

Ten opzichte van begin 2022 zien we begin 2023 lagere besmettingscijfers en loopt het verzuimpercentage langzaam terug. Wij verwachten in 2023 een normalisatie van de situatie, uitgaande van het uitblijven van nieuwe varianten en continuïteit van bescherming door de vaccins.

Aandeel van de coronacompensatie 2022 in de opbrengsten 2022

	Wiz	Zwv	Wmo / Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 692.658	€ -	€ 292.968	€ -	€ -	€ 985.626
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 16.156	€ -	€ 6.834	€ -	€ -	€ 22.990
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 708.814	€ -	€ 299.802	€ -	€ -	€ 1.008.616
AF: nog niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2022 verantwoorde corona-compensatie 2022	€ 708.814	€ -	€ 299.802	€ -	€ -	€ 1.008.616
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:						
- jaarrekening 2022	€ 28.055.113	€ -	€ 16.972.508	€ 1.927.784	€ 1.524.670	€ 48.480.075
- begroting 2022	€ 24.852.000	€ -	€ 17.888.000	€ 2.539.000	€ 1.347.000	€ 46.626.000
- jaarrekening 2021	€ 22.310.169	€ -	€ 17.891.640	€ 2.013.207	€ 3.486.636	€ 45.701.652
- jaarrekening 2020	€ -	€ -	€ 34.569.997	€ 1.357.111	€ 3.734.817	€ 39.661.925
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2022 in opbrengsten 2022	2,53%		1,77%	0,00%	0,00%	2,08%

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

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

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

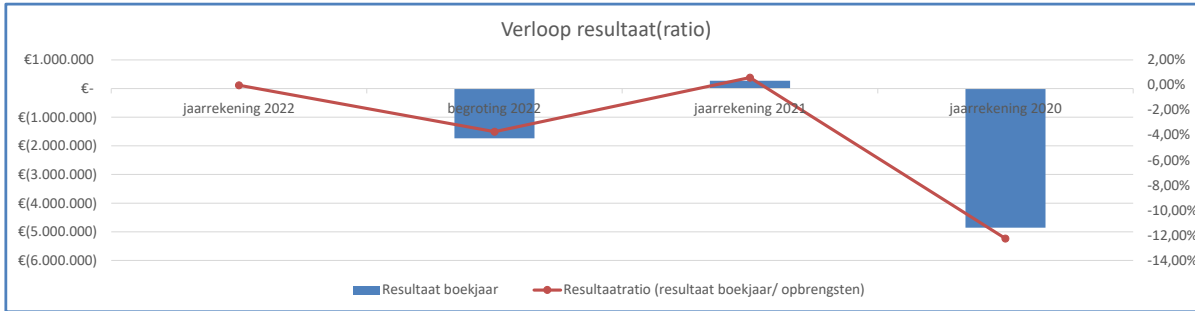
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021/2020

	jaarrekening 2022	begroting 2022	jaarrekening 2021	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ -9.536	€ -1.740.000	€ 271.720	€ -4.858.311
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-0,02%	-3,73%	0,59%	-12,25%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021/2020	n.v.t.	3,71%	-0,61%	12,23%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De resultaatratio over boekjaar 2022 ligt beperkt lager dan de resultaatratio over 2021 en is hiermee significant verbeterd ten opzichte van de resultaatratio over 2020. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- De totale corona rekening over boekjaar 2020 bedroeg circa € 2,1 miljoen. In de jaarrekening 2020 is uiteindelijk slechts € 410.000 aan Covid compensatie verantwoord, aangezien gesprekken met financiers tijdens het opmaken van de jaarrekening nog liepen. In boekjaar 2021 heeft dit geleid tot een nagekomen bate van ruim € 780.000. Een groot gedeelte van de Corona rekening over boekjaar 2020 hebben wij dus niet in rekening gebracht bij onze financiers (ook na de nagekomen bate van € 780.000 resteert een gat van bijna € 1 miljoen aan extra kosten die wij niet in rekening hebben gebracht).

