

moveo

biedt nieuw perspectief

Jaarverslag 2022

INHOUDSOPGAVE

1.	INLEIDING.....	3
1.1	PROFIEL VAN DE ORGANISATIE	4
1.1.1	<i>Algemene identificatiegegevens</i>	4
1.1.2	<i>Structuur van het concern</i>	4
1.1.3	<i>Kerngegevens</i>	4
1.2	MAATSCHAPPELIJKE TERUGBLIK 2022	8
1.3	BESTUUR, TOEZICHT EN MEDEZEGGENSCHAP	10
1.3.1	<i>Raad van Bestuur/directie</i>	10
1.3.2	<i>Raad van Toezicht</i>	11
1.3.3	<i>Clëntenraad</i>	16
1.3.4	<i>Ondernemingsraad</i>	17
1.4	KWALITEITSBELEID	19
1.4.1	<i>Algemeen</i>	19
1.4.2	<i>Klachten</i>	19
1.4.3	<i>Kwaliteit van het werk</i>	20
1.4.4	<i>Meldingen incidenten cliënten</i>	21
2.	FINANCIEEL BELEID 2022	22
2.1	BATEN	22
2.2	LASTEN	22
2.3	SEGMENTATIE VAN HET RESULTAAT	23
2.4	BALANSVERHOUDINGEN	23
2.5	FINANCIËLE KENGETALLEN	23
3.	RISICOPARAGRAAF	24
4.	CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	25
5.	Jaarrekening	26
5.1.1	Balans per 31 december 2022	27
5.1.2	Resultatenrekening over 2022	29
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022.....	30
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	41
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa.....	47
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa.....	48
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening	49
5.1.9	WNT-verantwoording 2022 Stichting Moveoo	55
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring.....	58
5.2	Overige gegevens.....	60
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	60
5.2.2	Nevenvestigingen.....	60
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	62

1. Inleiding

Met dit jaarverslag 2022, inclusief de jaarrekening 2022, legt Moveoo verantwoording af over de uitvoering van haar maatschappelijke taak in 2022. In dit document komt de inhoudelijke en financiële informatie aan bod alsmede de medezeggenschap. Publicatie vindt plaats via www.jaarverslagenzorg.nl en via www.moveoo.nl. Het document is besproken met de OR en de cliëntenraad en op 21 april 2023 goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Moveoo.

Moveoo staat van oudsher voor de cliënt; medewerkers en organisatie hebben een hoge intrinsieke motivatie om zo goed mogelijke ondersteuning en verblijf te bieden voor mensen die een beroep doen op Moveoo. De diensten van richten zich op Maatschappelijke Opvang, Beschermd Wonen, Forensische zorg, WLZ en (ambulante) begeleiding. Stichting Moveoo, heeft geen winstoogmerk en eist in alle facetten van de eigen organisatie om tegen aanvaardbare kosten haar dienstverlening uit te voeren omdat het publieke middelen betreft. Het jaar 2022 stond in teken van de implementatie van de aanbestedingen die in 2021 opnieuw zijn gegund aan Moveoo na een intensief aanbestedingstraject. Een aanzienlijk deel van de dienstverlening van Moveoo is in 2021 opnieuw aanbesteed. De uitwerking hiervan heeft veel impact op de organisatie gehad. Er wordt nu deels in allianties gewerkt met andere zorgaanbieders, om te voldoen aan de (ontwikkel)eisen van de gemeenten. Zoals later in dit document blijkt, heeft de implementatie ook zijn weerslag gehad op het financiële resultaat in 2022.

Tenslotte heeft op 15 december 2022 de directeur-bestuurder, de heer Ramon Testroote, na 5 jaar afscheid genomen van Moveoo. Onder zijn leiding heeft Moveoo zich de afgelopen jaren ontwikkeld naar een toekomstbestendige dienstverlening. De heer Testroote is een nieuwe uitdaging aangegaan als directeur-bestuurder van Wonen Zuid. De heer Ting Yu Chu, treedt sindsdien op als interim bestuurder van Moveoo en zal na de aanstelling van een nieuwe directeur-bestuurder zijn taken overdragen. De heer Chu is onder meer bestuurder geweest bij Neos in Eindhoven en heeft een lange staat van dienst binnen de maatschappelijke opvang.

1.1 Profiel van de organisatie

1.1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslag-leggende rechtspersoon	Moveoo
Adres	Spoorlaan Zuid 29a
Postcode	6045 AA
Plaats	Roermond
Telefoonnummer	088 33 79 000
Nummer Kamer van Koophandel	41073773
E-mailadres	Info@moveoo.nl
Internetpagina	www.moveoo.nl

1.1.2 Structuur van het concern

Moveoo houdt zich aan de Governance Code Zorg. Moveoo heeft een eenhoofdige directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht die op 31 december 2022 bestond uit vijf leden. In verband met de aanstelling van een interim bestuurder is er gedurende de periode van 24 oktober 2022 tot en met 14 december 2022 sprake geweest van een twee hoofdige raad van bestuur.

De medezeggenschap van cliënten is geregeld via een cliëntenraad. De medezeggenschap voor medewerkers wordt uitgeoefend door de ondernemingsraad. De directeur-bestuurder is gesprekspartner voor zowel de cliëntenraad als de ondernemingsraad.

Moveoo exploiteert voorzieningen op meerdere locaties en biedt een combinatie van wonen, opvang, begeleiding en dagbesteding. Daarnaast wordt er begeleiding aangeboden aan cliënten in thuissituaties. De organisatiestructuur van de zorg kent een regionale indeling, te weten regio Noord (Venlo/Weert), regio Midden (Roermond/Leudal) en regio Zuid (Westelijke Mijnstreek).

Moveoo biedt crisisopvang, opvang voor slachtoffers en daders in geweldsrelaties ('Vrouwenopvang'), 24-uurs opvang, vervolgoopvang (inclusief begeleiding) en verspreid in de regio's de zogenaamde flexibele opvang aan cliënten. Doel is het realiseren van een effectieve doorstroom naar een zelfstandig bestaan. Moveoo is voor de WIZ, Wmo- en Forensische zorg toegelaten tot de functies: verblijf, persoonlijke verzorging, verplegiwzng, begeleiding en dagbesteding.

1.1.3 Kerngegevens

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de kerngegevens van Moveoo.

Cliënten

Moveoo richt zich op mensen in een sociaal kwetsbare positie die serieuze hulpvragen hebben op verschillende leefgebieden: huisvesting, financiën, dagbesteding, sociale contacten, psychische en fysieke gesteldheid. Kenmerkend voor de doelgroep is dat er veelal sprake is van meervoudige problematiek, waarbij het ontbreken van huisvesting niet op zich staat. Daarnaast kampen veel van de mensen die zijn aangewezen op hulp van Moveoo met problemen als gevolg van middelengebruik (verslaving), criminaliteit en/of een verstandelijke beperking.

Producten

Teneinde een aanbod op maat te kunnen bieden dat is toegesneden op de aard en complexiteit van de problematiek van mensen, worden diverse vormen van ondersteuning geboden, waarbij zoveel mogelijk wordt gestreefd naar doorstroom en uitstroom. Hier volgt een korte beschrijving per hulpverleningsvorm.

Flexibele Maatschappelijke Opvang (FMO)

Moveoo loopt voorop doordat zij de maatschappelijke opvang heeft geflexibiliseerd in kleinschalige, lokale voorzieningen. Binnen dit concept worden dagopvang, nachtopvang en vervolgoopvang vervangen door flexibele kleinschalige opvang en opvang in trajectwoningen in de wijk, met 24-uurs beschikbaarheid van een eigen kamer. Bij de FMO gaat het om woningen waarin per woning gemiddeld drie individuen worden opgevangen die te maken hebben (gehad) met multi-problematiek.

Flexibele Crisis Opvang (FCO)

Binnen de FMO zijn er ook een kleinschalige, lokale voorzieningen die gericht zijn op de (tijdelijke) huisvesting en opvang van individuen. Dit heet de Flexibele Crisis Opvang. Per woning worden gemiddeld drie individuen of twee gezinnen opgevangen die acute opvang behoeven. De FCO is in tegenstelling tot de FMO niet geschikt voor mensen met een harddrugs verslaving.

Flexibele Maatschappelijke Opvang intern (FMO intern)

Dit is een 24-uursvoorziening voor acute opvang van volwassenen op een centrale locatie. Er is sprake van Multi-problematiek en het gebruik van alcohol en drugs is toegestaan. Er is sprake van 24-uurs toezicht. Tijdens het interne verblijf wordt gekeken waar en op welke plek de cliënt het beste geholpen kan worden. Zo kan een vervolgtraject plaatsvinden, zoals terugplaatsing thuissituatie of doorplaatsing binnen een andere voorziening zoals Beschermd Wonen.

Flexibele Crisis Opvang Intern (FCO intern)

Binnen de FCO intern is er sprake van zwaardere problematiek ten opzichte van crisisopvang in een trajecthuis en gebruik van alcohol of drugs is niet toegestaan. Er is sprake van 24-uurs toezicht. Tijdens het interne verblijf wordt gekeken waar en op welke plek de cliënt het beste geholpen kan worden. Zo kan een vervolgtraject plaatsvinden, zoals terugplaatsing thuissituatie of doorplaatsing binnen een andere voorziening intern of extern zoals een trajecthuis FMO.

Opvang Slachtoffers Geweld in Afhankelijkheidsrelaties of Hoge Huis

Het Hoge Huis in Venlo is een 24-uursvoorziening voor (acute) opvang van volwassenen (en hun kinderen) die ten gevolge van geweld in een afhankelijkheidsrelatie niet langer thuis kunnen verblijven. De verblijfsduur is doorgaans 12 weken, waarna een vervolgtraject plaatsvindt, zoals een terugplaatsing naar de thuissituatie of doorplaatsing binnen een andere voorziening intern of extern.

Crisiskamers

Betreft een aantal plekken op centrale locaties van Moveoo (niet-trajecthuis) waar iemand voor korte tijd acuut kan worden opgevangen. Vervolgens wordt gekeken wat de hulpvraag is en welke oplossing passend is.

