

# JAAARREKENING 2022

**SMO Breda e.o.**

## SMO Breda e.o. Balans

Balans per: (na resultaatbestemming)		Ref. 31-12-2022	31-12-2021
<b>ACTIVA</b>			
<b>A</b>	<b>Vaste Activa</b>		
<b>II</b>	<b>Materiële Vast activa</b>		
1	Bedrijfsgebouwen- en terreinen	59.509	65.679
2	Machines & Installaties	749.037	515.232
		<u>808.547</u>	<u>580.910</u>
<b>II</b>	<b>Vorderingen</b>		
1	op handelsdebiteuren	356.616	112.679
2	op groepsmaatschappijen	64.426	22.280
4	overige vorderingen	1.070.517	1.402.917
6	overlopende activa	329.896	185.048
		<u>1.821.455</u>	<u>1.722.925</u>
<b>IV</b>	<b>Liquide middelen</b>	<u>6.247.573</u>	<u>4.497.231</u>
<b>C</b>	<b>Totaal Activa</b>	<u><b>7.877.575</b></u>	<u><b>6.801.066</b></u>
<b>Passiva</b>			
<b>D</b>	<b>Eigen vermogen</b>		
<b>V</b>	<b>Bestemmings reserve</b>	55.674	55.674
<b>VI</b>	<b>Bestemmingsfonds</b>	3.701.109	3.792.124
<b>VII</b>	<b>Overige reserve</b>	1.062.375	1.293.983
<b>VIII</b>	<b>onverdeelde winst</b>		
		<u>4.819.158</u>	<u>5.141.782</u>
<b>E</b>	<b>Voorzieningen</b>		
3	Overige	458.376	358.193
		<u>458.376</u>	<u>358.193</u>
<b>G</b>	<b>Kortlopende schulden</b>		
5	Schulden aan leveranciers en handelkredieten	503.596	256.677
7	Schulden aan groepsmaatschappijen	2.288	20.873
9	Belastingen en premies social verzekeringen	640.340	0
10	Schulde ter zake van pensioenen	134.212	4.750
11	Overige schulden	857.611	662.608
12	Overige passiva	461.994	356.185
		<u>2.600.041</u>	<u>1.301.092</u>
<b>H</b>	<b>Totaal Passiva</b>	<u><b>7.877.575</b></u>	<u><b>6.801.066</b></u>

RESULTATENREKENING OVER:

Winst en Verlies rekening	Werkelijk 2022 €	begroot 2022 €	werkelijk 2021 €
<b>A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>			
1 Zorgverzekeringswet			
2 Wet Langdurige Zorg	6.477.876	5.236.117	5.110.825
3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de kaderwet VWS- subsidies of door het zorginstituut op grond van artikelen 10,1,3, 10,1,4, 11,1,5 of 11,5,1 van de WLZ	4.548.212	4.549.564	4.706.148
4 Forensische zorg	940.532	738.578	838.793
5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties			
6 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg			
7 Baten uit onderaanneming	134.120	100.000	162.176
8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening.	7.259.674	7.370.262	7.037.442
<b>Netto omzet</b>	<b>19.360.414</b>	<b>17.994.521</b>	<b>17.855.383</b>
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk			
Geactiveerde productie			
Overige bedrijfs opbrengsten			
<b>Som de bedrijfsopbrengsten.</b>	<b>19.360.414</b>	<b>17.994.521</b>	<b>17.855.383</b>
<b>Bedrijfslasten</b>			
- kosten van grond en hulpstoffen			
- kosten uitbesteed werk en andere kosten.	3.071.044	1.907.478	2.677.992
- Lonen en salarissen	8.453.997	6.807.220	7.582.439
- Sociale lasten	1.576.899	1.398.493	1.309.675
- Pensioenlasten	804.601	762.400	693.839
- Afschrijvingen op Immateriële en materiële Vaste Activa	211.920	335.000	203.881
- overige personeels kosten	474.557	2.188.779	511.864
- Huisvesting kosten	1.887.725	2.097.727	1.886.468
- Diverse huisvesting kosten			
- Overige waardevermindering Immateriële en Materiële VA			
- Bijzondere waardevermindering van Materiële VA			
- Overige bedrijfskosten	2.619.992	2.152.175	2.389.400
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>19.100.735</b>	<b>17.649.272</b>	<b>17.255.559</b>
- Opbrengst van vorderingen die tot de VA behoren en van effecten.			
- Rente lasten en soortgelijke kosten	-29.112	-18.000	-17.101
- Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa en van effecten			
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>230.568</b>	<b>327.249</b>	<b>582.723</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve WMO Breda	-327.721		-230.744
Algemene reserve BW/AMB	54.028		190.471
Algemene reserve overige segmenten	29.459		94.436
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	-78.390		528.559
	<b>-322.623</b>		<b>582.723</b>

## KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-293.512		599.824
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	11	211.920		203.881	
- Afschrijvingen desinvesteringen		0		-462.672	
- mutaties voorzieningen	6	<u>100.183</u>		<u>-37.703</u>	
			312.103		-296.493
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	3	-674.466		1.764.301	
- financieringstekort	3	369.415		-365.190	
- kortlopende schulden	7	<u>1.505.471</u>		<u>-255.537</u>	
			1.200.419		1.143.574
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.512.522</u>		<u>847.081</u>
Ontvangen interest	13	-29.112		-17.101	
			<u>-29.112</u>		<u>-17.101</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			1.189.899		1.429.804
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-439.556		-100.282	
Desinvestering		<u>0</u>		<u>463.838</u>	
			-439.556		363.556
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
			750.342		1.793.360
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
			0		0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>750.343</u></u>		<u><u>1.793.361</u></u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
Geldmiddelen per 1 januari	4		4.497.231		2.703.871
Mutatie geldmiddelen			750.343		1.793.361
Geldmiddelen per 31 december			<u><u>5.247.574</u></u>		<u><u>4.497.231</u></u>

### Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting SMO Breda e.o. is statutair gevestigd te Breda, op de Galderseweg 15.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- \* ambulante begeleiding
- \* crisisopvang
- \* beschermd wonen
- \* programmatisch aanbod

Stichting SMO Breda e.o. is een zelfstandige stichting welke een fiscale eenheid in bestuur en toezicht is met Vrouwenopvang Safegroup, Veilig Thuis WB en Stemo. Aan het hoofd hiervan staat de directeur-bestuurder mevrouw J.W.M. Kuypers te Breda. De jaarrekening van SMO Breda e.o. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van deze fiscale eenheid te Breda.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **COVID-19**

De gebeurtenissen als gevolg van het coronavirus COVID-19 zijn in de onderhavige jaarrekening verwerkt. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen is er geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen, zodat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd zijn op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Wij bevestigen dat de gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus COVID-19 geen aanleiding geven om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekening op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar onze beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie.

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Vergelijking met de begroting**

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de in december 2021 door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2022.

#### **Gebruik van schattingen**

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

### **Grondslagen 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.

### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgings- 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijging- en vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventarissen : 20%.
- Automatisering : 33%.

Over het 1e jaar van ingebruikneming van de investeringen wordt 50% van de gehanteerde afschrijvingspercentages

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Per debiteur is een inschatting gemaakt van de oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

#### **Eigen vermogen**

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

#### **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 Stichting vrij kunnen beschikken.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in het eerste jaar van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die geruime tijd afwezig zijn in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen.

#### **Schulden**

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Per 1 januari 2022 is de Wet toelating zorgaanbieders (Wtza) ingevoerd. De verslaggevingseisen van deze Wtza zijn opgenomen in de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg (RojWmg). De jaarrekening 2022 is opgesteld conform de RojWmg waarbij de rubricering van de ter vergelijking opgenomen informatie hierop is aangepast. Deze stelselwijziging heeft geen invloed op het vermogen en resultaat."

##### **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.

##### **Overheidssubsidies**

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

##### **Overige opbrengsten**

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 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**

### **Periodiek betaalbare beloningen**

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend. Met uitzondering van ORT en flexibele uren, deze worden altijd een maand later uitbetaald en in de kosten opgenomen.

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

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

### **Pensioenen**

SMO Breda e.o. 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. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan eind 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **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 stichting 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.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



TOELICHTING OP DE BALANS SMO Breda e.o.

ACTIVA

A II. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>1 Bedrijfsgebouwen en terreinen</b>	59.509	65.679
<b>2. Machines &amp; installaties</b>		
Automatisering	242.151	276.231
Inventaris	506.886	239.000
	<u>749.037</u>	<u>515.232</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>808.547</u>	<u>580.910</u>

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	580.910	685.677
Bij: investeringen	439.556	100.282
Af: afschrijvingen	211.920	203.881
Af: des-investeringen	0	463.838
Bij: afschrijvingen desinvesteringen	0	482.672
Boekwaarde per 31 december	<u>808.547</u>	<u>580.910</u>

Er zijn geen zekerheden verstrekt in verband met de materiële activa.

Zie verder het verloopoverzicht materiële vaste activa.

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Inventaris €	Automatisering €	Totaal €
<b>1-1-2022</b>				
Aanschafwaarde	202.424	2.492.400	1.323.736	4.018.560
Cumulatieve afschrijvingen	136.745	2.253.400	1.047.504	3.437.649
Boekwaarden	<u>65.679</u>	<u>239.000</u>	<u>276.231</u>	<u>580.911</u>
<b>Mutaties lopend boekjaar</b>				
Investeringen		375.369	64.188	439.556
Afschrijvingen	6.170	107.483	98.268	211.920
Des-investeringen	0		0	0
Afschrijvingen desinvesteringen	0		0	0
	<u>-6.170</u>	<u>267.886</u>	<u>-34.080</u>	<u>227.636</u>
<b>31-12-2022</b>				
Aanschafwaarde	202.424	2.867.769	1.387.923	4.458.116
Cumulatieve afschrijvingen	142.915	2.360.883	1.145.772	3.649.569
Boekwaarden	<u>59.509</u>	<u>506.886</u>	<u>242.151</u>	<u>808.546</u>
Afschrijvingspercentages	2,5%, 10%	20%	33%	

II. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>1. Handelsbteuren</b>		
Debiteuren	348.911	100.385
Crediteuren te vorderen	7.705	12.294
	<u>356.616</u>	<u>112.679</u>
<b>2. Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Rekening Courant SMO - Stichting Veilig Thuis West-Brabant	56.859	0
Rekening courant SMO - Safegroup	7.567	22.280
	<u>64.426</u>	<u>22.280</u>

4. Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies gemeente Breda	236.746	232.444
Nog te ontvangen declaraties gemeente Breda	441.762	525.206
Nog te ontvangen kapitaallasten gemeente Breda	162.018	85.780
Nog te ontvangen declaraties overige gemeentes	25.869	22.875
Netto lonen	0	2.321
Justitieplaatsen	69.769	98.952
Omzetbelasting	70.910	2.754
Vorderingen op cliënten i.v.m. budgettering	3.000	2.729
Vordering uit hoofde van financieringstekorten	60.443	429.857
	<u>1.070.517</u>	<u>1.402.917</u>

6. Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	154.792	16.158
Vooruitbetaalde bedragen	155.523	149.782
Betaalde borgbedragen	19.581	19.108
	<u>329.896</u>	<u>185.048</u>

**Specificatie vordering uit hoofde van financieringstekorten**

	2021	2022	totaal
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	429.857	60.443	490.301
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	429.857	60.443	490.301
Saldo per 31 december	429.857	60.443	490.301

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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

Waarvan gepresenteerd als:

	2022	2021
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	60.443	429.857
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	60.443	429.857

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2022	2021
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.477.876	5.108.487
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.417.434	4.678.630
Totaal financieringsverschil	60.442	429.857

**IV. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bankrekeningen	5.239.374	4.487.075
Kassen	8.199	4.666
Kruisposten	0	5.490
Totaal liquide middelen	5.247.573	4.497.231

Toelichting:

Deze gelden zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA**

**D. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kapitaal		
V. Bestemmingsreserves	55.674	55.674
VI. Bestemmingsfondsen	3.701.109	3.792.124
VII. Algemene en overige reserves	1.062.375	1.293.983
Totaal groepsvermogen	4.819.158	5.141.782

**Bestemmingsreserves**

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
Innovatieve projecten gemeente Breda	48.390	0	0	48.390
Thematafel regio Breda vangt op	7.284	0	0	7.284
Totaal bestemmingsreserves	55.674	0	0	55.674

Toelichting:

Aan deze van het kapitaal afgezonderde reserves is door het bestuur van de stichting een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. De reserves kunnen uitsluitend worden aangewend voor de hieronder beschreven bestemmingen.

*Innovatieve projecten gemeente Breda*

Deze reserve wordt ingezet ten behoeve van innovatieve projecten.

*Thematafel regio Breda vangt op*

Deze bestemmingsreserve is, na toestemming van de gemeente Breda, toegewezen aan verscheldende innovatieve projecten voor de jaren 2018 en 2019. In 2020 is er een onttrekking gedaan t.b.v. de extra kosten van de Doorstroomvoorziening

**Bestemmingsfondsen**

Aan dit van het kapitaal afgezonderde fonds is, door derden, een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Het fonds kan alleen worden aangewend voor de beschreven doelstellingen.

De Raad van toezicht heeft besloten om de bestemmingsfondsen Juliana fonds en Erfenis Vos toe te voegen aan de algemene reserve overige segmenten. Besteding van deze bestemmingsfondsen conform het oorspronkelijke doel bleek in de praktijk niet meer mogelijk.

