



ORO

ziet kansen

Groeien
van geluk

JAARSTUKKEN 2022

STICHTING ORO

INHOUD

VOORWOORD	4
1. BESTUURSVERSLAG 2022	6
1.1 ALGEMENE INFORMATIE	7
1.1.1 Missie van ORO	7
1.1.2 Normen voor goed bestuur	8
1.1.3 Raad van bestuur	8
1.1.4 Structuur ORO	8
1.1.5 Kwaliteit, veiligheid en risicomanagement	9
1.1.6 Gevoerd beleid	13
1.1.7 duurzaamheid	14
1.1.8 INNOVATIE	15
1.2 CLIËNTEN	18
1.2.1 Cliëntgegevens	18
1.2.2 Cliëntenraad	18
1.2.3 Meldingen & klachten cliënten	19
1.3 MEDEWERKERS	20
1.3.1 Medewerkersgegevens	20
1.3.2 Ondernemingsraad	20
1.3.3 Meldingen & klachten medewerkers	21
1.4 FINANCIËLE INFORMATIE	23
1.4.1 Financieel Beleid, control en risicobeheer	23
1.4.2 financiële ontwikkelingen	24
1.5 TOEKOMSTPARAGRAAF	28
2. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2022	29
2.1 NORMEN VOOR GOED BESTUUR	30
2.2 SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT	30
2.3 ACTIVITEITEN RAAD VAN TOEZICHT	32
3. JAARREKENING 2022	34
3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022	35
3.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022	36
3.3 KASSTROOMOVERZICHT	38
3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING	39
3.4.1 Algemeen	39
3.4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	39
3.4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	40
3.4.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	43
3.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	45
3.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	45
3.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT	45
3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	46
3.5.1 ACTIEF	46
3.5.2 PASSIEF	51
3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022	58
3.7 WNT-VERANTWOORDING	64
3.8 OVERIGE TOELICHTINGEN	68
3.9 ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING	69

Groeten
van geluk



4. OVERIGE GEGEVENS.....	70
4.1 OVERIGE GEGEVENS.....	71
4.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	72
5. BIJLAGEN	79
5.1 CORONA COMPENSATIE 2022	80

VOORWOORD

We bevinden ons in roerige tijden. Een gierende inflatie, energiekosten die almaar blijven stijgen, oorlog in Oekraïne en een structureel krappe arbeidsmarkt; het zijn voorbeelden van ontwikkelingen in onze samenleving die ook ORO direct raken. We hebben dan ook alle hens aan dek om ons voor te bereiden op de komende jaren, waarin we met elkaar in gesprek gaan over de consequenties van deze ontwikkelingen op onze dienstverlening. De vraag is namelijk aan de orde in welke mate we ons huidige kwaliteitsniveau in de toekomst overeind kunnen houden. We gaan een nieuwe tijd tegemoet, met een andere manier van kijken, waarbij de wens van de cliënt altijd het vertrekpunt van denken is. Natuurlijk hebben wij daar nog veel in te leren, maar hoe trots mogen we tegelijkertijd zijn op al dat moois dat medewerkers en vrijwilligers samen met en voor onze cliënten dagelijks realiseren. Want gelukkig blijven we ons bij ORO onveranderd inzetten voor het geluk van onze cliënten.

Een gelukkig leven voor onze cliënten. Dat is elke dag weer ons uitgangspunt. Als ik medewerkers over hun werk hoor praten, valt het me telkens weer op dat die simpele opdracht, die wij aan onszelf gesteld hebben, ook steeds beter tussen de oren zit. Cliënten die complexe zorg nodig hebben en cliënten die, soms tijdelijk, een extra zetje in de rug nodig hebben: wij zijn er om die zorg, steun en begeleiding te geven die kwetsbare mensen nodig hebben. ORO biedt daarin een breed palet aan zorg en activiteiten. Ik prijs me gelukkig met de geweldige medewerkers die ORO heeft. Maar ik realiseer me tegelijkertijd ook dat het, vooral door de krapte op de arbeidsmarkt, steeds moeilijker wordt om de organisatie rondom de cliënten optimaal te houden. Daarom zoeken we bij ORO naar vernieuwende manieren, naar mogelijkheden om, samen met het netwerk rondom de cliënt én met vrijwilligers, optimaal tegemoet te komen aan de vragen van onze cliënten. Dat onze vrijwilligers daarbij een steeds belangrijkere rol gaan vervullen lijkt wel duidelijk. Daarom ben ik ook zo ongelooflijk blij met de steun van die mensen die een deel van hun vrije tijd inruimen voor onze cliënten. Samen staan we sterk. Samen zorgen we ervoor dat kwetsbare mensen een gelukkig leven kunnen leiden.

Er zijn steeds minder mensen om steeds meer werk te doen. In de zorg, en dus ook bij ORO, hebben we te maken met te weinig beschikbare zorgmedewerkers. Het wordt steeds moeilijker om de roosters ingevuld te krijgen op het niveau zoals we dat gewend zijn. “Dan moeten die parttimers maar wat meer werken”, hoor je soms, of “dan moeten ‘ze’ maar meer betalen”. Het is niet de oplossing. Wat die oplossing wel is? Het is een vraag waar we actief mee aan de slag zijn gegaan. Opnieuw kijken naar de vraag van onze cliënten en hun vertegenwoordigers, wat vinden zij nou echt belangrijk en wat moet er dus in ieder geval gebeuren? En vervolgens de vraag stellen wie dat dan moet gaan doen. Iemand met een zorgachtergrond, een vrijwilliger? Een mantelzorger? Of misschien wel een robot? Het geluk van onze cliënten én het werkgeluk van onze medewerkers. Ze staan allebei centraal bij ORO. In deze tijden is het zoeken naar een goede balans alleen soms nét wat moeilijker.

En toch, cliënten vinden een prachtige werkplek of zetten een grote stap naar zelfstandigheid. Teams werken vanuit betrokkenheid en deskundigheid aan het levensgeluk voor onze cliënten.

Samen kun je meer, één je meer. En gelukkig lijkt corona zijn langste tijd gehad te hebben, waardoor we elkaar weer kunnen ontmoeten en het samenwerken weer écht samen kan. Ook in dit jaarverslag wordt duidelijk hoe belangrijk samenwerking voor ORO is. We besteden bijvoorbeeld aandacht aan de samenwerking met externe partners in de zorgketen voor LVB+ cliënten. Ook laten we zien hoe belangrijk het is om goed samen te werken met ouders en naasten van onze cliënten. Samenwerken is bij ORO zo normaal geworden, dat we het bijna vanzelfsprekend zijn gaan vinden. Maar dat is het niet. Het zit in onze mensen. In ons ORO-DNA. Omdat we weten dat we allemaal heel veel kennis en ervaring hebben, maar omdat we ook weten dat we op bepaalde gebieden extra hulp moeten en mogen inroepen. We doen het samen!

Groeten
van geluk



Na ruim elf jaar heb ik besloten om met vroegpensioen te gaan. Uiterlijk op 1 augustus 2023 neem ik afscheid van ORO. Ik kijk terug op fantastische jaren waarin veel is bereikt. We hebben samen een mooie organisatie neergezet. In de afgelopen periode is hard gewerkt aan de totstandkoming van een herijking van de strategie en een nieuw managementteam samengesteld. Daarmee is voor mij het ideale moment om de leiding van de organisatie over te dragen aan een opvolger. Mijn opvolger wacht een mooie, uitdagende opdracht. Ondanks alle complexe vraagstukken die zich momenteel vanuit de samenleving bij ORO aandienen, ben ik vol vertrouwen in de toekomst. Immers als ORO het niet kan, wie kan het dan wel.

Mei 2023

Jan Roelofs
Raad van Bestuur

1. BESTUURSVERSLAG 2022

1.1 ALGEMENE INFORMATIE

1.1.1 MISSIE VAN ORO

Ieder mens is uniek en ieder mens heeft talenten. Bij ORO staan die talenten centraal en is onze missie 'kwetsbare mensen gelukkig maken'. Deze missie vormt hét centrale hart van waaruit ORO handelt op strategisch, tactisch en operationeel niveau. Geluk bestaat voor ons uit twee elementen, te weten: zelf regie over je eigen leven kunnen voeren én deel uitmaken van de samenleving. Mensen komen niet naar ORO om beter te worden, maar om een fijn en gelukkig leven te leiden. Geluk gaat bij ORO niet alleen over een moment gebonden gevoelsbeleving, maar over welbevinden over langere termijn. Hier werken we iedere dag weer hard aan.

ORO is een zorgaanbieder gespecialiseerd in zorg, ondersteuning en begeleiding van mensen van alle leeftijden met een verstandelijke beperking of een ontwikkelingsachterstand. Wij bieden wonen, dagbesteding en ambulante zorg vanuit meer dan 80 locaties in de Peelregio en staan bekend als een regionaal en lokaal stevig ingebedde organisatie met een breed portfolio. We bieden onze zorg, ondersteuning en begeleiding dan ook aan ruim 1.900 cliënten. Dit dankbare werk wordt gedaan door ruim 1.600 bevlogen medewerkers en meer dan 750 vrijwilligers zetten zich in om een bijdrage te leveren aan onze missie. Vanuit de kernwaarden 'nieuwsgierig', 'samen', 'leef' en 'doen' geven zij hier kleur en inhoud aan. De methodiek van Supportgericht Werken (SGW) gebruiken we als basis om onze missie in de praktijk vorm te geven.

Deze missie vraagt om een constante vertaling, uitwerking maar eventueel ook bijstelling in strategie. Immers de wereld om ons heen staat niet stil en ook bij ORO zijn we om die reden dan ook nooit klaar. In 2020 hebben we onze strategische koers verder uitgewerkt in: 'Morgen wordt vandaag bedacht'. Daarmee hebben we een nieuwe ambitie voor 2021-2023 met elkaar vastgesteld: 'De juiste zorg voor de juiste doelgroep op het juiste moment'. We willen op langere termijn, tegen aanvaardbare kosten, op zowel zorg- als financieel gebied, duurzame resultaten bereiken, waarvoor sturing nodig is op vier pijlers, te weten: 1) Gelukkige en loyale klanten; 2) Gelukkige en bevlogen medewerkers; 3) Duurzame organisatie en 4) Groei.



Figuur 1: Het werkgebied van ORO (Peelregio).

1.1.2 NORMEN VOOR GOED BESTUUR

Binnen ORO is de Zorgbrede Governance Code van kracht en worden de codebepalingen voor good governance toegepast. ORO volgt de zeven principes van de Governancecode Zorg 2022.

Met dit jaarverslag legt de Raad van Bestuur verantwoording af over het beleid en de activiteiten van ORO en over het uitoefenen van bestuurlijke taak.

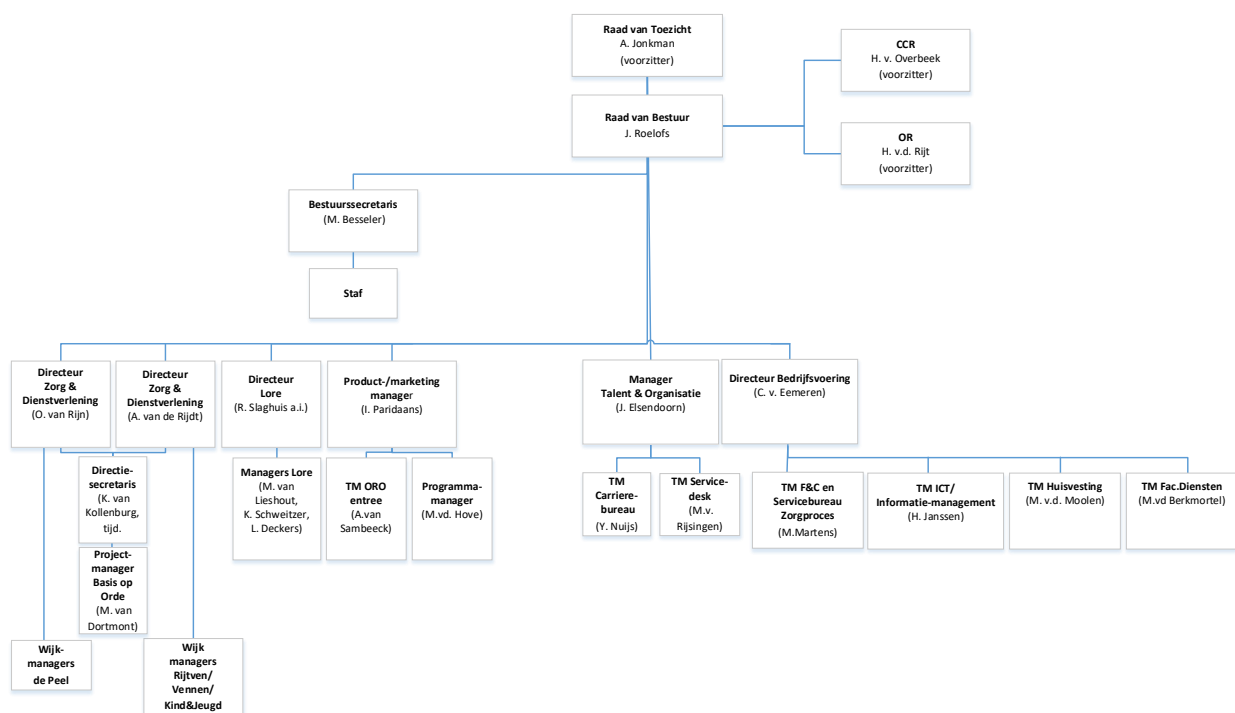
1.1.3 RAAD VAN BESTUUR

Samenstelling Raad van Bestuur in 2022:

Naam	Bestuursfunctie	(Neven)functies
De heer drs. J.H.J.G-M. Roelofs MBA	Raad van Bestuur, voorzitter	Bestuurslid VNO-NCW Helmond/ Peelregio

Nevenfuncties van de Raad van Bestuur worden gemeld aan en afgestemd met de Raad van Toezicht.

1.1.4 STRUCTUUR ORO



Figuur 2: Organisatiestructuur ORO (september 2022).

ORO is een zelfstandige stichting en hanteert het Raad van Toezicht model. De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de organisatie.

De Raad van Bestuur bestaat uit één bestuurder met als belangrijkste ambitie het bouwen van een organisatie die het geluk van kwetsbare mensen in alle opzichten centraal stelt. Daarbij geldt het luisteren naar de cliënt en de cliëntvertegenwoordigers en met hen een volwaardige samenwerking aangaan als belangrijke voorwaarde.

De Raad van Bestuur realiseert in gezamenlijkheid met directeuren, managers, medewerkers, vrijwilligers en externe stakeholders de ambities van ORO. De Raad van Bestuur heeft twee adviesorganen: Centrale Cliëntenraad (CCR) en de Ondernemingsraad (OR). Deze vergaderen periodiek met de Raad van Bestuur over kwesties binnen en buiten ORO. In 2022 hebben zich verschillende personele wisselingen in het managementteam voorgedaan (zie figuur 2 voor organisatiestructuur sept. 2022).

1.1.5 KWALITEIT, VEILIGHEID EN RISICOMANAGEMENT

ORO is sinds 2019 ISO gecertificeerd volgens de ISO9001:2015 norm. Met het ISO-kwaliteitscertificaat laat ORO zien dat de kwaliteit van onze zorg en dienstverlening op orde is, dat we de kwaliteit continu verbeteren en dat het geluk van de cliënt centraal staat. Het ISO-certificaat is drie jaar geldig, waarbij ieder jaar de kwaliteit van zorg (op onderdelen) opnieuw wordt getoetst door een externe organisatie, Lloyds Registers Quality Assurance (LRQA). Eind 2022 is een nieuwe beoordelingscyclus van drie jaar gestart. Tijdens de externe audit is vastgesteld dat de organisatie beschikt over een prima werkend kwaliteitsmanagementsysteem dat de organisatie ondersteunt in het realiseren van haar doelstellingen.

Het ISO certificaat is wederom afgegeven voor 3 jaar. Tijdens de audit van eind 2022 zijn twee minor bevindingen geconstateerd; de RI&E van de facilitaire dienst en het bewaren van steriele materialen bij de medische dienst. Wat betreft de RI&E; deze tekortkoming had ORO zelf al geconstateerd en er is reeds een bureau ingeschakeld om acties uit te zetten om de tekortkoming op te lossen. Naar aanleiding van de tweede bevinding is het plan om deze materialen niet meer bij de medische dienst te bewaren maar rechtstreeks te laten leveren bij de groepen/locaties. Opvolging van de verbeteracties vindt door de auditor plaats middels een tussentijdse beoordeling in het voorjaar van 2023.

Cultuur en gedrag

Voor medewerkers is het nuttig om inzicht te hebben in de interne organisatie. Er zijn 'harde', rationele elementen; de strategie, onze organisatiestructuur en de systemen die we gebruiken. Daarnaast zijn er 'zachte', elementen: de cultuur binnen ORO, de gedeelde waarden waar we van uitgaan, de vaardigheden die je verwacht bij medewerkers en de managementstijl die we hanteren. Onderstaande informatie gaat vooral in op de zachte elementen; hoe we met elkaar samen werken binnen ORO. Bij ORO gaan we ervoor om 'samen kwetsbare mensen gelukkig te maken'. Geluk zien we als een moment gebonden gevoelsbeleving en als welbevinden over langere termijn. Daarbij gaat het om 'zelf kiezen, meedoen en betekenisvol zijn'. Dit geldt voor iedereen: cliënten, naasten, vrijwilligers, collega's én samenwerkingspartners. Bij ORO leveren we samen, supportgericht en verantwoord een bijdrage aan een zo gelukkig mogelijk leven voor de cliënt. Kwaliteit komt tot stand in het contact tussen medewerker en cliënt (en naasten). We werken rolbewust samen vanuit een persoonlijke benadering. We doen waar we goed in zijn en zijn gericht op continu verbeteren. We zijn eerlijk in wat we wel en niet (kunnen) doen. Supportgericht Werken, Samen Sturen ORO en de kernwaarden zijn de cultuurdragers van ORO.