Nachtopvang¹

Dit is een laagdrempelige voorziening gericht op bed-bad-brood en basale begeleiding. De cliënt kan hier tegen een kleine vergoeding slapen, eten, douchen en kleding laten wassen.

¹ Hiervan is enkel sprake in Sittard – Geleen. Deze functie is per 2023 afgebouwd ten gunste van een 24-uurs flexibele opvang.

Dagopvang²

Dit is een laagdrempelige voorziening die fungeert als dienstencentrum. Hier wordt hulp en bemiddeling geboden bij onder meer huisvesting, dag-invulling, inkomen en zorg. Er is aandacht voor o.a. het aanleren van structuur, sociale vaardigheden en arbeidsrehabilitatie.

Vervolgopvang³

Deze voorziening biedt laagdrempelig een eigen kamer. Naast de ondersteuning en begeleiding die de mensen krijgen in de dag- en nachtopvang, biedt de vervolgopvang een plek waar zij niet meer de onrust hoeven ervaren om steeds weer vanuit de opvang de straat op te moeten. Verblijfsduur is maximaal een jaar.

Beschermd wonen

Voor cliënten die niet op korte termijn in staat zijn zelfstandig te wonen, biedt Moveoo een tijdelijke woonvoorziening. De cliënten moeten zo snel mogelijk doorstromen naar een eigen woonruimte. Voor een kleine groep cliënten bestaat de mogelijkheid voor een langdurig verblijf. De woonvoorzieningen van Moveoo liggen verspreid over Noord- en Midden-Limburg en de Westelijke Mijnstreek. Op de meeste locaties is verslaving geen contra-indicatie.

Ambulante begeleiding

Deze vorm van begeleiding is gericht op cliënten in de eigen thuissituatie en wordt, indien gewenst c.q. noodzakelijk, geboden aan cliënten die na een verblijf binnen Moveoo weer zelfstandig gaan wonen. Ook wordt deze begeleiding preventief geboden aan mensen die nog zelfstandig wonen, ter voorkoming van uithuiszetting of opname. Met deze vorm van begeleiding speelt Moveoo in op het belang voor mensen om deel uit te maken van de samenleving, maatschappelijk actief te zijn en zo volledig mogelijk zelfstandig te wonen en te leven.

Dagbesteding

Cliënten die verblijven bij Moveoo worden gestimuleerd tot het vinden van een zinvolle dagbesteding. Voorbeelden hiervan zijn:

- Zwerfvuilprojecten Roermond en Lindenheuvel Geleen, waar cliënten gezamenlijk diverse wijken schoonhouden door zwerfvuil te prikken. In Roermond is in 2020 gewerkt aan een doorontwikkeling van de activering, gezamenlijk met de gemeente Roermond, en op basis van de principes zoals toegepast in de Inclusiehuizen van Moveoo
- Inclusiehuis Venlo en Inclusiehuis Roermond i.o. Het Inclusiehuis betreft een open inloofunctie biedt een plek voor de kwetsbare personen in de samenleving en is gericht op het samenbrengen van meerdere maatschappelijke functies, de buurtactiviteiten, ervaringswerk en herstelacademie. Vanuit de Inclusiehuizen worden briefadressen aangeboden en zit de toegang (Meldpunt) tot de opvang. Apart worden daarnaast vanuit of samen met de Inclusiehuizen dagbesteding aangeboden.
- Dagbestedingsactiviteiten op centrale locaties van Moveoo, gericht op de bewoners vanuit de Wmo, BW en Wlz.
- Dagbesteding Sittard. Dit is arbeidsmatige dagbesteding, gericht op ontwikkeling en participatie. Daarnaast kunnen WLZ-cliënten terecht voor dagbesteding die gericht is op het ontwikkelen en behouden van vaardigheden. Deze dagbesteding vindt plaats op verschillende locaties van Moveoo.

² Hiervan is enkel nog sprake in Sittard – Geleen. Deze is per 2023 afgebouwd ten gunste van een 24-uurs flexibele opvang.

³ Hiervan is enkel nog sprake in Sittard – Geleen. Deze is per 2023 afgebouwd ten gunste van een 24-uurs flexibele opvang.

Moveoo werkt ook samen met collega-aanbieders. Cliënten worden gestimuleerd vrijwilligerswerk te doen en op zoek te gaan naar een baan. Daartoe wordt er ook gewerkt met een participatiecoach in Noord- en Midden-Limburg en met Vidar in de Westelijke Mijnstreek. Al deze activiteiten zijn gericht op het voorkomen van een sociaal isolement, terugvalpreventie, het behouden van dagstructuur en het (daar waar mogelijk) toe leiden naar (on)betaald werk. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het persoonlijk en maatschappelijk herstel.

Voornoemde activiteiten worden gefinancierd door de gemeenten, de aanbestedende dienst, het zorgkantoor of de forensische zorg.

1.2 Maatschappelijke terugblik 2022

Stichting Moveoo bestaat sinds 1 juli 2011 en komt voort uit een fusie. Moveoo heeft geen winst oogmerk. Haar voorgangers (MOV Limburg en Stichting Doortocht) vinden hun oorsprong in 1981 en 1980.

Moveoo zet in op de best passende en mogelijke dienstverlening aan (zeer) kwetsbare personen met als doel om het best mogelijke resultaat te bereiken afgestemd op de behoeften van haar cliënten. Daarbij wordt zorgvuldig omgegaan met de publieke middelen, doordat de overhead zo bescheiden mogelijk in te zetten en het op peil houden van financiële reserves om hiermee de (zorg)continuïteit, investeringen en innovaties te borgen.

Ontwikkelingen

In 2022 zijn voor Moveoo de perikelen van de Coronacrisis voorbij. Deze hadden een enorme impact op de organisatie, en met name op de werkdruk en het ziekteverzuim. De invoering van de 24-uurs opvang die tijdens deze crisis is geïntensiveerd wordt vanaf 2022 ook in de Westelijke Mijnstreek doorgevoerd, waar in 2023 afscheid zal worden genomen van de dag- en nachtopvang.

2022 staat in het teken van het eerste jaar waarin alle gegunde aanbestedingen worden uitgevoerd conform de nieuw gestelde eisen door de opdrachtgevers.. De implementatie van de in 2021 gegunde aanbestedingen is een zeer intensief traject gebleken.

Per januari 2022 heeft Moveoo, al dan niet samen met haar partners in Noord- en Midden-Limburg (o.a. METggz, Leger des Heils, Rendiz, Incluzio, VIJF en Xonar) de basis op orde om goede dienstverlening te bieden conform de nieuwe afspraken volgend uit de gegunde aanbestedingen. Voor de maatschappelijke opvang in Noord- en Midden-Limburg betekent dit dat alle zorg geflexibiliseerd is en in een 24-uurs setting plaatsvindt op zo kleinschalige wijze als mogelijk. Voor de Westelijke Mijnstreek betekent dit dat de maatschappelijke opvang wordt geflexibiliseerd gedurende 2022 naar een 24-uurs opvang, centraal of in de wijk. Maar ook voor Beschermd Wonen en de ambulante begeleiding wordt gewerkt volgens de nieuwe afspraken. De opvang van slachtoffers van huiselijk geweld in het Hoge Huis in Venlo, is gereed per 1 januari 2022. In 2023 zal het keurmerk vrouwenopvang worden aangevraagd door Moveoo.

Voor de bedbezetting hebben de nieuwe aanbestedingen in de eerste helft van 2022 wel gevolgen. De toegang zijn anders, meer decentraal georganiseerd. Daarnaast gelden er nieuwe afspraken waardoor zowel de gemeenten, de keten als de cliënt, hun weg opnieuw moeten zoeken naar de toegang en dienstverlening. Mede als gevolg hiervan is in de eerste helft van 2022 bij Beschermd Wonen en de ambulante begeleiding de bezetting achtergebleven.

De transformatie van de maatschappelijke opvang in Noord- en Midden Limburg middels decentrale traject- en gezinshuizen is in 2022 gerealiseerd. Met het uitbreiden van de opvangcapaciteit is de bezetting in de maatschappelijke opvang in de loop van 2022 toegenomen. Onderdeel van de transformatie is de sluiting van de woonlocaties in Leudal. Op 1 juli 2022 is de locatie in Horn gesloten.

Sluiting van de andere locatie in Leudal kan pas plaatsvinden na realisatie van een nieuwe opvang locatie voor de maatschappelijke opvang in Venlo. Daarnaast verzorgt Moveoo in Venlo de maatschappelijke opvang op de locatie Hogeweg 297.

In de nieuwe opvang locatie in Venlo is de opvang voorzien voor zowel de maatschappelijke opvang als het beschermd wonen. Gezamenlijk met het bestuur van de gemeente Venlo is Moveoo een project gestart om deze nieuwe opvang in Venlo vorm te geven. Het openhouden van 2 kosten inefficiënte locaties in plaats van één gezamenlijke locatie in de gemeente Venlo zorgt voor frictiekosten die niet voorzien zijn.

Implementatie aanbestedingen 2022

In 2022 zijn de navolgende diensten 'opnieuw' geïmplementeerd naar aanleiding van de nieuwe afspraken conform de gegunde inkoop.

- 1) Westelijke Mijnstreek: Open House inkoop intramuraal wonen en begeleiding;
- 2) Noord-Limburg: aanbesteding maatwerkdiensten Wmo;
- 3) Roermond: Sociale Basis (hierop is Moveoo niet voornemens in te schrijven, maar te participeren als onderaannemer);
- 4) Noord- en Midden-Limburg: Maatschappelijke Opvang (inclusief opvang slachtoffers geweld in afhankelijkheidsrelaties -GIA- en de opvang van jongeren);
- 5) Noord- en Midden-Limburg: Beschermd Wonen.

De regio Midden-Limburg Oost en de MER-gemeenten (Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen), zullen in 2023 de maatwerkdiensten gezamenlijk aanbesteden.