De mutaties in de bestemmingsfondsen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Fonds	Bestemming	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
		€	€	€	€
<b>VI. Bestemmingsfondsen</b>					
Juliana fonds	Werkplaats	1.653	0	-1.653	0
Erfenis Vos	Client voorziening	10.973	0	-10.973	0
Reserve aanvaardbare kosten (RAK)		3.779.498	-78.390	0	3.701.109
		<u>3.792.124</u>	<u>-78.390</u>	<u>-12.626</u>	<u>3.701.109</u>

**Reserve aanvaardbare kosten (RAK)**

De toevoeging aan de RAK als gevolg van het exploitatieresultaat 2022 voor het segment WLZ bedraagt op grond van het kostenverdeelmodel € 3.701.109.

**VII. Algemene en overige reserves**

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
Algemene reserve WMO	-105.541	-327.721	0	-433.262
Algemene reserve BW	757.721	54.028	0	811.749
Algemene reserve overige segmenten	621.403	29.459	12.626	663.488
Overige reserve	20.400	0		20.400
	<u>1.293.983</u>	<u>-244.234</u>	<u>12.626</u>	<u>1.062.375</u>

**Algemene reserve WMO**

Deze reserve is opgebouwd uit exploitatiesaldi op activiteiten gefinancierd met gemeentelijke subsidies. Het exploitatiesaldo 2022 (na mutatie bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves) is conform een kostenverdeelmodel verdeeld over de segmenten. De onttrekking aan deze reserve bedraagt rekenkundig ad € 327.721. Het saldo per 31-12-2022 is daardoor -/ € 433.262.

### E. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	Uitbetaling	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	358.193	458.376	0	358.193	458.376
Totaal voorzieningen	<u>358.193</u>	<u>458.376</u>	<u>0</u>	<u>358.193</u>	<u>458.376</u>

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

	31-12-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	458.376
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

#### Toelichting:

Deze voorziening heeft een kortlopend karakter.  
De voorziening langdurig zieken vloeit voort uit de Wet Werk en Zekerheid.

### G. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b><u>5 Schulden aan leveranciers en handkredieten</u></b>		
Crediteuren	488.834	242.665
Debiteuren vooruitbetaald	14.762	14.012
	<u>503.596</u>	<u>256.677</u>
<b><u>7. Schulden aan groepsmaatschappijen</u></b>		
Rekening courant met stichting Stemo	2.288	14.975
Rekening courant stichting Veilig Thuis	0	5.897
	<u>2.288</u>	<u>20.873</u>
<b><u>9. Belastingen en premies social verzekeringen</u></b>		
Omzetbelasting	0	0
Loonbelasting en sociale lasten	640.340	0
	<u>640.340</u>	<u>0</u>
<b><u>10. Schulden terzake van pensioenen</u></b>		
Pensioenpremies	134.212	4.750
	<u>134.212</u>	<u>4.750</u>
<b><u>11. Overige schulden</u></b>		
Nog te besteden subsidie Gemeente Breda	365.219	196.478
Af te rekenen kapitaallasten gemeente Breda	0	10.043
Terugbetalingsverplichting overige gemeentes	0	0
Individueel keuzebudget/vakantiegeld	5.187	2.223
Vakantiedagen	279.726	287.219
Loopbaanbudget	185.797	162.374
Netto lonen	11.559	0
Tegoeden cliënten i.v.m. budgettering	10.122	4.270
Rekening courant stichting Veilig Thuis	0	0
	<u>857.611</u>	<u>662.608</u>
<b><u>12. Overige passiva</u></b>		
Nog te betalen kosten	461.994	356.185
	<u>461.994</u>	<u>356.185</u>

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd korter dan één jaar.

*Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*

*Verplichtingen*

Door SMO Breda worden woonlocaties gehuurd van de Stichting Stemo met een contractduur van maximaal 1 jaar.  
De DSV huurt van de gemeente een tijdelijke locatie aan de Riethil die na 1 maand kan worden opgezegd.  
De overige locaties worden bij derde partijen gehuurd en hebben een contracttermijn tot uiterlijk oktober 2024.  
Het totale bedrag aan huurverplichtingen (1-5 jaar) aangaande onroerend goed derden bedraagt € 397.689  
SMO Breda huurt copiers en printers, jaarlijkse kosten € 32.546. Het contract loopt af in juli 2025.  
De stichting is onderdeel van de fiscale eenheid omzetbelasting SMO Breda e.o. STEMCO, Safegroup en Veilig Thuis West-Brabant.

Huurverplichtingen schematisch:

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen, gebouwen	247.536	150.153	0
Huurverplichtingen, copiers en printers	32.546	48.810	0
Totaal	280.082	198.972	0



TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	2022	2021
	€	€
<b>A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>		
<b><u>2. Wet Langdurige Zorg</u></b>	6.477.876	5.110.825
<b><u>3 Subsidies</u></b>		
Subsidies worden elders in deze jaarrekening toegelicht	4.548.212	4.706.148
<b><u>4. Forensische zorg</u></b>	940.532	838.793
<b><u>7. Baten uit onderaanneming</u></b>	134.120	164.020
<b><u>8. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening.</u></b>		
Giften en donaties	31.915	42.394
Opbrengst jeugdzorg	0	0
Doorbelasting kosten winteropvang aan de gemeente Breda	0	0
Doorbelasting beheerkosten aan stichting Stemo	14.800	0
Doorbelasting personeelskosten aan externe organisaties	37.861	0
Doorbelasting managementkosten	824.175	705.716
Kapitaallastenvergoeding correctie 2021	111.679	0
Vergoeding stagefonds	14.562	26.407
Opbrengst verkoop producten activering	16.334	15.582
Overige	351.596	164.981
Overige zorgprestaties: CAK-vergoeding onverzekerbare vreemdeling	0	73.380
Overige zorgprestaties: eigen bijdragen	0	425.509
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten WMO Breda	4.627.029	4.962.842
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten WMO andere gemeentes	289.191	253.725
Eigen bijdrage klanten	940.532	366.906
	<b>7.259.674</b>	<b>7.037.442</b>
<b>Bedrijfslasten</b>		
<b><u>- Kosten uitbesteed werk en andere kosten.</u></b>	3.071.044	2.677.992
<b><u>- Lonen en salarissen</u></b>	8.453.997	7.582.439
<b><u>- Sociale lasten</u></b>	1.576.899	1.309.675
<b><u>- Pensioenlasten</u></b>	804.601	693.839
<b><u>- Afschrijvingen op immateriële en materiële Vaste Activa</u></b>	211.920	203.881
<b><u>- Overige personeelskosten</u></b>	474.557	511.864
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	54	7
WMO subsidie	41	40
WMO prestatieafspraken	43	91
Overig	8	4
Totaal	<b>146</b>	<b>142</b>
<b>Toelichting:</b>		
In 2022 waren bij de Stichting SMO 146,4 FTE werkzaam en waren er gemiddeld 184 medewerkers in loondienst.		
In 2021 waren deze cijfers resp. 142 FTE en 183 medewerkers.		
<b><u>- Huisvestingskosten</u></b>		
Onderhoudskosten	223.548	230.937
Energie	240.803	260.877
Huren	1.219.942	1.194.784
Schoonmaakkosten	177.234	171.341
Heffingen en belastingen	26.198	28.529
Overige huisvestingskosten	0	0
	<b>1.887.725</b>	<b>1.886.468</b>



**- Overige bedrijfskosten**

Voedingsmiddelen en verzorgingskosten	1.168.705	1.142.549
Overige organisatiekosten	182.975	164.864
Dotaties en vrijval voorzieningen	100.183	-37.703
Kosten automatisering	465.217	568.461
Kosten externe ondersteuning	134.696	36.001
Lidmaatschappen	56.085	58.585
Accountantskosten	57.630	68.460
Telefoonkosten	101.147	91.537
Overige	353.353	296.646
	<u>2.619.992</u>	<u>2.389.400</u>

**- Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentelasten	23.499	11.875
Bankkosten	5.613	0
Subtotaal financiële lasten	<u>29.112</u>	<u>17.101</u>

**Totaal financiële baten en lasten**

	<u>29.112</u>	<u>17.101</u>
--	---------------	---------------

**WNT verantwoording 2022**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SMO Breda e.o. van toepassing zijnde regelgeving

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor SMO Breda e.o. is € 176.000. Dit betreft de sectorale norm van zorg- en jeugdhulp klasse III.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:**

bedragen x € 1		C.M.P.M. Jansen	J.W.M. Kuypers
<b>Functiegegevens</b>		Adviseur	Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/03	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		34.594	127.177
Beloningen betaalbaar op termijn		3.414	13.635
<b>Subtotaal</b>		<b>38.008</b>	<b>140.812</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		44.000	176.000
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen		N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>38.008</b>	<b>140.812</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>			
bedragen x € 1		C.M.P.M. Jansen	J.W.M. Kuypers
<b>Functiegegevens</b>		Directeur- Bestuurder	Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 30/09	01/10-31/12
<b>Functiegegevens</b>		Adviseur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/10 -31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking?		ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		137.871	30.277
Beloningen betaalbaar op termijn		12.898	3.232
<b>Subtotaal</b>		<b>150.769</b>	<b>33.509</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.000	42.500
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>150.769</b>	<b>33.509</b>

bedragen x € 1	R. Stam	G.J.E. Graumans	E. van der Eijnden	R. Nunes Vas Roodveldt
Functie-gegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie-ervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	13.200	8.800	8.800	8.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600	17.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>13.200</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	U.J. Possel
Functie-gegevens	Lid
Aanvang en einde functie-ervulling in 2020	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	8.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>8.800</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

**Honoraria accountant**

	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	54.681	68.460
3 Niet-controlediensten	2.949	0
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>57.630</b>	<b>68.460</b>

# SEGMENT BESCHERMD WONEN/AMBULANT

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	4.908.315	5.563.851
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	162.018	532.738
Overige bedrijfsopbrengsten	491.588	452.971
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>5.561.920</u>	<u>6.549.559</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	4.669.033	4.820.029
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	62.348	97.410
Overige bedrijfskosten	786.057	1.434.707
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>5.517.437</u>	<u>6.352.146</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	44.483	197.413
Financiële baten en lasten	-9.546	-6.941
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<u>54.028</u>	<u>190.471</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>54.028</u></u>	<u><u>190.471</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve BW	<u>54.028</u>	<u>190.471</u>
	<u><u>54.028</u></u>	<u><u>190.471</u></u>

## SEGMENT WMO SUBSIDIE

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	172.429	142.942
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	4.548.214	4.173.410
Overige bedrijfsopbrengsten	521.352	569.138
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>5.241.995</u>	<u>4.885.491</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	3.888.575	3.716.312
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	56.104	17.889
Overige bedrijfskosten	1.632.109	1.377.093
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>5.576.787</u>	<u>5.111.294</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-334.793	-225.803
Financiële baten en lasten	<u>-7.072</u>	<u>-4.941</u>
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<u>-327.721</u>	<u>-230.744</u>
Buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-327.721</u></u>	<u><u>-230.744</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Algemene reserve WMO	-327.721	-230.744
	<u><u>-327.721</u></u>	<u><u>-230.744</u></u>

## SEGMENT WLZ

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	6.485.781	5.225.878
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	503.711	303.785
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>6.989.493</u>	<u>5.529.663</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	5.101.340	3.652.714
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	56.104	82.031
Overige bedrijfskosten	1.921.347	1.261.818
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>7.078.791</u>	<u>4.996.563</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-89.299	533.100
Financiële baten en lasten	-10.909	-4.541
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<u>-78.390</u>	<u>528.559</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-78.390</u></u>	<u><u>528.559</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Reserve aanvaardbare kosten	-78.390	528.559
	<u><u>-78.390</u></u>	<u><u>528.559</u></u>

# SEGMENT OVERIG

(Justitie, CAK)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	940.532	849.472
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	73.286	41.199
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.013.818</u>	<u>890.671</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	722.150	586.756
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.784	6.551
Overige bedrijfskosten	255.008	202.249
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>985.942</u>	<u>795.556</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	27.876	95.114
Financiële baten en lasten	-1.585	-677
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<u>29.461</u>	<u>94.436</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>29.461</u></u>	<u><u>94.436</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
<b>Algemene reserve overig segment</b>	29.459	94.436
	<u>29.459</u>	<u>94.436</u>

## OVERIGE GEGEVENS

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van SMO Breda e.o. heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 19 april 2023

### Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets vastgelegd aangaande de winstbestemming.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor deze jaarrekening.

### Nevenvestigingen

SMO Breda e.o. heeft geen nevenvestigingen.

### Controleverklaring

De controleverklaring wordt apart bijgevoegd.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder

J.W.M. Kuypers

Voorzitter Raad van Toezicht

G.J.E. Graumans

Lid Raad van Toezicht

J.A.M. Vonk

Lid Raad van Toezicht

R. Nunes Vas Roodveldt

Lid Raad van Toezicht

U.J. Possel

Lid Raad van Toezicht

E.W.T. van den Einden



# Jaarverslag

Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o.