Supportgericht Werken (SGW)

- We zijn er voor de ander, evenwaardig van mens tot mens (Presentiegericht)
- We ontdekken, zien en benutten talenten en mogelijkheden maximaal (Krachtgericht)
- We behouden en/of verbeteren levens- en werkgeluk (Ontwikkelingsgericht)
- We waarderen wat er is en voegen toe (Oplossingsgericht)

Samen Sturen ORO (SSO)

- We nemen verantwoordelijkheid vanuit persoonlijke betrokkenheid, samen maken we bewuste keuzes maken om het voor elkaar te krijgen (Eigenaarschap)
- We communiceren open en eerlijk en werken met elkaar en anderen samen (Rolbewust samenwerken)
- We organiseren ons wendbaar met focus en samenhang (Sturing)
- We creëren regelruimte vanuit vertrouwen en respect (Ruimte)

Kernwaarden ORO

- We doen het samen; we verbinden met de ander en tonen respect voor elkaar
- We zijn nieuwsgierig; we hebben aandacht voor de ander, zoeken naar oplossingen en leren van wat we doen
- We tonen leef; we durven het verschil te maken en te kiezen en als het niet kan kijken we hoe dan wel
- We zijn gericht op het doen; het doen wat we zeggen en het zeggen wat we doen, we maken af waar we aan beginnen en zijn eerlijk

Daarnaast hebben we bij ORO een gedragscode ontwikkeld. Hierin is opgenomen dat we het heel belangrijk vinden dat we op een respectvolle manier met elkaar omgaan. Bij indiensttreding wordt deze verstrekt aan nieuwe medewerkers.

Veiligheid

Bij ORO vinden we het belangrijk dat we ervan leren als zaken anders lopen dan we hadden bedoeld. We streven ernaar dat medewerkers het spreken over en melden van incidenten als vanzelfsprekend ervaren. Pas als incidenten gemeld worden, kunnen we er ook van leren. Het meten van veiligheid wordt o.a. gedaan door het registreren van incident- en calamiteitsmeldingen. In de volgende categorieën worden incidenten gemeld: medicatie, agressie, informatiebeveiliging en (bijna) ongevallen/gevaarlijke situatie. Hieronder gaan we nader in op het aantal meldingen t.a.v. informatiebeveiliging in 2022.

Informatiebeveiligingsincidenten

Bewust omgaan met privacygevoelige informatie is en blijft een belangrijk onderdeel dat aandacht vraagt binnen de organisatie. Afgelopen jaar zijn er 16 datalekken geregistreerd door de Functionaris Gegevensbescherming:

- 2 daarvan zijn ingediend bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Een van deze meldingen betrof per ongeluk gepubliceerde persoonsgegevens welke niet verwijderd waren van een inschrijfformulier voor nieuwe cliënten. Het type gegevens en het feit dat deze bij een externe zijn gekomen, hebben geleid tot dit besluit. Daarnaast is het datalek dat zich voordeed binnen Nedap – Caren Zorgt gemeld bij de AP. In onderstaande paragraaf staat aanvullende informatie over dit incident.
- 5 meldingen hadden betrekking op sturen of afgeven van persoonsgegevens aan de verkeerde ontvanger. Dit betreft bijvoorbeeld het mailen van informatie naar een verkeerd e-mailadres.
- 2 meldingen hadden betrekking op verlies of diefstal van apparaten, gegevensdragers en of papieren met persoonsgegevens.
- 1 melding betrof per ongeluk gepubliceerde persoonsgegevens.
- 6 meldingen zijn gedaan in de categorie 'anders'. Dit betreft onder andere meldingen zoals het laten liggen van een printje op de printer met persoonsgegevens, in het verkeerde digitale account terecht komen, teveel documenten in kunnen zien op de gedeelde fileservers.

Het aantal informatiebeveiligingsmeldingen is gehalveerd t.o.v. 2021, namelijk van 29 naar 16.

	2022	2021	2020
Aantal meldingen	16	29	30
Aantal meldingen bij AP	2	1	2
Aantal inzage verzoeken	15	12	12

Extern datalek

Afgelopen jaar zijn we, net als vele andere zorgorganisaties, getroffen door het datalek bij Caren Zorgt. Dit datalek is in oktober 2022 ontdekt door Nedap, naar aanleiding van meldingen over een kwetsbaarheid in het systeem. Nedap is gekoppeld aan Caren Zorgt en doordat er een 'lek' is ontstaan in deze koppeling is het mogelijk geweest om ongeautoriseerd toegang te krijgen tot documenten in Caren Zorgt. Bij ORO zijn ongeveer 300 cliënten getroffen, waarbij potentiële inzage in hun documenten mogelijk was. Nedap heeft het lek snel hersteld. De persoon in kwestie (hacker) is aangehouden. Het is niet bekend of de hacker gegevens heeft ingezien of kunnen verspreiden, maar de politie gaat er niet van uit dat er daadwerkelijk misbruik gemaakt is. Bij ORO heeft een Crisisteam, gecoördineerd door de Functionaris Gegevensbescherming dit datalek opgepakt. Er is gecommuniceerd naar alle betrokkenen en er is een melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Daarnaast is er ook contact geweest met collega-zorgorganisaties om gezamenlijk op te kunnen treden. Ondanks dat dergelijke voorvallen het liefst niet plaatsvinden, hebben we wel kunnen leren van dit incident. ORO heeft accuraat en volgens wet- en regelgeving kunnen acteren naar haar cliënten en medewerkers. Hiermee is een draaiboek aangelegd voor de toekomst.

Cybercriminaliteit

Aanvullend op bovenstaande datalekken zijn er in 2022 een aantal meldingen binnengekomen over 'phishing mails'. Mails waarbij de afzender probeert gegevens te ontfutselen of virussen te verspreiden. Hier zijn

medewerkers gelukkig steeds meer alert op, waardoor er geen sprake is geweest van daadwerkelijke dreiging of ernstig datalek.

Inzageverzoeken

In 2022 zijn er vijftien inzageverzoeken geweest van cliënt(vertegenwoordigers) of derden. De verzoeken tot inzage kwamen van de cliënt zelf, vertegenwoordigers, arts of een andere zorgorganisatie. Voor de beoordeling van de verzoeken wordt een 3-stappenplan doorlopen. Naast deze inzageverzoeken is er een verzoek geweest om documenten uit een cliëntdossier te verwijderen. Bij deze aanvraag is de functionaris gegevensbescherming betrokken geweest. De aanvraag heeft geleid tot het verwijderen van enkele documenten uit het dossier.

Risicomanagement

ORO heeft een integraal risicomanagementsysteem ingericht dat zowel de activiteiten binnen zorgverlening als bedrijfsvoering bestrijkt. ORO signaleert en kwantificeert jaarlijks welke mogelijke gebeurtenissen of ontwikkelingen een negatief effect *kunnen* hebben op het behalen van onze doelstellingen.

In 2022 heeft ORO een eigen risico-inventarisatie instrument ontwikkeld. Vervolgens zijn met behulp van dit instrument de strategische risico's geïnventariseerd met de individuele MT-leden. De geconstateerde risico's zijn onderverdeeld in 4 domeinen;

- Onvoldoende beschikbaarheid van (gekwatificeerd) (zorg)personeel
- Onvoldoende (ontwikkeling in) kwaliteit en veiligheid
- Verslechtering financiële positie
- Onvoldoende wendbaarheid t.a.v. ontwikkelingen

Voor elk van de domeinen zijn diverse risico-oorzaken en -gevolgen beschreven met bijbehorende proportionele beheersmaatregelen om deze (waar mogelijk) te mitigeren.

ORO zal in 2023 de focus leggen op het uitvoeren van acties t.a.v. één risico-oorzaak per risicodomein. Deze risico's zijn geselecteerd op basis van de risicoscore. Daartoe is de kans dat een risico zich voordoet vermenigvuldigd met de ernst wanneer dit gebeurt. ORO baseert zich hierbij op de classificatie van de National Health Service (NHS).

Strategisch risico 1: Onvoldoende beschikbaarheid van (gekwalificeerd) (zorg)personeel

Oorzaak

Krapte op de arbeidsmarkt; de verwachte duur van de krapte is circa 10 jaar.

Gevolgen

ORO loopt het risico niet te kunnen voldoen aan de bedoeling; cliënten gelukkig maken. Kwaliteit, veiligheid en continuïteit van zorg komt dan onder druk te staan. De zorg zal mogelijk verschromen, danwel inadequaat zijn ten opzichte van de zorgvraag. Toekomstige medewerkers voldoen mogelijk niet aan kwalificatie-eisen. Er is weinig ruimte voor ontwikkeling van het huidige personeelsbestand wat een negatieve impact heeft op de veiligheid van onze medewerkers.

Beheersmaatregelen

Om dit risico te mitigeren zet ORO in op het herinrichten van het primair proces, segmentering en het herdefiniëren van de kwaliteit van dienstverlening. Er wordt een nieuw roosterbeleid en een visie op innovatie ontwikkeld en geïmplementeerd. Talent en Organisatie gaat een visie op onboarding opstellen. Na een inventarisatie en analyse worden maatregelen geïmplementeerd die bijdragen aan het behoud van medewerkers.

Strategisch risico 2: Onvoldoende (ontwikkeling in) kwaliteit en veiligheid

Oorzaken:

Krapte in bezetting waardoor de aandacht van ORO vooral uitgaat naar het operationele proces. Er is daardoor onvoldoende mankracht om ORO door te ontwikkelen op basis van wat nu en in de toekomst nodig is ten aanzien van kwaliteit en veiligheid.

Gevolgen:

ORO loopt het risico niet te kunnen voldoen aan eisen van instituties. Wanneer ontwikkelingen stagneren gaat ORO achterlopen op de markt. Dit kan leiden tot ontevreden cliënt(vertegenwoordigers) en medewerkers.

Beheersmaatregelen

Om dit risico te mitigeren zet ORO in op het herinrichten van het primair proces, segmentering en het herdefiniëren van de kwaliteit van dienstverlening. ORO voert 'samen sturen' in; we creëren randvoorwaarden om de wendbaarheid en het zelfoplossend vermogen van teams te vergroten. Er komt meer aandacht voor medewerkers doordat de 'span of control' van wijkmanagers wordt verkleind. Er wordt geïnvesteerd in de kennis en vaardigheden van leidinggevend middels een leiderschapsonwikkeltraject.

Strategisch risico 3: Verslechtering financiële positie

Oorzaak:

Toename Personeel Niet In Loondienst (PNIL).

Gevolgen:

Doordat kosten voor PNIL hoger zijn dan die van personeel in loondienst (PIL) raken inkomsten en uitgaven uit balans. Wanneer ORO de loonkosten gelijk wil houden zal de totale bezetting afnemen. Door een hogere werkdruk stijgt mogelijk de uitstroom van personeel in loondienst. Wanneer PIL gaat werken als PNIL gaan de beschreven effecten zichzelf versterken.

Beheersmaatregelen

Met NU91 en andere aanbieders gaat ORO een eigen portaal/platform ontwikkelen om flex-personeel in te huren zonder tussenkomst van dure bureaus.

Strategisch risico 4: Onvoldoende wendbaarheid t.a.v. ontwikkelingen**Oorzaken:**

Mankracht ontbreekt; er zijn te weinig medewerkers waardoor er maar beperkt mogelijkheden zijn voor collega's om zich te committeren aan projecten. Daardoor is er onvoldoende executievermogen om door te ontwikkelen op basis van wat nu en in toekomst nodig is. Projecten worden niet afgemaakt en samenhang ontbreekt.

Gevolgen:

Door onduidelijkheid kosten projecten overmatig veel tijd waardoor de motivatie bij medewerkers daalt. Wanneer benodigde veranderingen niet worden doorgevoerd worden cliënt(vertegenwoordigers) en medewerkers ontevreden.

Beheersmaatregelen

ORO voert 'samen sturen' in; we creëren randvoorwaarden om de wendbaarheid en het zelfoplossend vermogen van teams te vergroten. ORO start in 2023 met het herijken en operationaliseren van het corporate concept om intern richting en verbinding te creëren.

Tabel: geconstateerde risico's, oorzaken, gevolgen en beheersmaatregelen

Zowel het nieuwe risico-inventarisatie instrument als de uitkomsten van de risico-inventarisatie zijn gepresenteerd aan de Raad van Toezicht. In 2023 zal tevens een kwalitatieve toets van strategische risico's plaatsvinden met Deloitte.

Geconstateerde risico's waar ORO zich op wil focussen zijn meegenomen in de Strategische A3 voor 2023. Overige risico's worden geborgd in de verbetermonitor. Beide documenten worden frequent geëvalueerd. De managers hebben de ORO-brede strategische risico's vertaald naar tactische en operationele risico's. Opvolging wordt geborgd doordat de risico's worden opgenomen in het jaarplan 2023, deze is onderwerp van gesprek tussen manager en directeur.

In 2023 gaat ORO aan de slag met de doorontwikkeling van de tactische en operationele risico-inventarisatie. Vervolgens worden strategische, tactische en operationele risico's aan elkaar verbonden om te komen tot een robuust systeem van risicomanagement. De algemene jaarplanning van de beleidscyclus zal in 2023 worden aangepast om beter aan te sluiten bij de nieuwe werkwijze. Daarnaast zal ORO in 2023 zijn 'risk appetite' oftewel risicobereidheid ten aanzien van strategische, tactische en operationele risico's vaststellen.

1.1.6 GEVOERD BELEID

Groei- en doelgroepenstrategie

Vanuit de strategische notitie 'Morgen wordt vandaag bedacht (2021-2024)' is als belangrijk thema voor de komende jaren 'groeistrategie' met elkaar vastgesteld. In 2021 zijn we aan de slag gegaan met onze groei- en doelgroepenstrategie. Het kader voor groei is bepaald en een aantal concrete groeipaden benoemd. In 2022 is de focus komen liggen op het groeipad optimaliseren en ontwikkelen LVB+. We merkten namelijk al langer dat mensen met een LVB+ behoefte hebben aan zorg en dienstverlening die we binnen ORO nog niet altijd goed kunnen bieden. Ook constateerden we dat de doelgroep LVB+ alleen maar toeneemt door bijvoorbeeld een steeds complexer wordende maatschappij. Het groeipad LVB+ is erop gericht om interne en externe initiatieven en samenwerkingen rondom de LVB+ doelgroep met elkaar te verbinden. We hebben in 2022 de ontwikkelfase afgerond met het vaststellen van het zorgprogramma LVB+, een opleidingsplan en medewerkersprofiel en hebben we een start gemaakt met het vergroten van de kennis en expertise rondom deze doelgroep in de organisatie. Op locatie 'de Kromme Haagdijk' is gestart met de pilot van het zorgprogramma LVB+. Tijdens de pilot richten we ons op het op orde brengen van de randvoorwaarden voor goede zorg- en dienstverlening voor mensen met een LVB+. Met deze basis kunnen we vervolgens met elkaar toegroeien naar meer expertise LVB+.

Daarnaast ontwikkelen we samen met onze partners een keten voor de dienstverlening aan de LVB++ doelgroep waaronder een intramurale behandelvoorziening. We hebben hierbij zowel een initiatief voor de doelgroep LVB+ 18- als LVB++ 18+. In oktober 2022 vond een werkconferentie LVB+ plaats op Het Rijtven. Naast deelnemers vanuit

de organiserende partijen (Amarant, Severinus, Lunet zorg en ORO) sloten enkele externe partijen aan waaronder CZ zorgkantoor, Novadic Kentron, MEE en GGZ.

Continu verbeteren

In mei 2022 is het project continu verbeteren gestart met het doel: Komen tot een organisatie die continu bezig is met verbeteren en vanuit de volle breedte en een stevig fundament een bijdrage levert aan de bedoeling van ORO, namelijk: kwetsbare mensen gelukkig maken. Vanuit het project gaan we concreet aan de slag met de drie thema's; 'teams in hun kracht', 'grip op kwaliteit' en 'sturen op kennis'. Binnen de thema's worden kansen omgezet naar haalbare en wenselijke oplossingen. We zoeken de oplossingen dichtbij; dat wat ergens al werkt benutten we breder. Er is verbinding met alle organisatieonderdelen en er zijn projecten in beeld waar we de samenhang mee bewaken. Resultaten voor het thema teams in hun kracht zijn o.a. het starten van een scholing voor wijkmanagers, het uitvoeren van een teammeting op het gebied van de wendbaarheid van de organisatie en een vernieuwde versie van het jaarplan op operationeel niveau met ruimte voor eigen invulling van wijkmanagers en teams met sturing op kpi's. Voor het thema grip op kwaliteit is een teammeting gedaan over het gebruik van Supportgericht Werken in de praktijk en de stand van zaken op het gebied van kwaliteit en veiligheid.

Kennis is nodig voor het goed kunnen uitvoeren van ons werk en het kunnen bijdragen aan het geluk van kwetsbare mensen. Omdat we zuinig om willen gaan met de tijd en energie van iedereen is het ontsluiten van kennis en informatie belangrijk. Het beoogde effect en resultaat van het thema sturen op kennis is: het bevorderen van een efficiënte en effectieve inzet en samenwerking. Er wordt een kennisinfrastructuur en kenniscentrum ingericht.

Er is uitgewerkt hoe continu verbeteren in de staande organisatie, in normale processen verankerd wordt zodat een cultuur van continu verbeteren blijft groeien. In 2022 is een plan van aanpak geschreven voor de start van een wetenschapscommissie. Daarnaast is vanuit het zorgprogramma LVB+ een nieuwe manier van kennis delen ingericht en er is een eerste concept plan van aanpak gereed voor de start van een expertteam. We gaan een pilot uitvoeren voor palliatieve zorg.