Overig

In het Nationaal Actieplan Dakloosheid zijn er door de overheid een aantal richtlijnen geformuleerd waardoor instellingen aanspraak kunnen maken op extra beschikbare middelen gedurende een periode van 10 jaar. Hiermee wil de overheid een impuls geven aan preventie en opvang van dak- en thuislozen. Moveoo zal hiermee proactief aan de slag gaan zodat de middelen door Moveoo kunnen worden ingezet ten behoeve van de gestelde ambities.

1.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

1.3.1 Raad van Bestuur/directie

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties 2022
De heer T.Y. Chu	Directeur-bestuurder a.i. Vanaf 24 oktober 2022	Directeur-eigenaar Chu Consultancy, Son en Breugel Lid Raad van Toezicht WSZ (Woningstichting De Zaligheden), Eersel - Lid Raad van Toezicht Sint Annaklooster, Eindhoven
De heer R.L.J. Testroote	Directeur-bestuurder Tot 15 december 2022	Commissaris VVV-Venlo ⁴ Bestuurslid Stichting Vrienden van het Valuascollege Bestuurslid Stichting Rookvrije Generatie Venlo e.o.

⁴ Met de transformatie van BVO VVV-Venlo van een vereniging naar een BV-structuur is Stichting Beheer VVV-Venlo per 31 december 2018 opgeheven; daarmee is per 1 januari 2019 de eerdere rol van bestuurslid overgegaan naar een lidmaatschap van de Raad van Commissarissen van VVV-Venlo BV.

1.3.2 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Moveoo bestaat uit vijf personen met verschillende deskundigheden. De Raad werkt conform de governance-code zorg. Vanuit haar functie binnen Moveoo houdt de Raad van Toezicht ook indirect toezicht op Maris Vastgoed BV, waarvan Moveoo 50% aandeelhouder is. Samenstelling Raad van Toezicht (RvT):

Naam	Functie in de RvT	Overige functies
Thom Verleg	Voorzitter Renummeratiecommissie	- Interim manager Thom Verleg OIM B.V., eigenaar
Gerben Welling	Lid Renummeratiecommissie en Auditcommissie	- Welling mediation & advies, eigenaar - GAZO, voorzitter RvT - LuciVer, voorzitter RvT - Het Schild, voorzitter RvT (tot juni 2022) - SGU, lid RvT - Huisartsenposten De LIMes bv, bestuurder (tot medio februari 2022) - LIJN1 Haaglanden, bestuurder (medio april 2022)
Yvonne Einig	Lid Auditcommissie	- Juridisch adviseur, advocaat in dienstbetrekking Maastricht UMC+
Jacqueline Kuppens	Lid Commissie Zorg en Personeel	- Kuppens Advies, eigenaar- - Prisma, lid RvT - Woonstichting 'thuis', lid RvC - Ministerie Binnenlandse Zaken
Hugo Kuyper	Lid Commissie Zorg en Personeel	- Directeur/bestuurder en programmamanager ad interim

Rooster van aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Thom Verleg	1/2017	x	X	x	Einde termijn			
Gerben Welling	9/2019	x	2 ^e termijn	x	x	x	Einde termijn	
Yvonne Einig	10/2020	x	x	10/24 mogelijkheid herbenoeming				
Jacqueline Kuppens	10/2020	x	x	10/24 mogelijkheid herbenoeming				
Hugo Kuyper	10/2020	x	x	10/24 mogelijkheid herbenoeming				

Besluiten door de RvT

In 2022 zijn onderstaande besluiten door de RvT genomen:

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Begroting 2022	Goedkeuring	18/02/2022
Jaarrekening 2021 Moveoo / Jaarrekening Maris Vastgoed BV 2021	Goedkeuring	08/04/2022
WNT-klasse 2022	Besluit	17/12/2021
Niet verlengen overeenkomst bestuurder per 15/12/2023	Besluit	Juni 2022
Kaderbrief 2023	Goedkeuring	24/06/2022
Werven en aanstellen interim bestuurder	Besluit	30/09/2022
Gunnen opdracht werving bestuurder	Besluit	23/06/2022
Vaststellen profiel	Besluit	Januari 2023
Begroting 2023	Goedkeuring	25/11/2022

Uitvoering werkzaamheden

Om invulling te geven aan haar taak heeft de Raad van Toezicht drie commissies:

- De renumeratie-commissie;
- De auditcommissie;
- De commissie Zorg en Arbeid.

De renumeratiecommissie heeft met de bestuurder gesproken over het profiel van de bestuurder in het licht van de gewonnen aanbestedingen en de behoefte van de organisatie.

Naar aanleiding van de door de Raad van Toezicht gevraagde bijzondere aandacht van de bestuurder op de gewijzigde situatie na de gunning van (deels nieuwe) dienstverlening door de gemeenten heeft de *auditcommissie* zijn vergaderfrequentie verhoogd. Daarbij is dieper ingegaan op benodigde sturingsinformatie en zijn de tussen de bestuurder en Raad van Toezicht besproken maatregelen periodiek geanalyseerd.

De commissie Zorg en Arbeid heeft met de bestuurder gesproken over de opzet en de werking van het beleid inzake kwaliteit van zorg (cliënten), kwaliteit van arbeid (medewerkers) en veiligheid (van cliënten en van medewerkers), met de bestuurder gesproken, als sparringpartner, over de impact van de groeiende vraag naar Wlz-geïndiceerde (woon)begeleiding op het karakter van de maatschappelijke opvang en de keuzes daarin voor Moveoo. Daarnaast zijn de uitkomsten en analyse van de meting van de cliënttevredenheid en de meting van de medewerkerstevredenheid in separate besprekingen besproken met de commissie Zorg en Arbeid, en binnen de hele RvT. Op initiatief van de commissie Zorg en Arbeid zijn vier werkbezoeken afgelegd bij verschillende locaties.

Vergaderingen en hun onderwerpen

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van Toezicht	5	- Voortgang proces Functiehuis - Governance planning - Financiële risicoparagraaf samenwerkingen - Formaliseren vaststelling begroting 2022 - Going concern Maris Vastgoed B.V. - Proces actualisering governance - Evaluatie Jaarplan 2021 - Jaarverslag 2021, incl. jaarrekening 2021, managementletter 2021 en accountantsverslag 2021 - WNT-klasse 2022 - Werkbelasting personeel - Samenwerking andere partijen - Kaderbrief - Dechargeverlening bestuurder - Indexering vergoeding RvT 2022 - Halfjaarcijfers 2022 en herziene begroting 2022 - Scholing RvT - Commissies RvT - Voortgang werving directeur - bestuurder - Samenwerkingsovereenkomst Maatschappelijke Opvang - Going concern Maris Vastgoed B.V. - Begroting 2023 - Opdracht accountantscontrole 2023 - Goedkeuren opdrachtverlening - Planning governance en vergaderplanning 2023
Raad van Toezicht (zonder de bestuurder)	3	- Ontwikkelingen binnen de organisatie - Bestuurder - Werving en selectie bestuurder
Renumeratiecommissie	3	- Uitwerken besluiten RvT
Auditcommissie	6	- Stand van zaken onzekerheden in begroting 2022 - Sturingsinformatie en -bewustzijn - Materiële financiële risico's van de samenwerkingen - Consequenties tijdelijke goedkeuring begroting voor lopende exploitatie - Jaarrekening 2021 - Jaarrekening Maris Vastgoed BV 2021 - Halfjaarcijfers 2022, herziene begroting en mitigerende maatregelen - Pre audit meeting met accountant - Begroting 2023 - Kostenontwikkeling en inflatie
Commissie kwaliteit en veiligheid	2	- Aanpak strategische visie Wlz - Terugkoppeling locatiebezoeken - Strategische keuzes

Raad van toezicht met OR	3	- Ambtelijke ondersteuning OR - Speerpunten OR - Samenwerking OR met andere organisaties - Werkdruk/veranderend personeelsverloop/tekort - Betrokkenheid met organisatie - Samenwerking bestuurder - Niet verlengen contract bestuurder - Betrokkenheid bij aanstelling van een nieuw lid van de RvT
Raad van toezicht met Cliëntenraad	2	- Betrokkenheid bij aanstelling van een nieuw lid van de RvT - Contact met locaties Moveoo - Ledenwerving - Personeelstekort - Niet verlengen contract bestuurder

Permanente educatie

De leden van de RvT zorgen voor het up-to-date houden van hun kennis en kunde. Door enkele leden zijn specifieke cursussen gevolgd ten behoeve van de uitvoering van de toezichttaak:

- Yvonne Einig heeft in het kader van de NVTZ Leergang 'De nieuwe toezichthouder in zorg & welzijn' de opleiding 'Toezichthouden en netwerken in zorg en welzijn' gevolgd.
- Gerben Welling volgt intervisie voor leden van de Raad van Toezicht

Zelfevaluatie

In 2022 heeft geen zelfevaluatie plaatsgevonden.

Bijzonderheden in 2022

Toezicht op de financiële situatie

De Raad van Toezicht heeft bijzondere aandacht gevraagd van de bestuurder op de gewijzigde situatie na de gunning van (deels nieuwe) dienstverlening door de gemeenten. Daarbij is o.a. gesproken over benodigde sturingsinformatie en sturingsbewustzijn in de organisatie en materiële financiële risico's van de nieuwe samenwerkingen. Naar aanleiding van de analyse van de halfjaarcijfers 2022 zijn mitigerende maatregelen met de bestuurder besproken en zijn de resultaten van die maatregelen tussentijds gevolgd door de auditcommissie die dit heeft teruggekoppeld aan de voltallige Raad van Toezicht. De kostenontwikkeling en hoge inflatie zijn daarin ook betrokken.