2022



## Inhoud

Inhoud .....	2
Voorwoord .....	3
1. Missie, visie, ontwikkelingen en trends.....	5
2. Klantperspectief.....	7
2.1 Programmatisch aanbod en inloopvoorzieningen .....	7
2.2 Toeleiding, doorstroomvoorziening (DSV) en crisisopvang .....	8
2.3 Beschermd wonen (woonvoorzieningen en Housing First) .....	9
2.4 Ambulante begeleiding en (beschermd) wonen in de wijk .....	11
2.5 Forensische zorg.....	11
3. Medewerkersperspectief.....	12
4. Samenwerken in de keten .....	14
5. Innovatie .....	16
6. Processen, kwaliteit en veiligheid.....	20
7. Financiën.....	22
8. Organisatie.....	23



## Voorwoord

Het jaar 2022 heeft de Stichting Maatschappelijk Opvang Breda weer volop uitdagingen gebracht. Diverse crisissen in ons land raken de opvang direct; mensen die in een financiële crisis terecht komen, de crisis op de woningmarkt en de druk op sociale huurwoningen waardoor doorstroom stagneert en psychische problematiek bij burgers toeneemt. Deze uitdagingen doen een beroep op onze creativiteit en innovatief vermogen. Ook is intensief samenwerken met onze partners steeds belangrijker geworden. We zoeken de grenzen van innovatie met elkaar op. Op momenten dat we aanlopen tegen kaders van financierings- of verantwoordingsystematiek blijven we zoeken naar manieren waarop iets wel kan.

Naast de specifieke ontwikkelingen bij SMO Breda zijn we op zoek gegaan naar de meerwaarde van de samenwerking tussen de drie organisaties Stichting Maatschappelijke opvang Breda, Safegroup en Veilig Thuis West-Brabant. Aan de hand van een bijeenkomst op 6 oktober voor alle drie de organisaties en een gezamenlijk proces met alle managementteams is de meerwaarde van de samenwerking verder uitgestippeld. We zien in de drie organisaties dat we mensen ondersteunen en activeren die tijdelijk of langdurig hulp nodig hebben bij het voeren van de regie op hun leven. Samen met direct betrokkenen doorbreken we onveilige en kwetsbare situaties, zodat mensen weer hoop en perspectief krijgen. Hierbij vertrouwen we op het herstellend vermogen van mensen. Met open vizier werken we samen aan eigen regie en autonomie, zodat mensen naar eigen vermogen kunnen deelnemen aan de samenleving.

Vanuit dit gezamenlijk proces zijn een aantal actielijnen geformuleerd die we hebben opgepakt voor de drie organisaties. Hierbij werken we onder andere aan het stimuleren en ontwikkelen van medewerkers, het verbeteren van de PDCA-cyclus, het versterken van methodisch handelen, arbeidsmarktstrategie en innovatie.

In onze woonvoorzieningen heeft het methodisch werken meer aandacht gekregen. We hebben gezien dat doorontwikkeling op een aantal punten noodzakelijk is gebleken. Deze kwaliteitsslag is in 2022 in gang gezet en zal in 2023 worden voortgezet. Om deze kwaliteitsslag in goede banen te leiden, start in 2023 een beleidsmedewerker kwaliteit.

In september 2022 opende de nieuwe DSV haar deuren. Zeer bijzonder om te horen hoeveel meer rust deze locatie biedt aan onze cliënten. Ook vinden we het belangrijk om te zien dat dit het herstel van cliënten bespoedigt. Zorgelijk blijft de hoge bezetting bij de DSV en het toenemende aantal jongeren in de opvang. Dit aandachtspunt nemen we zeker mee naar 2023.

In 2022 zijn de eerste stappen gezet richting het realiseren van de noodzakelijke nieuwbouw voor de Gaarshof. Ook is de zoektocht gestart naar een nieuwe locatie voor Talentenfabriek de Faam. Beide projecten zijn geen gemakkelijke opgave in verband met de huidige omstandigheden in zowel de bouwsector als het tekort aan locaties. In 2023 vinden hierover de nodige gesprekken plaats om te komen tot oplossingen voor deze beide opdrachten.

We sluiten het jaar af met een negatief resultaat, maar de investering die we hierdoor hebben kunnen doen in een stevigere organisatiestructuur, geeft ons een beter toekomstperspectief.

Gezien de bevlogenheid van medewerkers en de goede samenwerking met onze partners, zie ik 2023 vol vertrouwen tegemoet.

Judith Kuypers  
Directeur-bestuurder SMO Breda e.o.  
SMO Breda e.o. in vogelvlucht

# Jaarverslag 2022 SMO Breda e.o.

+ of - is stijging of daling t.o.v. 2021

Werkgeluiksore  
7,4

188 medewerkers:  
wooncoaches,  
activiteitencoaches,  
mentoren/begeleiders  
management, staf en  
ondersteuning

Client  
tevredenheid  
8,2

829 unieke bezoekers van de inlopen:  
Zoete inval, Wegwijs en Keuken van ...

+55

1302 deelnemers aan activiteitenaanbod  
voor culturele-, sportactiviteiten,  
educatieve en werkgerichte activiteiten.

+222

+11  
32 cliënten  
Beschermd  
Wonen in de wijk

+10  
51 plekken  
begeleid wonen  
Housing First in de  
wijk

+55  
265 unieke cliënten  
Ambulante  
begeleiding

Woonvoorziening  
De Gaarshof

+21

84 kamer

-5%

Woonvoorziening  
De Vliet

+9

48 kamers

-3%

Tijdelijk  
gemengd wonen  
Gageldonkse  
straat

13 gezinnen en  
16  
alleenstaanden

## Tijdelijke tussenwoningen

26 studio's Tramsingel

3 studio's Altena

8 kamers Plataan/Cypres

Doorstroom  
voorziening  
(DSV)

+84

DSV: 318  
cliënten  
Winteropvang:  
114 cliënten

Crisis  
woningen  
Breda, Altena,  
Oosterhout

-7

18 woningen,  
27 begeleide  
cliënten

Jongerenhuis  
en  
crisisopvang

1 woning, 4  
kamers (1  
crisisopvang)

Tijdelijk wonen  
Neubourgstraat

10 kamers  
16 cliënten

Zorgrobot Tessa  
2021-2022

Project Werken naar  
vermogen 2021-2022

Onderzoek  
zwarfjongeren  
2021-2022

Pilot Gageldonk  
2021-2022

Nieuw woonconcept  
gemengd wonen De Rijp  
2021-2022

Project  
Communitybuilding  
De Donk &  
Ambachtenlaan  
2022-2024

Pilot Buurtpleinen  
2022-2023

Project SNEQ  
cultuur voor iedereen  
2023-2024

## 1. Missie, visie, ontwikkelingen en trends

Het is onze missie om (dreigend) dak- en thuislozen als regulier burger te ondersteunen bij het toewerken naar een zo volwaardig mogelijke participatie aan de samenleving. Niemand leeft vrijwillig op straat en dus helpen en ondersteunen wij deze mensen, desnoods met drang (vrijblijvendheid voorbij), om hun situatie te verbeteren.

We richten ons op dak- en thuislozen, op burgers in de wijk die dreigen dakloos te worden en op burgers die vanuit hun herstelproces weer in de wijk wonen. De expertise van SMO Breda is erop gericht om onze doelgroep, die tijdelijk of langdurig hulp nodig hebben bij het voeren van de regie op hun leven, te ondersteunen en activeren. Samen met directbetrokkenen doorbreken we onveilige en kwetsbare situaties, zodat mensen weer hoop en perspectief krijgen. Hierbij vertrouwen we op het herstellend vermogen van mensen. Met open vizier werken we samen aan eigen regie en autonomie, zodat mensen naar eigen vermogen kunnen deelnemen aan de samenleving.

Community gericht werken is ons motto bij het meebouwen aan deze samenleving. We ondersteunen cliënten op maat en richten ons op een duurzaam resultaat. We werken op een integrale wijze en vanuit het principe van wederkerigheid (we helpen elkaar). We geloven in onze visie en de deskundigheid waarmee we ons werk uitvoeren. We beogen de volgende doelen voor onze cliënten te bereiken:

- Beschikken over duurzame huisvesting
- Beschikken over een zinvolle dagbesteding
- Beschikken over een toereikend sociaal netwerk

### *Kernwaarden*

- Betrouwbaar: we zijn helder over wat de ander van ons mag verwachten. We zeggen wat we doen en doen wat we zeggen. We bieden bescherming en stellen grenzen als dat nodig is. We zijn er als de ander ons nodig heeft.
- Samen: we zijn sterker en bereiken meer door samen te werken. We verbinden en zetten ons in voor een gezamenlijk doel. Met elkaar zorgen we voor een prettige, lerende omgeving en een open cultuur, waarin we elkaar vertrouwen en inspireren.
- Waardevrij: we werken vanuit een open, onbevooroordeelde en onafhankelijke houding. Een vraag benaderen we onderzoekend, vanuit oprechte interesse en zonder een waardeoordeel over de ander.

### *Landelijk en regionale ontwikkelingen*

Eind 2022 is het Nationaal Actieplan Eerst een Thuis 2022 gepresenteerd met het uitgangspunt dat ieder mens recht geeft op een veilige en betaalbare plek om te wonen. Het plan moet ervoor zorgen dat in 2030 dakloosheid is beëindigd. Er zijn zes leidende principes geformuleerd op basis van het gedachtegoed van de wetenschappelijke onderbouwde methode Housing First, adviezen van de raad voor Volksgezondheid en Samenleving (RVS) en het advies van de commissie Dannenberg (2015). SMO Breda heeft Housing First ingezet en in het afgelopen jaar uitgebreid. De principes van de commissie Dannenberg zijn de basis voor onze visie Ik wil meedoen. De gemeente Breda verwerkt het actieplan en de uitwerking in haar nieuw beleid van 2023 en verder. Dat het Rijk zwaar inzet om alle daklozen in een woning onder te kunnen brengen, betekent voor de cliënten van SMO Breda dat het stagneren van doorstroming naar een stabiele woonplek in de loop van de komende jaren geen knelpunt meer hoeft te zijn. De verwachting is dat er nog veel ontwikkelingen in gang gezet moeten worden door gemeenten, woningbouwcorporaties en zorgpartijen om tot dit resultaat te kunnen komen.



In oktober 2022 is het Kwaliteitskader Forensische zorg gepubliceerd, een gedeelde visie over wat goede forensische zorg is en hoe die zorg zich kwalitatief kan blijven ontwikkelen. SMO Breda committeert zich aan dit kader.

- **Duurzame huisvesting:** het is voor steeds meer mensen moeilijk om een passende woning te vinden. De verschillende groepen, waaronder ook dak- en thuislozen en mensen die willen uitstromen uit beschermd wonen, verdringen elkaar op de woningmarkt. Gemeenten en corporaties spannen zich in, maar dat levert op korte termijn nog onvoldoende extra woningen op. Daarmee staat onze doelstelling om toe te werken naar duurzame huisvesting onder druk. De doorstroming vanuit tijdelijke opvang, crisiswoningen en beschermd wonen naar een reguliere woning vertraagt. Tevens stijgt het aantal daklozen dat zich via het toegangslot aanmeldt voor opvang bij onze Doorstroomvoorziening (hierna genoemd DSV). Op bestuurlijk niveau vragen we bij gemeenten en woningcorporaties doorlopend aandacht voor de beperkte door- en uitstroombmogelijkheden.
- **Stijging aantal daklozen:** een stagnerende woonmarkt, verdere ambulantisering van de intramurale voorzieningen, wachttijden voor behandeling en onvoldoende behandelmogelijkheden voor de complexere doelgroep zijn oorzaken voor het stijgende aantal daklozen.
- **Regionalisering:** de gemeente Breda en de regiogemeenten willen dat mensen vanuit opvang en beschermd wonen, terugkeren naar de gemeenten waar zij vandaan komen. Dit past bij onze visie dat mensen zoveel mogelijk opgevangen en begeleid moeten worden in hun eigen omgeving. We werken aan verdere regionalisering van crisisopvang, Housing First en het verder uitbouwen van ambulante begeleiding.
- **Wijkgericht werken:** steeds meer cliënten wonen zelfstandig. Ook wanneer ze nog niet alles zelf goed kunnen doen of regelen. De essentie van wijkgericht werken is dat we samen met de cliënt onderzoeken wat de nabije woonomgeving te bieden heeft. En wat de cliënt voor zijn omgeving kan betekenen. Dat doen we door nauw aan te sluiten bij de directe omgeving en daar netwerk- en samenwerkingsrelaties te bouwen.

#### *Lokale ontwikkelingen*

- **Communitybuilding:** in de doorgaande ontwikkeling naar wonen en meedoen in de wijk en meer decentrale voorzieningen hebben we veel aandacht voor 'communitybuilding'. We kijken steeds hoe dit past in de bestaande en toekomstige pallet aan voorzieningen, inclusief de Buurtpleinen (zie voor toelichting hoofdstuk 5). Daarbij sluiten we aan bij de bestaande sociale infrastructuur en voorzieningen of starten nieuwe initiatieven in samenwerking met lokale partners.
- **Complexe multiprobleem groep:** het aantal (dreigend) daklozen dat niet passend opgevangen en daarna geplaatst kan worden in één van onze voorzieningen stijgt. Wanneer blijkt dat het aanbod van een voorziening niet passend is, zoeken we in samenwerking met gemeente en andere partners een andere plek. Het ontbreken van passende opvang is een knelpunt aan het worden.



## 2. Klantperspectief

Bij de beschrijving van onze voorzieningen en activiteiten hanteren we de volgende verdeling:

1. Programmatisch aanbod;
2. Toeleiding, tijdelijke opvang in de Doorstroomvoorziening (DSV) en crisisopvang;
3. Beschermd wonen (woonvoorzieningen en Housing First);
4. Ambulante woonbegeleiding en beschermd wonen in de wijk;
5. Forensische Zorg.