1.1.7 DUURZAAMHEID

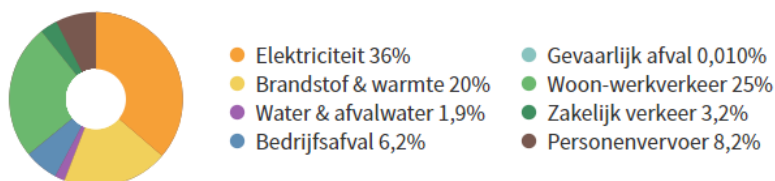
Bij ORO vinden we het belangrijk om kritisch te zijn op onze milieu footprint. In 2020 heeft ORO, samen met vier andere grote zorgorganisaties uit de regio, haar handtekening gezet onder de Green Deal Zorg Helmond/De Peel. Dit was het startsein om in de hierop volgende drie jaar proactief met onze milieuprestaties aan de slag te gaan. Inmiddels zijn er al veel 'groene' stappen gezet.

Om de CO₂-footprint te verlagen is in 2022 onder andere de CO₂ routekaart opgesteld en wordt er toegewerkt naar een Duurzaam Meerjarig Onderhoudsplan. Er is een afvalpreventieplan opgesteld om het restafval te verminderen. We hebben afspraken gemaakt met de externe vervoerder over het verduurzamen van het wagenpark m.b.t. uitbestede cliëntvervoer. Een paar mooie successen hebben we behaald. Een mooi voorbeeld uit de praktijk is de werkpost 'Opgeruimd Rijtven' waar cliënten het afval ophalen met elektrokarren. De vuilniswagen hoeft nu nog maar één keer in de twee weken in plaats van elke week een rit naar Het Rijtven te maken en de cliënten hebben een leuke en zinvolle dagbesteding. We zijn er trots op dat ORO op de landelijke website van het RIVM wordt genoemd met het positieve effect van een groene omgeving.

In 2022 zijn verdere voorbereidingen getroffen om toe te werken naar het milieucertificaat Brons. Het komende jaar (2023) staat in het teken van verdere afronding en certificering in juli 2023 en wordt er gestart met een grootschalige vervanging van oude TL-verlichting naar LED-verlichting.

De CO₂-uitstoot in 2022 is 4.295 ton CO₂ per jaar.

2022



1.1.8 INNOVATIE

ORO is in 2021 gestart met de 'Innovatie Routekaart ORO'. Hierin zijn de strategische thema's beschreven die veelal raakvlak hebben met technologische innovatie. Innovatie is echter meer dan enkel technologische innovatie. Innovatie gaat bijvoorbeeld ook om sociale innovatie en netwerkzorg.

Bij ORO staat de wens van de cliënt centraal. De cliënt verdient zoveel mogelijk maatwerk, waarbij we streven naar een zo gelukkig mogelijk leven. De inzet van (technologische) innovatie kan daar een waardevolle bijdrage aan leveren. En in het huidige klimaat van schaarste in personeel en (financiële) middelen geeft het onze professionals de ruimte om de kwaliteit van onze dienstverlening te verbeteren. Tevens levert het een besparing in tijd op. En dat is precies waar innovatie aan bijdraagt: ervoor zorgen dat iedereen mee kan doen in de samenleving en een betekenisvol leven kan leiden, ongeacht de kwetsbaarheid van de cliënt.

De definitie van innovatie die ORO hanteert is: Het ontwikkelen of vernieuwen van een aanpak, werkwijze of technologie in producten, dienstverlening en processen. Met als doel een bijdrage te leveren aan het geluk van cliënten, naasten én medewerkers. Inclusief technologische, sociale en procesinnovatie en netwerkzorg*.

* *Netwerkzorg is zorg rondom de cliënt, georganiseerd over grenzen van instellingen heen.*

Met het project Huis van de Toekomst hebben we ontdekt dat tachtig procent van de zorgvragen van cliënten op een andere manier ingevuld kan worden dan met een zorgmedewerker. En dat dit zowel voor de cliënt als de medewerker veel prettiger is. Allereerst hebben we een goed model ontwikkelt op basis waarvan we de zorg vraaggericht konden organiseren. Dat betekent het antwoord vinden op vragen als: hoe brengen we de zorgbehoefte van cliënten in beeld, en hoe bedenken we daar vervolgens een antwoord op? Samen met een bureau ontwikkelde ORO in de eerste fase een ondersteuningsmodel dat werkt als een trechter. 'We kijken eerst wat we met technologie kunnen doen, dan wat de omgeving van een cliënt kan doen, vervolgens wat een niet-zorgmedewerker kan doen, en ten slotte wat een zorgmedewerker moet doen.' Met het model startte ORO in de tweede fase een kleine proef met een aantal cliënten. De proef leverde ook weer verbetering van het model op. In 2022 volgde de derde fase waarin we een jaar lang een pilot draaiden op een locatie. De mogelijkheden van het nieuwe model bleken legio. Van een cliënt die niet zelfstandig naar de winkel kon lopen, maar samen met een andere cliënt wel. Zo leerde ORO meer. Dat anders werken vooral een kwestie van mindset is bijvoorbeeld. 'We hadden een cliënt die op de externe dagbesteding appels schildte voor in taarten. Kwam hij thuis, ging de begeleiding een appeltje voor hem schillen, omdat hij dat zelf niet zou kunnen. Zorgmedewerkers willen heel graag zorgen. Dat is ook logisch, en goed. Maar soms moet je ook loslaten, en kritisch en anders denken. Dat maken we nu bij intakegesprekken vanaf het begin ook duidelijk aan cliënten en verwanten: jouw behoeften staan centraal, maar dat betekent niet dat alles kan. Dat anders denken moet je ook structureel op een overlegagenda zetten, anders zakt het weg, hebben we gemerkt.'

Uit de pilot bleek dat 80 procent van de behoeften van cliënten op een andere manier op te lossen is dan met een zorgmedewerker. Tegelijkertijd zien we dat die oplossingen dan nog vooral gaan om de behoeften uit het zorgplan. Op het gebied van dagelijkse handelingen, zoals opstaan, eten, wassen is nog steeds ruimte voor verbetering. Daar gaat ORO nu mee aan de slag.

We hebben het Huis van de Toekomst toegevoegd aan een toolbox met instrumenten.

Eind 2022 is besloten dat we innovatie bij ORO centraal gaan borgen door het vormen van een stuurgroep innovatie, kernteam innovatie en diverse innovatieteams.

Deze teams hebben als belangrijkste doelen:

- Innovatie binnen ORO te stimuleren, faciliteren en versterken;
- ORO radicaal anders laten kijken naar bestaande processen en oplossingen;
- Interne en externe samenwerkingen aan te gaan;
- De dienstverlening van ORO d.m.v. een aantal concrete innovaties te verbeteren;
- Bijdragen aan een flexibele, slagvaardige en toekomstbestendige organisatie.

De belangrijkste taken van de Stuurgroep, Kernteam en Innovatieteams zijn:

Stuurgroep	Kernteam	Innovatieteam
• Toetsen en bewaken van de meerjarenvisie en -strategie op innovatie; • Verantwoordelijk voor het inbedden en borgen van het thema innovatie binnen de langetermijnstrategie van ORO; • Besluitvormend op voorgelegde adviezen en voorstellen uit het Kernteam	• Visie en meerjarenstrategie op innovatie opstellen • Het aanjagen van technologische, sociale en netwerkzorg innovaties binnen ORO • Ophalen interne hulpvragen • Structureel ophalen externe inzichten en expertises (zoals succesvol ingezette innovaties) • Organiseren, faciliteren en inzetten van de juiste innovatieteams • Opschalen en borgen bewezen oplossingen	• O.b.v. hulpvraag aan de slag met het bedenken van oplossingen

Zorg- & Innovatie Lab

In samenwerking met de partners van Zorgcampus De Peel zijn in 2022 de eerste stappen gezet om te komen tot een Zorg- & Innovatielab (Z&I-Lab). De partners binnen de Zorgcampus De Peel zijn GGZ Oost-Brabant, Savant Zorg, De Zorgboog, Fontys, ROC Ter AA, Elkerliek Ziekenhuis, LEV groep en gemeente Helmond. Zorgcampus De Peel vindt dat zorg, digitalisering en onderwijs beter met elkaar verbonden moeten worden om zodoende klaar te zijn voor de toekomst. Dit gebeurt niet alleen vanuit een intrinsieke overtuiging; maar er is ook een noodzaak. Om de uitdagingen in het zorglandschap van Nederland aan te kunnen, is het zaak om het werk vooral anders te organiseren. Eén van de kansen die zich voordoet is beter gebruik te maken van aanwezige technologische hulpmiddelen. Hierdoor is het mogelijk om meer mensen te helpen met minder personeel en tegen lagere kosten. De vraag is vervolgens hoe deze technologie effectief kan worden ingezet. Dat vraagt allereerst om bekendheid met nieuwe technologie als onderdeel van het werken in de zorgsector. Onbekend maakt onbemind, dus is het zaak het om de kennis van technologie bij studenten en zorgverleners te vergroten via een structurele leer-werk cyclus. De sleutel ligt immers bij de mensen die in het veld de zorg verlenen. Meer specifiek gaat het om het scholen van studenten zorg/technologie, bijscholers en omscholers zodat zij optimaal gebruik kunnen maken van moderne technologische toepassingen in de zorg van elke dag. Dat geldt voor zowel de 'cure' als 'care' zijde van de zorg. Tevens is het van belang dat het Z&I-Lab dient als leer- en testomgeving voor zorgvragers en mantelzorgers.

In 2022 heeft de projectgroep een projectplan opgesteld. Dit plan dient nog door de bestuurders van de betrokken partners te worden goedgekeurd, waarna de ingediende RIF-aanvraag en eventuele aanvullende subsidies en cofinancieringen kunnen worden afgerond.

Lopende innovaties

In 2022 zijn er diverse innovaties in gebruik genomen. Hieronder een greep hieruit, inclusief korte toelichting.

Innovatie	Toelichting
Zorgdomotica	Binnen ORO maken we gebruik van een verpleegoproepsysteem. Het doel hiervan is om de zorg(vraag) te ondersteunen met inzet van technologie Voorbeelden zijn de halszender en/of oproepknop(pen).
Hume/Mentech	Emotiedetectie. We genereren verschillende soorten data d.m.v. het dragen van een band of sok door een cliënt. Ontwikkelaars hebben veel externe factoren (geluiden, hartslag etc.) bij elkaar in één device gezet, waardoor er veel data wordt verzameld.
Tessy/Parro (zeehond)	Een robot in de vorm van een zeehond. Reageert op stem en aanraking.
Vivago watch	Het meten van activiteit d.m.v. het dragen van een horloge t.b.v. slaap/waak-ritme.
CRDL	Muziekinstrument dat geluid maakt via huidregulatie.

Wonderfoon	Ouderwetse telefoon waarmee je d.m.v. het draaien van (kies)nummers muziek hoort.
Felix	Geluksrobot. Door eraan te draaien verandert Felix van kleur, dat de 'tevredenheid' van de cliënt weergeeft.
Domotica koffer	Koffer waarin onderdelen zitten t.b.v. het zorgoproepsysteem (denk aan audiobewaking) die we te allen tijde in elke woning in kunnen zetten in geval van nood.
Emfit QS	Sensor in een vorm van een matje dat data genereert. Aan de hand van deze data kunnen we zien of de client actief is.
KOJO	Een alles-in-een computer met oogbesturing en een touchscreen voor spel, ontwikkeling, therapie en diagnostiek op het gebied van communicatie.
Qwiek-up (2x)	Projector waarbij beelden worden geprojecteerd aan de muur of plafond.

1.2 CLIËNTEN

1.2.1 CLIËNTGEGEVENS

Kerngegevens per financieringsbron	2022	2021	2020
Aantal cliënten Jeugdwet	271	274	269
Aantal cliënten persoonsgebondenbudget	116	126	142
Aantal cliënten Wmo	378	415	423
Aantal cliënten Wlz	1.124	1.108	1.073
Aantal cliënten eerstelijnszorg (NB deze cliënten zijn niet allemaal uniek)	186	221	132
Aantal cliënten voor rekening cliënt	114	74	40
Totaal aantal cliënten	2.189	2.218	2.079
Totaal aantal unieke cliënten*	1.936	1.930	1.842

*Omdat een cliënt gebruik kan maken van verschillende financieringsvormen is het totaal aantal opgeteld per financieringsvorm hoger dan het totaal aan unieke cliënten.

1.2.2 CLIËNTENRAAD

De structuur van medezeggenschap volgt de organisatiestructuur en hiermee ligt de medezeggenschap per locatie in de wijk. ORO heeft een Centrale Cliëntenraad (CCR) en negen wijkraden. Op de locatie worden huiskamergesprekken gehouden, begeleid door de zorgcoördinator. In de wijkraad hebben cliënten en vertegenwoordigers zitting. Cliënten worden ondersteund door een cliëntcoach. De wijkraden komen op voor de belangen van de cliënten uit de wijk en de CCR behartigt de belangen van alle cliënten van ORO. Vier wijken waren in 2022 met een afgevaardigde vertegenwoordigd in de CCR.

In elke vergadering van de CCR komen de punten vanuit de wijkraden ter sprake. In 2022 waren er zeven formele CCR vergaderingen. Daarnaast overlegde de CCR ongeveer eenmaal in de zes weken met de Bestuurder en de Bestuurssecretaris. In 2022 hebben er vijf formele overlegvergaderingen plaatsgevonden. Ook zijn de directeurs Zorg en Dienstverlening zesmaal aangeschoven om de ontwikkelingen in hun regio en/of teams te bespreken. Naast deze vergaderingen zijn er nog twee overleggen geweest met de Raad van Toezicht, twee met de wijkraden, vijf met de commissie financiën en vier met de Ondernemingsraad.

De CCR heeft op verzoek van de Raad van Bestuur twaalf advies- en negen instemmingsaanvragen uitgebracht over de in onderstaande tabel opgenomen onderwerpen. Op alle advies- of instemmingsaanvragen is met enkele randvoorwaarden positief geadviseerd of instemming verleend.

Gevraagde adviezen en instemming aan CCR vanuit Raad van Bestuur t.a.v. de volgende onderwerpen

Onderwerp	
Begroting 2022	Herziene Klachtenregeling cliënten
Wijziging organisatiestructuur LORE	Klachtencommissie en klachtenfunctionaris
Aanstelling wijkmanager	Aanstelling wijkmanager Kind en Jeugd
Tarieven huifbed en paardrijden	Benoeming directeur Lore
Stoppen vakantieorganisatie	Aangepaste medezeggenschapsregeling
Middelenbeleid	Aangepast beleid Wet zorg en dwang 3.0
Crisisbeleid 2.0	Medicatiebeleid
MijnEigenPlan	Profielschets Raad van Bestuur
Klachtenregeling cliënten	Begroting 2023
Sluiting woonlocatie Gemert-Bakel	Aanstelling wijkmanager

In 2022 zijn er drie ongevraagde adviezen vanuit de CCR aan de Raad van Bestuur gegeven, op de onderwerpen 'indeling wijkmanagers', 'aanpassingen medezeggenschapsregelingen' en 'vergoedingen maaltijden'. De Bestuurder heeft de ongevraagde adviezen deels of geheel overgenomen.

De CCR was betrokken bij de volgende overleggen/werkgroepen en besprekingen:

Onderwerp	
Kwaliteitsdialoog met het zorgkantoor	Samenwerkingsovereenkomsten
Corona	NPS-score
Geluksconcept	Diensten en Producten 2023
Jaarverslag Cliëntvertrouwenspersonen	Strategische A3
Jaarverslag Klachtenfunctionaris	Kaderbegroting, wijkraden
Zorgcontinuïteitenplan	Crisisopvang
Arbeidskrapte in de zorg	Calamiteiten en incidenten
Segmentering	Groeistrategie
Beheer cliëntengelden	Technologie in de zorg
Gebruik website ORO	

1.2.3 MELDINGEN & KLACHTEN CLIËNTEN

Binnen ORO kunnen cliënten en cliëntvertegenwoordigers terecht bij een cliëntvertrouwenspersoon of de onafhankelijke klachtenfunctionaris.

Cliëntvertrouwenspersonen

Hieronder volgt een overzicht van het aantal ontvangen meldingen (klachten en/of vragen) bij de cliëntvertrouwenspersonen in de afgelopen 3 jaar. Vergeleken met voorgaande jaren zijn er in 2022 weinig meldingen gedaan bij de cliëntvertrouwenspersonen. Het is onduidelijk waardoor dit komt. Er is afgelopen jaar meer bekendheid gegeven aan de cliëntvertrouwenspersonen door wijkraden en bewonersraden te informeren en flyers breed te verspreiden.

Gegevens cliëntvertrouwenspersonen	2022	2021	2020
Aantal meldingen bij de cliëntvertrouwenspersonen	23	36	27

De meldingen hadden betrekking op diverse onderwerpen, waaronder (meest opvallende meldingen):

- Wachttijdsplaatsing die 12 jaar heeft geduurd. Persoon is geplaatst.
- Onvrede over verschillende specifieke medewerkers. Sommigen hiervan zijn opgelost, andere meldingen zijn niet (helemaal) opgelost.
- Onvrede over de geleverde zorg of communicatie. Deze meldingen zijn opgelost.

Klachtenfunctionaris

In 2022 zijn vijf klachten gemeld en in behandeling genomen door de externe klachtenfunctionaris.

Gegevens externe klachtenfunctionaris cliënten	2022	2021	2020
Aantal klachten bij klachtenfunctionaris	5	7	3

Bij vier van de vijf klachten bleek gebrek aan communicatie onderdeel of oorzaak van de klacht te zijn. Nadat deze klachten zijn behandeld, is de communicatie in alle gevallen verbeterd. Communicatie was ook in 2021 vrijwel bij alle klachten onderdeel van de klacht. Het verbeteren van de communicatie naar cliëntvertegenwoordigers blijft daarom een belangrijk aandachtspunt.

Ook komt gebrek aan vast en ervaren personeel veelvuldig (en de communicatie hierover) terug in de klachten. Daarnaast was er één andere klacht waarbij de klager, na een verandering in de dynamiek en de sfeer van de groep, terug wil naar de oude situatie die niet meer mogelijk is. De klager denkt nog na over vervolgstappen.