Bestuurswissel

De Raad van Toezicht heeft in 2022 met de bestuurder een evaluatie uitgevoerd met betrekking tot de situatie van de organisatie en het profiel van de bestuurder. Als vervolg heeft de Raad van Toezicht besloten het dienstverband van de bestuurder niet te verlengen. Vervolgens is samen met een werving- en selectiebureau een profiel opgesteld en is overlegd met de cliëntenraad en de ondernemingsraad. Vervolgens is de werving op gang gebracht. Om de periode tussen het afscheid van de bestuurder en het aantreden van een nieuwe best

1.3.3 Cliëntenraad

Moveoo hecht groot belang aan betrokkenheid van cliënten bij het beleid en de uitvoering ervan. Ofschoon de doelgroep van Moveoo zeer divers is en niet altijd gewend is om in traditionele overleggen en medezeggenschapsorganen te participeren, prijst Moveoo zich gelukkig met een actieve cliëntenraad.

De samenstelling van de cliëntenraad per ultimo 2022 was als volgt:

Naam	Functie
De heer G. Rüsing	Voorzitter
Mevrouw C. de Smit	Secretaris
De heer R. Engels	Penningmeesters
De heer R. Frenken	Lid, Archief
De heer A. Masius	Lid
Mevrouw S. Hendrix	Aspirant lid
De heer P. van Grunsven	Aspirant lid
De heer R. von Wolzogen	Erelid

De cliëntenraad heeft in 2022 vijf fysieke overlegvergaderingen gehad. De bestuurder heeft met het dagelijks bestuur van de cliëntenraad iedere maand een overleg gehad. Daarnaast heeft de cliëntenraad twee keer formeel overleg gehad met de Raad van Toezicht over het profiel en de advisering inzake de te werven nieuwe directeur-bestuurder.

De cliëntenraad heeft in 2020 inzake de volgende zaken formeel advies uitgebracht, dan wel instemming verleend:

- Begroting cliëntenraad 2023;
- Cliënt-ervaringsonderzoek 2022.

De algemene gang van zaken binnen (voorzieningen van) Moveoo is een vast gespreksonderwerp tussen bestuurder en cliëntenraad. De belangrijkste onderwerpen die daarnaast besproken zijn in de overlegvergaderingen zijn:

- Jaardocument 2022, inclusief jaarrekening 2022;
- Jaarplan Moveoo 2022;
- Begroting Moveoo 2023;
- Veiligheidsbeleid Moveoo;
- Resultaten medewerker onderzoek 2022;
- Ondersteuning cliëntenraad;
- Werving en selectie nieuwe directeur-bestuurder;
- Werving en selectie interim-directeur-bestuurder.

1.3.4 Ondernemingsraad

De samenstelling van de ondernemingsraad per ultimo 2022:

Naam	Functie
Dhr. R. Poeth	Voorzitter
Dhr. A. Steps	Vicevoorzitter
Dhr. Th. Hallai	Secretaris
Mevrouw S. Florack	Lid
De heer Z. Bosman	Lid
Mevrouw D. Geurts	Lid
Mevrouw K. van Rijn	Lid
Mevrouw N. Basagic	Lid
De Heer R. Vermeer	Lid

In 2022 hebben acht overlegvergaderingen plaatsgevonden met de ondernemingsraad.

In 2022 hebben er verkiezingen plaatsgevonden waardoor de OR drie nieuwe leden heeft mogen verwelkomen. Daarbij is de OR van zeven naar negen leden uitgebreid als gevolg van de groei aantal personeelsleden bij Moveoo naar meer dan 200.

De vorige zittingstermijn van de OR is een leerzame periode geweest waardoor de OR in 2022 met meer ervaring en kunde de medewerkers heeft kunnen vertegenwoordigen.

De OR heeft als visie om de medewerkers op voorhand te betrekken bij advies- of besluitvorming. De OR was in 2022 voornemens om dit te gaan doen door werkgroepen/contactpersonen te creëren onder de medewerkers om zo medezeggenschap vanuit de werkvloer te realiseren. Als gevolg van de OR-verkiezingen en het werven van een nieuwe directeur-bestuurder deze aanpak doorgeschoven naar 2023.

Werkwijze

- Iedere twee (even) weken voert de OR regulier overleg. In de oneven weken komen wekelijks commissies of thema's aan bod;
- Per zes weken vindt er een overlegvergadering plaats met de directeur-bestuurder;
- Iedere vier weken is er een bestuurlijk overleg, waarbij de voorzitter van de OR, de secretaris en de directeur-bestuurder overleg voeren;
- Per kwartaal voert de OR een overleg met de cliëntenraad;
- Twee keer per jaar is er een overleg tussen de OR en de RvT. In 2022 zijn deze lijnen tijdelijk korter geweest i.v.m. de opstart van de werving van een nieuwe directeur-bestuurder;

Scholing

In 2023 is de OR gestart met scholingsdagen. De nieuwe leden zijn gestart met een basistraining en daarnaast is er scholing geweest over het thema "samenwerking binnen de OR".

Initiatiefvoorstellen OR

- Exitgesprekken
- Initiatief WAZO
- Kilometervergoedingen
- Opleidingsaanbod

Advisering vanuit de OR vond plaats over:

- Functiehuis in Balans
- Samenwerking BW
- Samenwerking MO
- Werving selectie bestuurder
- Werving interim bestuurder
- Werving Arboarts
- Opleidingsaanbod
- MTO
- Jaarrekening/ begroting

Overige onderwerpen die aan bod kwamen in 2022

- 80/90/100 regeling
- Adviseur Arbodienst
- Alcohol-/drugsbeleid
- Bereikbaarheidsdienst
- Bulletin OR
- Communicatie achterban
- Dashboard MT
- Folder/flyer
- Gratificatie/tegemoetkoming
- Hybride/thuiswerken
- Kaderbrief
- Kennismaking HRM
- Kilometervergoeding
- Klachtencommissie
- Krachtwerk (veerkracht)
- Langdurig zieken
- Manual Master kwaliteitsmanagementsysteem
- Moveoo governance
- Moveoo jaarplanning
- Onbetaalde overdracht
- Nota's bestuurder
- OR audit
- OR corona
- OR cursus schateiland
- OR reglement
- OR uren
- OR verkiezingen
- OR visie/missie 2022-2025
- Roosterbeleid
- Verhoging energiekosten
- Werving ambtelijk secretaris

1.4 Kwaliteitsbeleid

1.4.1 Algemeen

Moveoo streeft een hoogwaardige kwaliteit van zorg en dienstverlening na. Het kwaliteitsbeleid is erop gericht zorg en dienstverlening te leveren, waarvan de kwaliteit overeenkomt met de verwachtingen en eisen van de afnemers: cliënten (c.q. hun naasten), financiers en medewerkers. Het leveren van hoogwaardige zorg en dienstverlening is een verantwoordelijkheid van alle medewerkers.

Moveoo is sinds 2008 in het bezit van het HKZ-certificaat dat staat voor kwaliteit in de zorgsector.

1.4.2 Klachten

Moveoo beschikt over een interne klachtenafhandeling in de lijn en een externe klachtenprocedure, waarbij zowel cliënten als medewerkers een beroep kunnen doen op een onafhankelijke vertrouwenspersoon. Hiermee zorgt Moveoo ervoor dat klachten onder de aandacht komen, besproken worden en dat we ervan leren.

Klachtenprocedure voor cliënten, externe partijen en medewerkers

Klachten worden doorgeleid naar de verantwoordelijke taakeigenaar en door hem of haar in behandeling genomen. In 2022 zijn er door cliënten, medewerkers en externen 24 klachten ingediend (2021: 33 klachten; 2020: 48 klachten), over o.a. bejegening door begeleiding en overlast van cliënten in de buurt.

Aan de aard van de klachten van cliënten zien we dat het vaak als uitlaatklep voor een ander probleem wordt gebruikt. Ook melden cliënten een (eenvoudige) klacht over iets wat ze met hun begeleider kunnen bespreken. De meeste klachten zijn naar tevredenheid opgelost. Er zijn geen klachten geweest die hebben geleid tot een verdere opschaling naar de formele klachtenprocedure.

Externe vertrouwenspersoon/klachtenfunctionaris

De externe vertrouwenspersoon/klachtenfunctionaris is in 2022 door 7 verschillende cliënten benaderd. In de meeste gevallen leidt bemiddeling ertoe dat de kwestie naar tevredenheid opgelost wordt en voorkomt bemiddeling het indienen van een klacht.

Maatregelen

Communicatie en communicatietechnieken zijn een onderdeel van diverse scholingen voor medewerkers zoals Krachtwerk en Omgaan met agressie en de-escalerende gesprekstechnieken. We drukken onze medewerkers op het hart goed uit te leggen aan cliënten wát we doen, waarom we dat doen en wat we op onze beurt verwachten van de cliënt zelf. Tevredenheid van cliënten over communicatie en bejegening door medewerkers komt tweejaarlijks aan bod in het cliënt-ervaringsonderzoek.

1.4.3 Kwaliteit van het werk

Arbeidsomstandighedenbeleid

Bij het uitoefenen van het arbeidsomstandighedenbeleid legt Moveoo in een inventarisatie en evaluatie schriftelijk vast welke risico's het werk voor haar medewerkers met zich meebrengt. Moveoo beschikt over een actuele Risico-Inventarisatie en Evaluatie (hierna: RI&E). Zij maakt hiervoor gebruik van de Branche specifieke RI&E (risicomonitor voor Veiligheid en Gezondheid).

De RI&E en het plan van aanpak vormen de basis van het ARBO-meerjarenbeleidsplan van Moveoo met daaraan verbonden de activiteiten die de komende jaren worden uitgevoerd. De RI&E is in 2021 getoetst door een gecertificeerde Arbodienst.

Op basis van de RI&E worden vervolgonderzoeken uitgevoerd om knelpunten nader te kwantificeren. De knelpunten worden vervolgens geëvalueerd naar de ernst en omvang van het risico. Hierbij worden de volgende criteria gebruikt:

- Is er absoluut gevaar voor veiligheid, gezondheid en welzijn aanwezig;
- Het aantal medewerkers dat blootgesteld wordt aan de gesignaleerde belasting.