In 2022 werkten we verder aan veranderingen en bewegingen die we in de afgelopen jaren al hebben ingezet. Dat doen we steeds vanuit de 'Ik wil meedoen-beweging' waarin we participatie centraal stellen, zowel in de woonvoorzieningen als in de wijk. We zien het op gestructureerde wijze verrichten van zinvolle activiteiten met een vast begin en een vast eindpunt als sleutel tot herstel

### 2.1 Programmatisch aanbod en inloopvoorzieningen

#### *Programmatisch aanbod*

SMO Breda biedt een programmatisch aanbod onder de naam Ik wil meedoen. Dit activiteitenaanbod wordt gekenmerkt door laagdrempelige en toegankelijke activiteiten voor mensen in een kwetsbare positie. Primair zijn de activiteiten gericht op personen met complexe meervoudige problematiek (zoals verslaving, psychiatrische problemen en verstandelijke beperking) die dak- en thuisloos zijn of daarvan herstellende zijn. SMO Breda gelooft in het samenwerken met andere organisaties door doelgroepen te mixen. Daarom kunnen ook cliënten van andere organisaties, die in het bezit zijn van een indicatie, gebruik maken van het programmatisch aanbod.

De activiteiten zijn gericht op ontwikkeling en zelfontplooiing en bestaan uit de thema's werk, educatie en vrije tijd. De activiteiten uit het programmatisch aanbod dragen bij aan de doelen dat cliënten weer zelfstandig kunnen wonen, voldoening halen uit hun dag, hun sociale netwerk uitbreiden en/ of dat ze een bijdrage aan de samenleving leveren. Cliënten worden tijdens de activiteiten begeleid door activiteitencoaches, ervaringsdeskundigen, vrijwilligers en helpen elkaar. Ze krijgen de best mogelijke kansen om weer op eigen kracht mee te kunnen doen.

1302 cliënten namen in 2022 deel aan het programmatisch aanbod. Er is in de Wmo-begeleiding collectief 15.381 uur geboden.

Programmatisch aanbod	2021	2022
Aantal unieke cliënten >100 dagdelen per jaar	123	124
Aantal unieke cliënten 10 – 100 dagdelen per jaar	303	298
Aantal unieke cliënten <10 dagdelen per jaar	654	880
Totaal aantal unieke cliënten	1.080	1.302
Aantal dagdelen	45.986	41.742
Aantal soorten activiteiten	88	86
Aantal deelnemers sportactiviteiten		275 (117 extern)
Aantal deelnemers externe organisaties		203 unieke deelnemers

#### *Locaties*

Bij de ontwikkelingen op het vlak van regionalisering past ook visievorming over de manier waarop we in de toekomst activering vormgeven. Dit nemen we mee in de voorbereidingen op de sluiting van de Faam in 2023. We oriënteren ons op een alternatieve locatie(s) vanwege het tijdelijk huurcontract van de FAAM, de plek waar een deel van ons programma aangeboden wordt. Een ander deel van het programmatisch aanbod vindt plaats op verschillende culturele hotspots, maar



ook in zwembad Sonsbeeck, bij de Wisselaar, in de Bredase ring en in Buurtpleinen In 2022 is een samenwerking gestart van culturele activiteiten aan de Veilingkade, gericht op ontwikkeling en ontmoeting, georganiseerd door Stichting Emmaus Langeweg, Nieuwe Veste en de in 2022 opgerichte stichting Quiet Breda.

#### *Inloopvoorzieningen*

Mensen die dak- en thuisloos zijn of daarvan herstellende zijn, kunnen bij de inloopvoorzieningen op de Faam terecht voor een gezellig praatje, om samen te eten of te koken en voor hulp bij vragen over papierwerk. De inloopvoorzieningen bestaan uit de Zoete Inval, Inloop Wegwijs en 'De keuken van'. De maaltijden in 'De keuken van' vinden wekelijks op dinsdag en donderdag plaats. Naast de vaste gasten schuiven er jaarlijks 20 – 30 niet geregistreerde bezoekers aan. In 2022 bezochten 829 unieke personen de inloopvoorzieningen. Het totaal aantal bezoeken wordt geschat op 14.040.

Inloop FAAM	2020	2021	2022
Unieke bezoekers	558	774	829
Zoete inval	352	481	438
Wegwijs	171	236	269
De keuken van..	35	55	48

## 2.2 Toeleiding, doorstroomvoorziening (DSV) en crisisopvang

### *Centraal Onthaal*

Via het gemeentelijk loket Centraal Onthaal worden (dreigend) dak- en thuislozen geregistreerd en verwezen naar passende opvang. Centraal Onthaal werkt samen met een aantal instellingen om (dreigend) daklozen goed en zo snel mogelijk te begeleiden en om ondersteuning te bieden. SMO Breda heeft 2890 uren directe inzet aan ondersteuning voor het Centraal Onthaal Loket gegeven.

### *Straatteam*

Het straatteam is actief in Breda en omgeving en richt zich in eerste instantie op dak- en thuislozen die langdurig op straat leven en soms overlast veroorzaken. Het straatteam zoekt actief contact op basis van zorg en/of overlastmeldingen van burgers, instanties, politie en andere handhavers zoals Stadstoezicht of Staatsbosbeheer. Het team probeert mensen die op straat leven te motiveren om hulp te zoeken. Het straatteam bestaat uit drie personen waarvan twee ervaringsdeskundigen. Het straatteam zag circa 110 unieke mensen in de regio met wie zij contact hebben.

### *Doorstroomvoorziening DSV*

De DSV is een opvang van maatschappelijke opvang voor mensen vanaf 18 jaar die dak- en thuisloos zijn, uit de regio Breda. De doelgroep wordt doorverwezen vanuit Breda en de regio via Centraal Onthaal. Doelstelling van het verblijf is om zo spoedig mogelijk door te stromen naar stabiele huisvesting met passende begeleiding. Voorwaarde voor verblijf is dat cliënten zich houden aan de afspraken in hun persoonlijk herstelplan.

In september 2022 is de DSV verhuisd naar de nieuwbouw aan de Slingerweg. Het nieuwe pand is ingericht met gezellige en efficiënte verblijfruimtes, keuken, ruime sanitaire voorzieningen, tweepersoonslaapkamers voor cliënten en werkruimtes voor personeel, verdeeld over de begane grond en twee verdiepingen. Met deze indeling kunnen cliënten persoonlijker begeleid worden. Cliënten zijn tevreden over het nieuwe verblijf.

In de loop van 2022 bleef het aantal op te vangen daklozen gestaag stijgen, in lijn met de toename van het aantal daklozen, zoals beschreven bij trends en ontwikkelingen. Door de jaren heen steeg het gemiddeld aantal overnachtingen van 10.708 in 2018 naar 16.066 in 2022. Er is een bedrag van € 418.102 extra subsidie ontvangen ter aanvulling van de tekorten.



Dag- en nachtopvang (DSV)	2020	2021	2022
Gemiddeld aantal cliënten per nacht	36	38	44
Gemiddeld aantal cliënten met recht op opvang	43	49	58
Aantal overnachtingen	12.961	14.001	16.066
Aantal unieke cliënten	219	234	318
Aantal nachten Winteropvang open			23 (totaal 710 overnachtingen door 114 unieke cliënten gerealiseerd)

### Crisisopvang

Aan dak- en thuisloze mensen die zelfredzaam zijn, in een acute crisis verkeren, een Wmo-hulpvraag hebben en geen actieve verslaving, en/of ernstige psychische problematiek hebben, wordt voor een periode van 13 weken een crisiswoning beschikbaar gesteld. Cliënten worden intensief begeleid om te komen tot een structurele en duurzame oplossing. We beschikten in 2022 over tien eenpersoons crisiswooneenheden, acht crisisgezinswoningen en één crisisplaats voor jongeren in Breda, Altena en Oosterhout. De crisisstudio's in Oosterhout werden eind november beschikbaar gesteld. We richten ons op verdere regionalisering. Het (kosten)efficiënt voortzetten van de huidige werkwijze is een uitdaging als gevolg van deze spreiding van cliënten over de regio.

Crisisopvang	2020	2021	2022
Aantal woningen volwassenen	18	18	18
Aantal woningen jongeren	1	1	1
Aantal begeleide cliënten		34	27
Aantal begeleide jongeren		1	1
Bezettingspercentage Breda/ Gemiddeld aantal dagen verblijf (14 woningen)	202 dagen	32%/ 77 dagen	51%/ 256 dagen
Bezettingspercentage Altena/ Gemiddeld aantal dagen verblijf (2 woningen)	53 dagen	37%/ 68 dagen	63%/ 183 dagen
Bezettingspercentage jongerenhuis/ Gemiddeld aantal dagen verblijf (4 plaatsen)			84%/ 91 dagen

Er zijn in 2022 28 cliënten opgevangen in de crisiswoningen. De bezettingspercentages zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar en het aantal verblijfsdagen is toegenomen. De krappe woningmarkt veroorzaakt stagnering in de crisiswoningen omdat het voor onze cliënten moeilijker was om een zelfstandige woning te vinden.

### 2.3 Beschermd wonen (woonvoorzieningen en Housing First)

Binnen de Gaarshof en de Vliet bieden we een leefomgeving die het voor bewoners mogelijk maakt om te werken aan herstel van persoon of identiteit, van gezondheid, dagelijks functioneren en herstel van rolfuncties. Herstel kan ook betekenen dat bewoners leren omgaan met hun ziekte of belemmeringen. Om deze leefomgeving te optimaliseren, stellen we onszelf steeds opnieuw de vraag of we binnen onze mogelijkheden de beste herstel bevorderende omgeving bieden. We begeleiden de bewoners van beide woonlocaties op kleinere afdelingen, waar vaste teams vanuit nabijheid en op maat vormgeven aan hun begeleiding. De bezettingspercentages waren lager omdat het aantal cliënten dat meer begeleiding en zorg vraagt dan wij kunnen bieden stijgt. SMO Breda onderzoekt vooraf of de client past binnen de woonvoorziening en houdt daarbij expliciet rekening met de omgeving. Bij plaatsing wordt standaard een risico-inventarisatie gemaakt.

#### De Gaarshof

De Gaarshof is een grote woonvoorziening voor mensen met meerdere, complexe (vaak ook chronische) problemen. Het zijn kwetsbare burgers, vaak met onbegrepen gedrag, die niet in staat zijn zelfstandig te wonen en die zijn aangewezen op langdurige zorg in een 24-uurssetting. De

Gaarshof beschikt over 84 eenpersoonskamers, inclusief een zorgafdeling. In 2022 is gekozen om bij de inzet van begeleiding meer rekening te houden met het toekomstperspectief van de cliënt. De activiteiten op de Gaarshof zijn uitgebreid voor bewoners van de Gaarshof en voor bewoners van de Vliet. Eind vorig jaar is een theetuin geopend, een plek voor ontmoeting voor de mensen die daar wonen met mensen uit de directe woonomgeving of andere geïnteresseerden. Dit sluit aan bij de principes van communitybuilding.

Herontwikkeling van de Gaarshof is noodzakelijk voor het behouden en creëren van een prettige woon- en werkplek voor bewoners en collega's op deze locatie. Er is een architectenbureau geselecteerd en een interne projectgroep gevormd met de cliëntenraad van de Gaarshof en interne medewerkers om de juiste keuzes te kunnen maken over de indeling van het gebouw. Zodra deze fase is afgerond worden andere partijen zoals de gemeente en een aannemer verder betrokken bij dit traject. De start van de bouw zal plaatsvinden in 2024. Bij de nieuwbouw zal rekening gehouden worden met een indeling in drie groepen: instroom, uitstroom (vervolgtraject of zelfstandige woning) af langdurige verblijf en met de uitgangspunten van communitybuilding.

De Gaarshof (84 eenpersoonskamers)	2020	2021	2022
Aantal cliënten	99	93	114 (80 gemiddeld)
Bezettingspercentage	97%	97%	92%

#### De Vliet

De Vliet is een woonvoorziening voor alcohol- en drugsverslaafde dak- en thuislozen in Breda en omgeving. Binnen De Vliet zijn 48 plaatsen, verdeeld over twee afdelingen. De bewoners zijn tenminste 18 jaar, alleenstaand en niet in staat zelfstandig te wonen. Zij zijn actueel verslaafd aan middelen (harddrugs en/ of alcohol). Het doel van de begeleiding is om de leefsituatie te stabiliseren door een dag- en nachtritme te creëren. De begeleiding is vooral herstelgericht. Er wordt dagelijks intern laagdrempelige activering aangeboden. Daarnaast is gestart met het aanbieden van activiteiten elders, zoals zwemmen en boksen. Dit is de eerste stap naar reguliere deelname aan het programmatisch aanbod van Ik wil meedoen.

Er is een multidisciplinaire aanpak ontwikkeld van teamwerk tussen activeringscoach, wooncoach en mentor. Op elke afdeling zijn keukens geplaatst die bijdragen aan het verder ontwikkelen van het activerings- en herstelgericht activiteitenaanbod.

In beheergroep De Vliet, bestaande uit belanghebbenden in de omgeving van de Vliet, wordt eventuele overlast in het beheergebied besproken. De gesprekken verliepen in goede sfeer en aandachtspunten of klachten zijn naar tevredenheid van de deelnemers afgehandeld.