1.3 MEDEWERKERS

1.3.1 MEDEWERKERSGEGEVENS

Onderstaand de gegevens met betrekking tot het aantal fte, medewerkers en vrijwilligers:

Gegevens	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
aantal fte op basis van gewerkte uren	1090	1088	1080
aantal unieke medewerkers in loondienst	1649	1535	1548
aantal vrijwilligers	775	796	831

Ontwikkelingen

De krapte op de arbeidsmarkt blijft voelbaar en zichtbaar binnen ORO. Het aantal openstaande vacatures blijft onverminderd hoog. Er is een fluctuatie te zien in de uitstroom per maand, deze is moeilijk te onderbouwen. Uitbreiding van het aantal wijkmanagers moet leiden tot kleinere span-of-attention voor wijkmanagers, waarmee zij meer aandacht kunnen geven aan individuele medewerkers. Wat hopelijk een positief effect gaat hebben op de uitstroom van medewerkers. Daarnaast is in november 2022 een nieuwe gesprekscyclus geïntroduceerd om aanleiding te geven voor medewerkers en leidinggevenden om met elkaar in gesprek te gaan (en te blijven) over werkgeluk, verwachtingen, wensen en doelstellingen. We zagen in 2022 een stijging van de personele kosten ten gevolge van een CAO ophoging die 1% hoger uitvalt dan voorheen ingeschat, alsmede extra benodigde inzet die voorzien wordt ten behoeve van werving & selectie, alsmede een hogere PNIL inzet. Het verzuim was eind 2022 bij ORO beduidend hoger dan in de regio of in de branche. Die ontwikkeling hebben we eerder in het jaar niet gezien. De stijging van het verzuim wordt grotendeels gewijd aan meer ziekmeldingen als gevolg van corona en griep. Het feit dat deze ontwikkeling zich niet laat zien in de cijfers van de regio (Zuid-Nederland) of de branche leidt wel tot vraagtekens. We gaan het thema verzuim & inzetbaarheid hoger op de agenda zetten om meer focus hierop te krijgen.

Vrijwilligers

Door een actieve wervingscampagne hebben we in 2022 heel veel nieuwe vrijwilligers mogen verwelkomen. Deze toename zien we nog niet terug in de cijfers in bovenstaande tabel. Dit is te verklaren door een aantal factoren, o.a. het stoppen van de vakantieorganisatie en verandering in registratie van vrijwilligers.

1.3.2 ONDERNEMINGSRAAD

Samenstelling

De Ondernemingsraad (OR) vertegenwoordigt alle medewerkers van ORO. en wordt verkozen uit alle geledingen van de organisatie om een zo breed mogelijke afspiegeling te vormen van alle medewerkers. De OR bestond in 2022 uit twaalf leden en is onderverdeeld in vier commissies, namelijk de commissie Financiën en Vastgoed, de commissie sociaal beleid, de commissie dagelijks bestuur en de commissie VGWM. De Ambtelijk Secretaris neemt de activiteiten rondom PR en communicatie op zich. De verdeling van de leden over de commissies is tijdens de studiedagen in maart 2022 vastgelegd. In december heeft tijdens een studiedag een verdieping plaatsgevonden op het werken in commissies.

Overlegmomenten

In 2022 zijn er veertien formele OR-vergaderingen geweest. Daarnaast overlegt de OR ongeveer eenmaal in de zes weken met de Bestuurder, manager Talent & Organisatie en Bestuurssecretaris (overlegvergadering), deze hebben in 2022 zevenmaal plaatsgevonden. De verschillende commissies komen tijdens werkdagen bij elkaar. In 2022 hebben er 23 werkdagen plaatsgevonden.

Tenminste tweemaal per jaar vindt het artikel 24 overleg plaats. De bestuurder doet in dit kader mededeling over besluiten die in voorbereiding zijn met betrekking tot aangelegenheden als bedoeld in artikel 25 WOR, adviesrecht van de OR en artikel 27 WOR, instemmingsrecht van de OR voor het komende half jaar. Daarbij worden afspraken gemaakt wanneer en op welke wijze de OR in de besluitvorming wordt betrokken.

Naast voorgenoemde overleggen heeft de OR in 2022 de volgende overlegmomenten gehad:

Frequentie	Overleg met:	Onderwerp(en):
1 x	Managementteam	Beïnvloeding Strategische A3 door arbeidskrapte; caseload en uitbreiding fte wijkmanagers en communicatie
2 x	Raad van Toezicht	Zie paragraaf 2.3
2 x	Contactpersonen OR vanuit de locaties	Vertrouwenspersonen medewerkers en carrièrebureau
1 x	Wijk- en teammanagers	Vertrouwenspersonen medewerkers, caseload managers, leiderschapstraject, verbinding en uitstroom medewerkers

De leden van het dagelijks bestuur van de OR en de CCR wisselen met regelmaat informatie uit over lopende zaken en gezamenlijke gesprekspunten.

Advies- en instemmingsaanvragen

In 2022 heeft de OR tien adviesaanvragen en drie instemmingsaanvragen ontvangen.

Onderwerpen adviesaanvraag	Onderwerpen instemmingsaanvragen
Stopzetten vakantieorganisatie	Bepaalde tijd contracten
Organisatiestructuur Lore	Klachtenregeling cliënten
Wet zorg en dwang	Aanbrengbonus
Ambulant	
Sluiting woning Keizersbosch	
Sluiting woning Gezellestraat	
Nieuw lid Raad van Toezicht	
Profielschets Raad van Bestuur	
Team Ambitie	
Begroting 2023	

De volgende onderwerpen zijn in de OR vergaderingen van 2022 geagendeerd:

Onderwerpen		
Verbinding	Communicatie- en besluitvormingsstructuur	Veilig werkklimaat
Zorgprogramma en pilot LVB+	Nieuwe pensioenwet	Crisisbeleid
Managementletter	Huis van de toekomst	Gesprekscyclus
Functiehuis	Arbeidsmarktkrapte	

1.3.3 MELDINGEN & KLACHTEN MEDEWERKERS

Binnen ORO kunnen medewerkers¹ die hun gevoelens van onvrede of klachten over onjuiste bejegening willen bespreken en/of hulp willen bij het komen tot een oplossing, op informele dan wel formele wijze, terecht bij de vertrouwenspersonen voor medewerkers of bij de klachtencommissie medewerkers.

In 2022 zijn er 42 meldingen gedaan bij de vertrouwenspersonen voor medewerkers. Dit is een verdubbeling ten opzichte van 2021. Er is geen harde conclusie te trekken over de verdubbeling van het aantal meldingen. Mogelijke oorzaken van de verdubbeling zijn:

- Meer ongewenste omgangsvormen binnen ORO;
- Betere vindbaarheid en zichtbaarheid van de vertrouwenspersonen binnen ORO;
- Berichten in de media over grensoverschrijdend gedrag.

Gegevens vertrouwenspersonen voor medewerkers	2022	2021	2020
Aantal meldingen bij vertrouwenspersonen voor medewerkers	42	21	14

¹ Onder medewerkers wordt verstaan: medewerkers, stagiairs/leerlingen en ZZP-ers.

Vanuit drie locaties/teams zijn meerdere individuele meldingen gedaan waarbij er veel overeenkomsten waren in de aard van de meldingen. Deze meldingen hadden betrekking op intimidatie en integriteit.

Aard van de meldingen	Absoluut aantal
Ongewenste omgangsvormen op de werkvloer (met name: intimidatie door leidinggevende, gevolgd door meldingen gerelateerd aan verzuim, pestgedrag binnen het team en integriteitsschending)	38
Grensoverschrijdend gedrag door cliënt of cliëntvertegenwoordiger*	3
Onbekend	1

* Deze meldingen horen niet thuis bij de vertrouwenspersoon voor medewerkers. De vertrouwenspersoon heeft samen met de betreffende medewerker gekeken wat andere oplossingen zijn.

Hieronder volgt een overzicht van het aantal klachten van medewerkers bij de klachtencommissie medewerkers door de jaren heen:

Gegevens klachtencommissie medewerkers	2022	2021	2020
Aantal klachten bij klachtencommissie medewerkers	1	1	2

In 2022 hebben medewerkers van 14 meldingen bij de vertrouwenspersonen medewerkers overwogen om gebruik te maken van de klachtenprocedure. Uiteindelijk hebben zes medewerkers als groep een klacht ingediend bij de klachtencommissie. De klacht had betrekking op ongewenste omgangsvormen in de directe werkrelatie, onveilige werksituatie en gebrekkige communicatie. De klachtencommissie heeft de klachten over de onveilige werksituatie gegrond verklaard. Van de klachten over ongewenste omgangsvormen is een deel gegrond verklaard. De behandeling van de klacht heeft een behoorlijke impact gehad op de klagers, aangeklaagden, (directe) collega's en medewerker vertrouwenspersoon. De doorlopen procedure is in het najaar van 2022 geëvalueerd met de leden van de klachtencommissie medewerkers, de medewerkers vertrouwenspersoon, de bestuurssecretaris en de manager T&O. In 2023 zal de klachtenregeling gezamenlijk worden doorlopen en onderzocht worden of er aanpassingen noodzakelijk zijn.

Van de overige meldingen overwogen nog twee medewerkers (afzonderlijke meldingen) om een klacht in te dienen (status: eind 2022). Zes medewerkers hebben besloten om geen klacht in te dienen; vier medewerkers hiervan waren angstig voor negatieve gevolgen (dit betrof een overeenkomstige melding) en bij twee medewerkers (afzonderlijke meldingen) is een andere oplossing gevonden.

Eind 2021 was er sprake van slechts één interne vertrouwenspersoon voor medewerkers bij ORO. In 2022 is een externe vertrouwenspersoon officieel benoemd door de Raad van Bestuur en heeft de Raad van Bestuur ook een tweede interne vertrouwenspersoon benoemd. Hiermee hebben medewerkers een keuze tot wie zij zich wenden en is de positie van de vertrouwenspersoon versterkt.

Er zijn in 2022 een aantal signalen en adviezen afgegeven aan de Raad van Bestuur betreffende het aantal medewerkers vertrouwenspersonen en inhoudelijke signalen over het beleid.

In 2022 is ingezet op kennismaking van de nieuwe vertrouwenspersonen met de organisatie, deskundigheidsbevordering en het vergroten van de vindbaarheid en zichtbaarheid van de vertrouwenspersoon bij de medewerkers én vrijwilligers. In 2023 wordt dit verder opgepakt om de organisatie bekend te laten worden met de twee nieuwe vertrouwenspersonen.

1.4 FINANCIËLE INFORMATIE

1.4.1 FINANCIEEL BELEID, CONTROL EN RISICOBEEHEER

In de strategische A3 heeft ORO strategische beleidsdoelen van de organisatie voor de komende jaren beschreven. Wil ORO ook in de toekomst haar strategische doelstellingen kunnen blijven realiseren, dan is een verantwoord financieel beleid en daaraan verbonden adequaat financieel instrumentarium noodzakelijk. Financiën zijn geen doel op zich, maar wel een belangrijke randvoorwaarde om continuïteit in de organisatie te borgen en succesvol te zijn. Met het financieel beleidsplan geeft ORO sturing aan de beheersorganisatie, regelingen, rekenregels, normen en instrumenten binnen ORO. ORO streeft er naar de middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten. ORO hanteert de volgende speerpunten ten aanzien van haar financieel beleid.

- ORO is een financieel gezonde organisatie, zowel op de korte als de lange termijn, om zo vanuit het financiële perspectief een bijdrage te leveren aan een stabiele organisatie waarin de zorg en ondersteuning aan bestaande en nieuwe cliënten, alsmede de kwaliteit van de dienstverlening voorop staan;
- ORO heeft voldoende weerstandsvermogen en noodzakelijke voorzieningen om continuïteit te bieden;
- ORO streeft naar een jaarlijks overschot op de exploitatiebegroting ten behoeve van de vermogensopbouw en innovatiebudget;
- Het financiële beleid biedt ondersteuning aan het proces van vernieuwing en uitbreidingen;
- ORO is in staat om voldoende vreemd vermogen aan te trekken tegen marktconforme tarieven;
- ORO zorgt voor een efficiënte en effectieve besteding en transparante verantwoording van de geldmiddelen die zij ontvangt ten behoeve van de jaarlijks overeengekomen dienstverlening (de productieafspraken).

Het treasury beleid (statuut) maakt integraal onderdeel uit van financiële beleidsplan. ORO heeft daarvoor het volgende kader vastgesteld:

- Een duurzame toegang van ORO tot de financiële markten is verzekerd/gewaarborgd;
- De financiële risico's (renterisico, debiteurenrisico en valutarisico) welke invloed hebben op het vermogen en het resultaat worden beheerst en beperkt;
- De kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities zijn geminimaliseerd;
- De liquide middelen zijn voldoende en geborgd om de normale bedrijfsvoering te kunnen doen; de locaties beschikken over voldoende kasmiddelen;
- De leningencapaciteit is in voldoende mate verzekerd (voldoende en goedkoop geld, alsmede borging van leningen);
- Het lidmaatschap van het Waarborgfonds wordt gecontinueerd als dat voor ORO een belangrijke meerwaarde heeft.

Met betrekking tot een andere toelichting op het risicobeheer inzake de financiële instrumenten verwijzen we naar de toelichting punt 10 financiële instrumenten van de jaarrekening. ORO zet instrumenten in waarmee de organisatie probeert te bewerkstelligen dat medewerkers de organisatiedoelen en strategieën nastreven, het management control systeem. Dit management control systeem bestaat uit een beschrijving van de processen, systemen, de interne controle, de organisatie, de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Daarnaast heeft ORO haar PDCA cyclus beschreven. Deze instrumenten zijn gericht op het behalen van de organisatiedoelen. In 2022 heeft ORO een nader onderzoek verricht naar de inzet en de balans tussen hard- en softcontrols. Waarbij de soft controls gericht zijn op de balans tussen de persoonlijke- en de organisatiedoelstellingen. Hiermee is de hoop dat medewerkers handelen in belang van de organisatie. Hard controls zijn de maatregelen die gewenst gedrag direct of indirect afdwingen. Uit het onderzoek blijkt dat wanneer ORO een betere balans wil aanbrengen tussen de soft en hard controls zij moet investeren in thema's zoals: communicatie, budgetteren, KPI's, innovatie, verandermanagement en flexibiliteit. ORO heeft besloten in 2023 hier vervolgstappen in te willen zetten.

1.4.2 FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

ORO bewaakt en beoordeelt de financiële performance aan de hand van een zevental financiële kengetallen. Hiermee wordt jaarlijks bepaald of ORO voldoende capaciteit heeft om aan haar rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen en wordt de solvabiliteit en winstgevendheid beoordeeld. Met andere woorden: op basis van deze kengetallen wordt getoetst of ORO voldoet aan de gestelde doelstellingen die zijn opgenomen in het financiële meerjaren beleidsplan. In deze paragraaf zijn de uitkomsten van de kengetallen opgenomen en een algemene conclusie daarop. De gebruikte cijfers zijn afkomstig uit de jaarrekening. Voor een verdere analyse van de financiële cijfers wordt verwezen naar de cijfers en toelichtingen daarop opgenomen in het jaardocument en de cijfers die gepubliceerd worden op DigiMV.

Bancaire (kortlopende) ratio's

Ratio	Definitie	Score 2021	Norm	Score 31-12-2022	Afwijking	Interpretatie
DSCR	Debt service coverage ratio	2,2	> 1,3	3,3	✓ 2,1	Mate waarin de organisatie in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen.
ICR	Interest coverage ratio of interestdekkings getal	1,9	> 2	6,1	✓ 4,1	Mate waarin de organisatie kan terugvallen op de winst voor interest en belasting zonder dat zij in financiële moeilijkheden komt.

De DSCR en ICR zijn beide hoger dan de norm zoals die is gesteld. Het valt op dat de beide ratio's zich positief hebben ontwikkeld ten opzichte van 2021. De verklaring hiervoor is dat ORO 2022 afsluit met een hoog exploitatieresultaat, hoger dan verwacht. De volgende oorzaken zorgen voor verbetering van dit resultaat. In 2022 is de wooncapaciteit als gevolg van de gerealiseerde nieuwbouw projecten gestegen (eind 2022 750 woonplekken bezet). Deze hogere wooncapaciteit draagt ondanks dat de huisvestinglasten zijn gestegen bij aan een verbetering van het exploitatieresultaat doordat de verhouding omzet en vaste lasten is verbeterd. Verder heeft ORO in 2022 een herindicatie traject WLZ afgerond wat heeft geleid tot een hogere omzet zonder dat daar hogere kosten tegenover staan. De omzet voor de dienstverlening Jeugdwet is ook gestegen als gevolg van de instroom die in 2022 weer op het niveau is van voor de corona periode. Verder valt op dat de verhouding omzet en personeelskosten ondanks een hoog ziekte verzuim is verbeterd. Dit draagt bij aan een beter resultaat.

Het aantal openstaande vacatures is echter ook hoog. De conclusie zou kunnen zijn dat de kwaliteit van zorg daarmee onderdruk staat echter is en zijn er geen signalen dat dit aan de orde is. Een voorzichtige conclusie zou kunnen zijn de productiviteitsratio is verbeterd. Dit laatste zou een mooie ontwikkeling zijn in het licht van de verwachting dat in de toekomst de zorg met 25% minder personeel moet worden geleverd. Deze ontwikkeling wordt de laatste tijd in de landelijke berichtgeving met regelmaat wordt genoemd.

Ook is er sprake van een zorgpunt namelijk de ontwikkeling van de voorziening WGA. Vanaf 1-1-2020 is ORO eigen risicodragers voor de WGA. Bij het dragen van dit eigen risico komt de betaling van de re-integratie en WGA uitkering de eerste 10 jaar direct voor rekening van ORO. In 2022 zijn er meer medewerkers ingestroomd dan waar destijds bij het besluit om eigenrisicodragers te worden rekening mee is gehouden. Dit betekent dat de dotatiekosten in 2022 hoger zijn dan opgenomen in de begroting. Tot slot heeft ORO in 2022 enkele incidentele opbrengsten ontvangen die nader worden toegelicht in de tabel genormaliseerd resultaat (resultaat excl. bijzonderheden).