Brandveiligheid

Een van de maatregelen die uit de RI&E naar voren is gekomen, is brandveiligheid in relatie tot risicogedrag van cliënten. In 2021 is deze maatregel opgepakt en in 2022 verder uitgewerkt. Naast de menselijke factor, waarbij gekeken is naar mogelijkheden om de brandveiligheid binnen de voorzieningen te vergroten, is er ook aandacht besteed aan de interne hulpverleningsorganisatie bij brand. Dit in verband met een verminderde zelfredzaamheid van cliënten bij een evacuatie. Er zijn voor de woonvoorzieningen classificatieschema's opgezet waarop de zelfredzaamheid van de cliënten bij een brand aangegeven staat, zodat voor iedereen in één oogopslag duidelijk is waar cliënten zich bevinden die de meeste ondersteuning nodig hebben bij een evacuatie. Door met kleuren te werken kan men direct zien welke cliënten ondersteund (rood) moeten worden, geassisteerd (oranje) moeten worden en zelfstandig (groen) de voorziening kunnen verlaten (WAR-systematiek).

Borging van brandveiligheid vindt plaats via:

- De BHV-training en ontruimingsoefeningen: met het opleiding- en training adviesbureau hebben gesprekken plaatsgevonden met betrekking tot de inhoud en aanpassing van de trainingen voor zowel de interne als extramurale zorg;
- Daarnaast kun je door het kleurenpalet zien of een locatie risicovol is (rood). Trainingen kunnen hier dan vervolgens op afgestemd worden;
- Voor de extramurale voorzieningen (ambulant, flexibele maatschappelijke opvang, flexibele crisisopvang) zijn trainingen in overleg met Moveoo aangepast m.b.t. zelfstandig wonen;
- Cliënten ontvangen een folder bij opname in een voorziening.

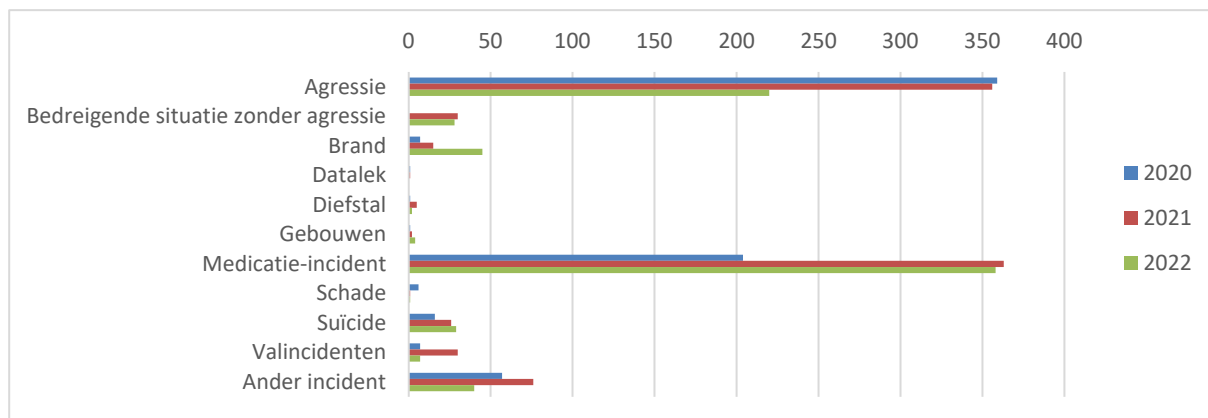
Klachtencommissie ongewenst gedrag

De klachtencommissie ongewenst gedrag is in 2022 vernieuwd vanwege doorstroom van enkele leden naar een andere functie intern als extern. In november 2022 hebben zowel de nieuwe leden als de zittende leden een training gevolgd om klachten te kunnen behandelen.

1.4.4 Meldingen incidenten cliënten

Het melden van incidenten en calamiteiten is bedoeld om te leren van de situatie en de kwaliteit van de zorg te verbeteren. Bovendien vindt Moveoo het belangrijk dat medewerkers veilig kunnen melden.

(Bijna) incidenten naar categorie



Agressie-incidenten

Het aantal meldingen van agressie-incidenten is gedaald ten opzichte van voorgaande jaren. Door het flexibiliseren van de opvang en ambulantisering van de begeleiding is er minder groepsdynamiek. Dat heeft mogelijk een gunstig effect op het aantal agressie-incidenten. Ook de verbouwing van een aantal opvanglocaties heeft de groepsdynamiek verminderd. Veel kamers hebben nu eigen sanitair en een eigen keukenblok. Dat is ten koste gegaan van de groepsruimte. Een andere verklaring kan zijn dat de coronamaatregelen in het voorjaar van 2022 werden opgeheven en coronaregels werden adviezen.

Medicatie-incidenten

Het totaal aantal meldingen is ongeveer gelijk aan het totaal aantal meldingen in 2021. Het aantal meldingen vanwege het niet aftekenen van medicatie is sterk gedaald. Sinds 1 september 2022 wordt medicatie bij de meeste cliënten digitaal afgetekend (78 in 2021 naar 29 in 2022).

Weigeren of niet ophalen van medicatie komt regelmatig voor. Wanneer een cliënt regelmatig medicatie weigert of niet ophaalt, neemt de begeleider volgens protocol contact op met de voorschrijvend arts/behandelaar, bijvoorbeeld voor het maken van nieuwe afspraken.

Suicide/suicidepoging

Onze medewerkers worden met enige regelmaat geconfronteerd met dreiging met suicide, poging tot suicide en geslaagde suicide. Vooral het laatste heeft een enorme emotioneel belastende impact op medewerkers én cliënten. Moveoo beschikt over een uitgebreid protocol bij suicide, inclusief handelings- en meldingsroute bij suicide en suicidepoging. Hierdoor is er veel aandacht voor preventie en signalen worden in een vroeg stadium gedeeld met samenwerkingspartners. Bovendien worden alle zorgmedewerkers van Moveoo jaarlijks geschoold om hun kennis en kunde op dit gebied uit te breiden.

2. Financieel beleid 2022

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op het financiële beleid van 2022.

2.1 Baten

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn in 2022 met € 2,2 miljoen euro toegenomen tot € 20,1 miljoen euro (t.o.v. € 17,9 miljoen euro in 2021).

Vanaf 2022 is de opdracht voor Moveoo voor uitvoering van de maatschappelijke opvang uitgebreid voor de regio Noord- en Midden-Limburg. Dit betekent dat Moveoo naast de opvang vanuit de maatschappelijke opvang voor individuen en gezinnen, die geconfronteerd worden met acute dakloosheid, tevens de opdracht heeft voor de opvang van individuen en gezinnen die vanwege huiselijk geweld de thuissituatie hebben moeten verlaten en de opvang van zwerfjongeren. De uitvoering van deze opdracht vindt plaats met de samenwerkingspartners Leger des Heils en Rendiz. Dit verklaart de toename van de baten in de WMO.

De coronacrisis heeft voor Moveoo in het eerste kwartaal van 2022 nog geleid tot meerkosten (€ 0,3 miljoen euro). De door Moveoo genomen aanvullende maatregelen zijn na afloop van het eerste kwartaal in 2022 geheel afgebouwd.

Vanaf 2021 is de WLZ opengesteld voor GGZ-cliënten die aanspraak maken op WMO. Dit heeft geresulteerd in een geleidelijke uitstroom in 2021 vanuit de WMO beschermd wonen naar de WLZ. Hierdoor zijn de baten vanuit de WLZ toegenomen in 2022. Vanaf 2022 heeft Moveoo voor de Westelijke Mijnstreek samen met een aantal onderaannemers ingeschreven op de aanbesteding voor de begeleiding van cliënten. Hierdoor zijn de baten uit onderaanneming toegenomen met € 0,4 miljoen euro.

De gemeentes in de regio's Noord-Limburg, Midden-Limburg en Westelijke Mijnstreek zijn onze belangrijkste financiers. Moveoo heeft de verantwoording over de geleverde dienstverlening (de zgn. productieverantwoording) tijdig bij de betreffende gemeentes in Limburg ingediend.

De overige bedrijfsopbrengsten zijn toegenomen met € 0,5 miljoen euro. Deze toename heeft betrekking op de ontvangen subsidie van de gemeente Venlo. De gemeente Venlo heeft subsidie verstrekt voor de doorontwikkeling van meld- en toegangspunten, het vernieuwen van de opvang in Noord- en Midden-Limburg en een tegemoetkoming voor de dubbele huisvestingskosten in verband met de transitie naar het flexibele opvang concept vanaf 2022.

2.2 Lasten

De bedrijfslasten zijn in 2022 gestegen met € 3,8 miljoen euro tot € 21,8 miljoen euro (2021 € 18,0 miljoen euro). Het gemiddeld aantal medewerkers is toegenomen, waardoor de salariskosten met € 0,8 miljoen euro zijn gestegen. De overige personeelskosten zijn toegenomen vanwege hogere kosten voor reiskosten zowel voor woon/werk als dienstreizen. Daarnaast is voor de invulling van openstaande vacatures in 2022 gebruik gemaakt van een externe recruiter.

De kosten voor uitbesteed werk en andere kosten neemt toe met € 2,4 miljoen euro. De uitvoering van de maatschappelijke opvang in Noord- en Midden-Limburg vindt plaats in een samenwerkingsverband. De kosten voor de uitvoering van deze opdracht bedraagt € 1,2 miljoen euro. Vanaf mei 2022 voert stichting WonenPlus in opdracht van Moveoo de zorg uit voor de cliënten van Moveoo. De kosten hiervoor bedragen in 2022 € 0,4 miljoen euro. De ambulante begeleiding in de Westelijke Mijnstreek voert Moveoo vanaf 2022 gezamenlijk uit met een aantal andere zorgaanbieders. De kosten van de onderaannemers bedraagt in 2022 € 0,6 miljoen euro.

De invulling van openstaande vacatures bleek in 2022 moeilijk. Hierdoor was Moveoo genooddakt om de inzet van uitzendkrachten te vergroten (€ 0,4 miljoen extra kosten). Voor de uitvoering van de nieuwe opdracht van de maatschappelijke opvang is het opvang concept aangepast inclusief functiegebouw. Om deze transitie vorm te geven is incidenteel in 2022 extra personeel niet in loondienst ingezet (extra kosten € 0,4 miljoen euro).