De Vliet (48 plaatsen)	2020	2021	2022
Aantal cliënten	51	53	62 (47 gemiddeld)
Bezettingspercentage	94%	98%	95%

#### Housing First

Mensen met een verslaving en/of psychiatrische problematiek die al langere tijd geen woning hebben, kunnen in aanmerking komen voor een woning via Housing First. Er wordt intensieve woonbegeleiding gegeven op alle leefgebieden zoals relaties, inkomen/ financiën, gezondheid en zinvolle dagbesteding. Na een proefperiode van twee jaar, kan het huurcontract omgezet worden in een contract voor onbepaalde tijd.

Mensen komen in aanmerking voor deze woonvoorziening als er sprake is van:

- a. langdurige dakloosheid;

- b. het niet zelfstandig kunnen vinden en/of behouden van een woning, ondanks hulp daarbij;
- c. psychiatrische en/of verslavingsproblematiek.

Housing First (44 plekken)	2021	2022
Aantal unieke cliënten	53	63
Bezettingspercentage	112%	131%

Het aantal cliënten is gestegen doordat meer mensen zich die niet groepsgeschikt zijn hebben aangemeld en daardoor niet in aanmerking komen voor intramurale woonvoorzieningen. De beschikbaarheid van woningen blijft een knelpunt.

## 2.4 Ambulante begeleiding en (beschermd) wonen in de wijk

### Ambulante woonbegeleiding

Dit is een combinatie van individuele- en groepsbegeleiding voor mensen die zich (langdurig) niet staande kunnen houden of waarbij, op basis van het verleden, de kans op terugval aanwezig is. Hier vallen ambulante cliënten onder die vanuit Wmo, Wlz of Justitie, ambulante woonbegeleiding thuis en/of op de Talentenfabriek de Faam krijgen. Er zijn 265 cliënten ambulant begeleid in 2022. Dat is een stijging ten opzichte van 2021.

Ambulante begeleiding	2021	2022
Aantal cliënten ambulant begeleid	210	265

### Beschermd Wonen in de wijk (Team Gewoon Thuis)

Een aantal cliënten worden begeleid met een indicatie voor Beschermd Wonen in de Wijk. Er waren 32 cliënten binnen Beschermd Wonen in de wijk.

Beschermd Wonen in de Wijk (20 plekken)	2021	2022
Aantal cliënten begeleid	21	32

## 2.5 Forensische zorg

Onze werkwijze en aanpak sluiten aan bij diverse doelgroepen en diverse problematiek. In dat kader bieden wij ook zorg en begeleiding op maat binnen de woonvoorzieningen, ambulante begeleiding of dagbesteding, aan een aantal cliënten met een forensische zorgtitel. Van deze cliënten heeft 76% het justitieel traject in 2022 succesvol afgerond.

Forensische zorg	2020	2021	2022
Cliënten aantal	17	20	21
Succesvolle afronding	73%	75%	76%

### 3. Medewerkersperspectief

Vanuit onze strategische visie willen de ontwikkeling van onze medewerkers stimuleren en hebben besloten hen meer te faciliteren. Deze uitgangspunten werken we via actielijnen uit in de komende jaren. In de volgende tabel zijn personele aantallen en indicatoren opgenomen.

	2020	2021	2022
Medewerkers in dienst	164	171	188
Vrijwilligers actief	52	60	32
Stagiaires	34	27	23
Ziekteverzuim	8,2%	8,7%	8,7%
Meldingsfrequentie	0,80	0,77	1,14

Opvallende personele ontwikkeling is de toename van medewerkers in dienst. Om de drie organisaties te ondersteunen in hun ontwikkeling is de staf uitgebreid met medewerkers voor personeel, beleid en kwaliteit en personeelsadministratie. Deze medewerkers zijn in dienst van SMO Breda maar verrichten diensten voor de andere twee organisaties. Dit is vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA). Ook door uitbreiding van de vraag naar ambulante begeleiding is extra personeel aangenomen en er zijn twee ervaringsdeskundigen in dienst gekomen. Extra inhuur van personeel was nodig vanwege ziekteverzuim en personeelwisselingen. Het is vooral moeilijk om gekwalificeerd personeel te vinden op MBO-niveau voor de woonvoorzieningen. Inhuur van personeel is in het afgelopen jaar gestegen ten opzichte van vorige jaren.

#### *Ziekteverzuim*

We zagen het ziekteverzuim stijgen in de afgelopen jaren en bovendien ook de meldingsfrequentie in het afgelopen jaar sterk toenemen. Daarom zijn er gesprekken met managers gevoerd en is een analyse vanuit de Arbodienst gevraagd. Voor 2023 wordt een actief ziekteverzuimbeleid ingezet. Het doel daarbij is om het verzuim zo spoedig mogelijk terug te brengen naar het landelijk gemiddelde van 6,8% voor de sector Sociaal Werk. Dit aspect krijgt aandacht in de actielijn medewerkersperspectief.

#### *Ervaringsdeskundigen*

We hebben besloten om structureel te investeren in twee ervaringsdeskundigen, waardoor ervaringsdeskundigheid verder kan groeien binnen onze organisatie. Met de subsidie voor 'Een beschermd thuis' is in de wijk Gageldonk in 2021 gestart met een pilot voor inzet van een ervaringsdeskundige. Deze ervaringsdeskundige is gestart in augustus 2021 en heeft zich ingezet voor toeleiding van cliënten die in de wijk wonen, naar aansluiting bij activiteiten in de wijk.

#### *Stagiaires*

Stagiaires lopen voornamelijk mee in de uitvoerende teams vanuit de opleidingen BBL en BOL voor MMZ, SCW en Sport en Bewegen, mbo-niveau 3 en 4. HBO Social Work stagiaires werken aan zorgvuldig geformuleerde onderzoeksopdrachten in verschillende geledingen van de organisatie.

#### *Vrijwilligers*

Het aantal vrijwilligers is afgenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Er zijn in 2020 en 2021 veel tijdelijke vrijwilligers ingezet zijn bij evenementen zoals de Social Run. Na de coronaperiode is een aantal vrijwilligers afgehaakt. Andere vrijwilligers hebben gekozen voor een betaalde baan. Er waren ook minder vrijwilligers nodig omdat een aantal projecten gestopt zijn.

### *Opleiding*

Het opleidingsplan is vorig jaar meer gedifferentieerd naar de verschillende voorzieningen. Zo is voor de woonvoorzieningen het opleidingsplan meer toegespitst op het type zorg en de problematiek van de cliënten.

### *Medewerkerstevredenheid*

Iedere drie jaar doen wij een medewerkerstevredenheidsonderzoek. Uit onderstaande resultaten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (Monitorgroep Utrecht, december 2021) blijkt dat SMO Breda hoog scoort op het gebied van werkgeluk, binden en boeien.

- *96 % van de medewerkers geeft hun werkgeluk een voldoende met een gemiddelde van 7,4. Dat is 0,3 punt hoger dan de resultaten uit de benchmark 'Gemiddeld Nederland'.*
- *48% van de medewerkers heeft de intentie om langer dan 5 jaar bij SMO Breda te blijven werken. Dat is 10% meer in vergelijking met 'Gemiddeld Nederland'.*
- *15% van de medewerkers verwacht korter dan 3 jaar bij SMO Breda te blijven werken. Dat is 13% minder dan in vergelijking met de resultaten uit de benchmark 'Gemiddeld Nederland'.*
- *De net promotorscore is 61, dat is zelfs 31 punten hoger dan 'Gemiddeld'. Deze score vertaalt het percentage medewerkers dat SMO Breda als werkgever aanbeveelt aan anderen.*
- *93% van de mensen voelt zich thuis bij SMO Breda. Dat is 12% hoger dan 'Gemiddeld Nederland'.*

## 4. Samenwerken in de keten

Er wordt nauw samengewerkt met ketenpartners en andere woonvoorzieningen om de gezamenlijke verantwoordelijkheid te nemen voor de capaciteit in de regio. SMO Breda voert gesprekken met de regiehouders vanuit Wlz- en Wmo-voorzieningen over het delen van kennis en over praktische zaken zoals het plaatsen van hoog complexe cliënten. Zo is er het afgelopen half jaar een spreekuur van Novadic Kentron (verslavingsbehandeling) geweest voor cliënten op de woonvoorziening. Op casusniveau wordt vanaf de start van de begeleiding meteen ingezet op een effectieve behandeling vanuit organisaties als Novadic Kentron, GGZ Breburg (gespecialiseerde GGZ) en met Amarant (LVB). Met inzet van de juiste specialistische zorg worden begeleidingstrajecten en verblijfszorg zo succesvol mogelijk gemaakt.

Ook de woningbouwcorporaties zijn belangrijke partners als het gaat om bieden van woonplekken. Juist door transparant en betrouwbaar te zijn en te voldoen aan de gestelde voorwaarden, kunnen succesverhalen ontstaan waarop een steeds verdergaande samenwerking ontstaat, die de zorgcapaciteit ten goede komt. Het betrekken van de politie en het zorg- en veiligheidshuis vanuit hun expertise is van grote meerwaarde gebleken. Gesignaleerde negatieve gedragingen in de maatschappelijke ruimte kunnen zo snel worden aangepakt en tijdig worden omgebogen.

We zoeken daarnaast nadrukkelijk aansluiting bij reguliere initiatieven en organisaties in de regio Breda. Zo wordt ook samengewerkt met fitnessscholen, atletiekverenigingen en voetbalclubs.

### Regionaal huisvestingsnetwerk

SMO Breda werkt in de regio Breda en omgeving<sup>1</sup> samen met maatschappelijke partners<sup>2</sup> aan een samenleving waarin iedereen naar vermogen mee kan doen. Hiertoe is het convenant Thuis in de Wijk, Regio Breda e.o. ondertekend. Partijen hebben zich in gezamenlijk eigenaarschap verenigd in het regionaal huisvestingsnetwerk om de woonopgave voor uitstromers te realiseren in balans tussen individu en wijkbewoners. Ieder vanuit de eigen rol en met een gedeelde verantwoordelijkheid. Zij formuleerden vier ambities die voor 2022 en verder uitgewerkt zijn in concrete projecten:

- a. Goed wonen – mensen kunnen zelfstandig wonen op een plek die past;
- b. Thuis voelen in de wijk – verbinding komt van twee kanten;
- c. Voldoende ondersteuning – nabijheid in de wijk – snel meebewegen met de dynamiek van de vraag;
- d. Basis op orde – regie en basiszekerheid vergroten.

Er is een Regionaal transferpunt ontwikkeld dat vanaf 2023 ondersteuning gaat geven aan mensen die terugkeren.

### Regiegroep Wonen en Zorg Breda

Voor het gemeentelijk Programmaplan Wonen en Zorg (gemeente Breda, oktober 2020) neemt SMO Breda deel aan de regiegroep Wonen en Zorg, samen met de gemeente Breda, corporaties en zorgaanbieders. SMO Breda heeft daartoe het pact Wonen en Zorg ondertekend (oktober 2020). Met deze 14 partijen worden de trends, vraag en aanbod, kansen en ontwikkelingen in de doelgroep afgestemd en besproken. Daarbij is zowel oog voor de mensen als voor de woningen waar zij (willen) wonen. Er wordt regelmatig met de gemeente bestuurlijk overlegd om de inhoud, ontwikkelingen en gemaakte afspraken in het Programmaplan Wonen en Zorg af te stemmen.

<sup>1</sup> De regio is bepaald op basis van de inkoop beschermd wonen en maatschappelijke opvang en omvat de gemeenten Altena, Breda, Drimmelen, Eiten-Leur, Geertruidenberg, Moerdijk, Oosterhout en Zundert

<sup>2</sup> Alwel, Bazaltwonen, Land van Altena, Laurentius, Thuisvester, Wonen Breburg, Woonkwartier en Woonvizier



### **Anders Wonen Oosterhout**

We participeren in de realisatie van woonoplossingen voor mensen die echt groepsongeschikt zijn. Een voorbeeld hiervan is het overleg over het nog te ontwikkelen Anders Wonen (voorheen Skaeve Huse) project in Oosterhout.

### **Pact Verbeter Breda**

Wij hebben in 2022, samen met 103 organisaties in Breda het Pact Verbeter Breda ondertekend. Met Verbeter Breda is een offensief gestart tegen de tweedeling in de samenleving. Het programma Verbeter Breda is door de gemeente samen met Bredanaars en organisaties gemaakt om de kloof tussen kansrijke en kansarme Bredanaars kleiner te maken.

### **Kennisnetwerk**

SMO Breda neemt deel aan verschillende landelijke kennisnetwerken zoals dat van Valente (brancheorganisatie voor participatie, begeleiding en veilig opvang) en het kennisplatform van het Expertisecentrum voor Forensische Psychiatrie (EFP).

Wij nemen sinds 2017 deel aan de landelijke academische Impuls Werkplaats: participatie en herstel. Wij dragen op deze manier bij aan het versterken en verbreden van de kennisinfrastructuur met het oog op de participatie, zelfregie en inclusief wonen van mensen op achterstand.

## 5. Innovatie

SMO Breda heeft acht pilots en projecten uitgevoerd in 2022, gericht op meer kwaliteit van zorg, passender ondersteuning, adequate huisvesting, efficiëntere ondersteuning of snellere doorstroming naar een zelfstandige woonplek. Na afloop van deze trajecten wordt onderzocht wat het maatschappelijke en financiële rendement is voor (cliënten van) SMO Breda en/of, bewoners, de wijk, zorgpartijen, woningbouwcorporatie en/of gemeente.