Ratio's weerbaarheid en de mate waarin de organisatie instaat is om aan haar verplichtingen te voldoen

Op basis van de huidige cijfers, die zijn gebaseerd op het resultaat voor 2022 en de balanswaarden per 31 december 2022, geven de uitkomsten van de overige kengetallen nog steeds aan dat ORO presteert boven de gestelde normen.

Ratio	Definitie	Score 2021	Norm	Score 31-12-2022	Afwijking	Interpretatie
Financiële positie en structuur						
Solvabiliteit	Omvang eigen vermogen tov omvang totaal vermogen	43,3%	> 20%	39,4%	✓ 19,4%	Mate waarin de organisatie over een buffer beschikt om eventuele verliezen op te vangen (financiële weerbaarheid).
Loan to Value	De verhouding tussen de langlopende schulden en de materiële vaste activa	36,4%	< 70%	52,1%	✓ 17,9%	Hoe lager de LTV hoe meer zekerheid dat de leensom kan worden terug betaald uit de opbrengsten van (executie) verkoop van het onderpand.
Rente- en aflossingscapaciteit						
Net Debt / EBITDA	Netto schuld van een onderneming tov de grove cashflow, de winst voor afschrijvingen, rentelasten en belasting	4,7	< 3,5	1,8	✓ 1,7	Mate waarin de organisatie in staat is haar rentedragende schulden terug te betalen.
Liquiditeiten						
Current ratio	De verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden	0,5	> 1,0	1,2	✓ 0,2	De mate waarin de organisatie in staat is om de rekeningen te kunnen betalen.

In de 2022 is weerbaarheid (solvabiliteit) van de organisatie en loan to value afgenomen maar de current ratio, de mate waarin de organisatie instaat is om haar kortlopende schulden te betalen, toegenomen. De verklaring dat de solvabiliteit en loan to value is afgenomen is dat de organisatie in 2022 een drietal nieuwe langlopende leningen heeft aangetrokken ten behoeve van de financiering van de haar nieuwbouwprojecten. Deze nieuwbouwprojecten zijn opgeleverd in 2021 en zijn in eerste instantie gefinancierd met eigen middelen. Met het aantrekken van de nieuwe financiering is in 2022 uitvoering gegeven aan het financieringsplan dat ORO eind 2020 opgesteld heeft. Door het aantrekken van de nieuwe lening zijn de verhoudingen eigen vermogen en vreemd vermogen anders geworden waardoor weerbaarheid afneemt maar de mate waarin de organisatie aan haar korte termijn schulden kan voldoen verbeterd is. Zoals uit boven staande tabel blijkt voldoet ORO nog altijd aan de gestelde normen. De net Debt / EBITA is verbeterd ten opzicht van 2021 door het hogere exploitatieresultaat.

Resultaat excl. bijzonderheden

Uit onderstaande tabel blijkt dat het resultaat excl. bijzonderheden 2022 ruim 2,0 miljoen is gestegen ten opzichte van 2021. De posten die van invloed zijn geweest op deze stijging zijn reeds toegelicht onder de kortlopende ratio's.

Exploitatie (x € 1.000)	2021	2022
Totaal bedrijfsopbrengsten	95.130	102.469
Totaal bedrijfslasten	94.518	98.532
Resultaat boekjaar	612	3.938
Vrijval afkoop huurovereenkomst	-	-45
Boekresultaat	191	-74
Waardevermindering panden (sloop)	535	-
Nabetaling WLZ 2021	-	-275
Compensatie energie beleidsregel 2022	-	-88
Totaal Incidentele baten (-) en lasten	726	-482
Bedrijfsresultaat zonder eenmalige posten	1.338	3.456

Hieronder is een toelichting opgenomen op de incidentele posten. In 2022 is er een resultaat (boekwinst en desinvestering) behaald op de verkoop van een pand in Gemert. Deze verkoop houdt verband met langdurige leegstand van een verouderd pand waardoor verkoop de beste optie was. In 2022 is er Gemert Bakel en ook andere Gemeentes een basis gelegd voor masterplan huisvesting. In 2023 en later zal uitvoering gegeven gaan worden aan dit masterplan. Dit plan vraagt de nodige investeringsruimte. In de meerjarenramingen is daar rekening mee gehouden alsmede de financiering van deze plannen.

Verder heeft ORO in 2022 een nabetaling ontvangen van de overproductie Wlz 2021. De gerealiseerde overproductie Wlz in 2021 is alsnog toegekend. In de jaarrekening 2021 had ORO hier geen rekening mee gehouden. In 2022 heeft de overheid een beleidsregel compensatie energiekosten opgesteld. Deze beleidsregel geeft een algemene compensatie gebaseerd op de hoogte van het Wlz budget. ORO heeft in 2022 niet te maken gehad met hogere energielasten omdat ORO met haar energieleverancier voor 2022 vaste prijsafspraken heeft gemaakt. Dit betekent dat de compensatie als incidenteel kan worden beschouwd.

Resultaat ontwikkeling en financiële uitdagingen (risico's)

Hieronder geeft ORO een toelichting op het resultaat 2022 in relatie tot het resultaat 2021 en de begroting 2022 en de financiële ontwikkelingen van de komende jaren.

Ratio	Definitie	Score 2021	Norm	Score 31-12-2022	Afwijking	Interpretatie
Resultaat en performance						
Rentabiliteit	Resultaat in procenten van de omzet	0,6%	> 1,5%	3,8%	✓ 2,3%	Geeft de winstgevendheid van de organisatie aan in relatie tot de omzet.

ORO streeft jaarlijks naar een positief resultaat van 2,0% van de omzet. Dit resultaat is bedoeld om de prijsontwikkelingen van de vaste activa te compenseren maar is ook bedoeld om toekomstige tegenvallers op te vangen. Het nastreven van een gezond resultaat is ook van belang in het aantrekken van nieuwe financieringen. In 2020 had ORO een rendement van 1,0% en in 2021 van 0,6%. In 2022 heeft ORO een rendement van 3,8% behaald.

Het resultaat stond bij ORO onder druk zoals in de gehele gehandicaptensector. ORO heeft daarom in 2021 maatregelen getroffen zoals opgenomen in het meerjaren financieel beleidsplan die het resultaat positief beïnvloed hebben. Dit blijkt uit de stijging van het jaarresultaat zonder eenmalige posten. In tegenstelling tot voorgaande jaren is er in 2022 geen sprake meer geweest van omzeterderving als gevolg van COVID-19 besmettingen. Wel is er in 2022 nog sprake geweest van extra kosten COVID-19. Zo was er in het eerste kwartaal 2022 nog een hoog ziekteverzuim bij de medewerkers als gevolg van corona besmettingen. ORO heeft voor deze kosten gebruik kunnen maken van de beleidsregel CoV-2 extra kosten Wlz.

Met betrekking tot de risicobereidheid of te wel “risk appetite” zou je kunnen zeggen dat ORO wanneer het om financiën gaat streeft naar lage risk appetite. ORO wil namelijk niet het risico lopen dat de financiële doelstellingen niet behaald worden. Daarom is zij continue bezig met het in kaart brengen van de ontwikkelingen die van invloed zijn op de financiële huishouding. Door het uitwerken van scenario’s en maatregelen zorgt ORO voor een financiële stabiliteit. Een mooi voorbeeld is de keuze om te blijven investeren in haar vastgoed. ORO heeft haar vastgoed op orde gebracht onder gunstige condities, lage bouwprijzen en gunstige rentes. Andere organisaties hebben investeringen uitgesteld en staan nu voor een bijna onmogelijke opgave. De gedane investeringen zorgen bij ORO nu voor een gunstig exploitatieresultaat.

Het resultaat zonder eenmalige posten komt in 2022 uit op ruim € 3,4 miljoen. In de begroting had ORO rekening gehouden met een resultaat van € 1,0 miljoen. De toelichting zoals die is opgenomen onder de tabel bancaire (kort)lopende ratio’s geeft een onderbouwing op welke onderdelen ORO haar positie heeft verstevigd waardoor er, meer dan in de begroting rekening mee is gehouden, een gezondere basis voor de toekomst is ontstaan. De verwachting voor de komende jaren is dat de resultaten vanaf 2024 wederom onderdruk komen te staan als gevolg van enkele overheidsmaatregelen te weten de verlaging van de normatieve huisvestingscomponent en de korting op het behandelbudget Wlz. Verder is natuurlijk een punt van aandacht dat als gevolg van onder andere de vergijzing de zorg in de toekomst met 25% minder personeel moet worden geleverd. Dit zorgpunt wordt nog eens versterkt door het hoge ziekteverzuim in de sector. Bij ORO komt het ziekteverzuim nu gemiddeld uit op 9,0%. Dat ligt in lijn met de sector maar is bijna 3% hoger dan enkele jaren geleden. Het hoge verzuim kan niet meer worden toegeschreven aan de corona pandemie en lijkt daarmee dus een belangrijk organisatievraagstuk te zijn geworden. Omdat ORO op dit moment financieel beter presteert dan het gemiddelde in de sector heeft ORO ruimte (tijd) om antwoorden te vinden voor de zorgpunten van de komende jaren. Zo heeft ORO besloten voor de zomer van 2023 met een contourenplan te komen waarin scenario’s zijn opgenomen die moeten zorgen voor een financieel gezonde organisatie. Op deze wijze kan ORO de gewenste continuïteit te bieden en succesvol te zijn.

1.5 TOEKOMSTPARAGRAAF

In 2021 hebben we vanuit de strategische notitie ‘Morgen wordt vandaag bedacht’ een plan opgesteld om de aankomende drie jaar stapsgewijs onze ambitie ‘meer kwetsbare mensen gelukkig maken’ te kunnen realiseren. In de nieuwe Strategische A3 waarin de vier pijlers 1) Gelukkige & loyale klanten, 2) Gelukkige & bevlogen medewerkers, 3) Duurzame organisatie en 4) Groei staan opgenomen zijn de doelen voor 2023 opgenomen. ORO legt in 2023 de focus op de volgende (operationele) doelen:

- Ten aanzien van de pijler ‘Gelukkige en loyale klanten’ gaan we werken aan een grotere tevredenheid over onze dienstverlening. Gelukkige en tevreden klanten maakt dat klanten graag bij ORO blijven en ons hopelijk ook aanbevelen bij anderen. Supportgericht Werken is het vertrekpunt van ons handelen. We blijven investeren in de doorontwikkeling en scholing van deze aanpak. In 2023 gaan we ons zorg- en dienstverleningsportfolio verder doorontwikkelen. Er wordt o.a. verder uitvoering gegeven aan het zorgprogramma LVB+ in gezamenlijkheid met onze samenwerkingspartners. Verder stellen we de visie op Vrije Tijd bij en de wijze waarop we dat voor onze cliënten zo goed mogelijk kunnen organiseren.
- Op de pijler ‘Gelukkige en bevlogen medewerkers’ gaan we op structurele basis aan de slag met het vergroten van het werkgeluk van onze (betaalde en onbetaalde) medewerkers. Gelukkige medewerkers zijn immers ons belangrijkste goed en de basis om onze cliënten gelukkig te maken. Met de maatschappelijke uitdagingen op de arbeidsmarkt enerzijds en het belang van gelukkige medewerkers anderzijds wil ORO medewerkers kansen bieden om te ontwikkelen. We dragen er zorg voor dat zij zich kunnen blijven ontwikkelen zodat het interessant blijft om zich voor de cliënten van ORO te blijven inzetten. Hierop wordt ingezet door onder andere een leiderschapsonwikkeltraject op te stellen.
- Ten aanzien van de pijler ‘Duurzame organisatie’ is het doel om een financieel gezonde organisatie te blijven. Dat is immers een randvoorwaarde om op langere termijn te kunnen blijven investeren in het vernieuwen en verbeteren van onze dienstverlening. We moeten en willen structureel voldoen aan de kwaliteits- en veiligheidseisen, waarbij een meerwaarde voor ORO en efficiëntie hierin voorop staat. In 2023 werken we aan een cultuur van continu verbeteren vanuit 3 thema's: Grip op kwaliteit, Teams in hun kracht en Sturen op kennis. In 2023 en 2024 brengen we stapsgewijs de basis op orde. Dat wil zeggen dat teams minimaal in staat zijn de basiszorg en kwaliteit binnen hun team te leveren. Hiervoor hebben we gedefinieerd 1) aan welke kwaliteitseisen voldaan moet worden, 2) hoe teams zelf in staat zijn (met de gewenste ondersteuning) om continu te verbeteren en 3) dat daarbij relevante kennis en expertise tot hun beschikking is, hierbij is cultuur en gedrag benoemd en zijn KPI's geduid.
- Ten aanzien van de pijler ‘Groei’ gaan we herbezinnen op wat groei is. Onder deze pijler lopen projectgroepen nu door met de focus op proces- en kwaliteitsverbeteringen.

Daarnaast zijn we binnen ORO bezig met het herijken van de strategische koers (missie, visie, kernwaarden en onze strategie voor de komende jaren). Dat doen we onder andere in verband met (externe) ontwikkelingen zoals de structurele krapte op de arbeidsmarkt, toenemende complexe zorgvragen en om financieel gezond te blijven. Naar verwachting ronden we dit proces halverwege 2023 af. Uiteindelijk draait het om onze gelukkige cliënten en is goede kwaliteit van zorg en dienstverlening in de basis terug te brengen tot ‘het aansluiten bij de wensen en behoeften’ van onze cliënten. Waarbij het van belang is dat cliënten ‘mee kunnen doen’ en ‘zelf mogen beslissen’. Dat is waar ORO voor staat en zolang dat kan, vinden wij dat we slagen in onze missie: kwetsbare mensen gelukkig maken.

Jan Roelofs
Raad van Bestuur

2. VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2022

2.1 NORMEN VOOR GOED BESTUUR

Met dit jaarverslag Raad van Toezicht 2022 blikt de Raad van Toezicht terug op de toezichthoudende activiteiten uit het afgelopen jaar en legt hij verantwoording af over het uitoefenen van de toezichthoudende taak en de resultaten die dat heeft opgeleverd.

Binnen ORO is de Zorgbrede Governance Code van kracht en worden de codebepalingen voor good governance toegepast. ORO volgt de zeven principes van de Governancecode Zorg 2022.

De leden van de Raad van Toezicht worden door de Raad van Toezicht benoemd voor een periode van maximaal vier jaar en kunnen éénmaal worden herbenoemd voor een periode van maximaal vier jaar. Om haar toezichthoudende taak goed te kunnen vervullen werkt de Raad van Toezicht met een profielschets voor het lidmaatschap waarbij aandacht is voor de specifieke deskundigheid van de individuele leden. De Raad van Toezicht handelt geheel onafhankelijk en de leden worden geworven conform een vastgestelde benoemingsprocedure. Met betrekking tot de Raad van Toezicht en de leden zijn naast het stichtingsstatuut, de volgende regelingen leidend:

- Profielschets voor de voorzitter, respectievelijk leden;
- Samenstelling en benoemingsprocedure Raad van Toezicht;
- Rooster van aftreden;
- Reglement Raad van Toezicht;
- Visie op Toezicht;
- Reglement Commissies Raad van Toezicht;
- Reglement Raad van Bestuur;
- Raad van Bestuur inzake ontstentenis.

Bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in het 'Reglement Raad van Toezicht'. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de verhouding tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht zijn opgenomen in het 'Reglement Raad van Bestuur'. De Raad van Bestuur verstrekt periodiek de informatie aan de Raad van Toezicht die nodig is voor een goede uitoefening van haar taak.

Om optimaal gebruik te maken van de expertise en affiniteit van de afzonderlijke toezichthouders en daarnaast de besluitvorming in de raad zo goed mogelijk voor te bereiden, werkt de Raad van Toezicht van ORO met een drietal commissies, namelijk: een commissie Audit en Vastgoed, een commissie Kwaliteit, Veiligheid, Risicomanagement en Human Resources en een remuneratiecommissie.

2.2 SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT

Hieronder een overzicht van de samenstelling van de Raad van Toezicht in 2022.

Naam / deelname commissie	Aandachtsgebied	(Neven)functies
De heer Anne Jonkman (voorzitter) • Remuneratiecommissie • Aftredend 01-04-2028	Algemeen bestuur en zorginhoud	• Zelfstandig adviseur/trainer, coach bij Netwerk De Praktijk • Lid Raad van Commissarissen HCDO • Docent Cursus Clinical Leadership voor medisch specialisten • Voorzitter Vereniging van Eigenaren Parkeergarage Kanaal Noord/ Kanaalstraat • Directeur Hakea BV
De heer ir. Robèrt Gradus (vicevoorzitter) • Commissie Audit & Vastgoed (voorzitter) • Aftredend 01-01-2024	Vastgoed	• Voorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting De Zaligheden • Directeur en bestuurder Farcha BV • Lid Raad van Commissarissen Woonstichting Tiwos

		• Lid Raad van Commissarissen bij Wooncorporatie HW Wonen • Lid Raad van Commissarissen Woningbouwvereniging Zeeuwsland • Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Helpt Elkander
Mevrouw mr. Willeke van Rooij tot 1 mei 2022, i.v.m. einde 2^e termijn • Commissie KVR & HR	Juridisch, Marktgericht denken, Ondernemerschap	• Eigenaar WLP van Rooij Advocatuur • Lid van Commissarissen Woonveste (op voordracht van de huurders) • Bestuurslid VVD Deurne
Mevrouw ir. Elphi Nelissen vanaf 1 mei 2022 • Commissie KVR & HR (Optioneel Audit en Vastgoed) • Aftredend 01-05-2030	Kwaliteit & Veiligheid, HRM en Duurzaamheid	• Voorzitter RvT Schildersvakopleiding • Voorzitter SER Brabant • Lid CVO Brabant advies • Lid RvC Van der Velden rioleringsbeheer • Lid RvC VORM • Lid RvT Discovery museum • Lid adviesraad Brabant Geeft Energie • Voorzitter KKTC en WKB-tc van KOMO • Lid adviesraad inrichting 2e verdieping NEMO • Op incidentele basis lid adviescommissie MOOI
Mevrouw dr. Maryanne Schlösser • Commissie KVR & HR (voorzitter) • Aftredend 21-05-2025	Kwaliteit & Veiligheid en HRM	• Lid Raad van Toezicht Stichting Radar (tot 01-10-2022) • Lid Onderwijscommissie Opleidingsinstituut Hypenzo • Voorzitter examencommissie opleidingsinstituut Hypenzo • Docent opleidingsinstituut Hypenzo (vanaf 01-12-2022)
De heer Dirk Jan Jacobs MSc RA RO EMIA • Commissie Audit en Vastgoed • Aftredend 01-01-2027	Finance & Control, ICT en Digitalisering	• Eigenaar AuRoRa advies
Mevrouw drs. Marlies Dokter • Commissie KVR & HR • Remuneratiecommissie • Aftredend 01-01-2026	Kwaliteit & Veiligheid en HRM	• Directeur Onderwijs, Onderzoek, HRD bij GGzE

In het verslagjaar is één nieuw lid toegetreden tot de Raad van Toezicht. Bij de werving en selectie is ingespeeld op het aftreden van een lid van de Raad van Toezicht per 1 januari 2024 met als aandachtsgebied vastgoed, zodat kennis van dit aandachtsgebied behouden blijft in de raad.