2.3 Segmentatie van het resultaat

Ten aanzien van de exploitatierekening vindt er segmentering plaats naar financieringsgrondslagen, zoals WLZ, Forensische Zorg en WMO. De resultaten voor de verschillende voorzieningen luiden als volgt:

	2022	2021
	€	€
WLZ	77.062	472.057
Forensische Zorg	-13.849	-20.626
WMO	-1.101.765	-271.846
	<u>-1.038.552</u>	<u>-179.845</u>

2.4 Balansverhoudingen

Het balanstotaal nam af tot € 8,8 miljoen euro op 31 december 2022 (31 december 2021 € 10,3 miljoen euro).

Activa

De materiële vaste activa zijn in 2022 met € 0,3 miljoen toegenomen als gevolg van de inrichtingskosten voor de gezins- en trajecthuizen die vanaf 2021 in gebruik zijn genomen. Onder de financiële vaste activa is een vordering op de verhuurder van Hogeweg in Venlo opgenomen van € 0,3 miljoen als aandeel in de verbouwingskosten.

Passiva

Eigen vermogen

Het resultaat over 2022 is op mindering gebracht op de risico reserve alsmede de bestemmingsreserve WMO en de bestemmingsfonds voor wat betreft de WLZ en de forensische zorg.

2.5 Financiële kengetallen

Weerstandvermogen

Het percentage weerstandvermogen volgens het Waarborgfonds van de Zorgsector (WFZ) is gelijk aan het eigen vermogen gedeeld door de totale baten. De norm die het WFZ hanteert ligt tussen 20% en 25%.

Het financiële weerstandvermogen van Moveoo ultimo 2022 bedraagt 20,4% (2021 29,0%). De solvabiliteit uitgedrukt als het eigen vermogen in procenten van het balanstotaal bedraagt ultimo 2022 48% (2021 51%).

Liquiditeit

De liquiditeit, uitgedrukt in current ratio, is de verhouding vlottende activa ten opzichte van de vlottende passiva. De current ratio per balansdatum 2022 bedraagt 1,6 ten opzichte van 2,0 per balansdatum 2021.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is de verhouding resultaat en het eigen vermogen. De rentabiliteitsratio per balansdatum 2022 bedraagt -24,5% (2021: 3,4%).

3. Risicoparagraaf

In deze risicoparagraaf willen we ingaan op de risico's waarmee Moveoo als organisatie in de komende jaren te maken zal krijgen. Deze risico's hebben invloed op de bedrijfsvoering en daarmee de financiële positie van Moveoo. Deze risico's maken het noodzakelijk om over voldoende weerstandsvermogen te beschikken. De risico's zijn als volgt te omschrijven:

- **Bedrijfsvoering en continuïteit**

Moveoo heeft over 2022 een negatief financieel resultaat gerealiseerd. De transformatie van de maatschappelijke opvang en de daarmee gepaard gaande frictiekosten zijn veel hoger dan vooraf was voorzien. Daarnaast is er sprake van een lagere bedbezetting van met name de forensische zorg, waardoor de baten circa € 0,5 miljoen lager zijn dan was begroot. Mede als gevolg van het negatieve resultaat is het weerstandvermogen gedaald naar 20%, hetgeen nog steeds binnen de norm ligt van de WFZ (20-25%).

Voor 2023 en volgende jaren zal Moveoo inzetten op een gewenste bedbezetting per financieringsvorm met een efficiënte en doelmatige bedrijfsvoering waarmee het tekort kan worden omgebogen naar een positief financieel resultaat.

- **Vastgoed**

De aanbesteding van de maatschappelijke opvang van Noord- en Midden-Limburg voor 2022 betekent een transformatie van de klassieke dag- en nachtopvang naar een flexibel opvang concept, waarbij met behulp van traject- en gezinswoningen cliënten verspreid binnen de regio gehuisvest worden. Voor deze transitie is de bestaande huisvesting anders vormgegeven.

- Het aantal trajectwoningen en gezinshuizen is toegenomen;
- Het aantal plekken in de centrale opvang is verminderd door de sluiting van de opvanglocatie in Horn;
- Het hoofdkantoor is ingrijpend verbouwd, waardoor cliënten een grotere kamer met eigen voorzieningen hebben gekregen passend binnen het vernieuwde opvang concept;
- Voor de regio Venlo zal een nieuwe locatie gerealiseerd worden in de gemeente Venlo ten behoeve van de huisvesting van een 16-tal cliënten aangevuld met de opvang van een 16-tal cliënten vanuit beschermd wonen.

De nieuwe locatie in de gemeente Venlo is nog niet gerealiseerd. Hierdoor is de voorgenomen sluiting van de opvanglocatie in Haelen nog niet gerealiseerd. De verlengde openstelling van de locatie in Haelen resulteert in extra kosten. De beoogde samenvoeging van de huidige locaties op de Hogeweg 297 in Venlo en de woonvoorziening in Haelen zorgt voor een kostenvoordeel dat nu niet gerealiseerd wordt. De gemeente Venlo is regievoerder in de zoektocht naar een nieuwe locatie. De realisatie van een nieuwe locatie zal niet voor 2024 gerealiseerd worden.

- **Krapte op de arbeidsmarkt**

De uitbreiding van de opdrachten voor Moveoo, aangevuld met een ander opvang concept heeft tot veel extra dynamiek geleid binnen een steeds krappere wordende arbeidsmarkt. Moveoo heeft ingezet op een vernieuwing van het functiehuis en de implementatie van het strategische HRM-beleid teneinde het boeien en binden van de medewerkers te vergroten.

- Veiligheid

De psychosociale problematiek van de doelgroep van Moveoo is de afgelopen jaren gestaag toegenomen. Dat vraagt om een continue afstemming van onze manier van werken op de mogelijke risico's en hulpvragen. In de getransformeerde vorm van opvang worden cliënten met 2 tot 3 personen gehuisvest in trajecthuizen in de wijk. Dit resulteert onder andere in minder groepsdynamiek. Dit geldt ook voor de interne opvang. Een eigen kamer biedt meer rust, veiligheid en structuur dan een bed op een slaapzaal, waarbij men overdag de straat op moest. Medewerkers van Moveoo kunnen zo, samen met de cliënt, sneller werken aan stabilisatie en herstel. Daarnaast worden zij jaarlijks getraind in de omgang met agressie en geweld. Veiligheid is en blijft een belangrijk thema binnen Moveoo.

4. Continuïteitsparagraaf

Met een financieel weerstandsvermogen van 20,4% ultimo 2022 blijft Moveoo binnen de door het Waarborgfonds van de Zorgsector (WFZ) gestelde norm (20%-25%). Echter laat dit onverlet dat Moveoo zich uitermate bewust is van de noodzaak tot het ingrijpen op de financiële situatie. Dat betekent voor 2023 dat de bestuurder van Moveoo een aantal maatregelen treft om te zorgen dat 2023 met een positief resultaat wordt afgesloten. Deze maatregelen omvatten onder andere, maar niet uitsluitend, het beperken van de inzet van externe diensten, het efficiënter inrichten van de inkooporganisatie, de maandelijkse sturing op de bedbezetting in lijn met de financieringsvorm en het explicieter inzetten op het binden en boeien van medewerkers. Er vinden maandelijkse monitoring overleggen plaats met het MT en de teamleiders waardoor tijdige en efficiënte bijsturing kan worden gerealiseerd. Tevens vindt ook maandelijkse terugkoppeling van de resultaten plaats naar de Raad van Toezicht.

Jaarrekening 2022

Stichting Moveoo

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		1.686.108	1.424.526
Andere vaste Bedrijfsmiddelen		329.422	245.405
		<u>2.015.530</u>	<u>1.669.931</u>
Financiële vaste activa	2		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		819.493	814.094
Overige vorderingen		498.000	498.000
		<u>1.317.493</u>	<u>1.312.094</u>
Totaal vaste activa		<u>3.333.023</u>	<u>2.982.025</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	3		
Debiteuren		1.697.445	1.425.174
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort forensische zorg		123.158	111.066
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor CZ		27.336	26.919
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor VGZ		61.275	-
Overige vorderingen		186.640	1.101.149
		<u>2.095.854</u>	<u>2.664.308</u>
Liquide middelen	4	3.348.296	4.614.976
Totaal vlottende activa		<u>5.444.150</u>	<u>7.279.284</u>
Totaal activa		<u><u>8.777.173</u></u>	<u><u>10.261.309</u></u>

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Eigen vermogen	11		
Gestort en opgevraagd kapitaal		88.289	88.289
Bestemmingsreserves		2.776.147	3.505.162
Bestemmingsfondsen		1.261.423	1.198.210
Overige reserves		108.747	481.497
Totaal eigen vermogen		4.234.606	5.273.158
 Voorzieningen	12		
Overige		1.160.123	1.290.833
 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		999.650	914.288
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14	695.117	611.432
Schulden ter zake van pensioenen	15	271.433	24.802
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor VGZ		-	58.548
Overige schulden	16	787.678	549.252
Overige passiva	17	628.566	1.538.996
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.382.444	3.697.318
 Totaal passiva		8.777.173	10.261.309

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BATEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Wet Langdurige Zorg		4.525.477	3.639.779
Forensische zorg		1.474.180	1.611.438
Wet Maatschappelijke Ondersteuning		13.081.672	9.695.604
Baten uit onderaanneming		547.465	173.348
Opbrengsten meerkostenregeling Covid-19		267.602	2.144.819
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		174.682	684.651
Netto omzet		20.071.078	17.949.639
Overige bedrijfsopbrengsten	9	693.719	241.539
Som der bedrijfsopbrengsten		20.764.797	18.191.178
BEDRIJFSLASTEN			
Lonen en Salarissen	10	7.921.907	7.616.983
Sociale Lasten		1.578.253	1.340.462
Pensioenlasten		743.810	668.965
Overige Personeelskosten		943.067	612.698
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	11	5.468.166	2.949.963
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	12	215.402	159.192
Overige bedrijfskosten	13	4.954.727	4.676.623
Som der bedrijfslasten		21.825.332	18.024.886
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.060.535	166.292
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		26.625	26.036
Rentelasten en soortgelijke kosten		-10.041	-14.806
Financiële baten en lasten		16.584	11.230
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-1.043.951	177.522
Belastingen		-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		5.399	2.063
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-1.038.552	179.585
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2.022 €	2021 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten Wlz		77.062	472.057
Bestemmingsreserve Forensische zorg		-13.849	-20.626
Risico reserve		-1.101.765	-271.846
		-1.038.552	179.585