Het project Buurtpleinen heeft als doel kwetsbare en minder kwetsbare mensen in de wijk met elkaar in contact te brengen en hen te ondersteunen op basis van hun talenten en krachten, zodat zij minder afhankelijk worden van hulpverlening. Er zijn 12 buurtpleinen, waarvan er 10 in Breda en 2 in de regio zijn. Deelnemers ontvangen individuele coaching en er wordt onderzoek gedaan naar het effect van buurtpleinen op de vraag naar ondersteuning. Het project Communitybuilding De Donk & Ambachtenlaan heeft als doel een waakvlamfunctie te ontwikkelen voor psychisch kwetsbare inwoners en de kwaliteit van leven te verhogen in de wijk Gageldonk en voor bewoners van de Ambachtenlaan. Er wordt communitybuilding ingezet voor de Donk en Gageldonk. Het project Gemengd Wonen heeft als doel een nieuw woonconcept te introduceren waar huurders met en zonder ondersteuningsbehoefte samenwonen en waarbij iedereen bijdraagt aan de woongemeenschap. Weer een ander project (project Pilot Gageldonk) heeft als doel ex-daklozen ervaringen te laten opdoen in het opbouwen van contacten en het meedoen aan activiteiten in de wijk, zodat zij weer kunnen integreren in de maatschappij. Vanuit het Versterkingsplan Daklozen 2020 – 2022 tegen dak- en thuisloosheid (Een nieuw fundament een nieuw leven) heeft SMO Breda geparticipeerd in zes onderdelen. Hieronder worden alle projecten, pilots en onderzoeken kort beschreven.

### *Buurtpleinen 2022 – 2023, subsidie Regio Breda beschermd wonen en maatschappelijke opvang*

Het Buurtplein is een plek in de wijk waar kwetsbare en minder kwetsbare mensen elkaar ontmoeten en elkaar op basis van talenten en krachten ondersteunen. Met dit project willen wij bereiken dat mensen minder afhankelijk worden van hulpverlening omdat zij steun, vriendschap en verbinding vinden in een Buurtplein: de realisatie van een vangnet in de wijk. De regio Breda wil het mogelijk maken dat iedere burger succesvol in de wijk kan wonen; het bereiken van sociale inclusie voor iedereen. Samen met organisaties uit het voorliggend veld en maatwerkvoorzieningen willen wij deze aanpak doorontwikkelen en bestendigen. Dit wordt gedaan door het (regionaal) uitbreiden van Buurtpleinen, het onderzoeken van de impact (ook vanuit financieel oogpunt) en ontwikkeling van de methodiek en de rol van de Buurtpleincoach.

- Aantal buurtpleinen: 12, waarvan 10 in Breda en twee in de regio. Buurtplein Tuinzigt is gestopt. Deze deelnemers hebben zelfstandig een eetgroep gevormd bij het Annahuis. Buurtplein Wisselaar is op verzoek van deelnemers gewijzigd van locatie en heet nu Buurtplein Geeren-Noord.
- Aantal deelnemers: 80 vaste deelnemers en 1-3 bezoekers per buurtplein.
- Begeleiding: voor deelnemers van 10 buurtpleinen werkt een buurtpleincoach uit het voorliggend veld samen met een buurtpleincoach vanuit een maatwerkvoorziening. Naast de kwartaalbijeenkomsten met buurtpleincoaches is er naar behoefte individuele coaching geboden.

De onderzoeksbureaus Cebeon en Xpertise zijn een onderzoek gestart naar het effect van buurtpleinen op de vraag naar (blijvende) ondersteuning van de deelnemers en ronden dit in 2023 af. Mede op basis van de uitkomsten van dit onderzoek bepalen we of- en in welke vorm we de Buurtpleinen gaan voortzetten.

### *Communitybuilding de Donk&Ambachtenlaan 2022- 2024, subsidie gemeente Breda*

Er zijn voorbereidingen getroffen om communitybuilding bij de Donk en de Ambachtenlaan in te kunnen zetten per januari 2023, in samenwerking met Alwel, Laurentius, Gemeente Breda, Surplus,



het voorliggend veld en andere betrokken professionals. Het doel is een waakvlamfunctie te ontwikkelen voor psychisch kwetsbare inwoners en de kwaliteit van leven te verhogen voor bewoners van de wijk Gageldonk en de Ambachtenlaan (project 'Thuis wonen' aan de Ambachtenlaan). In de Ambachtenlaan wordt casuïstiek overleg gestart met alle betrokken partijen. Er is een integrale projectgroep opgezet voor het bewaken van de voortgang en monitoring van communitybuildingprojecten. Ook de pilot Gageldonk (zie hieronder) wordt hierin besproken.

#### *Gemengd wonen de Rijk 2022 – 2024, subsidie ZonMw*

Samen met Prisma, Zintri, SOVAK, gemeente Breda en WonenBredburg willen wij met het concept Gemengd Wonen een nieuwe invulling geven aan een woonconcept waar huurders met en zonder ondersteuningsbehoefte samenwonen en waar iedereen, naar vermogen, een bijdrage levert aan de woongemeenschap waar, naast prettig wonen, oog hebben voor elkaar vanzelfsprekend is. Door middel van de inzet van een community bouwer en het gericht monitoren van het Gemengd wonen concept over een periode van twee jaar willen wij meten wat het maatschappelijke en financieel rendement is voor bewoners, de wijk, de zorgpartijen en de woningbouwcorporatie. Hiertoe is een samenwerkingsovereenkomst getekend en is bij ZonMw subsidie aangevraagd en toegekend voor 2023 en 2024.

#### *Pilot Gageldonk 2021-2022, subsidie ZonMw*

We willen met de inzet van een ervaringsdeskundige bereiken dat ex-daklozen ervaringen op doen in het opbouwen van contacten en het meedoen aan activiteiten in de wijk, die zij weer kunnen inzetten bij het wonen op een volgende woonplek. Het streven is dat ex dak- en thuisloze bewoners in de wijk een zinvol bestaan opbouwen en door de wijk opgenomen worden. Het doel is dat zij bijdragen en mee kunnen doen in de wijk en dat de inzet van hun talenten wordt versterkt. De ontwikkelingen zijn geborgd doordat:

1. De bestaande activiteiten, als Buurthuis Gageldonk en het Buurtplein in beeld zijn gebracht en meer toegankelijk zijn geworden voor de ex dak- en thuisloze bewoners van de wijk Gageldonk na afloop van het project.
2. Er een verbinding is opgebouwd tussen buurtbewoners en ex dak- en thuisloze bewoners in de wijk Gageldonk dat ook na afloop van het project blijft bestaan.

#### *SNEQ Cultuur voor Iedereen (moet nog starten, subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie)*

Samen met Nieuwe Veste, Stichting Emmaus Langeweg en Quiet Breda is een project opgezet aan de Veilingkade waar het voor iedereen gewoon is om samen cultuur te maken. SNEQ is een plek waar we creativiteit, inclusie, ontmoetingen en ondersteuning laagdrempelig faciliteren voor een doelgroep met weinig financiële mogelijkheden en grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hier kunnen we (ex) dak- en thuislozen creatieve activiteiten aanbieden. Het is ook een plek waar wij als partners leren en samen met de doelgroep ons aanbod verbeteren. Er is subsidie toegekend door het Fonds voor Cultuurparticipatie om activiteiten te organiseren in 2023 en 2024.

#### *Zorgrobot Tessa 2021-2022, subsidie Rijksdienst voor Ondernemend Nederland*

De sociale robot 'Tessa' is een hulpmiddel die mensen, middels verbale begeleiding, helpt om zelfstandiger te leven. Tessa werd bij SMO Breda ingezet bij 11 cliënten die weer zelfstandig wonen met begeleiding. Na afloop van de pilot is besloten om de Tessa's blijvend in te zetten. Er wordt onderzocht of financiering mogelijk is via de Wmo- of Wlz-indicatie van de client.

#### **Versterkingsplan Daklozen 2020 – 2022**

Op verzoek van staatssecretaris Blokhuis is begin 2020 een Versterkingsplan tegen dak- en thuisloosheid "Een nieuw fundament een nieuw leven" opgesteld waarvoor eenmalig middelen zijn ontvangen door centrumgemeente Breda. Het Versterkingsplan kende 4 hoofddoelen. SMO Breda heeft aan de volgende onderdelen deelgenomen:



1. De doelgroep tijdig/ beter in beeld: deelname aan het onderzoek naar zwerfjongeren om meer zicht te krijgen op de samenstelling van zwerfjongeren en de uitdagingen om ervoor te zorgen dat zij zich melden en hen tijdig toe te leiden naar ondersteuning.
2. De doelgroep kan volwaardig meedoen: via de pilot Werken naar Vermogen zijn 15 cliënten van SMO Breda begeleid naar werk of vrijwilligerswerk.
3. Er zijn (meer) passende woningen/ woonplekken:
  - a. Uitbreiding van Housing First – via de pilot Regionalisering Housing First is er een extra woonplek beschikbaar gesteld (in de gemeente Altena).
  - b. Uitbreiding van tijdelijk beschikbare woningen – 29 tijdelijke woonplekken in de Gageldonksestraat (Gemengd Wonen).
  - c. Uitbreiding van tijdelijk beschikbare woningen - 10 kamers voor alleenstaande spoedzoekers (pilot Neubourgstraat).
4. Er is (meer) passende zorg en opvang - aan de dag- en nachtopvang is tijdelijk een impuls gegeven aan de begeleiding in verband met de toename van de problematiek en het hogere aantal daklozen.

### *1. (Dreigend) dak- en thuisloze jongeren (2021-2022)*

Zwerfjongeren zijn terughoudend in zichzelf melden uit onder meer schaamte, het niet herkennen van de risico's die ze lopen of vanuit eigenbelang. Jongeren hebben daarnaast ook behoefte aan één persoon waar ze (altijd) bij terecht kunnen in plaats van (of naast) steeds wisselende contactpersonen en organisaties. Voor zwerfjongeren geldt dat (meer) outreachend werken, versterking van samenwerking in de keten en versnellen van in te zetten interventies en laagdrempelige ondersteuning van belang zijn om hen niet alleen tijdig in beeld te krijgen maar ook passende ondersteuning te bieden. Daarvoor worden in 2023 vervolgstappen gezet door de gemeente Breda.

### *2. Werken naar vermogen 2021-2022*

Voor ex-dak- en thuisloze cliënten van SMO Breda is een traject opgestart gericht voor het vinden en behouden van betaald werk. De implementatie moet nog plaatsvinden. Participatie en werk zijn voor dak- en thuislozen van groot belang voor het vasthouden en bevorderen van hun herstel. Voor deze groep zijn reguliere re-integratie trajecten vaak niet haalbaar. Niet alleen voor het verkrijgen van een baan, maar ook bij het behouden van een baan, is coaching en nazorg van belang gebleken. Aantal deelnemers: 15

### *3.b. Gemengd wonen Gageldonksestraat, 2021 – 2023*

Met de gemeente Breda, Alwel, GGz Breburg en Amarant is in 2021 het project Gemengd wonen Gageldonkstraat gestart als tussenvoorziening, bedoeld voor een groep woningzoekenden die geen toegang heeft tot duurzame huisvesting en aangewezen is op de onderkant van de woningmarkt opgezet. Het wonen in een dergelijke woonvoorziening is erop gericht om de stap naar het volledig zelfstandig wonen in de wijk, beter te kunnen maken. Binnen het project Gageldonksestraat zijn het realiseren van het aanbod voor de onderkant van de woningmarkt én het realiseren van een geclusterde woonvoorziening, samengebracht. Er zijn 13 tijdelijke woonplekken voor gezinnen en 16 woonplekken voor alleenstaanden waaronder jongeren in een gemengde setting. Communitybuilding speelt een belangrijke rol om samen met de bewoners de stap naar het volledig zelfstandig wonen in de wijk te vergemakkelijken. Er is gewerkt aan een maatschappelijke businesscase en er wordt onderzoek gedaan naar de juiste mix van bewoners, de zelfredzaamheid, doorstroming en ervaren overlast van buurtbewoners.

### *3.c. Pilot Neubourgstraat 2021 – 2023*

Het project heeft als doelstelling tijdelijk opvang/verblijf en begeleiding te realiseren voor cliënten die op De Doorstroomvoorziening verbleven en voor wie zelfstandig wonen een realistisch

vervolgperspectief is, met een lichte vorm van ambulante ondersteuning. Er zijn 10 kamers in 2 woningen beschikbaar voor deze pilot.

Personen die hiervoor in aanmerking komen staan ingeschreven bij Klik voor Wonen, beheersen voldoende de Nederlandse taal, zijn niet middelen afhankelijk en hebben een zinvolle dag invulling.

- 16 bewoners van 1 juni 2021 – 1 januari 2023.
- Gemiddeld 1,1 uur begeleiding per week.
- Drie personen stroomden uit naar zelfstandige woonruimte (voor langere tijd).



## 6. Processen, kwaliteit en veiligheid

Het kwaliteitsmanagementsysteem van SMO Breda voldoet aan de eisen in de ISO9001, conform het certificaat in de Zorg. Kwaliteitsprocessen rond bijvoorbeeld de behandeling van klachten en het melden van incidenten zijn vastgelegd en geborgd in zorgvuldig opgestelde procedures. Voor inhoudelijke processen zijn protocollen beschikbaar voor medewerkers.