2.3 ACTIVITEITEN RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht heeft tijdens de vergaderingen in 2022 de volgende officiële besluiten genomen:

Datum	Besluit
22-02-2022	De RvT verleent goedkeuring over te gaan tot de verkoop van het pand Veld 10 te Deurne.
12-04-2022	De RvT benoemt mevr. E.S.M. Nelissen als lid van RvT per 1 mei 2022.
12-04-2022	De RvT geeft goedkeuring op de businesscase Pontenage.
17-05-2022	De RvT keurt de jaarrekening en het jaarverslag 2021 goed.
20-09-2022	De RvT stelt de gewijzigde Notitie Concerncontroller vast.
20-09-2022	De RvT besluit om het onderwerp incidenten als vast agendapunt te agenderen voor de RvT commissie KVR.
08-11-2022	De RvT stelt het gewijzigde jaarschema 2023 vast.
08-12-2022	De RvT keurt de begroting 2023 goed.
08-12-2022	De RvT neemt kennis van het concept profiel RvB en stelt dit gewijzigd vast.
08-12-2022	De RvT is akkoord met het advies honorering RvB en RvT – WNT 2023.

Voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting 2023 zijn een aantal aandachtspunten aan de orde geweest. ORO heeft een mooie basis gelegd, onder andere door indicaties en bedbezetting op orde te brengen. Tegelijkertijd ziet ORO de kosten voor inzet van PNIL-ers, energie, voeding en dergelijke stijgen. Hierdoor kan de financiële uitgangspositie onder druk komen te staan. Ook ziet ORO binnen de zorgsector externe ontwikkelingen die het resultaat de komende jaren enorm onder druk gaan zetten. Bijvoorbeeld de nieuwe Meerzorgsystematiek, korting op de vergoeding voor onze gebouwen en korting op het behandelbudget. Daarnaast moet ORO rekening houden met wettelijke verplichte investeringen ten behoeve van het terugdringen van de CO2 uitstoot.

In aanvulling op voorgaand overzicht zijn de volgende onderwerpen aan bod geweest:

Onderwerpen	
Strategische A3 2023 (incl. kaderbrief en voortgang)	Proces inrichten cyberaanval
Financiën en rapportages (plan van aanpak en voortgangsrapportages)	Arbeidsmarktproblematiek en herdefiniëren zorgvraag
Herijking en concretisering missie, visie en kernwaarden ORO	Managementletter
Kennismaking en 100 dagen presentatie met de directieuren Zorg en Dienstverlening.	Ontwikkelingen in het MT
Zorgketen LVB+ ORO met Lunet, Amarant, Severinus	Organisatieontwikkeling (keuze voor segmentering en organisatiestructuur)
Managementrapportages	Duurzaamheid / Green Deal
Verbinding en communicatie binnen ORO	Risicomanagement
Medezeggenschap (o.a. uitspraak LCvV)	Calamiteiten / IGJ
Kwaliteitsrapportage 2021	Opleidings- en ontwikkelplan wijkmanagers
Opvang vluchtelingen	Werving en profiel nieuwe RvB
Reglement RvB inzake ontstentenis	

Verder werden volgende overleggen gevoerd:

Datum	Toelichting
22-03-2022	Overleg met OR over ontwikkelingen in MT en bij wijkmanagers, verbinding en communicatie binnen ORO, thema verzuim/krapte op de arbeidsmarkt.
17-05-2022	Overleg met CCR over boeien en binden medewerkers, medezeggenschap (uitspraak LCvV), verbinding CCR en wijkraden.
17-05-2022	Gesprekken met de CCR, OR, alle MT leden en externe stakeholders over de behoeften voor wat betreft het profiel van de nieuwe RvB.
20-09-2022	Overleg met het MT zonder RvB (jaarlijks overleg).

03-10-2022	Overleg met CCR over personeelskrapte, medezeggenschap, bejegening en gedragsregels.
06-10-2022	Bijwonen stakeholdersbijeenkomst.
08-11-2022	Overleg met de OR over bejegening, ontwikkelingen in het MT, de opzet van de overleggen RvT - OR (i.v.m. art 24), sollicitatieprocedure RvB.
08-12-2022	Bezoek aan ketenpartner Daily Fresh; rondleiding en gezamenlijk gegeten.
08-12-2022	Zelfevaluatie Raad van Toezicht met externe begeleiding

De belangrijkste onderwerpen, op basis van de strategie en de toezichtvisie, waren de arbeidsmarkproblematiek en de impact daarvan op ORO. Zowel in de vergaderingen als in de overleggen stond dit onderwerp op de agenda. Daarnaast waren het profiel voor de nieuwe bestuurder, de medezeggenschapsregeling voor cliënten en bejegening belangrijke onderwerpen van overleg.

De remuneratiecommissie voert jaarlijks een gesprek met de bestuurder. Vanwege de aankondiging van het vertrek van de bestuurder per 1 augustus 2023 heeft de Raad van Toezicht ervoor gekozen om breed, zowel binnen als buiten de organisatie, op te halen wat van de nieuwe bestuurder wordt geveerd voor wat betreft competenties en leiderschapstijl. Dit tezamen heeft geleid tot een nieuw profiel, waar de OR en CCR positief advies op hebben gegeven.

Daarnaast hield men in 2022 thema- en brainstormbijeenkomsten met als onderwerpen:

Datum	Onderwerp
22-02-2022	Seksualiteit
05-07-2022	Organisatieontwikkeling – Segmentering in de doelgroepen
05-07-2022	Talent en Organisatie: bevindingen en discussie

In 2022 heeft de Raad van Toezicht drie locatiebezoeken afgelegd:

Datum	Onderwerp	Aanwezig
23-03-2022	Ontwikkelingen bij Zorg en Dienstverlening: in gesprek met de wijkmanagers (onderwerpen o.a.: wat leeft er bij de wijkmanagers, ervaring en opvolging van de vlootshouw)	De heer A. Jonkman Mevrouw drs. M.E.M. Dokter De heer D.J. Jacobs MSc RA RO EMIA De heer ir. R.A.M.M. Gradus
15-06-2022	Ontwikkelingen bij de Ondersteunende Diensten (onderwerpen: Servicedesk, Leerplein/cliëntbureau)	De heer A. Jonkman De heer ir. R.A.M.M. Gradus De heer D.J. Jacobs MSc RA RO EMIA Mevrouw ir. E.S.M. Nelissen
19-10-2022	Bezoek Kinderdagcentrum (KDC) Bindere (onderwerpen: Rondleiding, Ontwikkeling Lore bij KDC Bindere, Rondetafelgesprek over de toekomst van behandeling)	De heer A. Jonkman Mevrouw drs. M.E.M. Dokter Mevrouw ir. E.S.M. Nelissen

De gevolgde opleidingen en cursussen van de Raad van Toezicht zijn te vinden op de volgende website: <https://www.nvtz.nl/>.

Bezoldiging is conform de WNT. De adviesregeling van de NVTZ met betrekking tot het maximum van de bezoldiging wordt gehanteerd.

A. Jonkman
Voorzitter Raad van Toezicht

3. JAARREKENING 2022

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(in duizenden euro's)

(na resultaatbestemming)

ACTIEF

Vaste activa

toelichting	31-dec-22	31-dec-21
1	31	34
2	70.999	71.838
3	498	303
Totaal vaste activa	71.528	72.174

Vlottende activa

4	3.577	3.443
5	20.658	2.563
Totaal vlottende activa	24.235	6.006

Totaal

95.763	78.180
---------------	---------------

PASSIEF

Eigen vermogen

6	37.770	33.831
Totaal eigen vermogen	37.770	33.831

Voorzieningen

7	3.187	2.204
---	-------	-------

Langlopende schulden

8	35.064	24.529
---	--------	--------

Kortlopende schulden

9	19.742	17.617
---	--------	--------

Totaal

95.763	78.180
---------------	---------------

3.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

(in duizenden euro's)

	toelichting	2022	2021
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Wet langdurige zorg	12.1	88.679	82.978
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	12.2	268	285
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12.3	<u>2.757</u>	<u>2.638</u>
		91.704	85.901
Opbrengsten Jeugdwet	13	6.302	4.939
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	<u>4.066</u>	<u>4.120</u>
Netto omzet		102.071	94.961
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>398</u>	<u>170</u>
		398	170
Som der bedrijfsopbrengsten		102.469	95.130
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	3.548	2.487
Lonen en salarissen	17	49.238	48.526
Sociale lasten	18	7.983	7.425
Pensioenlasten	19	4.389	4.131
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.493	3.862
Overige bedrijfskosten	21	<u>28.662</u>	<u>27.517</u>
Som der bedrijfslasten		98.312	93.947
Bedrijfsresultaat		4.158	1.183
Financiële baten en lasten	22	<u>-336</u>	<u>-672</u>
		-336	-672
Resultaat voor belastingen		3.821	511
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	<u>116</u>	<u>101</u>
Resultaat na belastingen		<u>3.938</u>	<u>612</u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022	2021
Toevoeging:		
Reserve aanvaardbare kosten	<u>3.938</u>	<u>612</u>
	<u>3.938</u>	<u>612</u>

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021:

De jaarrekening 2021 is door Raad Van Toezicht op 17 mei 2022 vastgesteld. De bestemming van het resultaat is vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022:

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2022 ten bedrage van € 3,9 miljoen te bestemmen conform bovenstaande tabel. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

3.3 KASSTROOMOVERZICHT

(in duizenden euro's)

	toelichting	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		4.158	1.183
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 2	4.493	3.879
- mutaties voorzieningen	7	1.426	382
- boekresultaten afstoting vaste activa	2	-80	152
		5.838	4.413
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	4	-134	-1.090
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	1.541	-1.331
		1.407	-2.421
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.403	3.175
Ontvangen/betaalde interest	22	-790	-648
Ontvangen resultaat deelneming	23	116	101
		-674	-547
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		10.730	2.627
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings (in)materiële vaste activa	1,2	-4.060	-15.666
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	490	385
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.570	-15.281
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	13.075	0
Afsluitkosten behorend bij de nieuwe lening	3	-196	0
Aflossing langlopende schulden	8	-1.944	-1.618
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		10.935	-1.618
Mutatie geldmiddelen		18.095	-14.272
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	2.563	16.835
Stand geldmiddelen per 31 december	5	20.658	2.563
Mutatie geldmiddelen		18.095	-14.272

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Voor een toelichting op de afzonderlijke posten wordt verwezen naar de toelichting op de balans en resultatenrekening. De operationele kasstroom beschrijft de inkomsten en uitgaven die voortvloeien uit de normale bedrijfsvoering. De jaarrekening laat een positieve kasstroom uit bedrijfsoperaties van € 11.403.000 en uit operationele activiteiten van € 10.730.000 zien. In 2022 heeft ORO € 4.060.000 geïnvesteerd. De aflossingen op de langlopende leningen bedraagt € 1.944.000 in 2022 en er zijn drie nieuwe leningen aangegaan. Per saldo leidt dit tot een nieuwe stand van de geldmiddelen van € 20.658.000 per 31 december 2022.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

3.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

ORO is statutair (en feitelijk) gevestigd te Helmond, op het adres Baroniehof 165, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41093762. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van zorg en ondersteuning aan kwetsbare mensen op het gebied van wonen, slapen, eten, drinken, werken, dagbesteding, bewegen, leren en vrije tijd. ORO verzorgt deze activiteiten in de Peelregio.

Groepsverhoudingen

De vennootschap Meriadoc VOF te Helmond is opgenomen als een deelneming en is niet geconsolideerd vanwege het niet hebben van een overheersende zeggenschap.

Gezien de wijze waarop het bestuur en toezicht van de stichting Vrienden van ORO is ingeregeld is geen sprake van overheersende zeggenschap of centrale leiding. Op basis hiervan zijn de cijfers niet mee geconsolideerd.

Bij ORO is geen sprake van overheersende zeggenschap over Verenigingen van Eigenaren.

3.4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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. De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

Continuïteit van de activiteiten

De Russische inval in Oekraïne heeft veel onzekerheid veroorzaakt. Dit heeft voor 2022 nog niet echt geleid tot prijsstijgingen, onder andere door al eerdere prijsafspraken. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Oordelen en 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.

Onzekerheden

De jaarrekening ORO dient in het kader van art. 2:362 lid 1 BW volgens normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd een zodanig inzicht te geven dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd omtrent het vermogen en het resultaat, alsmede voor zover de aard van een jaarrekening dat toelaat, omtrent de solvabiliteit en de liquiditeit van de rechtspersoon. Op grond van RJ 135.203 dient ORO inzicht te geven in aard en omvang van gebeurtenissen en omstandigheden die leiden tot onzekerheden. In dit kader zijn er twee ontwikkelingen die van invloed zijn op de investeringscapaciteit en financierbaarheid van zorginstellingen. Ten eerste Op 5 juli 2022 heeft de NZa de nieuwe beleidsregel inzake de nhc en nic en de tarieven voor de Wlz vastgesteld. De belangrijkste conclusie is dat de tarieven in 2023 op de gebruikelijke wijze worden geïndexeerd, maar er per 1 januari 2024 een herijking gaat plaatsvinden. De herijking zorgt naar verwachting voor een verlaging van de nhc en nic van respectievelijk circa 7-8% en 2,5%. Verder is in coalitieakkoord aangegeven dat per 2025 behandeling en geneesmiddelen van de Wlz naar de Zvw worden overgeheveld om de rechtsongelijkheid op te heffen. De overheveling is echter voor 2025 van de baan maar de harde voorwaarde van een korting op het budget

van € 170 miljoen structureel per 2025 dient binnen de Wlz te worden gerealiseerd. Deze ontwikkelingen hebben een negatief effect op impairment tests voor ORO naar schatting 2,0 miljoen op jaarbasis. Echter houdt ORO in haar impairment tests ook rekening met ontwikkelingen zoals groei en efficiency in de bedrijfsvoering die leiden tot positieve kasstromen. De positieve ontwikkelingen schat ORO op ruim 2,0 miljoen waardoor de negatieve en positieve ontwikkelingen elkaar nagenoeg opheffen.

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

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 10.

- Primaire financiële instrumenten

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

- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

ORO heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

- Afscheiden embedded derivaten

Bij ORO is geen sprake van afscheiden embedded derivaten.

- Hedge accounting

ORO past geen hedge accounting toe.

3.4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0% - 20%.
- Machines en installaties : 3% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 20%.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De vennootschap Meriadoc VOF te Helmond is opgenomen als een deelneming en is niet geconsolideerd vanwege het niet hebben van een overheersende zeggenschap.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de bijzondere waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering. Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

- Algemeen

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 tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. De verdisconteringsvoet bedraagt, tenzij anders vermeld, 3,62% (2021: 0,8%).

- Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven inzake jubileumgratificaties. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Hierbij is rekening gehouden met verwachte uitstroom (blijfkans), leeftijd en verwachte salarisstijging. De disconteringsvoet bedraagt 3,62% (2021: 0,8%), dit betreft de marktrente rekening houdend met looptijd voorziening (peildatum 31-12-2022).

- Voorziening WGA-verplichtingen

Deze voorziening heeft betrekking op de toekomstige uitgaven inzake salariskosten van werknemers die langdurig ziek zijn en die naar verwachting instromen in de WGA. Indien een werknemer eerder herstelt dan voorzien valt het bedrag vrij ten gunste van de resultatenrekening. De voorziening is nominaal opgenomen. Ook is onder deze voorziening de te betalen transitievergoeding bij uitdiensttreding na langdurige ziekte opgenomen. De voorziening is nominaal opgenomen omdat het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

- Asbestvoorziening

Deze voorziening is opgenomen voor de gebouwen locatie het Rijtven die (deels) gesloopt gaan worden en waar sprake is van asbestsanering. De hoogte van de voorziening is nominaal en bepaald op basis van een offerte. De voorziening is nominaal opgenomen omdat het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Leasing

Leaseovereenkomsten die niet kwalificeren als financiële lease, worden aangemerkt als operationele lease. Bij operationele leases worden de leasebetalingen lineair over de looptijd van de lease ten laste van het resultaat verwerkt.

3.4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Netto-omzet

- Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

- Jeugdwet

Onder opbrengsten jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op verkoop dagbestedingsproducten, eigen bijdrage cliënten voor services niet vallende onder de WLZ, WMO en Jeugdwet en uitleen van personeel.

Subsidies

(Overheids)subsidies 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.

Boekwinsten verkoop materiële vaste activa

Boekwinsten die voortvloeien uit de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als

een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (verlofdagen, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

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 het resultaat gebracht.

Pensioenlasten (in euro's)

ORO heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder ORO valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendeckende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.343 (2021 € 13.311). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 114.866 (2021 € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De actuele dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2022 volgens opgave van het fonds 109,2%, de beleidsdekkingsgraad bedraagt ultimo 2022 111,6%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft ORO bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. ORO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Bij deelneming in Meriadoc waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Belastingen

ORO voldoet in boekjaar 2022 aan de voorwaarden voor vrijstelling voor de vennootschapsbelasting en valt niet onder de heffing van de vennootschapsbelasting.