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.060.535		166.292
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	15	215.402		159.192	
- mutaties voorzieningen		-130.710		10.915	
			84.692		170.107
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	642.238		-1.176.601	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort					
respectievelijk -overschot	3, 8,9	-132.332		1.696	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-256.326		1.590.350	
			253.580		415.445
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-722.263		751.844
Ontvangen interest	17	16.584		11.230	
			16.584		11.230
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-705.679		763.074
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-561.001		-394.460	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	-		-	
Uitgegeven leningen u/g	2	-		-125.000	
Aflossing leningen u/g	2	-			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-561.001		-519.460
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
		-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			-1.266.680		243.614
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	4.614.976		4.371.362	
Stand geldmiddelen per 31 december	5	3.348.296		4.614.976	
Mutatie geldmiddelen			-1.266.680		243.614

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Moveoo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Roermond, op het adres Spoorlaan Zuid 29a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41073773.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van opvang, beschermd wonen, begeleiding en dagbesteding. Er is geen sprake van groepsverhoudingen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG*, Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: de voorziening voor groot onderhoud en langdurig zieken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 4-25 %.
- Machines en installaties : 10-25 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-25 %.
- ICT: 33 %.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, 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. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is berekend tegen contante waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Instelling Moveoo heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Moveoo. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Moveoo betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Moveoo heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Moveoo heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden *in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag*. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de Moveoo de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- * Wet langdurige zorg
- * Forensische zorg
- * WMO

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

In de toelichting wordt aandacht besteed aan de aspecten die voor een goed begrip van het kasstroomoverzicht van belang zijn. Aanbevolen wordt belangrijke afwijkingen tussen enerzijds mutaties in balansposten die blijken uit een kasstroomoverzicht en anderzijds verschillen tussen de balans en het begin en het einde van de periode nader toe te lichten. Tevens dient een cijfermatige aansluiting opgenomen te worden tussen het begrip geldmiddelen in het kasstroomoverzicht en begrip liquide middelen in de balans wanneer er hiertussen een verschil bestaat.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.686.108	1.424.526
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	329.422	245.405
Totaal materiële vaste activa	2.015.530	1.669.931
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.669.931	1.434.663
Bij: investeringen	561.001	394.460
Af: afschrijvingen	215.402	159.192
Boekwaarde per 31 december	2.015.530	1.669.931

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	819.493	814.094
Overige vorderingen	498.000	498.000
Totaal financiële vaste activa	1.317.493	1.312.094

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.312.094	1.185.031
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	125.000
Aflossing leningen	-	-
Resultaat deelnemingen	5.399	2.063
Boekwaarde per 31 december	1.317.493	1.312.094

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vordering op participanten heeft betrekking op een achtergestelde lening aan Maris Vastgoed B.V. Over de achtergestelde lening wordt vanaf mei 2019 3,3% rente vergoed. De negatieve waarde van de deelneming in Maris Vastgoed B.V. is op de lening in mindering gebracht. Daarnaast is 1 april 2021 een lening verstrekt van € 125.000 ter financiering van de renovatie van het dak. Deze lening is aflossingsvrij en wordt na 5 jaar ineens afgelost. Het rente percentage bedraagt 1,5% per jaar.

De overige vordering betreft de betaalde borgsom op de langlopende huurcontracten (€ 168.000), alsmede een vordering van € 330.000 op de verhuurder van de Hogeweg 28 te Venlo als bijdrage in de verbouwkosten. De aflossing van deze vordering zal middels een maandelijks huur korting vanaf 1 mei 2028 in 5 jaar worden verrekend.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Maris Vastgoed B.V.		1	50%	-111.014	10.799
Kernactiviteit: verhuur van zorgvastgoed					

Toelichting:

Moveoo heeft samen met de Stichting WonenPlus 22 zorgappartementen in gebruik genomen op de Vermeerstraat in Geleen. Het vastgoed hiervan is ondergebracht in Maris Vastgoed BV, waarin beide zorgaanbieders voor ieder 50% deelnemen. Maris Vastgoed BV is niet opgericht om winst op de vastgoedportefeuille te maken en kent geen personeel of bezoldigingen voor de bestuurders. Doel is de beschikbare middelen maximaal beschikbaar te houden voor kwalitatief hoogwaardige zorg en ondersteuning. De aankoop en verbouwing van het vastgoed is deels gefinancierd met behulp van achtergestelde leningen vanuit beide zorgpartijen aan Maris Vastgoed BV en deels vanuit een hypothecaire lening die is aangegaan door Maris Vastgoed BV.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Debiteuren	1.818.517	1.579.788
Af: voorziening voor oninbaarheid	-121.072	-154.614
	<u>1.697.445</u>	<u>1.425.174</u>
Overige vorderingen		
Subsidie verbouwing hoofdkantoor Roermond	-	790.000
Rente achtergestelde lening Maris Vastgoed B.V.	41.250	36.300
Vooruitbetaalde huur	91.762	85.862
Vooruit betaalde facturen	48.920	174.730
Overige overlopende activa:	4.708	14.257
Totaal overige vorderingen	<u>186.640</u>	<u>1.101.149</u>

Toelichting:

De subsidie voor de verbouwing van het hoofdkantoor is verstrekt door de gemeente Venlo.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.342.989	4.608.928
Kassen	4.007	4.649
Kruisposten	1.300	1.399
Totaal liquide middelen	<u>3.348.296</u>	<u>4.614.976</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2022	2021
	€	€
Kapitaal	88.289	88.289
Bestemmingsreserves	2.776.147	3.505.162
Bestemmingsfondsen	1.261.423	1.198.210
Algemene en overige reserves	108.747	481.497
Totaal eigen vermogen	4.234.606	5.273.158

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Kapitaal	88.289	-	-	88.289
Totaal kapitaal	88.289	-	-	88.289

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	3.326.867	-	-729.015	2.597.852
Huisvesting, inventaris en automatisering	178.295	-	-	178.295
Totaal bestemmingsreserves	3.505.162	-	-729.015	2.776.147

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
WLZ	630.294	77.062	-	707.356
Forensische zorg	567.916	-13.849	-	554.067
Totaal bestemmingsfondsen	1.198.210	63.213	-	1.261.423

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Risico reserve	372.750	-1.101.765	729.015	-
Bestemmingsreserve MO gelden	108.747	-	-	108.747
Overige reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	481.497	-1.101.765	729.015	108.747

Toelichting:

Met de gunning van de aanbesteding voor de maatschappelijke opvang is de transformatie gerealiseerd. Dit betekent dat er in Noord- en Midden Limburg een herverdeling van de wooncapaciteit is gerealiseerd, waarbij kleinschalige opvangcapaciteit wordt ingezet voor de opvang van dak- en thuislozen in plaats van de nachtopvang. In Roermond is het hoofdkantoor daarvoor intern verbouwd. Voor de regio Westelijke Mijnstreek wordt de maatschappelijke opvang eveneens geflexibiliseerd in 2023.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	31-dec-21				31-dec-22
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Onderhoudsvoorziening	978.032	97.308	90.655	-	984.685
Voorziening langdurig zieken	312.801	87.122	-	224.485	175.438
Totaal voorzieningen	<u>1.290.833</u>	<u>184.430</u>	<u>90.655</u>	<u>224.485</u>	<u>1.160.123</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	624.166
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	535.957
hiervan > 5 jaar	148.028

Toelichting per categorie voorziening:

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatie voorziening per individuele locatie van Moveoo voor het uitvoeren onderhoud. De inschatting van deze voorziening is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan, die elk jaar geactualiseerd wordt. Het meerjaren onderhoudsplan wordt per locatie per kosten onderdeel berekend. In verband met de sluiting van de locatie in Horn is de voorziening voor deze locatie vrij gevallen. Vanaf 2022 is de nieuwe locatie Nieuwstraat te Sittard toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening.

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor langdurig zieke medewerkers, waarvan de onzeker is of deze medewerkers kunnen reintegreren. Voor deze voorziening worden de salariskosten in het 1e verzuimjaar op 100% berekend en in het 2e jaar op 70% van de salariskosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	670.403	566.014
Omzetbelasting	22.229	40.751
Aanvullende verzekeringspremie	2.485	4.667
	<u>695.117</u>	<u>611.432</u>
Overige schulden		
Nog te betalen salarissen	5.279	996
Onderaannemers	195.241	-
ICT	19.302	-
Accountantskosten	19.330	35.000
Personeel niet in loondienst	21.927	-
Zorgbonus	41.779	72.700
Vakantiedagen	286.133	250.280
Loopbaanbudget	198.687	190.276
	<u>787.678</u>	<u>549.252</u>
Overige passiva		
Subsidie Blokhuismiddelen Noord- en Midden Limburg	88.966	466.000
Subsidie verbouwing hoofdkantoor Roermond	-	462.798
Subsidie transformatie opvang Westelijke Mijnstreek	424.532	450.000
Overige passiva	115.068	160.198
	<u>628.566</u>	<u>1.538.996</u>
Totaal overige kortlopende schulden		

Toelichting:

De subsidie inzake transformatie opvang Westelijke Mijnstreek is verstrekt door de gemeente Sittard-Geleen, waarbij de aanwending van de voorziening in 2023 zal plaatsvinden.

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

Toelichting:**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.514.000, voor de komende 5 jaar 7,6 miljoen euro. De huurcontracten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd.