We geloven in onze visie en de deskundigheid waarmee we ons werk uitvoeren, en beogen met onze ondersteuning dat onze cliënten tijdens en na afloop van de begeleiding kunnen beschikken over:

- Duurzame huisvesting – een stabiele (zelfstandige of intramurale) woonruimte, met of zonder begeleiding;
- Een steunend sociaal netwerk - dat cliënten minimaal twee contacten hebben die een positieve bijdrage leveren aan hun herstel;
- Zinnvolle dagbesteding - dat cliënten deelnemen aan arbeidsmatige, educatieve of recreatieve activiteiten, waarbij aan persoonlijke doelen gewerkt kan worden.

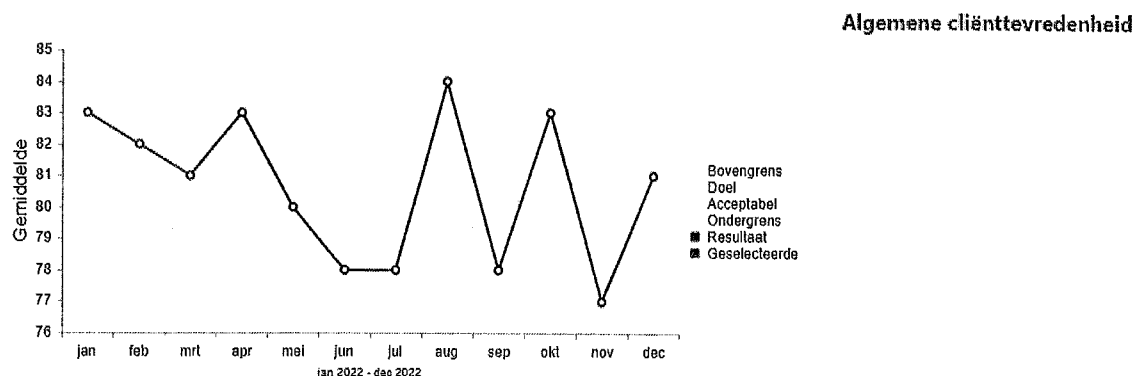
We hebben ons in de afgelopen jaren tot doel gesteld dat 90% van onze cliënten duurzaam onderdak verkrijgt, 70% een steunend sociaal netwerk ontwikkelt en 60% zinnvolle dagbesteding heeft. De doelstellingen zijn gemeten bij uitstroom en waren als volgt:

Doelstelling	% succesvol 2020	% succesvol 2021	% succesvol 2022
Duurzaam onderdak	83%	83%	80%
Steunend sociaal netwerk	78%	80%	75%
Zinnvolle dagbesteding	43%	48%	46%

Het percentage cliënten met een steunend sociaal netwerk ligt boven de doelstelling. Duurzaam onderdak en zinnvolle dagbesteding liggen nog onder de doelstelling. Door de toenemende krapte op de woningmarkt is het voor onze cliënten moeilijker om uit te stromen. Mede door de achterblijvende resultaten op dagbesteding is discussie ontstaan over wat we precies verstaan onder zinnvolle dagbesteding. We hebben onderzocht of we met de inzet van de participatieladder meer inzicht en eenduidigheid kunnen bereiken in wat voor cliënten passend is. We verwachten hiermee een hoger percentage te realiseren. We gaan de doelen in 2023 verder evalueren en betrekken daar de veranderingen in de doelgroepen en de ontwikkelingen in de samenleving bij.

### Tevredenheid

De cliënttevredenheid wordt periodiek gemeten bij de evaluatie van het persoonlijk actieplan.



Ook bij uitstroom wordt de tevredenheid gemeten. De clienttevredenheid kreeg in 2022 een gemiddeld rapportcijfer van 8,2 en laat zo een stijgende lijn zien in de afgelopen jaren (2020: 7,8; 2021: 7,9).

### **Incidentmeldingen**

Incidenten zijn alle ongewenste gebeurtenissen die de kwaliteit van dienstverlening zouden kunnen beïnvloeden. Hoe meer incidenten worden gemeld hoe meer mogelijkheden er zijn om de dienstverlening te verbeteren. We hebben eraan gewerkt de meldingsbereidheid onder medewerkers te vergroten door een veilige cultuur te creëren en daarnaast de positieve effecten van alle meldingen te laten zien. Ook is het meldingsproces vereenvoudigd. Het aantal meldingen is daarmee gestegen van 526 in 2021 naar 689 in 2022. Dit heeft bijgedragen aan het vergroten van de kwaliteit bij SMO Breda. Verder zijn er ook gebeurtenissen gemeld die nauwelijks als incident gezien kunnen worden omdat ze geen impact hebben op de kwaliteit van dienstverlening en dus niet gemeld hadden hoeven worden. Deze effecten zijn inherent aan het aanpassen van het proces. Bovenstaande verbetering van het meldingsproces wordt nog verder ontwikkeld in 2023.

Drie gemelde incidenten met een grotere impact zijn onderzocht via de prisma-methode. Daaruit is gebleken dat deze incidenten niet onder de definitie van een calamiteit vielen en dus niet als zodanig bij de inspectie gemeld hoefden te worden.

### **Klachten**

SMO Breda beschikt over een cliëntvertrouwenspersoon (CVP). Cliënten die met een klacht over de zorg en dienstverlening van SMO Breda zitten en daarvoor intern onvoldoende gehoor vinden of de drempel te hoog vinden, kunnen deze functionaris benaderen. De CVP heeft de rol van intermediair. Cliënten kunnen zich eveneens, indien zij voor hun klacht in de organisatie onvoldoende gehoor vinden, wenden tot een onafhankelijke externe klachtencommissie. In 2022 zijn er bij de CVP 21 klachten binnengekomen, 1 meer dan in 2021.

### **Externe audit**

In 2022 heeft een externe audit plaatsgevonden. De certificerende instantie ziet dat SMO Breda serieus met de bevindingen van vorig jaar aan de slag is gegaan. Er is inmiddels een auditplanning en een aantal audits zijn daadwerkelijk uitgevoerd, de functie van aandachtsfunctionaris is veel meer tot ontwikkeling gekomen en SMO Breda heeft oog gehad voor de ontwikkeling van medezeggenschap van cliënten volgens de WMCZ. De instantie vindt ook de overtuigende keuze voor de methodiek krachtwerk en de wijze waarop SMO Breda dat organiseert vermeldenswaardig. Tenslotte waardeert de instantie ook de vele nieuwe initiatieven die SMO Breda heeft ontplooid.

Het viel de auditoren op dat SMO Breda op zoek is naar haar eigen effectiviteit door het uitvoeren van interne audits, echter de opvolging van uitkomsten is nog een punt van aandacht, net als de opvolging van resultaten uit het medewerkers tevredenheidsonderzoek.

De bevindingen uit 2021 zijn op één na in voldoende mate afgehandeld. De bevinding over de interne audits blijft gehandhaafd, alleen de risicoscore M (middel) wordt verlaagd naar L (laag). De audits worden uitgevoerd maar de inzet en vorm is nog voor verbetering vatbaar.

Twee nieuwe bevindingen zijn geformuleerd. De eerste betreft het organiseren naar aanleiding van interne audits, dit is nog onvoldoende ingericht. Ten tweede worden kansen voor verbetering nog onvoldoende benut door medewerkers locatie overstijgend met elkaar in verbinding te brengen en van elkaar te laten leren.

## 7. Financiën

Het financieel beleidskader is uitgewerkt in de vorm van een aantal normen voor een financieel gezonde organisatie. De normen zijn de randvoorwaarden waaraan SMO Breda beoogt te voldoen om haar bedrijfsvoering financieel gezond te houden.

### Kwantitatieve normen voor financiële kengetallen.

- Weerstandsvermogen = percentage eigen vermogen t.o.v. de omzet van de organisatie.  
Norm 15%.
- Liquiditeit = liquide middelen / kort vreemd vermogen.  
Norm 1,0.
- Deze norm geeft een indicatie t.a.v. de mate waarin de stichting in staat is om aan haar financiële verplichtingen op korte termijn te voldoen (haar schulden te betalen).
- Solvabiliteit = eigen vermogen / totaal vermogen.  
Norm 0,5.

Deze norm geeft inzicht in de verhouding tussen financiering met eigen vermogen en met vreemd vermogen.

Kengetal	2020	2021	2022	Norm
Solvabiliteit	0,7	0,8	0,6	0,5
Weerstandsvermogen	28%	28,9%	25,6%	15%
Liquiditeit	1,6	3,5	2,0	1,0

SMO Breda e.o. heeft over 2022 een negatief resultaat geboekt van € 322.000. De belangrijkste oorzaken van het negatieve resultaat zijn de hoge kosten voor inhuur en voor aanstelling van extra medewerkers. Zo zijn er meer medewerkers dan begroot aangenomen om voldoende ondersteuning te geven aan het stijgend aantal cliënten en is de staf uitgebreid om de basis van de organisatie te verstevigen. Extra inhuur van personeel was nodig vanwege ziekteverzuim en personeelwisselingen.

## 8. Organisatie

### **Toezichthouders (Raad van Toezicht)**

SMO Breda e.o. heeft een raad van toezicht (Raad) en een raad van bestuur. Het besturen is opgedragen aan de raad van bestuur die bestaat uit één persoon, hierna te noemen de directeur-bestuurder.

De Raad heeft conform de statuten en het reglement uitvoering gegeven aan haar taken. Jaarlijks evalueert de Raad haar werkzaamheden. De leden van de Raad ontvangen een bezoldiging passend ruim binnen de Wet Normering topinkomens voor hun werkzaamheden. Gemaakte onkosten worden gedeclareerd. Jaarlijks wordt door de voorzitter van de Raad tezamen met een lid van de Raad met de directeur-bestuurder een jaargesprek gevoerd. Hiervan wordt een verslag gemaakt.

De Raad onderschrijft de Governancecode Zorg 2022. De betreffende code is vertaald in het reglement van de Raad. Daarin wordt een artikel opgenomen over onverenigbaarheid van functies en de gewenste onafhankelijkheid van de raadsleden. Geconstateerd is dat daarvan in 2022 geen sprake is geweest. SMO Breda is aangesloten bij de vereniging van toezichthouders in de zorg (NVTZ). De leden van de Raad maken gebruik van het aanbod van deze vereniging.

De Raad is in 2022 zes keer in vergadering bijgeweest. Statutair is bepaald welke onderwerpen door de directeur-bestuurder ter besluitvorming aan de Raad van Toezicht voorgelegd dienen te worden. De Raad van Toezicht heeft commissies ingesteld voor remuneratie, audit en kwaliteit & veiligheid die naast de reguliere vergaderingen bijeenkomen. Deze commissies hebben tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de Raad van Toezicht te ondersteunen.

### **Cliëntenraad**

De Cliëntenraad SMO Breda hanteert drie uitgangspunten in haar werk:

- Wij zien de cliënt aan het roer staan van zijn/haar eigen herstelproces en van de steun die hierbij nodig is.
- Wij vinden het daarom belangrijk dat vanuit SMO Breda op maat wordt gewerkt, want iedere persoon is anders.
- De CCR is een duidelijk aanwezige gesprekspartner binnen de organisatie voor cliënt, mentoren en wooncoaches, management, OR en RVT.
- Medezeggenschap doe je samen!

De organisatie beschikte begin 2022 over een SMO-brede Cliëntenraad. De cliënten binnen SMO Breda zijn echter zeer divers en over een grote regio verspreid. Om meer recht te kunnen doen aan de inspraak van de cliënten is eind 2022 een start gemaakt met de opbouw van decentrale raden naast de Centrale Cliëntenraad. In 2023 gaat dit verder uitgewerkt en geformaliseerd worden. Op deze manier wordt de inspraak belegd bij de cliënten die het direct betreft. Voorbeelden hiervan zijn de voedingskeuzes op De Vliet (Lokale Cliëntenraad De Vliet) of de huisregels op De Gaarshof (Lokale Cliëntenraad De Gaarshof).

Een actieve, vindbare cliëntenraad is onmisbaar voor het verbeteren van de kwaliteit voor de ondersteuning van de cliënten van SMO Breda. Een van de speerpunten voor de Cliëntenraad voor 2023 is dan ook om vindbaar te zijn voor de cliënten. De verdere uitrol van Lokale Cliëntenraden is hier slechts een klein onderdeel van. In onderstaande onderwerpen heeft de CCR een rol gespeeld in 2022:

- Nieuwbouw Gaarshof. CCR en lokale vertegenwoordiging is nauw betrokken bij selectie architect en het daaropvolgende proces;
- Vacature lid-RVT. Overleg CCR over profiel en gesprek samen met CR Safegroup, met de kandidaat.

### **Ondernemingsraad**

Conform de wet op de Ondernemingsraden is de medezeggenschap voor het personeel georganiseerd middels een ondernemingsraad (OR). In 2022 heeft het overleg tussen directeur-bestuurder en de OR negen keer plaatsgevonden. Doel was om de OR te informeren over de ontwikkelingen in de organisatie en vraagstukken ter advisering of instemming voor te leggen. Daarnaast vergaderde de OR een aantal malen zelfstandig.

De belangrijkste thema's voor de OR waren in 2022 de functieschaal herwaardering, de verhoging van het teambudget en het medewerkerstevredenheidsonderzoek. Ook heeft de OR de samenwerking opgezocht met de OR van Veilig Thuis en Safegroup.

Daarnaast heeft de OR, na goed overleg en soms wat aanpassingen, positieve adviezen gegeven over inrichting en uitbreiding staf, de aanstelling van een bestuurssecretaris, incentives, ervaringsdeskundigheid, thuiswerkbeleid en reiskosten.







# Jaarverslag 2022

## Raad van Toezicht SMO-VT-SG

*Witlox VCS Accountants*  
*Voor identificatiedoeleinden*  
*Ref.kenmerk: TW/230418-005*  
*Paraf. acc. men.: .....*

## 1. Voorwoord

Jaarlijks wordt door de Raad van Toezicht verantwoording afgelegd via het verplicht onderdeel in de governance code zorg.

Voor u ligt het jaarverslag 2022. Hierin wordt teruggeblikt op de samenstelling van de raad en de commissies en de wijze van aanpak. Ook wordt stilgestaan bij onderwerpen die in het bijzonder de aandacht hebben gehad.

De belangrijkste taak van de Raad van Toezicht SMO Breda/ Veilig Thuis West-Brabant/ Vrouwenopvang Safegroup (SMO-VT-SG) is het toezien op en toetsen van de manier waarop de organisatie werkt aan merkbare en meetbare zorg en ondersteuning. De Raad van Toezicht kijkt naar de kwaliteit van beleid en besturing van en in de organisatie, om erop toe te zien haar maatschappelijke functie – het bieden van veilige, doeltreffende, doelmatige en cliëntgerichte zorg en ondersteuning – waarmaakt.

De Raad van Toezicht werkt vanuit een maatschappelijke opdracht en dat betekent dat de Raad van Toezicht, naast het evidente belang voor directbetrokkenen, cliënten en bewoners, ook oog heeft voor de belangen van de verschillende *stakeholders* zoals zorgverzekeraars, omwonenden, gemeenten en cliëntenorganisaties.

De Raad van Toezicht richt zich – binnen de opdracht die hierboven is geformuleerd – op een aantal kernthema's in de besturing. Deze kernthema's zijn:

- (financiële) duurzaamheid,
- kwaliteit & veiligheid,
- mens & organisatie,
- belanghoudersbeleid.

Daarnaast kunnen er ieder jaar een aantal thema's benoemd worden die extra aandacht krijgen in de Raad van Toezicht, als de situatie daarom vraagt.

In verband met het aftreden van de voorzitter R. Stam is in 2022 gestart met het zoeken van een nieuwe voorzitter die op 1 januari 2023 het stokje heeft overgenomen.

## 2. Raad van toezicht en commissies

### *Samenstelling raad*

In 2022 was de samenstelling van de raad van toezicht als volgt:

- Dhr. R. Stam, voorzitter
- Dhr. R. Nunes Vas Roodveldt, vicevoorzitter (Strategisch Adviseur Vereniging Nederlandse Gemeenten)
- Dhr. U Possel (Eigenaar Strategus BV Interimmanagement, Lid RvT Prins Heerlijk)
- Mevr. G. Graumans (Algemeen Directeur GGzE, lid RvT Markieza)
- Dhr. E. van den Einden (Directeur-bestuurder Woningstichting Woonveste, Voorzitter vrijwilligers-Bestuur Mst Tilburg)

Witlox VCS Accountants  
Voor identificatie doeleinden  
Ref./kenmerk: *1121 7304/10-005*  
Paraf. a.o.m.: *[Handwritten Signature]*

#### *Samenstelling commissies:*

##### Remuneratiecommissie:

- R. Stam (voorzitter)
- R. Nunes Vas Roodveldt

##### Auditcommissie:

- R Nunes Vas Roodveldt (voorzitter)
- U. Possel

##### Commissie Kwaliteit en Veiligheid

- G. Graumans (voorzitter)
- E. van den Einden

##### Rooster van aftreden:

R. Stam	1 januari 2023 (einde 1 <sup>e</sup> termijn)
R. Nunes Vas Roodveldt	1 januari 2024 (einde 2 <sup>e</sup> termijn)
U. Possel	1 januari 2025 (einde 1 <sup>e</sup> termijn)
G. Graumans	1 januari 2025 (einde 1 <sup>e</sup> termijn)
E. van den Einden	1 januari 2027 (einde 1 <sup>e</sup> termijn)

##### Bezoldiging

De organisatie is ingedeeld in klasse III van de Wet Normering Topinkomens (WNT). De bezoldiging van de leden van de RvT is – conform het beleid dat is afgesproken- voor 2022 vastgesteld op 7,5 % (voorzitter) en 5 % (leden en vicevoorzitter) van het maximum van klasse III 2022. De bezoldiging voor de voorzitter bedroeg € 13.200 en voor de leden € 8.800.

### 3. Werkwijze

Informatie en dialoog staan centraal in de activiteiten van de Raad van Toezicht. Zowel gevraagd als ongevraagd zorgt de Raad van Toezicht ervoor dat zij juist en tijdig is geïnformeerd door de Raad van Bestuur en anderen over de stand van zaken. Op regelmatige basis heeft de Raad van Toezicht overleg met de cliënten- en ondernemingsraden, maar ook gesprekken met het managementteam, de accountant en andere betrokkenen worden regelmatig gevoerd om een zo compleet mogelijk beeld te krijgen van de stand van zaken binnen SMO-VT-SG. Op thema's als kwaliteit & veiligheid en financiën zijn er binnen de Raad van Toezicht commissies die zich specifiek met deze thema's bezighouden, om op die manier ervoor te zorgen dat er gebruik wordt gemaakt van de verschillende vakgebieden van de leden van de Raad van Toezicht. Door werkbezoeken aan verschillende locaties, gesprekken met externe deskundigen en doorlopende training en opleiding zorgt de Raad van Toezicht ervoor dat zij goed op de hoogte is en blijft.

In 2022 is de Raad 6 maal bijeengewees. De commissie kwaliteit en veiligheid heeft 5 maal vergaderd, de auditcommissie is 5 maal bijeengekomen. Daarnaast heeft er een gezamenlijke bijeenkomst plaatsgevonden met de commissies kwaliteit en veiligheid en de auditcommissie met als doel inhoud en financiën met elkaar te verbinden. De remuneratiecommissie is tweemaal bijeengekomen en heeft met de bestuurder gesproken (waaronder het

Witlox VCS Accountants  
Voor identificatiedoeleinden  
Ref./kenmerk: TWL 5230910-005  
Paraf. acc.man.: .....

jaargesprek). Daarnaast is er regelmatig afstemming geweest tussen de voorzitter van de remuneratiecommissie en de directeur-bestuurder over op dat moment relevante issues.

De raad heeft de contacten met de ondernemings- en cliëntenraden verdeeld onder de leden. Minimaal 1 maal per jaar is een lid aanwezig geweest bij overleggen met deze gremia.

In 2022 heeft de raad van toezicht een zelfevaluatie gehouden met ondersteuning van een externe begeleider. Drie leden hebben een opleiding gevolgd

#### 4. Thema's/besluiten 2022

Er wordt een breed scala aan onderwerpen besproken in de vergaderingen, waarbij de directeur-bestuurder een toelichting geeft en vragen beantwoordt. Ook wordt er een overzicht gegeven van de actualiteiten op dat moment.

De meeste onderwerpen worden vooraf besproken in de commissies.

Bij onderwerpen die zich daarvoor lenen, worden gasten (manager/medewerker/accountant, externe adviseur huisvestingsvraagstukken) uitgenodigd. In 2022 is onder gesproken over de lange termijn huisvesting en de ontwikkelingen binnen de diverse onderdelen.

Een beeld werd ook verkregen door locatiebezoeken door leden van de raad.

In de bijeenkomsten zijn de volgende onderwerpen o.a. besproken:

- Kwartaalrapportages
- Jaarrekening en jaarverslag
- Jaarplannen
- Klasseindeling WNT 2022, vaststelling
- Profiel voorzitter en lid RvT (vertrek R. Stam per 1 januari 2023)
- Benoemen voorzitter RvT per ingaande per 1 januari 2023
- Begroting 2023
- Werkvoorraad Meldingen Frontoffice VT
- Inlooplocatie De Faam
- Wijzigingen inrichting staf centraal bureau
- Governancecode zorg
- Topstructuur organisatie
- Besturingsfilosofie
- Meerjarenbeleidsplan Safegroup
- Ziekteverzuim
- Nieuwe locatie Doorstroomvoorziening
- Strategisch (lange termijn) huisvestingsvraagstuk
- Financiële ontwikkelingen VT en SMO

#### 5. Tot slot

De raad van toezicht realiseert zich dat er in 2022 wederom een groot beroep is gedaan op de medewerkers van de drie stichtingen. Zij zijn zeer loyaal aan de cliënten. De komende jaren staat de zorg voor een aantal grote uitdagingen, zowel op het gebied van financiën maar ook

als het gaat om de arbeidsmarkt. Als raad van toezicht zullen wij de ontwikkelingen op de voet volgen.

Tot slot willen we als raad alle medewerkers heel hartelijk bedanken voor de enorme inzet en betrokkenheid!

De Raad van Toezicht  
April 2023

Witlox VCS Accountants  
Voor identificatiedoeleinden  
Ref.kenmerk: *WT-230418-*  
Paraf. acc.man.: *[handwritten signature]* *003*

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT** (ref.: TWI-230418-005)

Aan: Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken te Breda gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen, de subsidieverplichtingen zoals ze zijn opgenomen in de Algemene subsidieverordening Breda 2017 en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

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

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse Controlestandaarden, het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording WMO en Jeugdwet 2021 en het controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda en omstreken zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

**Kantoor Breda**

Fellenoordstraat 72  
4811 TJ Breda  
Postbus 3341  
ref.: TWI-230418-005  
4800 DH Breda  
Telefoon: 076 - 522 53 30

**www.witloxvcs.nl**

info@witloxvcs.nl  
IBAN: NL79 INGB 0680 5177 15  
BIC: INGBNL2A  
BTW nr.: NL 8197.09.682.B01  
KvK Breda nr.: 20142682

**Kantoor Etten-Leur**

Bredaseweg 131  
4872 LA Etten-Leur  
Postbus 194  
4870 AD Etten-Leur  
Telefoon: 076 - 503 44 83

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

**B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

Deze andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de interne toezichthouder; en
- de bijlagen.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **C. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

#### **Controleaanpak frauderisico's**

*Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt.*

Het bestuur bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.

Wij hebben ten aanzien van dit risico de volgende werkzaamheden verricht:

- de procedures van de organisatie beoordeeld op het risico van het 'doorbreken van de interne controle door de directie of het bestuur';
- de opzet van het proces van de totstandkoming van de administratie en de jaarrekening beoordeeld;
- afzonderlijk met verschillende personen binnen de organisatie, waaronder de directie en het financiële team gesproken;
- journaalposten en andere aanpassingen beoordeeld die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;
- uitgebreide gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd op de posten die het meest voor beïnvloeding in aanmerking komen;
- schattingsposten in detail gecontroleerd;
- gecorrigeerde en ongecorrigeerde verschillen beoordeeld op tekenen van management override;
- bij de controle van de andere jaarrekeningposten het risico op doorbreken interne controle betrokken.
- de jaarrekening integraal doorgenomen inclusief een afsluitende cijferbeoordeling uitgevoerd.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het bestuur.





*Het risico van frauduleuze financiële verslaggeving, ten gevolge van de inherente risicofactor tendentie.* De tendentie ziet theoretisch toe op het drukken van het resultaat teneinde geen subsidie terug te hoeven betalen. Dit kan de organisatie doen door:

- het declareren van productie die niet daadwerkelijk is geleverd;
- het opvoeren van te hoge of fictieve kosten.

Wij hebben ten aanzien van dit risico de volgende werkzaamheden verricht:

- de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen rondom de registratie en declaratie van de productie;
- gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd op de verantwoorde productie op basis van bronbestanden, beschikkingen en tarieven;
- de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen rondom het boeken, accorderen en betalen van kosten;
- gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd op de verantwoorde kosten;

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het risico op frauduleuze financiële verslaggeving rondom omzetverantwoording.

### **Controleaanpak continuïteit**

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van de organisatie. Op strategisch niveau beschouwt het bestuur een periode van 24 maanden, op operationeel niveau een periode van 12 maanden vanaf de datum van het opmaken van de jaarrekening.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis gekregen hebben door de uitgevoerde controlewerkzaamheden, de besprekingen met verschillende medewerkers binnen de organisatie en de evaluatie van de toekomstgerichte informatie die wij hebben ontvangen;
- beoordelen van de begroting 2023, inclusief de uitgangspunten die het bestuur heeft geformuleerd bij deze begroting;
- beoordelen van de tussentijdse rapportage over de periode januari tot en met februari 2023;

- nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's);
- evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van 12 maanden vanaf de balansdatum rekening houdend met onze kennis uit de controle en ontwikkelingen in de branche zoals:
  - oplopend aantal dak- en thuislozen; dus toenemende vraag naar opvang;
  - krapte op de arbeidsmarkt voor medewerkers in de opvang, dagbesteding en begeleiding, alsmede van ondersteunende diensten.
- inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het management gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en er geen continuïteitsrisico's zijn geïdentificeerd.

#### **D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

##### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, de Algemene Subsidieverordening Breda 2017 en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, en de Regeling Controleprotocol WNT 2021, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat

er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 2 mei 2023

Witlox VCS audit B.V.

Was getekend H.M. Oprinsen RA, d.d. 2 mei 2023.