3.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

3.4.6 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.

3.4.7 WAARDERINGSGRONDSLAGEN WNT

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

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(in duizenden euro's)

3.5.1 ACTIEF

1) Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt :

	Kosten van ontwikkeling	Totaal
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	39	39
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	-5	-5
Boekwaarde per 1 januari 2022	34	34
Aanschaffingen	0	0
Afschrijvingen	-3	-3
Boekwaarde per 31 december 2022	31	31
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 31 december 2022	39	39
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	-8	-8
Boekwaarde per 31 december 2022	31	31
Afschrijvingspercentage	3-10%	

Toelichting:

Voor een bedrag van € 31.000 (2021: € 34.000) zijn immateriële vaste activa als zekerheid gesteld voor schulden.

2) Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	77.530	17.763	17.023	7.341	119.658
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	-27.664	-9.514	-10.641	0	-47.819
Boekwaarde per 1 januari 2022	49.866	8.249	6.381	7.341	71.838
Aanschaffingen	157	133	712	3.058	4.060
Aanschaffingen vanuit vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering afgerond	4.297	1.813	1.336	-7.446	0
Afschrijvingen	-2.247	-681	-1.562	0	-4.489
Boekwaarde afgestoten activa	-387	-5	-18	0	-410
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>51.686</u>	<u>9.509</u>	<u>6.850</u>	<u>2.954</u>	<u>70.999</u>
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 31 december 2022	80.824	19.538	19.012	2.954	122.327
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	-29.138	-10.029	-12.161	0	-51.328
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>51.686</u>	<u>9.509</u>	<u>6.850</u>	<u>2.954</u>	<u>70.999</u>
Afschrijvingspercentage	0-20%	5-20%	5-20%		

Toelichting:

De boekwaarde afgestoten activa bestaat uit de boekwaarde van een locatie die in 2022 verkocht is en het afstoten van activa die niet meer aanwezig is door beëindiging huur of door nieuwbouw en renovatie. Voor een bedrag van € 70.999.000 (2021: € 71.838.000) zijn materiële vaste activa als zekerheid gesteld voor schulden.

3) Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2022	87	215	302
Mutaties:			
Aandeel resultaat ondernemingen waarin wordt deelgenomen	116	0	116
Dividend deelnemingen	-116	0	-116
Amortisatie (dis)agio		196	196
Boekwaarde per 31 december 2022	87	411	498

Percentage 5%

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern-activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen Vermogen VOF	Resultaat VOF	Aandeel resultaat uit de VOF
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:						
Meriadoc VOF	Wlz zorg	87	33%	261	349	116

Toelichting:

De vennootschap Meriadoc VOF (samenwerking tussen ORO, Lunet Zorg en GGZE) is gelet op het beperkte (minderheids-)belang opgenomen als deelneming en wordt niet geconsolideerd. Het resultaat van de deelneming is nader toegelicht in de toelichting op de resultatenrekening onder punt 23 resultaat deelneming. In 2022 was het Eigen Vermogen van de VOF € 261.000. Het concept resultaat van de VOF was in 2022 € 349.000. ORO had in 2022 een kapitaalbelang van 33% wat resulteert in een ontvangen resultaat uit de VOF ad € 116.000.

4) Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
Handelsdebiteuren	1.346	1.387
Waarborgsommen	146	135
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort *	831	827
Overige vorderingen	358	236
Overige overlopende activa:		
Nog te declareren	251	371
Overige activa	644	487
Totaal vorderingen	3.577	3.443

Toelichting:

Overige vorderingen zijn toegenomen o.a. door te vorderen ziekengelden UWV (€ 73.000). De stijging van de overige activa heeft onder andere te maken met de brandverzekering die een looptijd heeft van 1-7-2022 tot en met 1-7-2023 (€ 67.000). ORO heeft voor € 110.000 meer aan vooruitontvangen facturen ontvangen. Dit betreft met name huur facturen voor de maand januari 2023.

* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ:

	t/m 2020	2021	2022	Totaal
Saldo per 1 januari	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	827	831	1.659
Correcties voorgaande jaren	0	275	0	275
Betalingen/ontvangsten	0	-1.103	0	-1.103
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	831	831
Saldo per 31 december	0	0	831	831
Stadium van vaststelling (**):	c	c	a	

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-22	31-dec-21
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	831	827
	<u>831</u>	<u>827</u>

**) a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

Wet langdurige zorg	88.404	82.974
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	87.572	82.147
Financieringsverschil boekjaar	<u>831</u>	<u>827</u>

Toelichting:

Er is sprake van een financieringsverschil van € 831.000 als openstaande vordering. Deze bestaat uit de openstaande vorderingen Wlz budget, vergoeding compensatieregeling meerkosten Wlz en afspraak regionale stimuleringsmiddelen. Tevens is het budget 2021 afgehandeld conform de nacalculatie 2021.

5) Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-22	31-dec-21
Bankrekeningen	20.632	2.539
Kassen	26	25
Totaal liquide middelen	<u>20.658</u>	<u>2.563</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De locaties hebben elk een eigen kas, de saldi van deze kassen zijn samengevoegd. In 2022 zijn drie nieuwe leningen afgesloten voor een totaal van € 13.075.000. Het hogere saldo is verder te verklaren door de operationele kasstroom en stelselwijziging met betrekking tot pensioenen. Sinds januari 2022 worden pensioenen voortaan achteraf gefactureerd en betaald in plaats van vooraf, derhalve moet december en correcties over 2022 nog afgerekend worden in 2023. Verder is het pand Waterrand 4 verkocht waardoor het banksaldo ook is toegenomen.

3.5.2 PASSIEF

6) Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:

	31-dec-22	31-dec-21
Bestemmingsfonds	37.770	33.832
Totaal eigen vermogen	37.770	33.832

2022

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	33.832	3.938	0	37.770
Totaal bestemmingsfondsen	33.832	3.938	0	37.770

2021

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	33.220	612	0	33.832
Totaal bestemmingsfondsen	33.220	612	0	33.832

Toelichting:

Het bestemmingsfonds betreft de Reserve aanvaardbare kosten (RAK). Deze reserve wordt gevormd op grond van de NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. ORO heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen toe te voegen aan de RAK omdat de organisatiestructuur ORO aansluit bij de bedrijfsvoering en niet is ingericht naar financieringsvorm. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

7) Voorzieningen

Overige voorzieningen:

Het verloop van de post overige voorzieningen is als volgt:

	Boekwaarde 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting	Boekwaarde 31-dec-2022
- jubileumverplichtingen	1.090	314	59	92	-309	945
- WGA-verplichtingen	777	1.528	203	71	-133	1.898
- asbest	336	17	8	0	0	345
Totaal voorzieningen	2.204	1.859	270	163	-442	3.187

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	405
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.782
hiervan > 5 jaar	634

Toelichting:

De asbestvoorziening is opgenomen voor de gebouwen op locatie het Rijtven die gesloopt gaan worden en waar sprake is van asbestsanering. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op een offerte uit 2014. De dotatie heeft betrekking op de indexering van de verwachte kosten voor asbestsanering ultimo 2022.

De jubileumvoorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven inzake jubileumgratificaties. Hierbij is rekening gehouden met verwachte uitstroom, verwachte salarisstijging en een disconteringsvoet van 3,62% (2021: 0,8%). De voorziening WGA-verplichtingen heeft betrekking op de toekomstige uitgaven inzake salariskosten van werknemers die langdurig ziek zijn en die naar verwachting instromen in de WGA. Vanaf 1-1-2020 is ORO eigen risicodragers voor de WGA. Bij het dragen van dit eigen risico komt de betaling van de re-integratie en WGA uitkering de eerste 10 jaar direct voor rekening van ORO. Indien een werknemer eerder herstelt dan voorzien dan valt het bedrag vrij ten gunste van de resultatenrekening. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de wegingsfactoren percentage ziek, de kans op instroom en de verwachte einddatum. Bij de voorziening WGA is voor 2022 een voorziening gevormd voor de te betalen transitievergoeding bij ontslag van langdurig zieke medewerkers. De voorziening is nominaal opgenomen.

8) Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Schulden aan banken	35.064	24.529
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>35.064</u>	<u>24.529</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	26.147	27.765
Bij: nieuwe leningen	13.075	0
Af: aflossingen	1.944	1.618
Stand per 31 december	<u>37.277</u>	<u>26.147</u>
 Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	 2.214	 1.618
 Stand langlopende schulden per 31 december	 <u>35.064</u>	 <u>24.529</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.214	1.618
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	35.064	24.529
hiervan > 5 jaar	26.183	18.056

Toelichting:

In 2022 zijn drie nieuwe leningen afgesloten voor een totaal van € 13.075.000.

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 26.183.000 (2021: € 18.056.000) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 2.214.000 (2022: € 1.944.000) zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden verwijzen we naar het overzicht langlopende schulden op de volgende pagina. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

(in duizenden euro's)

Lening-gever	Afsluit-jaar	Hoofd-som	Totale loop-tijd in jaren	Soort lening	Werke-lijke-rente	Rest-schuld 31-12-2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Rest-schuld 31-12-2022	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
BNG	1997	609	36	onderhandse	4,95%	70		6	64	35	12	lineair	6	Rijksgarantie
BNG	2009	1.164	17	onderhandse	0,75%	166		31	136		5	lineair-variabel	31	Rijksgarantie
BNG	2011	6.000	25	onderhandse	4,64%	3.480		240	3.240	2.040	15	lineair	240	WFZ
Nationale Nederlanden	2014	8.000	30	onderhandse	2,90%	6.133		267	5.867	4.533	23	lineair	267	WFZ
BNG	2015	7.000	15	onderhandse	2,38%	4.900		350	4.550	2.800	9	lineair	350	Hypothecaire
BNG **	2016	11.500	30	onderhandse	1,30%	8.625		575	8.050	5.175	25	lineair	575	WFZ
BNG **	2022	8.700	20	onderhandse	0,89%		8.700	326	8.374	6.199	20	lineair	435	WFZ
Rabobank	2012	4.325	30	onderhandse	1,37%	2.772		150	2.622	1.872	21	lineair	150	Hypothecaire
Rabobank	2022	1.575	10	onderhandse	1,45%		1.575		1.575	729	10	lineair	160	WFZ
Rabobank	2022	2.800	10	onderhandse	1,45%		2.800		2.800	2.800	10	lineair		WFZ

Totaal 51.673 26.147 13.075 1.944 37.277 26.183 2.214

** Dit betreft een lening met (dis)agio en staat gewaardeerd onder de Financiële vaste activa.

9) Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.214	1.618
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.705	1.594
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	87	87
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.939	2.810
Schulden ter zake van pensioenen	752	27
<u>Overige schulden:</u>		
Nog te betalen salarissen	177	135
Reservering vakantietoelage	2.100	2.041
Reservering vakantiedagen	1.381	1.309
Persoonlijk budget levensfase	5.361	5.194
<u>Overige passiva:</u>		
Rekening courant personeelsvereniging	1	1
Overlopende rente kredietinstellingen	340	351
Overige passiva	1.687	2.450
Totaal kortlopende schulden	19.742	17.617

Toelichting:

De toename van de aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen wordt veroorzaakt door het aantrekken van drie nieuwe leningen in 2022. De toename van de schulden aan leveranciers komt door inkoopfacturen voor bouwprojecten en pensioenfondsen. In 2022 heeft het pensioenfonds de systematiek van factureren gewijzigd waardoor de factuur van december pas achteraf verstuurd is waardoor schulden terzake pensioenen is toegenomen. Het saldo Persoonlijk budget levensfase is toegenomen als gevolg van stijging van het uurloon en in verband met CAO wijziging waardoor per 1 december 2022 alle in dienst zijnde medewerkers éénmalig naar rato 8 uur extra PBL toegekend hebben gekregen. Overige passiva is aanzienlijk lager door minder stelposten voor nog te ontvangen facturen.

10) Financiële instrumenten

Algemeen

ORO maakt in de bedrijfsuitoefening gebruik van de financiële instrumenten vorderingen, liquide (geld)middelen, lang- en kortlopende schulden. Met betrekking tot de in de balans opgenomen financiële instrumenten staat ORO bloot aan markt- en/of kredietrisico's. ORO handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan ORO verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De (contract)waarde van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Krediet (debiteuren)risico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn voor het overgrote deel geconcentreerd bij gemeentes. Het maximale bedrag aan kredietrisico is gelijk aan de onder de debiteuren en overige vorderingen opgenomen bedragen.

Renterisico en kasstroom (markt)risico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij de leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele (rente)looptijd met uitzondering van een hypothecaire lening op basis van een maandelijkse euribor met opslag. De leningen worden aangehouden tot het einde van de (rente)looptijd. ORO heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en lang- en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan en bedraagt € 29 miljoen. De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is lager doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente hoger is dan de contractueel afgesproken rente.

11) Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen

Hypothecaire verplichtingen

Op de volgende panden, verantwoord onder Materiële vaste activa, rust een hypothecaire inschrijving:

- Steengoed 2, gemeente Bakel en Milheeze
- Boothuizen, Bakel en Milheeze, sectie N nummer 2637
- Helmondseweg 144 en 146, Sectie B nummers 2099, 2130, 2131
- Rijtvenseweg 5 en 7, Deurne
- Leon van Kelpenaarstraat 1,3, 22 en 24, Deurne
- Jules de Cortestraat 11 en 13, Deurne/Leon van Kelpenaarstraat 11 en 13, Deurne
- Dubloen 10, Deurne
- Rietven, Deurne sectie B nummer 2645
- Beerse 68 tot en met 116 even, Deurne
- Veld 10, Deurne
- Leon van Kelpenaarstraat 14 en 16/Jules de Cortestraat 16 en 18, Deurne
- Pastoriestraat 26, Deurne
- Oude-Molenweg 15, 15a, 17, Gemert
- Oude Molenweg sectie F nummer 1607-12/21/22 Gemert
- Voort 1 en 3, Gemert
- Keizersbosch 28 en 30, Gemert
- Steilrand 4, Gemert
- Het Frans Brugske 17 tot en met 23, Gemert
- Pres. John F. Kennedystraat 8 en 10, Gemert
- Willem de Haasstraat 42/Watermolen 85, Gemert
- Willem de Haasstraat 28 tot en met 42, Gemert
- De Haag 42 en 44, Gemert
- Leemrand 34 en 36, Gemert
- Helmondselaan sectie E nummer 1915, Helmond
- Binderen 2 en 2a, Helmond
- Binderen sectie E nummer 3368, Helmond
- Torenstraat 36, Helmond
- Baroniehof 189, Helmond
- Rakthof 11, 12 en 13, Helmond
- Baroniehof 165, Helmond
- Neerakker 58, Mierlo
- Neerakker sectie F nummer 6531, 7498, Mierlo
- Laan ten Roode 7, Someren
- Cerresstraat 2a, Asten
- Kesselcamp 25, Asten
- Wilhelminastraat 42, Asten
- De Wilbertdries 43, Bakel en Milheeze
- Rietven sectie B nummer 2844, Deurne
- Bottelseheide sectie B nummer 2851, Deurne
- Helmondselaan 68, Helmond
- Gezellestraat 7, Gemert

Leningen

In december 2021 is de overeenkomst met de Rabobank voor twee langlopende leningen getekend, totaal € 4.375.000; stortingsdatum en start aflossing lagen beiden in 2022. In februari 2022 is de overeenkomst met BNG voor een langlopende lening, ad € 8.700.000 getekend; stortingsdatum en start aflossing in 2022.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar afgerond € 3.420.000, de volgende 2 t/m 5 jaar gezamenlijk € 7.590.000 en daarna € 1.771.000. Het jaarlijkse bedrag neemt af vanwege einde looptijd huurcontracten.

Meerjarige financiële verplichtingen

ORO heeft voor nieuwbouwprojecten in de regio Peelgemeenten nog verplichtingen lopen voor een bedrag van € 4.800.000. Verder zijn leaseverplichtingen voor auto's aangegaan voor € 50.000 per jaar en € 61.000 over de totale looptijd (grootste deel van de leasecontracten loopt af in augustus 2024), huurverplichtingen voor kopieerapparatuur van € 43.000 per jaar en € 78.000 over de totale looptijd (loopt af in 2024) en huurverplichting van witgoed € 20.000 per jaar en € 69.000 over de totale looptijd (loopt tot 1-8-2027). Met Axians is er voor de komende jaren een samenwerking aangegaan met betrekking tot netwerkbeheer, werkplekken en telefonie. Voor 2023 is dit een verplichting van € 2,3 miljoen, de daarop opvolgende jaren tot en met einde looptijd (2026/2027) van de contracten is er een verplichting van € 6,8 miljoen. Vanaf 2022 zijn voor de verbindingen zowel mobiel (voor 2023 een verplichting van € 156.000) als voor vaste lijnen (voor 2023 een verplichting van € 240.000) een contract afgesloten met Vodafone met een looptijd van 36 maanden. Na 2023 is tot einde looptijd nog een verplichting van € 792.000.

Waarborgfonds

ORO is aangesloten bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Uit het Overzicht leningen blijkt welke leningen zijn geborgd bij het WfZ. Indien het WfZ niet aan haar garantieverplichtingen kan voldoen, kan een beroep worden gedaan op de aangesloten deelnemers. De maximale financiële bijdrage (obligoheffing) bedraagt, in dat geval, 3% van de lopende geborgde leningen per instelling, conform WFZ reglement deelneming.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten 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. Daarnaast heeft de coronacrisis in 2022 geleid tot meerkosten. Voor diverse financieringen zijn hiervoor compensatieregelingen opgesteld. Deze compensaties zijn opgenomen in de winst- en verliesrekening. Op grond van de beleidsregels Regeling generieke prestatie meerkosten 2022 in verband met het coronavirus - NR 2222 is vergoeding voor meerkosten voor de Wlz gedeclareerd. De ingediende meerkosten voor 2022 zijn € 689.000. Voor Jeugdwet/Wmo is een regeling voor de compensatie van de meerkosten. De ingediende meerkosten voor 2022 zijn € 74.000. De meerkosten zijn opgenomen in de omzetcijfers. De verwachting is dat de meerkosten worden toegekend volgens aanvraag, gebaseerd op de richtlijn die voor 2022 is afgegeven.

Overige garanties

Zoals in de toelichting bij debiteuren en overige vorderingen is opgenomen heeft ORO garanties afgegeven aan verhuurders. Daarnaast heeft ORO een aantal bankgaranties voor € 343.000 ontvangen voor lopende bouwprojecten. ORO is vanaf 1 januari 2020 eigen risicodragers voor de WGA. Liberty Mutual heeft een borgstelling afgegeven in geval ORO niet meer in staat is om te voldoen aan de uitkeringsverplichting.

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

(in duizenden euro's)

12) Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

12.1) Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
Wet langdurige zorg	88.679	82.978
Totaal Wet langdurige zorg	88.679	82.978

Toelichting:

Het totaal aan Wlz opbrengsten is ruim 5 miljoen hoger dan in 2021. De stijging Wlz opbrengsten is als gevolg van indexering van de tarieven Wlz, hogere indicaties en door toename aantal Wlz cliënten. In de opbrengsten 2022 is een bedrag ad € 275.000 verantwoord van boekjaar 2021. Net als in 2021 is de coronacompensatie verantwoord in de opbrengsten, echter is de totale coronacompensatie Wlz 2022 ruim € 1,9 miljoen lager dan in 2022. De totale coronacompensatie in 2022 is € 689.000 (2021: € 2.724.000). In 2022 is de continuïteitsbijdrage niet meer van toepassing (was in 2021 € 586.000).

ORO maakt alleen nog gebruik van de meerkostencompensatie:

	Meerkosten
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	689
	689

12.2) Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
Subsidies Wlz-zorg	26	1
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	242	284
Totaal subsidies	268	285

Toelichting:

De subsidie Wlz-zorg betreft regionale stimuleringsmiddelen om de noodzakelijke omslag naar toekomstbestendige, betaalbare, toegankelijke en kwalitatief goede zorg te ondersteunen. De rijkssubsidie bestaat uit het stagefonds subsidie zorg voor het studiejaar 2021/2022 (€ 240.000). Daarnaast heeft ORO een subsidie bedrag van € 2.000 ontvangen aan opleidingstrajecten. Dit betrof een meerjarige subsidie die is geëindigd in 2022. Het aantal stageplekken is t.o.v. 2021 gedaald naar het niveau van de jaren ervoor. De exploitatiesubsidies zijn geheel als bate verwerkt in boekjaar 2022 aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

12.3) Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eigen bijdragen cliënten	556	542
PGB	1.365	1.336
Eerstelijnszorg	381	389
Onderaanneming	34	61
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>421</u>	<u>310</u>
Totaal overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>2.757</u>	<u>2.638</u>

Toelichting:

De groei van beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening gaat samen met het volumegroei van ORO.

13) Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opbrengsten Jeugdwet	<u>6.302</u>	<u>4.939</u>
Totaal opbrengsten Jeugdwet	<u>6.302</u>	<u>4.939</u>

Toelichting:

De stijging van opbrengsten jeugdwet is voornamelijk volumegroei als gevolg van capaciteitsuitbreiding op het kinderdagcentrum.

ORO maakt alleen nog gebruik van de meerkostencompensatie (2021: € 101.000):

	Meerkosten
Opbrengsten Jeugdwet	<u>47</u>
	<u>47</u>

14) Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2022	2021
WMO	2.623	2.873
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	27	25
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	138	86
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten (Waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	1.277	1.136
Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	4.066	4.120

Toelichting:

De daling WMO opbrengsten heeft te maken met de verschuiving van werkzaamheden naar de sociale wijkteams van de gemeente. De opbrengsten uit overige subsidies stijgt door de vergoeding voor de opleiding Master Advanced Nursing Practice (MANP). De andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten is toegenomen als gevolg van gestegen verhuuropbrengsten en gestegen opbrengsten van vrijetijdsactiviteiten zoals de vakantie-reizen en verkopen diensten en producten vanuit dagbesteding als gevolg van de afnemende coronacrisis.

ORO maakt alleen nog gebruik van de meerkostencompensatie (2021: € 59.000):

	Meerkosten
Opbrengsten WMO	27
	27

15) Overige bedrijfsopbrengsten

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

	2022	2021
Overige bedrijfsopbrengsten	398	170
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	398	170

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten laten een stijgend verloop zien, bestaande uit incidentele opbrengsten als de verkoop van het pand Waterrand 4 en de vrijval voorziening afkoopsom Stichting Howeko (dagbesteding).

16) Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2022	2021
Personeel niet in loondienst	3.548	2.487
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.548	2.487

Toelichting:

De hoeveelheid personeel niet in loondienst is fors gestegen door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en door hoog ziekteverzuim. Nagenoeg de helft van de kosten personeel niet in loondienst betreft direct zorg gerelateerde functies. De kosten indirect personeel niet in loondienst betreft vervanging vanwege invulling vacatureruimte en vervanging als gevolg van ziekte.

17) Lonen en salarissen

18) Sociale lasten

19) Pensioenlasten

	2022	2021
Lonen en salarissen	49.238	48.526
Sociale lasten	7.983	7.425
Pensioenlasten	4.389	4.131
Totaal Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	61.609	60.082

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden
(Er zijn geen personeelsleden werkzaam buiten Nederland)

	2022	2021
	1.071	1.088

Toelichting:

Het totaal aan lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten stijgt per saldo. Enerzijds is er een daling als gevolg van verminderde inzet van FTE en anderzijds stijgen de personeelskosten conform CAO gehandicaptenzorg per mei 2022 met 2,2%. Tevens zijn de FWG-schalen 35 t/m 50 zodanig aangepast dat de eerste trede is komen te vervallen en er aan het eind een trede is toegevoegd. Daarnaast hebben de FWG-schalen 55 t/m 65 een eenmalige uitkering ontvangen (conform CAO gehandicaptenzorg 2021-2024).

Pensioenlasten zijn gestegen als gevolg van premiestijging per 1 januari 2022. De sociale lasten zijn gestegen als gevolg van de tijdelijke verlaging WW-premie in 2021 (augustus – december) in 2022 is komen te vervallen, een toename van het aantal arbeidscontracten voor bepaalde tijd waarbij de hoge WW-premie van toepassing is en de herziening van de lage WW-premie naar hoog vanwege meer dan 30% extra werken bovenop contracturen.

20) Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	2021
<i>Afschrijvingen:</i>		
- Immateriële vaste activa	3	3
- Materiële vaste activa	4.489	3.859
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.493	3.862

Toelichting:

De afschrijvingen zijn gestegen als gevolg van de investeringen zoals eerder toegelicht in de jaarrekening.

21) Overige bedrijfskosten

	2022	2021
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.213	6.460
Algemene kosten	7.349	8.214
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.094	3.021
Onderhoud- en energiekosten	3.295	3.435
Huur en leasing	3.308	3.177
Overige bedrijfskosten	1.023	1.207
Mutaties personeelsvoorzieningen	1.523	506
Mutaties asbestvoorziening	8	8
Overige personeelskosten	1.849	1.489
Totaal overige bedrijfskosten	28.662	27.517

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen als gevolg van prijsstijgingen en toename cliënten. De algemene kosten zijn in 2022 lager doordat er geen incidentele uitgaven meer zijn voor het inrichten van de nieuwe digitale werkplekken (Migratieplan Werkplek 2.0). Daarnaast zijn de projectkosten lager dan gepland wegens gebrek aan personele inzet als gevolg van hoog verzuim en krapte op de arbeidsmarkt. Lagere onderhoud- en energiekosten t.o.v. 2021 komt door de tijdelijke verlaging van het btw tarief (9% i.p.v. 21%) op gas- en stroomverbruik en door de energiecompensatie per huishouden. Voor 2022 had ORO voor energie nog vaste contractafspraken. De mutaties personeelsvoorzieningen stijgen door de verder opgelopen WGA-ERD voorziening. Het totaal t.o.v. 2021 is toegenomen als gevolg van een toename van het aantal medewerkers dat valt binnen deze voorziening. De overige personeelskosten stijgen door toename teamuitjes, vrijwilligers en verder heeft ORO als dank voor de inzet in de coronaperiode de kerst attentie in 2022 eenmalig verhoogd. Verder stijgen de overige personeelskosten ten behoeve van de inzetbaarheid van personeel (scholing, arbo-kosten, werving en selectie).

Honoraria accountantsorganisatie:

	Deloitte Accountants	Overig netwerk	Totaal netwerk
2022			
Controle van de jaarrekening	109	-	109
Andere controleopdrachten	9	-	9
Fiscale adviesdiensten	-	-	-
Andere niet-controlediensten	8	-	8
	127	-	127
2021			
Controle van de jaarrekening	104	-	104
Andere controleopdrachten	9	-	9
Fiscale adviesdiensten	-	-	-
Andere niet-controlediensten	1	-	1
	114	-	114

Toelichting:

Het honorarium voor controle van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

22) Financiële baten en lasten

	2022	2021
Oprenting voorzieningen	442	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-779	-672
Totaal financiële baten en lasten	-336	-672

Toelichting:

Het bedrag aan oprenting voorzieningen kan opgesplitst worden naar oprenting van de jubileumverplichting ad € 309.000 en de oprenting voor de WGA-verplichting ad € 133.000. De DSCR (Debt Service Coverage Ratio) voor 2022 bedraagt 2,6. Dit is hoger dan in 2021 (2,0) vanwege het behalen van een hoger resultaat. De norm DSCR bedraagt 1,2. Dit betekent dat ORO in staat is om aan haar verplichtingen voor rentebetalingen en aflossing te voldoen.

23) Aandeel in resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	2022	2021
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	116	101
Totaal Aandeel in resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen	116	101

Toelichting:

Het resultaat van deelneming Meriadoc is € 349.000. ORO heeft een belang van 33,3%, dit betekent dat ORO ook 33,3% van het resultaat van Meriadoc ontvangt als resultaat deelneming. De waarde van onder de financiële activa opgenomen deelneming is per balansdatum gelijk aan de inleg van ORO in het eigen vermogen in de VOF Meriadoc in 2008.

24) Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder paragraaf overige toelichtingen.

3.7 WNT-VERANTWOORDING

Bezoldiging topfunctionaris

Gegevens 2022	
<i>bedragen x € 1</i>	J.H.J.G-M. Roelofs
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	181.535
Beloningen betaalbaar op termijn	13.470
<i>Subtotaal</i>	<i>195.005</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	195.005
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
<i>bedragen x € 1</i>	J.H.J.G-M. Roelofs
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.262
Beloningen betaalbaar op termijn	12.775
<i>Subtotaal</i>	<i>192.037</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
Bezoldiging	192.037

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
<i>bedragen x € 1</i>	A. Jonkman	D.J. Jacobs	M.E.M. Dokter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging	23.880	15.920	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	23.880	15.920	15.920
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
<i>bedragen x € 1</i>	A. Jonkman	D.J. Jacobs	M.E.M. Dokter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging	23.160	15.440	15.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300

Gegevens 2022			
<i>bedragen x € 1</i>	W.L.P. van Rooij	R.A.M.M. Gradus	M.A.G. Schlösser
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 30/4	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging	5.307	15.920	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.542	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.307	15.920	15.920
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
<i>bedragen x € 1</i>	W.L.P. van Rooij	R.A.M.M. Gradus	M.A.G. Schlösser
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging	15.440	15.440	15.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	19.300

Gegevens 2022	
<i>bedragen x € 1</i>	E.S.M. Nelissen
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/5 t/m 31/12
Bezoldiging	10.613
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.358
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	10.613
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
<i>bedragen x € 1</i>	E.S.M. Nelissen
Functiegegevens	
n.v.t.	
Bezoldiging	
n.v.t.	

3.8 OVERIGE TOELICHTINGEN

25) Bezoldigingsinformatie op grond van de Wet normering topinkomens

De WNT is van toepassing op Stichting ORO. Het voor Stichting ORO toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2022 € 199.000. Het maximum voor de Voorzitter Raad van Toezicht (15%) bedraagt € 29.850 en voor de leden Raad van Toezicht bedraagt dit € 19.900 (10%). Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11 punten.

26) Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die relevant zijn voor het boekjaar 2022.

3.9 ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Helmond, 15 mei 2023

W.G.

De heer drs. J.H.J.G-M. Roelofs MBA
Raad van Bestuur

W.G.

De heer A. Jonkman
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

De heer ir. R.A.M.M. Gradus
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw dr. M.A.G. Schlösser
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw drs. M.E.M. Dokter
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw ir. E.S.M. Nelissen
Lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer D.J. Jacobs MSc RA RO EMIA
Lid Raad van Toezicht

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, lid 3, c, dat het voorstel van de Raad van Bestuur tot bestemming van het resultaat goedkeuring behoeft van de Raad van Toezicht.

Nevenvestigingen

Stichting ORO heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

4.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

5. BIJLAGEN

5.1 CORONA COMPENSATIE 2022

(In duizenden euro's)

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting ORO
Plaatsnaam	Helmond
KvK-nummer	41093762

Considerans

In 2022 is er sprake van meerkosten COVID-19, maar geen compensatie omzetsderving. De meerkosten zijn echter beduidend minder hoog dan in 2021.

Bestuursreflectie

Ook in 2022 heeft Covid impact gehad op ORO. ORO heeft hierin de lijn van 2021 en 2020 voortgezet. Na een harde lockdown werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld. Daar waar nodig werden preventiemaatregelen in acht genomen.

Aandeel van de coronacompensatie 2022 in de opbrengsten 2022

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	-	-	-	-	-	-	-
Compensatie personele meerkosten corona	583	-	24	41	-	-	647
Compensatie materiële meerkosten corona	106	-	3	6	-	-	116
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	-	-	-	-	-	-	-
Overige corona-compensatie	-	-	-	-	-	-	-
Totaal toegekende corona-compensatie	689	-	27	47	-	-	762
AF: nog niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022**	-	-	-	-	-	-	-
Totaal in de jaarrekening 2022 verantwoorde corona-compensatie 2022	689	-	27	47	-	-	762

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2022	88.679	381	2.623	6.302	-	4.485	102.469
- begroting 2022	84.666	334	2.517	4.622	-	3.875	96.014
- jaarrekening 2021	82.978	389	2.873	4.939	-	3.951	95.130

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2022 in opbrengsten 2022	0,8%	0,0%	1,0%	0,7%		0,0%	0,7%
---	-------------	-------------	-------------	-------------	--	-------------	-------------

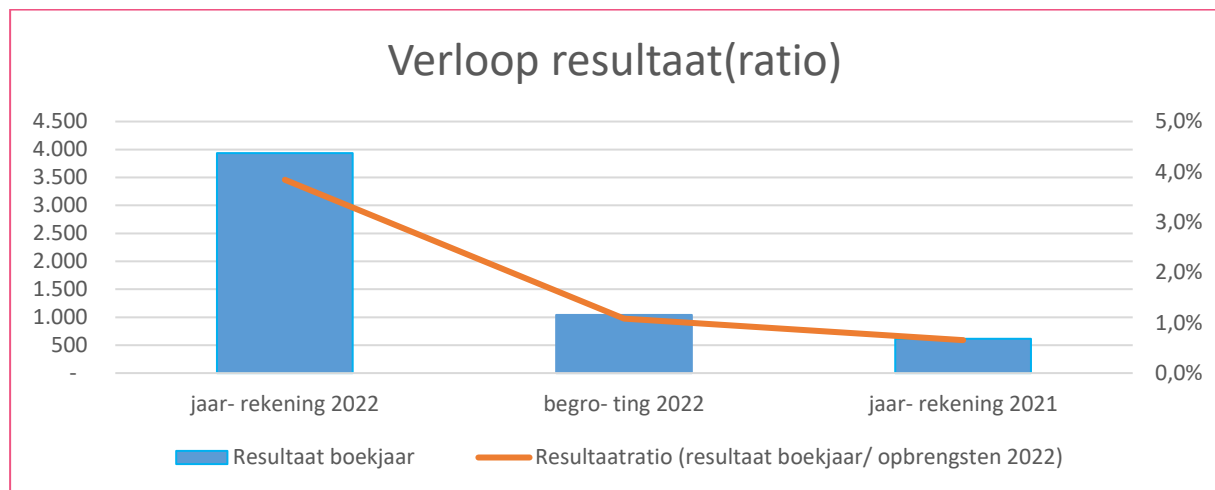
* Stichting ORO heeft geen gebruik gemaakt van coronacompensatie uit hoofde van NOW.

** Toelichting bij niet in de jaarrekening 2022 verwerkte coronacompensatie 2022: niet van toepassing.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaar- rekening 2022	begro- ting 2022	jaar- rekening 2021
Resultaat boekjaar	3.938	1.040	612
Resultaattratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2022)	3,8%	1,1%	0,7%
Mutatie resultaattratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021	n.v.t.	2,8%	3,2%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaattratio:

ORO streeft jaarlijks naar een positief resultaat van 2% van de omzet. Dit resultaat is bedoeld om de prijsontwikkelingen van de vaste activa te compenseren maar is ook bedoeld om toekomstige tegenvallers op te vangen. Verder is het nastreven van een gezond resultaat ook van belang in het aantrekken van nieuwe financieringen. In 2022 zien we dat dit 3,8% is. Het positieve resultaat 2022 komt grotendeels tot stand door de hoge opbrengsten omdat er meer cliënten in zorg zijn dan verwacht. Daarnaast hebben we te maken met een opsomming van kleine meevallers zoals compensatie in de energielasten, de aanpassing disconteringsvoet jubileumvoorziening, het opvoeren van verzuimkosten als gevolg van Corona en loonkostenvergoeding ouderschapsverlof.

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

Helmond, 15 mei 2023

W.G.

drs. J.H.J.G-M. Roelofs MBA
Raad van Bestuur

Waarmerk accountant ter identificatie