- Naast de uitbraak van Covid-19 heeft boekjaar 2021 en 2022 voor de RIBW in het teken gestaan van de gezonde bedrijfsvoering. Boekjaar 2020 was met een negatief resultaat van € 4,9 miljoen (negatief rendement van bijna 13%) in alle opzichten een extreem jaar. Er zijn in boekjaren 2021 en 2022 diverse acties ingezet om de bedrijfsvoering op orde te krijgen, waaronder het terugdringen van de verliezen op de specials, het verhogen van de productiviteit, optimaliseren van onze inkoopcontracten en het verbeteren van de interne informatievoorziening. Daarnaast heeft de overgang van een groot aandeel van onze BW cliënten van het sociaal domein naar de Wlz en het versneld uitbreiden van de BW capaciteit bijgedragen aan de verbetering van het resultaat over zowel boekjaar 2021 als 2022.

Conclusie:

De corona-compensatie 2020 heeft impact gehad op de resultaatontwikkeling 2020 ten opzichte van boekjaren 2021 en 2022, aangezien deze compensatie eigenlijk in 2020 verantwoord had moeten worden maar als nagekomen bate in 2021 is verwerkt. Daarnaast is in zowel 2021 als 2022 grote focus geweest op de gezonde bedrijfsvoering dat tot een structurele verbetering van het resultaat heeft geleid.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Arnhem, 22 mei 2023

Naam en ondertekening bestuurder 1

Hillegonde van den Berg

Waarmerk accountant ter identificatie

RIBW Arnhem & Veluwe Vallei

Beschikking subsidieverlening 2022 Gemeente Arnhem d.d. 25 januari 2022.

Het instandhouden van vijf inloopvoorzieningen in de gemeente Arnhem : € 121.186

Inloopvoorziening	Uren		Bezoekers				Totaal
	jaarbasis	per week	BW	BZW	Overige	onbekend	
Arnhem Noord West	-	0,00	0	0	0	0	0
Arnhem Centrum	956,5	18,39	804	793	858	0	2.455
Arnhem PSK	25,5	0,49	45	28	11	0	84
Arnhem Malburgen	188,0	3,62	194	21	131	0	346
Arnhem Zuid	73,0	1,40	44	47	393	0	484
	<u>1.243,0</u>	<u>23,90</u>	<u>1.087</u>	<u>889</u>	<u>1.393</u>	<u>0</u>	<u>3.369</u>
Nza tarief 2014 (o.b.v. uren per week)	€	3.460,45					
subtotaal	€	82.718					
Overige kosten	€	6.499					
Totaalbedrag	€	<u>89.217</u>					
Maximale geïndiceerde subsidie		<u>€ 121.186</u>					

Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei

Afrekening subsidie Buurtcirkels 2022

Beschikking d.d. 1 februari 2022 - kenmerk 2022/00212 - zaaknummer 618841 / AM

Conceptafrekening Kosten Buurtcirkels 2022	Begroot 2022	Werkelijke kosten
Buurtcirkelcoaches	€ 149.879,43	€ 146.036,37
Fee Pameijer	€ 12.106,44	€ 13.781,98
Vrijwilligersvergoeding	€ 3.173,64	
Materiele kosten	€ 6.347,34	€ 2.653,71
Inzet zelfhulp cursus	€ 6.347,34	€ 1.275,00
	<u>€ 177.854,19</u>	<u>€ 163.747,06</u>

Trajectfinanciering en Ziekbed

Instelling	Arrangement_Naam	Aantal keer/dagen/kwartaal	Bedrag
RIBW	Total	143	€ 83.692,01
	Overdracht	2	€ 112,4
	RIBW Zorgbemiddeling	40	€ 44.965,6
	Trajectmanagement	37	€ 8.318,71
	Verlenging RIBW Zorgbemiddeling	25	€ 28.103,5
	Voortraject	39	€ 2.191,8
Total		143	€ 83.692,01
	Psychosociale trajecten 2022	8	<u>€ 7.054,73</u>

Totaal trajectfinanciering 2022 € 90.746,74

Ziekbed:

Vast bedrag	€ 1.675,95	
dagen	87 a € 177, € 15.478,17	
		<u>€ 17.154,12</u>
		€ 107.900,86