De jaarlijkse verplichting t.a.v. extern personeel bedraagt € 1.732.000. De verplichting is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegging van 6 maanden. De halfjaarlijkse verplichting bedraagt € 866.000. Daarnaast heeft Moveoo een verplichting voor 8 maanden ter waarde van € 612.000 t.b.v. hotelmatige voorzieningen.

Stichting Moveoo heeft op basis van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over 2020 en 2021 voor in totaal een bedrag aan €474.665 aan zorgbonussen ontvangen. De uitbetaling van de zorgbonussen inclusief afdracht van loonheffing heeft inmiddels plaatsgevonden. De subsidie over 2020 is inmiddels vastgesteld. De subsidie over 2021 dient nog vastgesteld te worden.

Garantstelling door Stichting Moveoo bij de hypothecaire lening door de Rabobank van Maris Vastgoed B.V. van 0,5 miljoen Euro.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	1.644.696	823.610	2.468.306
- cumulatieve afschrijvingen	220.170	578.205	798.375
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.424.526</u>	<u>245.405</u>	<u>1.669.931</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	429.531	131.470	561.001
- afschrijvingen	167.949	47.453	215.402
- bijzondere waardeverminderingen			-
- terugname bijz. waardeverminderingen			-
 - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	63.726	482.083	545.809
.cumulatieve afschrijvingen	63.726	482.083	545.809
 - <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde			-
cumulatieve afschrijvingen			-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>261.582</u>	<u>84.017</u>	<u>345.599</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	2.010.501	472.997	2.483.498
- cumulatieve afschrijvingen	324.393	143.575	467.968
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.686.108</u>	<u>329.422</u>	<u>2.015.530</u>
 <i>Afschrijvingspercentage</i>	4-25%	10-25%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	814.094	498.000	1.312.094
Kapitaalstortingen				-
Resultaat deelnemingen	5.399			-
Ontvangen dividend				-
Acquisities van deelnemingen				-
Verstreckte leningen / verkregen effecten				-
Ontvangen dividend / aflossing leningen				-
(Terugname) waardeverminderingen				-
Amortisatie (dis)agio				-
Voorziening deelneming	-5.399	5.399		5.399
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>-</u>	<u>819.493</u>	<u>498.000</u>	<u>1.317.493</u>
Som waardeverminderingen				-

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

SEGMENT 1 WLZ

	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Wet Langdurige Zorg	5.141.770	3.520.301
Forensische zorg	-	-
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-	-
Baten uit onderaanneming	6.210	1.235
Opbrengsten meerkostenregeling Covid-19	63.205	175.999
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8.361	41.335
Netto omzet	5.219.546	3.738.870
Overige bedrijfsopbrengsten	118.344	23.957
Som der bedrijfsopbrengsten	5.337.890	3.762.827
BEDRIJFSLASTEN:		
Lonen en Salarissen	1.803.724	1.397.091
Sociale Lasten	360.092	239.322
Pensioenlasten	174.066	116.994
Overige Personeelskosten	214.193	108.660
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	1.299.660	454.318
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	59.781	-4.801
Overige bedrijfskosten	1.354.970	981.937
Som der bedrijfslasten	5.266.486	3.293.521
BEDRIJFSRESULTAAT	71.404	469.306
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.443	5.336
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.175	-3.012
Financiële baten en lasten	4.268	2.324
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	75.672	471.630
Belastingen	-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	1.390	427
RESULTAAT NA BELASTINGEN	77.062	472.057
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022 €	2021 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	77.062	472.057
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve WMO	-	-
	77.062	472.057

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

SEGMENT 2 Forensische zorg

	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Wet Langdurige Zorg	-	-
Forensische zorg	1.585.617	1.536.806
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-	-
Baten uit onderaanneming	558	2.913
Opbrengsten meerkostenregeling Covid-19	18.776	81.530
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	5.195	18.172
Netto omzet	1.610.146	1.639.421
Overige bedrijfsopbrengsten	69.260	14.992
Som der bedrijfsopbrengsten	1.679.406	1.654.413
BEDRIJFSLASTEN:		
Lonen en Salarissen	626.785	708.577
Sociale Lasten	125.477	122.058
Pensioenlasten	59.956	60.581
Overige Personeelskosten	75.379	58.433
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	311.685	245.178
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	24.143	1.749
Overige bedrijfskosten	471.604	479.671
Som der bedrijfslasten	1.695.029	1.676.247
BEDRIJFSRESULTAAT	-15.623	-21.834
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.706	2.346
Rentelasten en soortgelijke kosten	-368	-1.324
Financiële baten en lasten	1.338	1.022
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-14.285	-20.812
Belastingen	-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	436	188
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-13.849	-20.624
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	2022 €	2021 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-13.849	-20.626
Risico reserve WMO	-	-
	-13.849	-20.626

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2022

SEGMENT 3 WMO

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Wet Langdurige Zorg	-	-
Forensische zorg	-	-
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	12.353.941	10.215.739
Baten uit onderaanneming	540.696	169.200
Opbrengsten meerkostenregeling Covid-19	185.621	1.887.291
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	161.126	299.118
Netto omzet	<u>13.241.384</u>	<u>12.571.348</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	506.115	202.590
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>13.747.499</u>	<u>12.773.938</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Lonen en Salarissen	5.491.398	5.621.723
Sociale Lasten	1.092.685	979.082
Pensioenlasten	509.788	491.389
Overige Personeelskosten	653.495	473.356
Kosten uitbesteed werk en andere kosten	3.856.822	2.250.468
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	131.478	24.086
Overige bedrijfskosten	3.128.150	3.215.014
Som der bedrijfslasten	<u>14.863.816</u>	<u>13.055.118</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>-1.116.317</u>	<u>-281.180</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13.999	18.108
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.021	-10.223
Financiële baten en lasten	<u>10.978</u>	<u>7.885</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>-1.105.339</u>	<u>-273.295</u>
Belastingen	-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	3.574	1.448
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>-1.101.765</u>	<u>-271.847</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve WMO	-1.101.765	-271.846
	<u>-1.101.765</u>	<u>-271.846</u>

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	77.062	472.057
SEGMENT 2 Forensische zorg	-13.849	-20.626
SEGMENT 3 WMO	-1.101.765	-271.846
	<u>-1.038.552</u>	<u>179.585</u>
Resultaat volgens de resultatenrekening	<u>-1.038.552</u>	<u>179.585</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies	551.833	13.831
Opbrengst huur	85.157	80.598
Uitgeleend personeel	10.740	91.280
Diverse baten	45.989	55.830
Totaal	<u>693.719</u>	<u>241.539</u>

LASTEN

10. Lonen en Salarissen

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>168</u>	<u>163</u>
------------	------------

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beveiligingsdienst	1.784.225	2.084.323
Uitzendkrachten	662.558	234.965
Personeel niet in loondienst	646.629	201.221
Onderaannemers	2.374.754	429.454
Totaal	<u>5.468.166</u>	<u>2.949.963</u>

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	215.402	159.192
Totaal afschrijvingen	<u>215.402</u>	<u>159.192</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.121.566	1.128.510
Algemene kosten	1.203.273	1.017.925
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	138.624	117.332
Onderhoud en energiekosten	464.493	439.277
Huur en leasing	1.831.127	1.847.362
Dotaties en vrijval voorzieningen	195.644	126.217
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.954.727</u>	<u>4.676.623</u>

14. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	38.735	35.075
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	6.413	2.118
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>45.148</u>	<u>37.193</u>

15. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 16.

Verantwoordingsmodel WNT 2022

5.1.9 WNT-verantwoording 2022 Stichting Moveoo

De WNT is van toepassing op Stichting moveoo. Het voor Stichting Moveoo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €176.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse III. De totaalscore bedraagt 9 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	R.L.J. Testroote
Functiegegevens ⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 - 14/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging ⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.141
Beloningen betaalbaar op termijn	13.092
Subtotaal	160.233
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	167.803
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	160.233
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2021 ¹⁴	
bedragen x € 1	R.L.J. Testroote
Functiegegevens ⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging ⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.099
Beloningen betaalbaar op termijn	12.921
Subtotaal	148.020
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	170.000
Bezoldiging	148.020

Verantwoordingsmodel WNT 2022

5.1.9 WNT-verantwoording 2022 Stichting Moveoo

De WNT is van toepassing op Stichting moveoo. Het voor Stichting Moveoo toepasselijke bezoldigingsmaximum

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2022	T.Y. Chu	
bedragen x € 1	Interim directeur-bestuurder	
Functiegegevens ³		
Kalenderjaar ⁴	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	24/10 t/m 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	3	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	368	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 206	€ 0
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	85.800	0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	75.808	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	50.048	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	50.048	
	0	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	50.048	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

Verantwoordingsmodel WNT 2022

5.1.9 WNT-verantwoording 2022 Stichting Moveoo

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
	T.G.	G.	H.	J.	Y.H.M.	
bedragen x € 1	Verleg	Welling	Kuyper	Kuppens	Einig	
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	14.318	9.650	9.648	9.650	9.650	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	26.400	17.600	17.600	17.600	17.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2021						
	T.G.	G.	H.	J.	Y.H.M.	L.M.
bedragen x € 1	Verleg	Welling	Kuyper	Kuppens	Einig	Kerpershoek
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/05
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	13.950	9.410	9.300	9.300	9.300	3.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	25.500	17.000	17.000	17.000	17.000	7.083

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en goedgekeurd op 11 april 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Was getekend: dhr. Chu

T.Y. Chu 21 april 2023

Was getekend: dhr. Verleg

T.G. Verleg 21 april 2023

Was getekend: mevr. Einig

Y.H.M. Einig 21 april 2023

Was getekend: dhr. Welling

G. Welling 21 april 2023

Was getekend: dhr. Kuyper

H. Kuyper 21 april 2023

Was getekend: mevr. Kuppens

J. Kuppens 21 april 2023

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 6.4 lid c, dat de Raad van Toezicht de jaarrekening vaststelt, inclusief de daarin opgenomen resultaatbestemming.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Moveoo heeft geen nevenvestigingen.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant