



Samen werken
aan een veilige toekomst

Bestuursverslag 2023



Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant

www.veiligthuisoostbrabant.nl

KvK 67702848

Pettelaarpark 66, 5216 PP 's-Hertogenbosch
Postbus 1163, 5200 BE 's-Hertogenbosch
088-2439300
Info.denbosch@veiligthuisob.nl

Sobriëtasplein 102, 5701 MJ Helmond
Postbus 761, 5700 AT Helmond
088-2439400
info.helmond@veiligthuisob.nl

Samen werken aan een veilige toekomst

Voor u ligt het Bestuursverslag 2023 van Veilig Thuis Oost-Brabant (VTOB). Hierin nemen we u mee in de ontwikkelingen van het afgelopen jaar; het eerste volledige jaar waarin we als één organisatie opereerden.

Met ruim 200 gedreven professionals hebben we ons het afgelopen jaar weer ingezet om huiselijk geweld en kindermishandeling tegen te gaan, door directbetrokkenen, professionals en omstanders te adviseren en te ondersteunen. In dit verslag presenteren wij u de belangrijkste feiten en cijfers. We nemen u in dit verslag mee in onze resultaten, in de veranderingen die op ons afkomen en in de ontwikkelingen binnen onze organisatie.

Medio 2023 is na het vertrek van de zittende directeur een interim directeur aangesteld die voortvarend aan de slag is gegaan met een analyse van de organisatie en een plan van aanpak voor de organisatie. Daarnaast hebben we een meerjarenplan 2023-2025 opgesteld en een intern cultuuronderzoek met concrete vervolgstappen in gang gezet.

Terwijl we ons als organisatie verder professionaliseren en werken aan een stevige basis, maken we ons ook op voor het steeds concreter wordende Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Die ontwikkeling vraagt om een proactieve rol van VTOB, een blik naar buiten en een investering in samenwerkingsverbanden met ketenpartners.

Naast al die in- en externe ontwikkelingen zijn we het afgelopen jaar bovenal natuurlijk bezig geweest met onze inzet in het primaire proces. Wat opvalt in die cijfers is dat we over 2023 een kleine daling zien in het aantal meldingen en daardoor ook in diensten als voorwaarden en vervolg en onderzoeken. Dit lijkt te komen doordat we het afgelopen jaar minder beroepsmatige meldingen binnenkregen. Aanleiding voor ons om in 2024 meer bewustzijn te creëren bij professionals door onze voorlichting verder door te ontwikkelen.

2023 stond voor VTOB in het teken van bouwen aan een organisatie die klaar is voor de toekomst. Een proces waar we in 2024 op volle kracht mee verder gaan. Samen met onze medewerkers, de OR, de Raad van Toezicht en onze partners. Ik wens u veel leesplezier!

Rinda den Besten, bestuurder

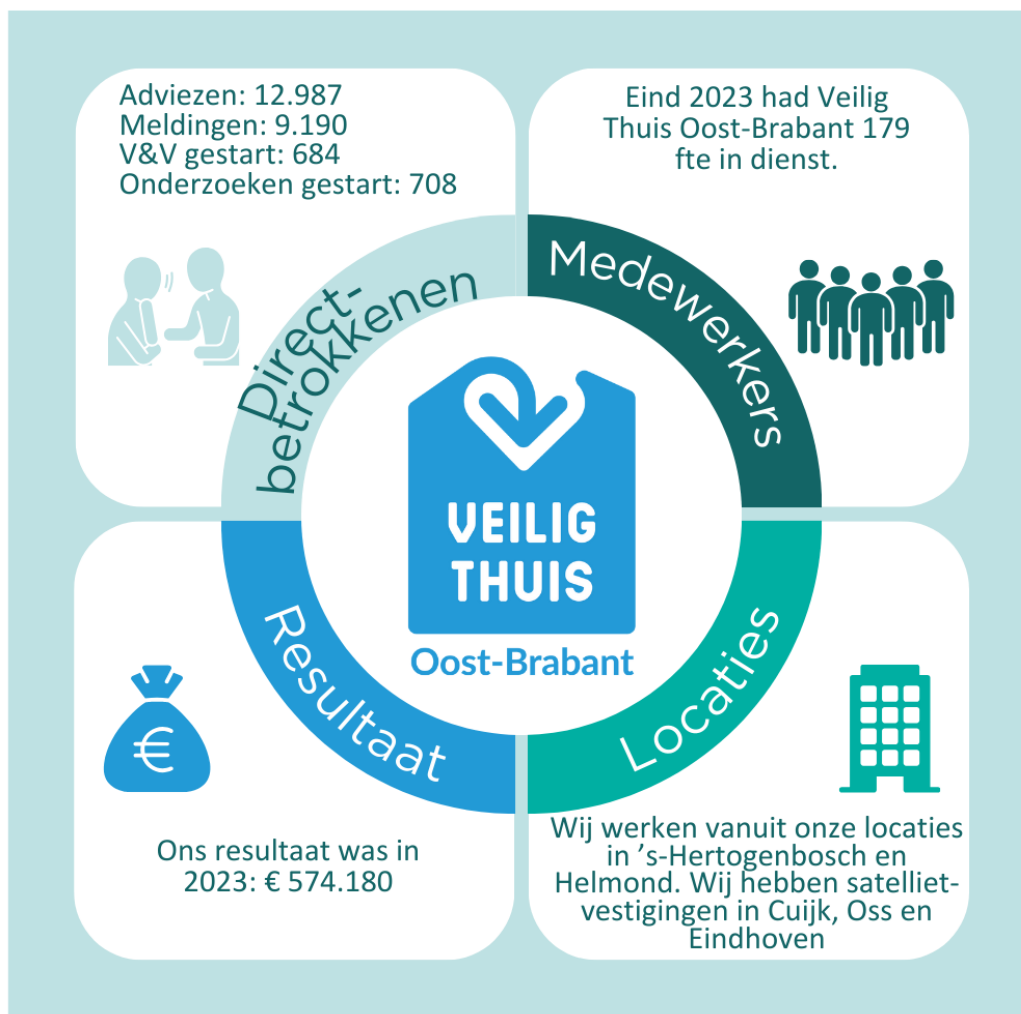


Inhoud

Samen werken aan een veilige toekomst	2
1. Kerngegevens VTOB	5
2. Inleiding.....	6
2.1 Wat doet Veilig Thuis Oost-Brabant (VTOB)?.....	6
2.2 Organisatiestructuur en vestigingen	6
3. Primair proces.....	8
3.1 Wanneer komen wij in actie?.....	8
3.2 Adviezen en meldingen	10
3.3 Voorwaarden en Vervolg.....	12
3.4 Onderzoeken	13
3.5 Monitoring.....	13
3.6 Wachtlijstontwikkeling	14
3.7 Bovenwettelijke taken.....	14
4. Samenwerking in de regio	17
4.1 MDA++	17
4.2 Ouderenmishandeling.....	17
4.3 Regionaal Netwerk Zorg en Straf	17
5. Organisatie & kwaliteit.....	18
5.1 Directie	18
5.2 PDCA-cyclus en Harmonisatie	18
5.3 Informatiemanagement, stuurinformatie en Clavis.....	18
5.4 Cultuurtraject	18
5.5 Toekomstscenario	18
5.6 Formatie	19
5.7 Ziekteverzuim	19
5.8 Voorlichtingen	19
5.9 Kwaliteitsbewaking.....	20
5.10 Informatiebeveiliging	20
5.11 Klachten.....	20
5.12 Calamiteiten	21
5.13 Incidenten onveilige situatie van een medewerker	21
6. Financiën	22
6.1 Exploitatie 2023.....	22
6.2 Resultaat en resultaatbestemming	23
6.3 Financiële positie.....	23
6.4 Toekomstparagraaf	24

7. Risico's en onzekerheden	25
7.1 Lumpsum en productie 2024	25
7.2 Lumpsum vanaf 2025 en stijgende (personeels)kosten.....	25
7.3 Verlofuren	25
7.4 Productieregistratie in en productieverantwoording op basis van Clavis	26
7.5 Arbeidsmarkt.....	26
8. Governance	27
8.1 Raad van Toezicht.....	27
8.2 Raad van Bestuur.....	32
8.4 Ondernemingsraad.....	34
8.5 Klachtencommissie.....	35
9. VTOB in de toekomst	36
10. Jaarrekening 2023	37

1. Kerngegevens VTOB



2. Inleiding

2.1 Wat doet Veilig Thuis Oost-Brabant (VTOB)?

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. Ook zijn we het expertisecentrum in onze regio op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling. Onze kennis en kunde zetten we in voor iedereen die deze nodig heeft; voor mensen die zelf direct te maken hebben met een onveilige thuissituatie. Maar ook voor professionals of omstanders die zich zorgen maken om een ander.

Onze missie:

Wij streven naar een veilig thuis voor iedereen. We stappen in bij huiselijk geweld en kindermishandeling; we zorgen met de directbetrokkenen voor veiligheid op korte termijn en onderzoeken wat nodig is voor veiligheid op lange termijn.

Wij doen dit omdat we geloven dat dit geweld kan stoppen. Wij maken hierin het verschil en werken samen aan een veilige toekomst.

Onze visie:

Veiligheid staat bij ons voorop. Wie met ons in contact komt, krijgt de ruimte zijn of haar verhaal te doen. We beschikken over de kennis, expertise en specifieke bevoegdheden om te analyseren wat er aan de hand is en eventuele vervolgstappen in te zetten. Hierin werken we samen met directbetrokkenen en professionals van verschillende organisaties. We creëren basisveiligheid en volgen de situatie totdat het voor de directbetrokkenen veilig is.

In 2025 vinden mensen in de regio Oost-Brabant onze betrokkenheid in deze aanpak vanzelfsprekend. Professionals in de regio herkennen ons als de expert op gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling. Inwoners in de regio weten waarvoor ze bij Veilig Thuis terecht kunnen.

Veilig Thuis heeft een unieke positie in de keten van dienst- en hulpverlenende organisaties. We zijn hét meld- en adviespunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling in de regio. Dat geeft ons specifieke bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Wij zijn aanspreekpunt voor directbetrokkenen (mensen die kindermishandeling / huiselijk geweld meemaken of zelf geweld gebruiken) en voor omstanders en professionals die zich zorgen maken. Ook zijn we een samenwerkingspartner voor gemeenten, welzijnsorganisaties, partners in de strafrechtketen en hulpverleners.

2.2 Organisatiestructuur en vestigingen

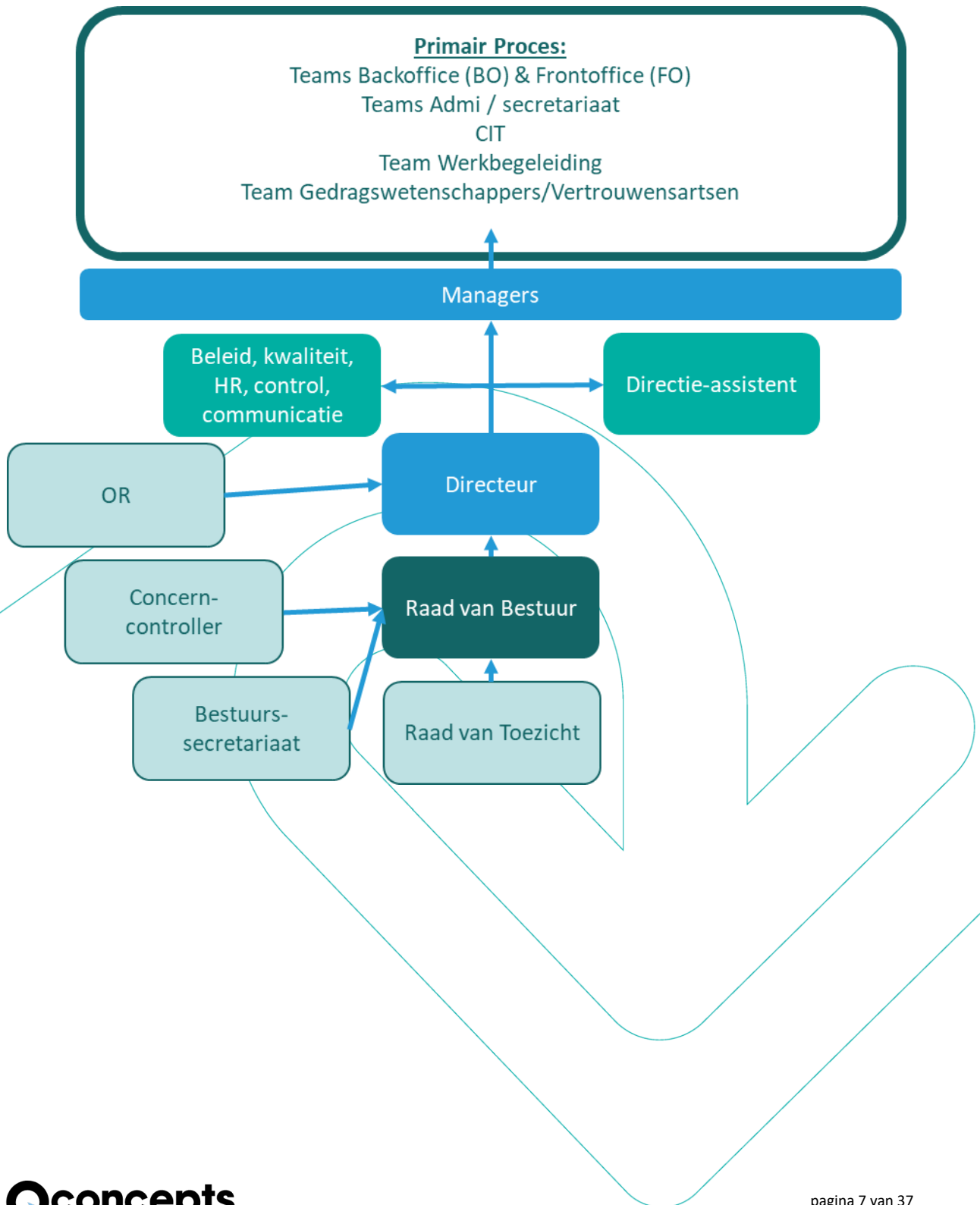
Rinda den Besten is de bestuurder van VTOB. Eind 2023 ziet het MT van VTOB er als volgt uit:

- Petrie Kremer (directeur a.i.);
- Marleen van de Westerlo (manager a.i. locatie 's-Hertogenbosch: Team Interventie, Team Meierij);
- Brenda Oosterbaan (manager a.i. locatie 's-Hertogenbosch: Team Maasland, Team Land van Cuijk, Team Admi);
- Niels Rooijackers (manager a.i. locatie 's-Hertogenbosch: Team Den Bosch);
- Nathalie Evelijn Veere (manager locatie Helmond: Team Eindhoven, Team Secretariaat);
- Wieteke de Laat (manager locatie Helmond: Team BVO/Kempen/Dommel, Team Helmond/De Peel, Team CIT);
- Astrid Louwers (manager Team GW/VA en Team werkbegeleiding).

VTOB beschikt over een Bestuursraad. Lid van de Bestuursraad zijn: Rinda den Besten (bestuurder), Petrie Kremer (directeur a.i.), Angela Zijp-Noij (bestuurssecretaris), Johan Oostindien (concerncontroller) en Leo van Kempen (manager bedrijfsvoering).

VTOB heeft twee vestigingen: in 's-Hertogenbosch en Helmond. Daarnaast hebben we satellietvestigingen in Cuijk, Eindhoven en Oss.

Organogram VTOB eind 2023

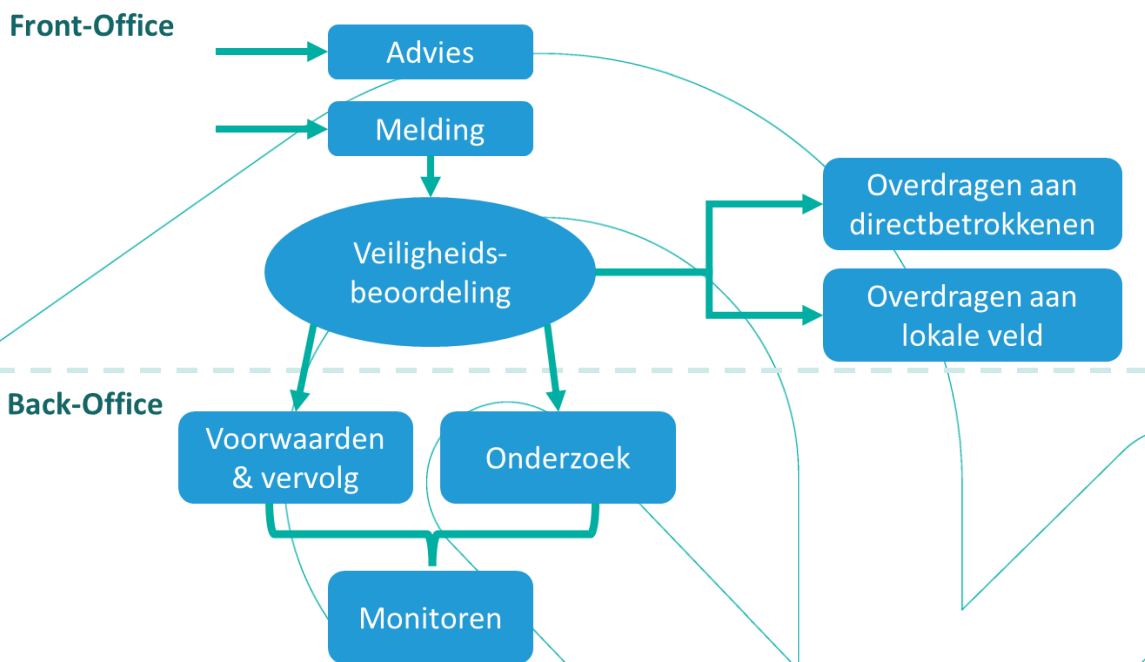


3. Primair proces

3.1 Wanneer komen wij in actie?

De Frontoffice is als het ware de ‘voordeur’ van Veilig Thuis. Medewerkers van de Frontoffice voeren (telefonische) gesprekken met hulpvragers, omstanders of professionals, die (mogelijk) te maken hebben met huiselijk geweld en/of kindermishandeling. Zij maken een inschatting van de situatie, screenen op acute dan wel structurele onveiligheid, geven advies en nemen meldingen aan. Op basis van inhoud en een risicotaxatie nemen zij een besluit over noodzakelijke vervolgstappen. Medewerkers in de Backoffice voeren interventies uit in situaties met huiselijk geweld en kindermishandeling, die bij ons zijn gemeld. Zij werken aan directe veiligheid van de directbetrokkenen. Zij adviseren, ondersteunen, stellen veiligheidsvoorwaarden op en voeren onderzoek uit naar (vermoedens) van kindermishandeling en huiselijk geweld. De front- en backoffice werken hierin nauw samen met gedragswetenschappers en/of vertrouwensartsen.

Ons werkproces in het kort:

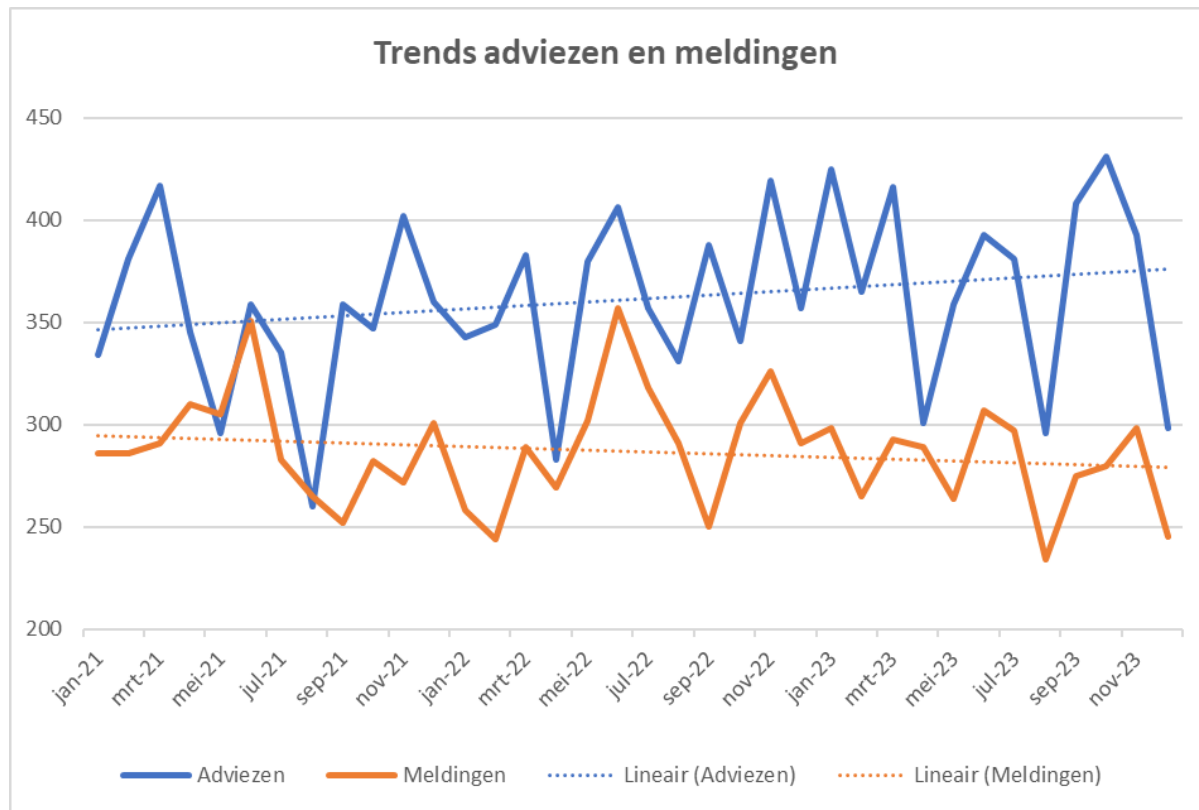


In onderstaande tabel leest vindt u de kerncijfers van onze dienstverlening in 2023.

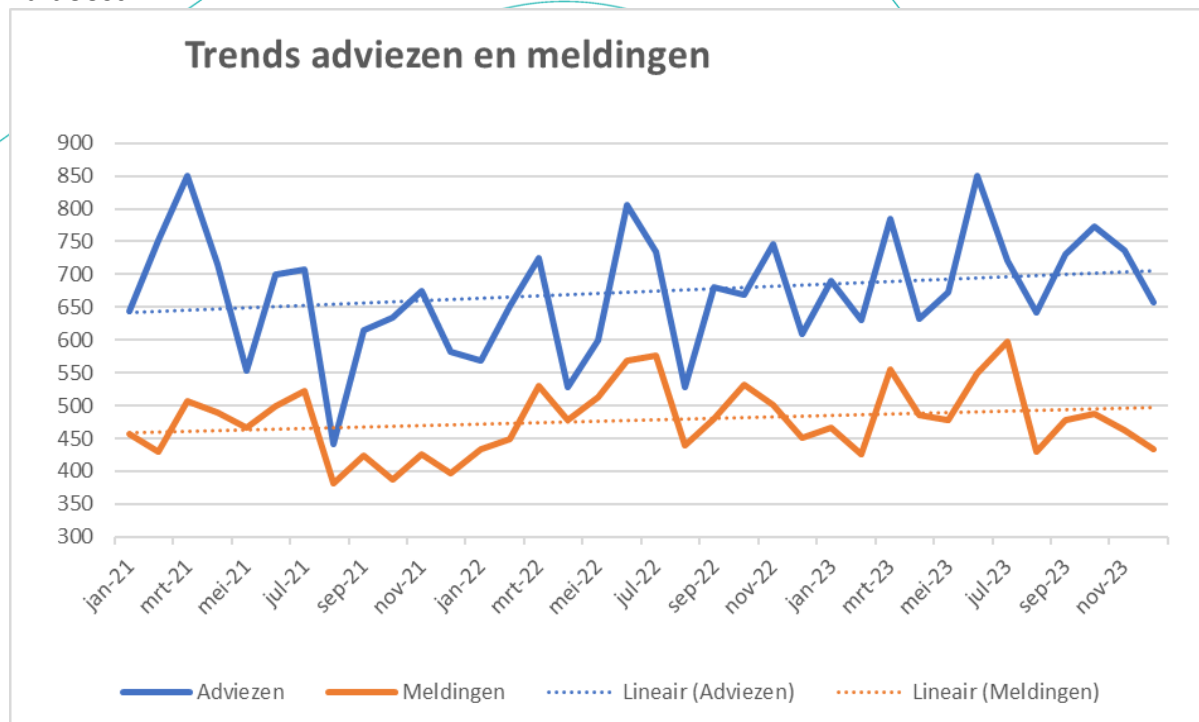
Onderwerp	Regio Noordoost	Regio Zuidoost	TOTAAL
Aantal adviezen be- groot/realisatie	4.500/4.466	8.321/8.521	12.821/12.987
Aantal meldingen Begroot/realisatie	3.727/3.345	6.225/5.845	9.952/9.190
Waarvan triage	3.266	5.743	9.009
% triage binnen termijn	44,1%	52,7%	49,6%
Gem. doorlooptijd triage in dagen	13,3	11,6	12,45
Gestarte onderzoek Begroot/realisatie/afgerond	325/261/274	400/447/412	725/708/686
Gem. doorlooptijd onderzoek in dagen	104,8	92,6	98,7
% onderzoek binnen termijn	40,9%	49,5%	46,1%
Gestarte V&V Begroot/Realisatie/afgerond	575/368/377	480/316/329	1.055/684/706
Gem. doorlooptijd V&V in dagen	99,8	93,5	96,7
% V&V binnen termijn	38,5%	45,6%	41,8%
Monitoring			
Aantal lopende monitorings- zaken op 31-12-2022	694	611	1.305
Nieuwe monitoringszaken in 2023	428	335	763
In 2023 afgeronde monito- ringszaken	-596	-470	-1.066
Totaal aantal monitoringsza- ken op 31-12-2023	526	476	1.002

3.2 Adviezen en meldingen

Noordoost



Zuidoost



Adviezen

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totaal 2023	Begroting 2023	Verschil %
NO	425	365	416	301	359	393	381	296	408	431	393	298	4.466	4.500	-0,8%
ZO	690	630	785	633	673	850	721	642	730	773	736	658	8.521	8.321	+2,4%

Noordoost

Het totale aantal ontvangen adviesvragen kwam in 2023 nagenoeg overeen met het begrote aantal.

Zuidoost

In 2023 ontving Veilig Thuis in de regio Zuidoost 200 meer adviesvragen dan begroot.

Meldingen

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totaal 2023	Begroting 2023	Verschil %
NO	298	265	293	289	264	307	297	234	275	280	298	245	3.345	3.727	-10,2%
ZO	466	425	556	485	477	550	597	430	477	487	462	433	5.845	6.225	-6,1%

Noordoost

In 2022 zagen we nog een stijgende trend in het aantal meldingen, in 2023 is dit een dalende lijn. Het aantal meldingen in 2023 volgde het eerste 1,5 kwartaal ongeveer dezelfde lijn als 2022, maar bleef vanaf mei achter op 2022 (met uitzondering van september). We zullen monitoren in hoeverre dit zich in 2024 voortzet. Bovendien valt op dat het aantal meldingen in 2023 lager was dan begroot (-10,2%). Een verklaring voor deze daling in meldingen kan worden gevonden in de afname van beroepsmatige meldingen.

In 2024 zal gewerkt worden aan de doorontwikkeling van voorlichtingen vanuit VT om op die manier invloed uit te kunnen oefenen op de instroom van meldingen door professionals. Ongeveer 19% van de meldingen werd doorgezet naar Voorwaarden & Vervolg of Onderzoek. De doorlooptijd van ontvangst melding tot en met afronding veiligheidsbeoordeling bleef achter op de norm, waarbij in 2023 44,1% (2022: 58,8%) voldeed aan de norm van 7 dagen. Met een gemiddelde van 13,3 dagen in 2023 zagen we een oplopende doorlooptijd vergeleken met 2022 (8,5 dagen).

Zuidoost

In Zuidoost lag de realisatie van het aantal meldingen in 2023 ietwat onder de begroting (-6,1%). Daar waar we in 2022 een licht stijgende trend in het aantal meldingen herkenden, was dit in 2023 een dalende lijn. In vergelijking met regio Noordoost zijn de beroepsmatige meldingen in regio Zuidoost wat stabielier. Maar ook in deze regio hopen we met de doorontwikkeling van voorlichtingen vanuit VT in 2024 meer grip op de beroepsmatige meldingen te krijgen. In 2023 werd 13,1% van de meldingen doorgezet naar een dienst Voorwaarden & Vervolg of Onderzoek. Dit is minder dan in 2022 (14,7%). De doorlooptijden van ontvangst melding tot en met afronding veiligheidsbeoordeling bleven achter op de norm van 7 dagen. In 2023 voldeden we in 52,7% (2022: 60,3%) van de gevallen aan de norm en maten we een gemiddelde doorlooptijd van 11,6 dagen. Ten opzichte van 8,9 dagen in 2022 zagen we een verhoging van deze doorlooptijd.

In het laatste halfjaar is het werkproces van VT voor zowel Noordoost als Zuidoost in kaart gebracht, inclusief de doorloop- en wachttijden en waar in het proces knelpunten zitten. Dit werkproces is naast de wettelijke termijnen gelegd. We kunnen concluderen dat VT de wettelijke doorlooptijden in een deel van de gevallen structureel niet haalt. Dit is een landelijke tendens. Het gesprek hierover vindt dan ook op landelijk niveau plaats.

3.3 Voorwaarden en Vervolg

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totaal 2023	Begroting 2023	Verschil %
NO	38	24	44	32	30	37	33	29	32	22	26	21	368	575	-36,0%
ZO	30	29	33	22	33	25	28	18	22	34	27	15	316	480	-34,2%

Voorwaarden en Vervolg wordt ingezet wanneer er bij directbetrokkenen overeenstemming over de zorgen zijn en/of zij open staan voor hulp en er geen onderzoeksvragen nodig zijn om te bevestigen/weerleggen dat er sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling.

Noordoost

In Noordoost lag het aantal ingezette diensten Voorwaarden & Vervolg in 2023 onder de begroting (-36,0%) en lager dan in 2022. Een deel van het antwoord kan zitten in een daling van het aantal binnengekomen meldingen. Het percentage dat binnen de gehaalde termijn van 77 dagen werd afgerond is 38,5% (2022: 57,2%).

Zuidoost

In Zuidoost lag het aantal ingezette diensten Voorwaarden & Vervolg in 2023 onder de begroting (-34,2%). Net als in 2022 zagen we in 2023 een dalende trend. Bovendien bleef het aantal achter op 2022. Een deel van het antwoord kan zitten in de daling van het aantal binnengekomen meldingen. Het percentage dat binnen de gehaalde termijn van 77 dagen werd afgerond is 45,6% (2022: 61,6%).

3.4 Onderzoeken

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totaal 2023	Begroting 2023	Vershil %
NO	26	20	30	19	13	29	18	16	19	34	14	23	261	325	-19,7%
ZO	45	41	41	23	41	38	39	37	27	39	43	23	447	400	11,8%

Onderzoeken worden ingezet wanneer er bij directbetrokkenen geen overeenstemming is over de zorgen en/of zij niet open staan voor hulp en er wel onderzoekvragen nodig zijn om te bevestigen/weerleggen dat er sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling.

Noordoost

Het totaal aantal gestarte onderzoeken (261) week in 2023 negatief af van de begroting (325); alleen in maart, juni en oktober stak het aantal boven de begroting uit. Over heel 2023 zagen we dan ook een dalende lijn in het aantal gestarte onderzoeken, tegenover een stijgende in 2022. Een mogelijke verklaring hiervoor kan zitten in een daling van het aantal binnengekomen meldingen. Het percentage dat binnen de gehaalde termijn van 77 dagen werd afgerond is 40,9% (2022: 46,8%).

Zuidoost

In 2023 lag het aantal gestarte onderzoeken (447) ietwat boven de begroting (400). Wel herkenden we in 2023 een dalende trend, terwijl dit in 2022 een veel stabielere lijn was. Waar deze afname precies door komt, is moeilijk te verklaren. Mogelijk ligt een deel van het antwoord in de lichte afname van het aantal meldingen. Het percentage dat binnen de gehaalde termijn van 77 dagen werd afgerond is 49,5% (2022: 57%).

3.5 Monitoring

	Noordoost	Zuidoost
Aantal lopende monitoringszaken op 31-12-2022	694	611
Nieuwe monitoringszaken in 2023	428	335
In 2023 afgeronde monitoringszaken	-596	-470
Aantal lopende monitoringszaken op 31-12-2023	526	476

In Noordoost was het aantal monitoringsmomenten van het aantal lopende zaken 2,3. In Zuidoost was dat was 2,5. Dit ligt in beide regio's boven het verplichte minimum aantal monitoringsmomenten: 2, na 3 en na 12 maanden.

3.6 Wachtlijstontwikkeling

Noordoost

In de regio Noordoost stonden in 2023 gemiddeld 39 zaken op de wachtlijst van de diensten Voorwaarden en Vervolg en Onderzoek (> 21 dagen). In 2022 was dit gemiddelde 36 zaken. We zijn het jaar gestart met een stand van 54 zaken en geëindigd met 57 zaken, de oudste van 24 augustus 2023. In Q1 2024 is een boosterdag georganiseerd om met een afvaardiging van medewerkers te komen tot concrete, structurele oplossingen voor het verlagen van wachtlijsten.

De werkvoorraad (< 21 dagen) was eind 2023 3 zaken, met een gemiddelde gedurende het jaar van 3 zaken.

Zuidoost

Op 28 december 2023 stonden er in regio Zuidoost 121 zaken op de wachtlijst van de FO, de oudste van 27 november 2023. Op de wachtlijst van de BO stonden 26 zaken, de oudste van 30 oktober 2023.

Ondanks deze wachtlijsten is de veiligheid van directbetrokkenen niet in het geding.

3.7 Bovenwettelijke taken

AWARE

Inzet AWARE	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal 2023	Begroting 2023	Vershil 2023
Noordoost	2	0	2	1	5	14	-64,3%
Zuidoost	7	2	2	5	16	30	-46,7%

THV

Inzet THV	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal 2023	Begroting 2023	Vershil 2023
Noordoost	8	8	11	13	40	42	-4,8%
Zuidoost	12	7	14	10	43	40	7,5%

BTHV

Inzet BTHV	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal 2023	Begroting 2023	Vershil 2023
Noordoost	11	10	13	10	44	34	29,4%
Zuidoost	3	1	0	0	4	20	-80,0%

CIT (alleen ZO)

Binnen VT zijn we op dit moment aan het onderzoeken wat de mogelijkheden zijn van een aparte CIT module in Clavis. Dit in verband met de doorontwikkeling van de VT module en de betrouwbaarheid van de cijfers. In 2024 zal hier meer duidelijkheid over komen.



Dienst	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal
Adviezen ¹ CIT	87	98	103	95	383

Dienst	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal
Meldingen CIT ²	84	72	50	49	255
Waarvan CIT	63	49	37	33	182
Waarvan VT	21	23	13	16	73

Tijdstippen:

	09-17u door-deweeks	17-23u door-deweeks	Doordeweeks 09-17u en 17-23u	Doordeweeks 17-23u en nacht 23-09	09-23u weekend	23-09u nacht	Niet ingevuld
Q1	49	14	9	1	7	2	2
Q2	40	12	5	0	9	5	1
Q3	34	9	0	1	6	1	0
Q4	31	10	1	1	3	0	3
Totaal	154	45	15	3	25	8	6

Vormen van spoedhulp:

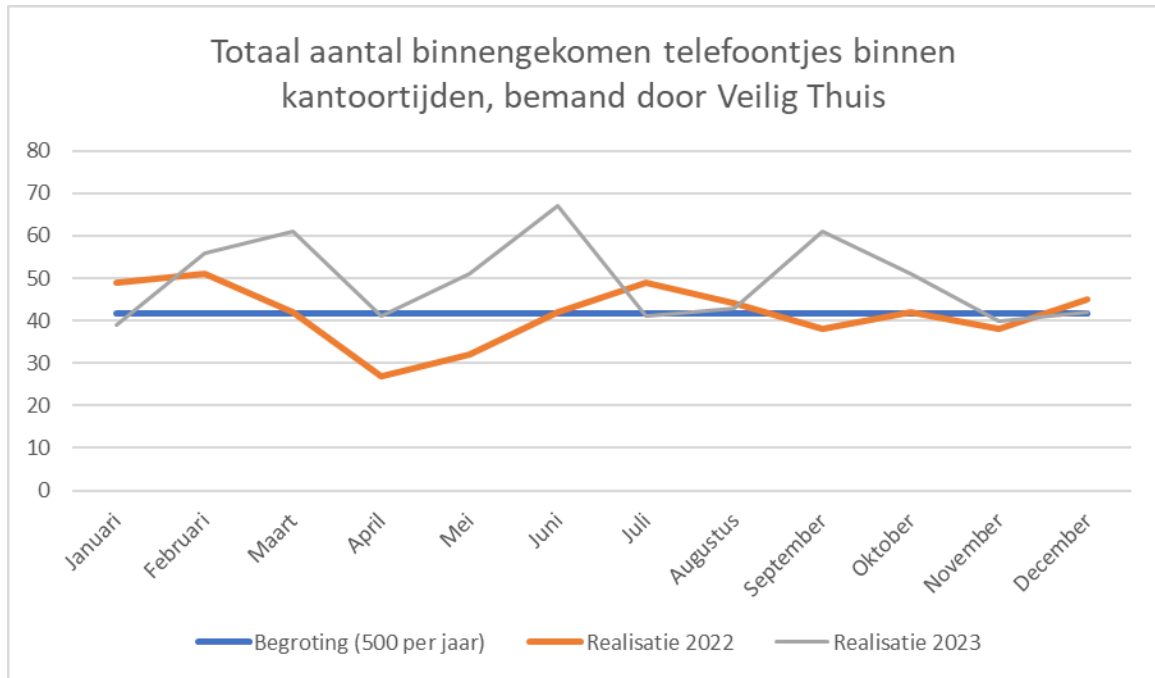
	ASH	ASH + noodplek	Noodplek	Overdracht gemeente zonder inzet spoedhulp	Vooraankondiging	Niet ingevuld
Q1	21	16	8	9	24	0
Q2	16	11	10	19	15	1
Q3	17	8	1	13	11	0
Q4	12	11	6	7	11	1
Totaal	66	46	25	48	61	2

¹ Een hulpvraag wordt als CIT-advies in Clavis geregistreerd wanneer het één telefoontje met één hulpvrager betreft. Een hulpvraag wordt als CIT-melding geregistreerd wanneer vervolgacties vanuit het CIT nodig zijn (zoals schakelen met derden), het CIT een telefonische inschatting doet of het CIT op fysieke uitruk gaat. Let op: deze definities wijken af van de definities van advies en melding die t.a.v. de diensten van Veilig Thuis gehanteerd worden.

² Zie voetnoot 2.

CSG (alleen ZO)

Veilig Thuis voert CSG-taken uit in de regio Oost-Brabant, in samenwerking met gemeenten en de GGD. Voor meer informatie over het CSG verwijzen we u graag naar de website van het CSG: CSG Brabant-Oost - Centrum Seksueel Geweld.



4. Samenwerking in de regio

4.1 MDA++

Op 1 juni 2023 is de pilot MDA++ in Oost-Brabant van start gegaan, bestaande uit een analyse- en een casusteam. Voor 2023 waren er ongeveer 20 casussen begroot. In de komende twee jaar moet de aanpak zich in Oost-Brabant uitbreiden tot zo'n 50 à 75 casussen per jaar. Fontys Hogescholen en Avans Hogeschool doen tijdens de looptijd onderzoek naar de effectiviteit van de aanpak. Veilig Thuis heeft een belangrijke rol in het genereren van de eerste instroom. Een eerste evaluatie liet zien dat de juiste casussen op tafel komen en de juiste kennis en expertise met de huidige partners aan tafel zit. In het laatste halfjaar van 2023 is het casusteam vastgelopen in verband met te weinig loopvermogen van de casusregisseurs/bij de wijkteams en het ontbreken van een heldere definitie en verwachtingen van casusregie. Het analyseteam is hierdoor on hold gezet en de coördinator van MDA++ is inmiddels in gesprek met gemeenten om te spreken over de randvoorwaarden van de pilot.

4.2 Ouderenmishandeling

Op 15 juni 2023 heeft het Symposium 'Niets is wat het lijkt' plaatsgevonden, waarin aandacht is gevraagd voor het thema ouderenmishandeling in de regio Oost-Brabant. VT heeft samen met samenwerkingspartners het initiatief genomen om dit te organiseren. In beide regio's werd dit initiatief gesteund en uitgedragen door de centrumgemeenten. In totaal hebben ruim 100 professionals uit verschillende sectoren deelgenomen aan het symposium.

4.3 Regionaal Netwerk Zorg en Straf

In 2023 is vanuit het Regionaal Netwerk Zorg en Straf Oost-Brabant (RNZS) gewerkt aan een routekaart Stalking. De routekaart wordt in 2024 opgeleverd. Daarnaast is een start gemaakt met een onderzoek naar hoe de verbeteractie Samen op in Acuit steviger neergezet kan worden in Oost-Brabant. Ook is het onderzoek naar plegeraanbod in de regio afgerond. Het vervolg hierop is een routekaart die in 2024 geïmplementeerd wordt. Verder is in 2023 de werkwijze van het RNZS geëvalueerd en is de focus voor 2024 bepaald. Aansluiting van VT (inmiddels als trusted partner) op ZSM en het Actieoverleg zijn reeds geïntegreerd in onze reguliere werkwijze.

5. Organisatie & kwaliteit

5.1 Directie

Medio 2023 is na het vertrek van de zittende directeur een interim directeur aangesteld.

5.2 PDCA-cyclus en Harmonisatie

In 2023 heeft VTOB gewerkt aan een meerjarenplan 2023-2025 dat aansluit bij de aangepaste missie, visie en kernwaarden. Tevens heeft de interim directeur een plan van aanpak opgesteld dat zich richt op de bedrijfsvoering naar een hoger niveau brengen. Een betere bedrijfsvoering draagt bij aan betere sturing op het proces van VT. Het meerjarenplan loopt hierin mee om verschillende verbeteringen door te kunnen voeren. Met de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht is uitgebreide afstemming geweest over het te volgen plan van aanpak van de interim directeur.

In het kader van doorontwikkeling van de organisatie is in Q4 2023 gestart met de harmonisatie van het primair proces. Dit zal een doorloop hebben tot in 2025.

5.3 Informatiemanagement, stuurinformatie en Clavis

In 2023 zijn de te hanteren KPI's van VTOB onder de loep genomen en is gewerkt aan het op orde krijgen (vullen) en de doorontwikkeling van de BI-tool. Dit laatste doen we samen met JBB, zodat beide organisaties straks dezelfde stuurinformatie uit de systemen kunnen halen en ter bevordering van eenduidigheid en gezamenlijkheid. Hierbij zijn tevens stappen gezet in het vormgeven en implementeren van Clavis 2.0. In 2024 zal VTOB overgaan naar een nieuwe BI-tool (Bince). Clavis 2.0 zal naar alle waarschijnlijkheid mei 2024 live gaan.

5.4 Cultuurtraject

In Q3 is een cultuurtraject gestart onder leiding van een externe corporate antropoloog. Doel van het cultuurtraject is om de organisatie een boost te geven ten aanzien van medewerkerstevredenheid en -gezondheid en interne samenwerking. Het traject begon met een onderzoeks- en analysefase. Het eerste deel van deze fase is in Q3 afgerond. De resultaten zijn vervolgens gedeeld met de organisatie en er is een plan van aanpak op hoofdlijnen opgesteld, in samenhang met het plan van aanpak rondom bedrijfsvoering. Om verdere verdieping te geven aan de onderzoeks- en analysefase is er een tussenfase ingebouwd: drie teamsessies per team. Eind 2023 is een start gemaakt met deze sessies. Het plan van aanpak op hoofdlijnen zal verder worden uitgewerkt na deze verdieping, aangezien de verdieping input oplevert voor het vervoltraject. Het cultuurtraject zal in ieder geval tot in 2025 doorlopen.

5.5 Toekomstscenario

In Oost-Brabant is in 2023 stevig geïnvesteerd op een regionale aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling waarbinnen op verschillende wijzen geanticipeerd wordt op toekomstige ontwikkelingen.

In Noordoost-Brabant is actief ingezet op scholing van professionals in de Top-3 methodiek. Ook Veilig Thuis medewerkers zijn breed geschoold. Daarnaast werkten gemeenten en Veilig Thuis, on-

der leiding van ViA, samen aan de vormgeving van nieuwe samenwerkingsafspraken op basis van de Top-3 visie. Deze samenwerkingsafspraken zullen vanaf Q1 '24 via pilots getest gaan worden. In Zuidoost-Brabant zijn in 2023 twee kwartiermakers Toekomstscenario aangesteld. In Q3 hebben zij gewerkt aan een eerste rapportage met daarin een startfoto van de regio. Veilig Thuis is hierbij nauw betrokken geweest. In het laatste kwartaal hebben vervolgssessies plaatsgevonden met de diverse partners over de hoofdthema's die voort gekomen zijn uit de startfoto. Veilig Thuis sloot hier ook bij aan. Tevens zijn in Zuidoost-Brabant (specifiek Eindhoven) voorbereidingen getroffen om in Q1 2024 samen met gemeente Eindhoven, Neos en het lokale team een pilot te starten waarbij de focus ligt op 'circulair' samenwerken.

5.6 Formatie

In 2023 zijn er in totaal 24 medewerkers in dienst getreden. Daarnaast zijn er 35 medewerkers uit dienst getreden. Dit is een stijging ten opzichte van 2022: toen waren er 24 uitdiensttredingen. De analyse uit de exitgesprekken laat duidelijk zien dat nog winst te behalen is in het verbeteren van de organisatieprocessen, zodat medewerkers zich gesteund en gefaciliteerd voelen in het uitvoeren van hun functie. Hier werd al aan gewerkt in 2023 en zal verder worden ontwikkeld in 2024.

Formatie VTOB in FTE	
2023	179,00

Tabel 1: Gegevens uit de BI tool, peildatum 20-02-2024

5.7 Ziekteverzuim

In 2023 zagen we een stijging in het ziekteverzuim van 2%. De voornamelijk langdurig zieken drukken op de cijfers vanwege de lange trajecten die zij volgen om duurzaam te re-integreren. Verder maakt daling in de formatie dat het percentage in verzuim is gestegen.

Ziekteverzuim VTOB	
2023	7,1%

Tabel 2: Gegevens uit de BI tool, peildatum 20-02-2024. Bovenstaande cijfers betreft het ziekteverzuim exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof en externe inhuur.

5.8 Voorlichtingen

Noordoost

- 28 voorlichtingen vanuit Veilig Thuis. Dit zijn voorlichtingen gericht op de meldcode en de werkwijze van VT. Doelgroepen waren dit jaar: hulpverlening/wmo/psychiatrie, scholen, kinderopvang/gastouders, hoge scholen, ziekenhuizen/medici, banken.

Zuidoost

- 13 voorlichtingen die specifiek werden ingezet voor gemeente Eindhoven. Dit zijn voorlichtingen gericht op signaleren kindermishandeling en het in gesprek gaan hierover. Deze worden kosteloos aangeboden in de gemeente Eindhoven.
- 33 voorlichting vanuit Veilig Thuis. Dit zijn de voorlichtingen gericht op signaleren kindermishandeling en het in gesprek gaan hierover in de gehele regio ZOB. Hier vallen ook de voorlichtingen onder over signaleren huiselijk geweld, de meldcode, de werkwijze van VT en inhoudelijke expertise zoals ouderenmishandeling.

5.9 Kwaliteitsbewaking

Algemeen kwaliteitsbeleid

In juni 2023 heeft er organisatie breed een externe audit plaatsgevonden. Dit was de eerste keer dat beide locaties gelijktijdig werden geaudit. Veilig Thuis Oost-Brabant heeft op basis van deze audit haar ISO 9001 2015 certificering behouden.

Er zijn drie interne audits uitgevoerd op beide locaties. De audits geven inzicht in hoe we de werkprocessen uitvoeren en waar verbeterkansen liggen. De uitkomsten waren overwegend positief, met heldere en concrete verbeteracties. Deze verbeteracties zijn opgenomen in de Verbetermonitor en worden daarmee opgevolgd. In 2023 is gewerkt aan een intern audit proces gebaseerd op uitwisseling en harmonisatie tussen de beide locaties om de leerprocessen maximaal te kunnen benutten. Medewerkers zijn meegenomen in de voorbereiding en uitvoering van de interne audits, op de hoogte gebracht van de uitkomsten en verbeteracties.

Kwaliteit voor directbetrokkenen

Het directbetrokkenen ervaringsonderzoek (DBEO) wordt elke maand uitgezet naar alle directbetrokkenen waarvan de dienst Voorwaarden en Vervolg of Onderzoek is afgerond. Vanaf 2022 wordt dit door VTOB gedaan met de enquête tool Analyzer. De vragenlijst is ontwikkeld in samenwerking met 16 andere VT's uit het land. Eind 2023 is er een benchmark uitgevoerd tussen deze locaties. De uitkomsten van deze benchmark zullen in Q1 van 2024 gepresenteerd worden en zullen worden meegenomen in de doorontwikkeling van het DBEO.

De vragen in het DBEO richten zich op de beleving van het proces binnen Veilig Thuis. We zien terug dat daar waar directbetrokkenen ontevreden zijn over de besluitvorming van VT, dit ook van invloed is op de andere scores. De open antwoordmogelijkheden geven hierin wel extra informatie. Voor 2024 staat een doorontwikkeling van het DBEO op de agenda. Samen met andere VT's wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn om het DBEO ook op te gaan stellen voor andere diensten binnen Veilig Thuis.

5.10 Informatiebeveiliging

Veilig Thuis is verwerkingsverantwoordelijk en verplicht te voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG). In 2023 zijn er vanuit Veilig Thuis Oost-Brabant 26 incidenten gemeld bij de Servicedesk, waarvan 20 datalekken. Geen van deze datalekken was ernstig genoeg om te melden bij de autoriteit Persoonsgegevens (AP). In 2023 is, ten opzichte van 2022, de samenwerking met Jeugdbescherming Brabant (JBB) op het ruime gebied van gegevensbescherming geïntensiveerd, onder meer op het gebied van een gezamenlijk gebruik maken van de diensten van de functionaris gegevensbescherming en de Privacy Officer.

5.11 Klachten

Interne klachtenbemiddeling

Dit betreft casussen waarbij de directbetrokkene bijvoorbeeld (nog) niet naar de klachtencommissie wil, maar wel een bezwaar of onvrede heeft aangaande een onderwerp. Hiervoor wordt een informeel bemiddelingsgesprek aangeboden. In 2023 zijn er 17 bemiddelingsgesprekken gevoerd tussen een manager, medewerker en directbetrokkene(n). Hiernaast zijn er nog 22 telefoni-

sche/schriftelijke contacten/reacties vanuit de managers naar een directbetrokkenen geweest op uitingen van onvrede.

De meeste uitingen van onvrede/klachten gingen over: werkwijze van VT/besluiten van VT; onvrede functioneren medewerker (hangt vaak samen met de taken van VT); informatieverstrekking en fouten/formuleringen in rapportages.

Externe klachtenbemiddeling

In totaal heeft de externe klachtencommissie in 2023 3 klachten ontvangen (lager dan voorgaand jaar). 3 klachtonderdelen zijn ongegrond verklaard. 1 klachtonderdeel is deels ongegrond en deels gegrond verklaard. 2 klachten zijn nog lopende trajecten. Hierin is nog geen uitspraak gedaan.

Daarnaast is er nog een klacht lopende bij de nationale ombudsman. Hier wordt in Q1 van 2024 uitspraak verwacht.

De meeste klachtonderdelen gingen over de werkwijze van VT: van het algeheel niet eens zijn met de betrokkenheid van Veilig Thuis tot onvrede over de wijze waarop Veilig Thuis haar taak uitvoert. Er zijn m.b.t. de gegronde klachtonderdelen verbeteracties uitgevoerd en gecommuniceerd naar de medewerkers.

5.12 Calamiteiten

Zowel in augustus als in december heeft locatie Den Bosch contact gelegd met IGJ in verband met een (mogelijke) calamiteit, betreffende respectievelijk een overlijden van een baby gedurende de zwangerschap tijdens de monitoringsfase van VTOB en toegebracht letsel bij een jeugdige tijdens een lopende dienst van VTOB. Ten aanzien van het eerste incident hebben meerdere partijen afstemming gezocht met IGJ. VTOB heeft intern onderzoek gedaan en bestuurder en directeur hebben na afstemming met IGJ besloten geen melding te doen. Vanuit de keten is er wel een melding gedaan. IGJ heeft het advies gegeven om in de keten te evalueren, hierbij zal VT aansluiten. Ten aanzien van het tweede incident heeft er een vooronderzoek plaatsgevonden binnen VT, waarop de afweging is gemaakt een melding te maken bij IGJ. Vanuit het vooronderzoek zijn al de nodige verbeteracties opgesteld en uitgezet, waaronder een ketenoverleg om dit incident te evalueren. Deze staat gepland voor Q1 in 2024.

5.13 Incidenten onveilige situatie van een medewerker

Als werknemers in aanraking komen met fysieke of verbale agressie of geweld, melden zij dit intern. Met als doel:

- Te kunnen handelen in onveilige situaties waarbij de werknemer van Veilig Thuis betrokken is.
- Trends te zien en gevaarlijke en/of onveilige situaties te herkennen en waar nodig en mogelijk verbeteracties uit te zetten.

Uit deze meldingen, en in combinatie met de nieuwe CAO, is de wens voor een Bedrijfsopvangteam (BOT) ontstaan. Het BOT draagt zorg voor collegiale opvang na incidenten. In 2023 is een gewerkt aan het opzetten van dit BOT in gezamenlijkheid met JBB. Sinds januari 2024 is het BOT actief. In 2024 zal gewerkt worden aan het professionaliseren van het meldingssysteem van incidenten onveilige situaties van medewerkers.

6. Financiën

6.1 Exploitatie 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	18.533.597	18.404.992	18.102.066
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.600	0	5.477
Overige bedrijfsopbrengsten	46.714	35.560	69.306
Som der bedrijfsopbrengsten	18.586.911	18.440.552	18.176.849
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15.100.558	15.371.858	14.602.360
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.598	21.025	17.886
Kosten activiteiten en cliënten	85.958	81.400	79.083
Overige bedrijfskosten	2.806.905	2.730.108	3.107.175
Som der bedrijfslasten	18.012.019	18.204.391	17.806.504
BEDRIJFSRESULTAAT	574.892	236.161	370.345
Financiële baten en lasten	-712	-3.000	-16.104
RESULTAAT	574.180	233.161	354.241

Het exploitatieresultaat is in 2023 € 341.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten (+/+ € 128.600) en lagere personeelskosten (-/- € 271.300).

De hogere opbrengsten dan begroot worden vooral veroorzaakt door de hogere indexering van de lumpsum gemeenten VT en de subsidie gemeenten SEZ dan begroot; beide hebben betrekking op de regio Zuidoost.

De bedrijfslasten zijn in 2023 € 192.400 lager dan begroot, voornamelijk veroorzaakt door de lagere personeelskosten. Deze lagere personeelskosten hebben vooral te maken met de lagere kosten van lonen en salarissen met de bijhorende sociale lasten en pensioenpremies. De oorzaken hiervan zijn vooral: lagere bezetting (171 fte, na aftrek van zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof) dan begroot (180 fte) en de lagere bezetting heeft vooral betrekking op de hogere salariscategorieën.

Deze lagere kosten van lonen en salarissen worden nog gedeeltelijk gecompenseerd door andere posten, voornamelijk door de hogere kosten van personeel niet in loondienst (€ 459.700; vooral als gevolg van vervanging van de vertrokken directeur en managers).

De overige bedrijfskosten zijn € 76.800 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de post advies en diensten derden (€ 99.600; vooral als gevolg van het niet begrote cultuur-traject en hogere juridische kosten) en de SLA-kosten (€ 85.800; vooral als gevolg van gestegen personeelskosten bij JBB).

6.2 Resultaat en resultaatbestemming

Het jaar 2023 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 574.200. Hiervan is € 191.100 toegevoegd aan de Algemene en overige reserves. Verder is een bestemmingsreserve gevormd in verband met de eenmalige korting van de lumpsum 2024 van de regio Zuidoost (€ 383.100).

6.3 Financiële positie

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 € 2.514.100. De solvabiliteit (= eigen vermogen/totaal vermogen) is 44% en deze is daarmee goed te noemen.

Het weerstandsvermogen (= eigen vermogen/opbrengsten) met 13,5% ultimo 2023 voldoet daarmee aan de normen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector, die 10% tot 15% hiervoor als norm hanteert.

De liquiditeit is met een current ratio van 2,0 ultimo 2023 ruim voldoende (de gangbare norm hiervoor is 1,0).

6.4 Toekomstparagraaf

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	19.279.061	18.533.597	18.102.066
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	6.600	5.477
Overige bedrijfsopbrengsten	0	46.714	69.306
Som der bedrijfsopbrengsten	19.279.061	18.586.911	18.176.849
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16.399.001	15.100.558	14.602.360
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	57.104	18.598	17.886
Kosten activiteiten en cliënten	83.475	85.958	79.083
Overige bedrijfskosten	2.952.264	2.806.905	3.107.175
Som der bedrijfslasten	19.491.844	18.012.019	17.806.504
BEDRIJFSRESULTAAT			
	-212.783	574.892	370.345
Financiële baten en lasten	51.975	-712	-16.104
RESULTAAT	-160.808	574.180	354.241

De opbrengsten zijn in 2024 € 692.200 hoger dan in 2023. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de indexering van de lumpsums voor beide regio's.

De stijging van de personeelskosten in 2024 met € 1.298.400 ten opzichte van 2023 wordt vooral bepaald door de cao-stijging met circa 9% en de hogere lasten van personeel niet in loondienst.

De stijging van de overige bedrijfskosten heeft onder andere te maken met de stijging van de automatiseringskosten (implementatie van nieuwe versies van Clavis en van de BI-tool).

7. Risico's en onzekerheden

In dit hoofdstuk zijn de risico's en onzekerheden alsmede de maatregelen van Veilig Thuis opgenomen.

7.1 Lumpsum en productie 2024

In de begroting 2024 is verondersteld dat de kosten voor 2024 gedekt worden uit de lumpsumfinanciering. Hogere of lagere productie dan afgesproken kan een financieel risico met zich meebrengen. Een eenmalige verlaging van de lumpsum 2024 is voor de regio Zuidoost doorgevoerd vanwege een te hoog weerstandsvermogen.

Maatregelen:

- per maand de aantallen goed blijven monitoren;
- continue beoordeling van de financiële gevolgen van kostenstijgingen;
- tijdig bespreken van de ontwikkelingen in de productie met de gemeente.

7.2 Lumpsum vanaf 2025 en stijgende (personeels)kosten

De personeelskosten stijgen jaarlijks als gevolg van cao-verhogingen. Wanneer bij de lumpsum onvoldoende rekening wordt gehouden met cao-verhogingen, betekent dit dat ook, bij een gelijkblijvend activiteitsniveau, minder capaciteit gefinancierd wordt dan nodig is voor de uitvoering van deze activiteiten. Daarnaast moet ook rekening gehouden worden met de inflatie bij de overige kostensoorten. Dit alles kan resulteren in structurele tekorten, die niet wenselijk zijn. Daar staat tegenover dat een eventuele daling van de productie in de komende jaren tot een daling van de lumpsum kan leiden.

Beide situaties zullen tijdig bij de centrumgemeenten ter sprake worden gebracht.

Maatregelen:

- Periodiek overleg in 2024 tussen gemeente en Veilig Thuis over de financiering.
- Daarnaast vindt in 2024 overleg plaats tussen de centrumgemeenten en Veilig Thuis over een meerjaren overeenkomst, waarin onder andere afspraken gemaakt worden over financiering van personeelskosten en andere kostensoorten vanaf 2025. Er is gekozen voor een meerjaren overeenkomst vanaf 2025, omdat het contract met de regio Zuidoost tot en met 2024 loopt; dit biedt dan de mogelijkheid om voor beide regio's vanaf 2025 dezelfde afspraken te maken.

7.3 Verlofuren

Vanaf de coronatijd is het aantal verlofuren sterk gestegen. Vanwege een relatief hoog ziekteverzuim en een lagere bezetting dan begroot is het aantal verlofuren ultimo 2023 gestegen.

Maatregelen:

- Managers treden in overleg met de medewerkers, om een toename van het verlofsaldo ultimo 2024 te voorkomen (en zelfs te verlagen).

7.4 Productieregistratie in en productieverantwoording op basis van Clavis

Alle relevante gegevens worden in Clavis geregistreerd. Op basis hiervan wordt stuur- en verantwoordingsinformatie opgesteld.

Het kost relatief veel tijd om managementinformatie op te leveren. Al met al moet veel in excel gedaan worden om adequate managementinformatie op te leveren, waarbij het maken van fouten niet uitgesloten is. Daarnaast is de BI-tool nog niet geoptimaliseerd.

Maatregelen:

- In de loop van 2024 wordt een nieuwe versie van de BI-tool geïmplementeerd, waardoor de relevante managementinformatie sneller beschikbaar is.

7.5 Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt houdt aan: het aantal reacties op vacatures is wisselend, echter nog wel voldoende.

Maatregelen:

- Veilig Thuis gaat op korte termijn haar strategisch HR-beleid herijken. Met een nieuwe visie op HR zal onder andere beleid ontwikkeld worden op het behoud en werven van medewerkers.

8. Governance

Veilig Thuis geeft invulling aan een belangrijke maatschappelijke taak. Deze taak voeren wij met grote betrokkenheid uit. Om te waarborgen dat wij dit op de juiste wijze doen, vindt er toezicht plaats, worden onze prestaties getoetst en leggen wij op verschillende manieren en op actieve wijze verantwoording af.

We passen de principes van de Governancecode Zorg 2022 zoveel als mogelijk toe in ons handelen. In 2023 nam de Raad van Toezicht, volgend de wijzigingen in de geactualiseerde Governancecode, de Wet toetreding zorgaanbieders en de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen, het voorgenomen besluit tot wijziging van de statuten. Per 1 februari 2024 zijn de gewijzigde statuten vigerend.

8.1 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht oefent toezicht uit op het beleid van de bestuurder, de algemene gang van zaken binnen VTOB en staat de Bestuurder met raad terzijde. De uitwerking van de taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden en het profiel van de leden van de Raad van Toezicht is vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht. De raad beschikt daarnaast over een Informatieprotocol, een Reglement commissies en een Treasurystatuut.

Terugblik op 2023

“2023 was voor Veilig Thuis Oost-Brabant het eerste post-fusie jaar. En zoals dat vaak gaat: in dat eerste jaar begint zo’n fusie pas echt. Waar we het met fusies vaak hebben over de businesscase, heb ik het liever over de valuecase: de waarde, de bedoeling van het samengaan. Dat je datgene wat je doet, samen nog beter kunt doen, met nog meer maatschappelijke betekenis. Het verzilveren van die waarde, daar werken we nu hard aan. VTOB is volop bezig om te komen tot één organisatie, zonder de eigenheid en kracht van de afzonderlijke locaties overboord te gooien. De basis wordt op orde gebracht en medewerkers gaan stap voor stap werken volgens dezelfde methodieken. Die interne doorontwikkeling is een balanceer-act. Soms gaat dat met vallen en opstaan. Dat mag ook. Gelukkig zien we ook dat we na dat opstaan weer volop stappen vooruit zetten.

Tegelijkertijd zijn we ons steeds meer bewust dat het werken aan een ‘veilig thuis’ een samenwerkingsopgave is. Geen enkele professional of organisatie kan dat alleen. Daarom is het werken aan sterke, hoogwaardige verbindingen tussen samenwerkingspartners van belang. Het is goed om te zien hoe VTOB daarop volop inzet, zowel in de alledaagse samenwerkingsverbanden en professionele netwerken, als op beleids-, management- en bestuursniveau. Zeker nu dit met het naderende Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming nog veel nadrukkelijker van Veilig Thuis gevraagd wordt.

Terwijl we bezig zijn met de doorontwikkeling van de organisatie en de voorbereidingen op het Toekomstscenario, gaat het dagelijkse werk van de Veilig Thuis professionals vanzelfsprekend gewoon door. Voor dat werk wil ik graag mijn bewondering uitspreken. Het is belangrijk, maar vaak ook ingewikkeld werk. Je moet kunnen bemiddelen en begeleiden, je moet kunnen schakelen tussen inhoudelijke, professionele en emotioneel betrokken partijen. Je moet zowel stevig als sensitief zijn. Mijn complimenten aan alle medewerkers, die dat in zich hebben en zich het afgelopen jaar weer met passie en betrokkenheid hebben ingezet!

Wij kijken uit naar 2024, waarin VTOB zich doorontwikkelt en we de positie van de organisatie in het netwerk verder zullen versterken. Als RvT kijken we betrokken mee en kijken we ook steeds naar onszelf hoe we hieraan het beste een bijdrage kunnen leveren.“

Namens de Raad van Toezicht van Veilig Thuis Oost-Brabant,
Rodney Weterings, voorzitter

Activiteiten in 2023

De Raad van Toezicht en de bestuurder kwamen vier keer bijeen in een reguliere Raad van Toezichtvergadering. Twee vergaderingen werden tevens bijgewoond door de directie van VTOB. Hieronder een opsomming van de belangrijkste onderwerpen die besproken zijn:

De inhoudelijke samenwerking tussen de beide voormalige stichtingen en risico's en kansen, de onrust in de organisatie in nasleep van de fusie en het cultuurtraject. Deze onderwerpen waren meerdere malen onderwerp van overleg;

- De directiewisseling;
- Het meerjarenplan 2023 – 2025;
- Het Jaarplan 2024;
- Actuele regionale en landelijke ontwikkelingen; waaronder MDA++;
- Kwartaalrapportages;
- Het accountantsverslag 2022 en het Jaarverslag 2022 (bespreking vond plaats in aanwezigheid van de accountants) en de managementletter 2023;
- De begroting 2024;
- De (her)benoeming van leden RvT in 2024;
- De wijziging van reglementen en statuten en de vaststelling van het Treasurystatuut.

Twee extra overleggen werden ingepland in verband met de post-fusie-problematiek.

Onder leiding van een externe werd samen met een delegatie van VTOB, JBB en het team Toegang & Regie van de gemeente 's-Hertogenbosch, een themabespreking georganiseerd over het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming/ Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht sprak met de Ondernemingsraad. De Raad van Toezicht vindt het prettig om op deze manier inzicht te krijgen in wat er speelt binnen de organisatie. Het bijwonen van deze overlegvergadering is ook een moment waarop de Raad van Toezicht met eigen ogen waarneemt hoe de ondernemingsraad en bestuurder met elkaar omgaan. Geconstateerd werd dat de samenwerking tussen de Bestuurder en de ondernemingsraad goed en transparant is.

Ten slotte sprak de Raad van Toezicht in de jaarlijkse zelfevaluatie over: wat gaat goed en wat zijn verbeterpunten. De evaluatie leidt tot verdere professionalisering van de wijze waarop de raad zijn taak uitvoert.

Samenstelling

De samenstelling van de Raad van Toezicht is statutair vastgelegd. De leden kunnen ten opzichte van elkaar, de bestuurder en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch opereren.

De samenstelling bleef in 2023 ongewijzigd. Als toegevoegd lid/trainee nam vanaf februari ook mevrouw mr. S. Tjauw-Foe deel aan alle reguliere vergaderingen en aan de vergaderingen van de

commissie Kwaliteit en de commissie Veilig Thuis Raad van Toezicht. De raad bestond op 31 december 2023 uit de volgende leden:

- de heer drs. C.B.P. Weterings (voorzitter)
- mevrouw drs. H.M. van de Wouw-Strijbos (vicevoorzitter)
- de heer drs. G.H.M. van Loon
- mevrouw drs. M.A.F.P. van Rooij MBA
- mevrouw drs. M.C. Kuijpers MCM



De Raad van Toezicht. Van links naar rechts: mevrouw Van de Wouw-Strijbos, de heer Weterings, mevrouw Van Rooij, de heer Van Loon, mevrouw Kuijpers.

De Raad van Toezicht leden zijn allen beroepsmatig actief en maatschappelijk geëngageerd. De deskundigheid is met financiële, bedrijfsmatige of zorginhoudelijke achtergronden, divers.

Tijdens de zelfevaluatie werd opgemerkt dat het profiel 'juridisch' werd gemist en dat het zijn van een lid Raad van Toezicht van twee stichtingen in een complexe en steeds veranderende wereld, veel vraagt van de raad. De raad van Toezicht zag in Mevrouw Tjauw-Foe, gezien haar deskundigheid en (juridische) inbreng een zeer waardevol lid van de RvT. Daarnaast maakte ze in 2023 alle recente ontwikkelingen binnen VTOB mee. Een en ander heeft de RvT doen besluiten tot het benoemen van mevrouw mr. S. Tjauw-Foe tot zesde lid van de Raad van Toezicht, met aandachtsgebied 'juridisch' per april 2024.

Kerncommissies

De Raad van Toezicht kent een drietal commissies ter voorbereiding van of advisering over de besluitvorming in de Raad van Toezicht: de Kwaliteitscommissie, de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie. In december 2020 is, ter voorbereiding en monitoring op het verloop van de fusie, een tijdelijke commissie in het leven geroepen: de Commissie Veilig Thuis RvT.

Kwaliteitscommissie

De Kwaliteitscommissie bereidt de besluitvorming van de Raad van Toezicht voor daar waar het gaat over het kwaliteitsbeleid en innovatie primair proces van VTOB. De leden zijn:

- mevrouw drs. H.M. van de Wouw-Strijbos (voorzitter)
- mevrouw drs. M.C. Kuijpers MCM

De Kwaliteitscommissie kwam in 2023 viermaal bijeen om van gedachten te wisselen over diverse kwaliteits- en innovatieve zaken. Onder meer werd gesproken over:

- In iedere vergadering: de algemene gang van zaken bij VTOB;
- Het Jaarverslag en het kwaliteitsjaarverslag 2022, waarde toevoeging door VTOB, de positieve uitkomst van de externe audit 2023, MDA++, de afronding van een IGJ-traject, het cultuurtraject en het Toekomstscenario/ViA; Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties.

Auditcommissie

De Auditcommissie in het bijzonder belast met het toezicht op de interne beheersing, de financiële verslaglegging en de naleving van de regelgeving. De leden zijn:

- de heer drs. G.H.M. van Loon (voorzitter tot 14.09.23)
- mevrouw drs. M.A.F.P. van Rooij MBA (voorzitter vanaf 14.09.23)

De Auditcommissie kwam in 2023 viermaal bijeen. Gedurende het jaar zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- De jaarrekening en het jaarverslag over 2022 en het accountantsverslag;
- De kwartaalrapportages, de managementletter 2023 en het conceptjaarplan en de begroting 2024. Gesproken werd ook over het herzien huisvestingsplan, de WPB status, het voorlopig resultaat 2022 en het Treasurystatuut VTOB.

De bespreking van de jaarrekening, het accountantsverslag en de managementletter vonden plaats in het bijzijn van de externe accountants.

De Auditcommissie maakte de afspraak om gedurende het jaar 2024 in de vergaderingen, ter verdieping, specifieke thema's te agenderen. Het betreft duurzaamheid, risicomanagement en de vervalkalender voor maatregelen.

Commissie Veilig Thuis (RvT)

De (tijdelijke) Commissie Veilig Thuis (RvT) monitort het verloop van de post-fusie-tijd. De leden zijn:

- mevrouw drs. M.C. Kuijpers MCM (voorzitter)
- de heer drs. C.B.P. Weterings
- mevrouw drs. H.M. van de Wouw-Strijbos

De Commissie Veilig Thuis (RvT) kwam tweemaal bijeen om vele aspecten samenhangende met het post-fusie-tijd te bespreken en voor te bereiden voor de voltallige raad. Onder meer de volgende onderwerpen zijn besproken:

- De analyse van de ontstane onrust in de organisatie en het opgestelde plan van aanpak, de voortgang van het cultuurtraject, de harmonisatie van het primair proces en het Rapport Evaluatie RvT Veilig Thuis Oost-Brabant periode najaar 2022/voorjaar 2023

Remuneratie & benoemingscommissie

Deze commissie is ingesteld voor benoemingen, functioneren en honorering van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. De leden zijn:

- de heer drs. C.B.P. Weterings (voorzitter)
- mevrouw drs. H.M. van de Wouw-Strijbos

De commissie voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de Bestuurder. Zo ook in 2023. Het verslag van het functioneringsgesprek en de evaluatie van de door de Bestuurder opgestelde persoonlijke ontwikkeldoelen, zijn gedeeld met de Remuneratiecommissie. De inhoud van het gesprek is teruggekoppeld aan de overige leden Raad van Toezicht.

Aan- en aftreedschema en bezoldiging Raad van Toezicht per 31-12-2023

Naam	Functie	1e termijn		2e termijn	
		Aanvang	Einde	Aanvang	Einde
De heer drs. C.B.P. Weterings	Voorzitter	01-06-2020	31-05-2024	01-06-2024	31-05-2028
Mevrouw drs. H.M. van de Wouw-Strijbos	Vicevoorzitter	15-05-2016	14-05-2020	15-05-2020	14-05-2024
De heer drs. G.H.M. van Loon		01-01-2017	31-12-2020	01-01-2021	31-12-2024
Mevrouw drs. M.A.F.P. van Rooij MBA		01-05-2021	30-04-2025		
Mevrouw drs. M.C. Kuijpers MCM		01-04-2018	31-03-2022	01-04-2022	31-03-2026

Bezoldiging

De bezoldiging van de Raad van Toezicht voldoet aan de richtlijnen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ) en is niet afhankelijk van de resultaten van VTOB. Volgens de Governancecode Zorg is de hoogte en structuur van de bezoldiging van de individuele leden van de Raad van Toezicht opgenomen in de jaarrekening.

Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Per 31 december 2023 vervulden de leden van de Raad van Toezicht de volgende functies:

De heer drs. C.B.P. Weterings

- Partner en senior-adviseur bij FRAEY Partners in Publieke Waarde (hoofdfunctie)
- Bestuurder en programmaleider Stichting Publiek Ambacht
- Voorzitter bestuur Rino-Zuid (Stichting Regionaal Opleidingsinstituut voor nascholing en opleiding in de geestelijke gezondheidszorg)
- Voorzitter Raad van Toezicht Jeugdbescherming Brabant

Mevrouw drs. H.M. van de Wouw-Strijbos

- Commissaris bij de Zorggroep BeRoEmD te 's-Hertogenbosch
- Vicevoorzitter Raad van Toezicht Jeugdbescherming Brabant

De heer drs. G.H.M. van Loon

- Voorzitter stichting Steunfonds Jeugdzorg Noord-Brabant
- Lid Raad van Toezicht Jeugdbescherming Brabant

Mevrouw drs. M.A.F.P. van Rooij MBA

- Directeur KNMI (hoofdfunctie)
- Lid Raad van Toezicht van InteraktContour
- Lid Provinciale Commissie voor de Leefomgeving van Utrecht (tot 01-10-2023)
- Voorzitter Raad van Commissarissen van het Groen Ontwikkelfonds Brabant

- Lid Ledenraad Amnesty International Nederland
- Lid Raad van Toezicht Jeugdbescherming Brabant

Mevrouw drs. M.C. Kuijpers MCM

- Oprichter en algemeen directeur Sociale Onderneming MedGezel (hoofdfunctie)
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Kind & Ziekenhuis
- Procesbegeleider/Tutor Stichting Appraisal & Assessment
- Bestuurslid Vereniging Arts en Leefstijl
- Lid Raad van Toezicht Jeugdbescherming Brabant

De leden van de Raad van Toezicht melden het aanvaarden van nevenfuncties aan de overige leden; zij hanteren daarbij de principes van de Governancecode Zorg.

8.2 Raad van Bestuur

De bestuurder is eindverantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van VTOB, de strategie en het beleid én de daaruit voortvloeiende resultaatverplichtingen. Daarnaast is de bestuurder verantwoordelijk voor:

- de bewaking, beheersing en verbetering van de kwaliteit van de uitvoering van de taken;
- het beheersen van de risico's verbonden aan de activiteiten;
- de financiële exploitatie;
- het verwerven van de financiële middelen.

Het bestuur van VTOB bestaat uit één lid. Dit lid is ook bestuurslid van Stichting Jeugdbescherming Brabant. Reden hiervan is de personele unie die de twee stichtingen samen vormen. De taken en verantwoordelijkheden van de bestuurder zijn vastgelegd in de statuten en reglementen.

Bezoldiging

In de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is de bezoldiging van (onder meer) bestuurders en toezichthouders in de zorg gemaximeerd. Volgens de Governancecode Zorg is de hoogte en structuur van de bezoldiging van de bestuurder opgenomen in de jaarrekening.

Accountantsverklaring Jaarrekening 2023

In het eerste kwartaal 2024 is er aanvullende documentatie vrijgegeven door het ministerie van BZK inzake de WNT. Het onderliggende doel is de transparantie rondom de WNT te vergroten. Het gaat hier specifiek over richtlijnen voor intragroepsdoorbelastingen t.b.v. de jaarrekening 2023. Voor komende jaren, 2024 en verder, is de verwachting dat dit onderwerp blijft spelen. Dit heeft ertoe geleid dat de NBA e.e.a. heeft uitgewerkt in een richtlijn. Dit heeft gevolgen voor onze accountant en de controle op de jaarrekening. Zij dienen tijdens de controle vast te stellen of de WNT uren juist en volledig zijn doorbelast bij beide entiteiten. De materialiteitsgrens hiervoor is klein. De NBA heeft het ministerie gewezen op het feit dat de huidige wet- en regelgeving en interpretatie daarvan leidt tot knelpunten in de verantwoording en de controle van de WNT-gegevens. Met als gevolg een hausse van verklaringen met beperking of oordeelonthoudingen. De kans dat er nog aanpassingen in de wet- en regelgeving komen wordt momenteel niet heel hoog ingeschat.

Voor JBB, die een personele unie heeft met VT, houdt dat in dat alle uren van de bestuurder en de RvT, die in 2023 zijn gemaakt, beoordeeld dienen te worden op juiste toerekening aan JBB danwel

VT. Bij het aangaan van deze ‘meer-hoofdigheid’ voor de bestuurder is uitgegaan van een 80/20 verhouding voor resp. JBB en VT. Bij JBB noch VT worden er uren geschreven, waardoor deze check niet is uit te voeren door de accountant. Dit leidt dan automatisch tot een beperkende verklaring op dit specifieke onderdeel van de WNT v.w.b. de intragroepsdoorbelastingen tussen JBB en VT. De accountant stelt wel vast of de vergoeding aan de Bestuurder en RvT binnen de norm van de WNT vallen. Dat is door de accountant bevestigd en vastgesteld. Wat betreft de andere onderdelen in de jaarrekening is door de accountant eveneens een goedkeuring afgegeven. De accountant is daarbij gehouden aan het gebruik van de standaard teksten die zij binnen de sector dienen te hanteren. In gewoon spraakgebruik zou je zeggen dat er sprake is van een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening van JBB, met een beperkende verklaring voor het onderdeel intragroepsdoorbelastingen WNT-uren.

Nevenfuncties Bestuurder per 31 december 2023

Mevrouw drs. A.C. den Besten

- Lid Raad van Commissarissen Woonin
- Bestuurslid NOC*NSF
- Lid Raad van Toezicht Nederlands Jeugdinstituut
- Bestuurslid Arbeidsmarktfonds FCB (namens Jeugdzorg NL)
- Lid adviesraad Kenniscentrum Inclusieve Samenleving

De nevenfuncties hebben de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

8.3 Besturing

Besturingsmodel

VTOB werkt bij de aansturing van de organisatie resultaatgericht en volgens de principes van integraal management. Verantwoordelijkheden en bevoegdheden en voorwaardensepende aspecten van de bedrijfsvoering, worden ‘in de lijn’ belegd. Ondersteunende functies worden voor een deel via een Service Level Agreement (SLA) ingekocht bij Jeugdbescherming Brabant. In het jaar 2023 is, met de komst en onder leiding van de directeur a.i., de samenwerking tussen beide stichtingen groeiende.

Directie

VTOB wordt aangestuurd door een directeur. Deze directeur is tevens Bestuurder in de zin van de WOR. Medio 2023 heeft een directeurswisseling plaatsgevonden, waarna de huidige directeur ad interim is gestart.

VTOB beschikt over een Bestuursraad. Lid van de Bestuursraad zijn: de bestuurder, directeur a.i., bestuurssecretaris, concerncontroller en manager bedrijfsvoering. De leden van de Bestuursraad adviseren de bestuurder en dragen -samen met alle medewerkers- zorg voor de realisatie van de doelstellingen.

Sturing en beheersing

De strategische doelen zijn vastgelegd in het meerjarenplan 2023 – 2025. Op grond van de te verwachten landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen voor VTOB en de gemeentelijke beleidskaders jeugdzorg, formuleerde VTOB de contouren van zijn doelstellingen in een Jaarplan voor het jaar 2024. Financiële vertaling van de plannen kregen vorm in de begroting. De realisatie van de doelstellingen monitoren we door middel van maand- en kwartaalrapportages. Managementinfor-

matie ondersteunt de sturing en beheersing. Op deze manier is het management van VTOB in staat om de realisatie van de strategische doelen en jaardoelen te bewaken.

Risicomanagement

Risicomanagement is binnen VTOB geïntegreerd in het kwaliteitsmanagementsysteem ('directiebeoordeling', certificeringssysteem, prospectieve risico-inventarisaties, interne audits) en in de planning- en controlcyclus (kwartaalrapportages). Hierbij inventariseert en prioriteert VTOB de belangrijkste risico's en worden verbetermaatregelen vastgelegd. De verbetermaatregelen zijn opgenomen in een monitor en worden periodiek besproken in het managementteam en/of het bestuurlijk overleg. De daadwerkelijke uitvoering van risicomanagement is een lijnverantwoordelijkheid, waarbij beleidsadviseurs faciliteren. De risico-inventarisatie fungeert ook als checklist bij het opstellen van het Jaarplan.

VTOB onderscheidt drie risicogebieden: strategische, operationele en financiële risicogebieden en benadert deze in samenhang. Het integraal risicomanagement is ingebed in de planning en control cyclus. Hiermee borgt VTOB dat beide cycli op elkaar zijn afgestemd en structureel onderwerp van gesprek zijn.

De Raad van Toezicht heeft binnen het risicomanagement een bijzondere taak. De raad houdt toezicht op:

- strategie en risico's verbonden aan de activiteiten van VTOB;
- opzet en werking van de interne risicobeheersings-, controle- en kwaliteitssystemen.

Jaarlijks voert VTOB een zogenaamde directiebeoordeling uit; zo ook in 2023.

8.4 Ondernemingsraad

De samenstelling van de tijdelijke ondernemingsraad van Veilig Thuis Oost-Brabant is tot 1 juni 2023 als volgt:

- Marlieke Helmer – voorzitter
- Erik Bruning – vicevoorzitter
- Fleur Maessen
- Hanneke Oerlemans
- Janneke Hoefs
- Maaïke van Leeuwen
- Rein van der Wal
- Sjoerd den Hertog

Na de algehele OR verkiezingen op 23 mei 2023 ziet de ondernemingsraad er als volgt uit:

- Marlieke Helmer – voorzitter
- Fleur Maessen – vicevoorzitter
- Erik Bruning
- Hanneke Oerlemans
- Janneke Hoefs
- Maaïke van Leeuwen
- Rein van der Wal

- Sjoerd den Hertog
 - Steven Hendriks
- ➔ Janneke Hoefs verlaat de organisatie per 1 december en dus ook de OR. De vacature die daardoor ontstaat wordt vervuld door Babet Claassen.
- ➔ De OR wordt ondersteund door Coby van Oenen, ambtelijk secretaris

De tijdelijke OR heeft in 2023 tweemaal een overlegvergadering met de directeur Anne-Marie Bruist; eenmaal een informeel overleg en ook eenmaal een overlegvergadering waarbij bestuurder en een aantal leden van de raad van Toezicht aansluiten. Tevens heeft de tijdelijke OR een overlegvergadering met enkel de bestuurder.

Vanaf juni heeft de nieuwe OR in 2023 zeven maal een overlegvergadering met de interim directeur Petrie Kremer.

De belangrijkste thema's voor de OR zijn dit jaar:

- Het mobiliteitsplan
- De besturingsfilosofie
- Prioritering – Planning HR
- Analyse interim directeur en plan van aanpak
- Aanpak werkdruk en werkstress
- Cultuurverandering in de organisatie
- Boeien en binden

De OR krijgt een advies – of instemmingsverzoek voorgelegd ten aanzien van:

- Generatieregeling
- Scholingsplan 2023
- Verlofregeling
- Risico Inventarisatie en evaluatie (RI&E)
- Implementatie Arbo en Veiligheidsbeleid
- Vergoeding beeldschermbril
- Feestdagenverlof
- Benoeming interim directeur
- Inschakelen adviesbureau functiehuis
- Klachtenregeling ongewenst gedrag
- Verlenging contract bedrijfsarts

8.5 Klachtencommissie

Directbetrokkenen kunnen met klachten terecht bij een externe, onafhankelijke klachtencommissie. De commissie doet, zonder last of ruggenspraak met VTOB, uitspraak naar aanleiding van deze klachten. De klachtencommissie werkt volgens de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg.

9. VTOB in de toekomst

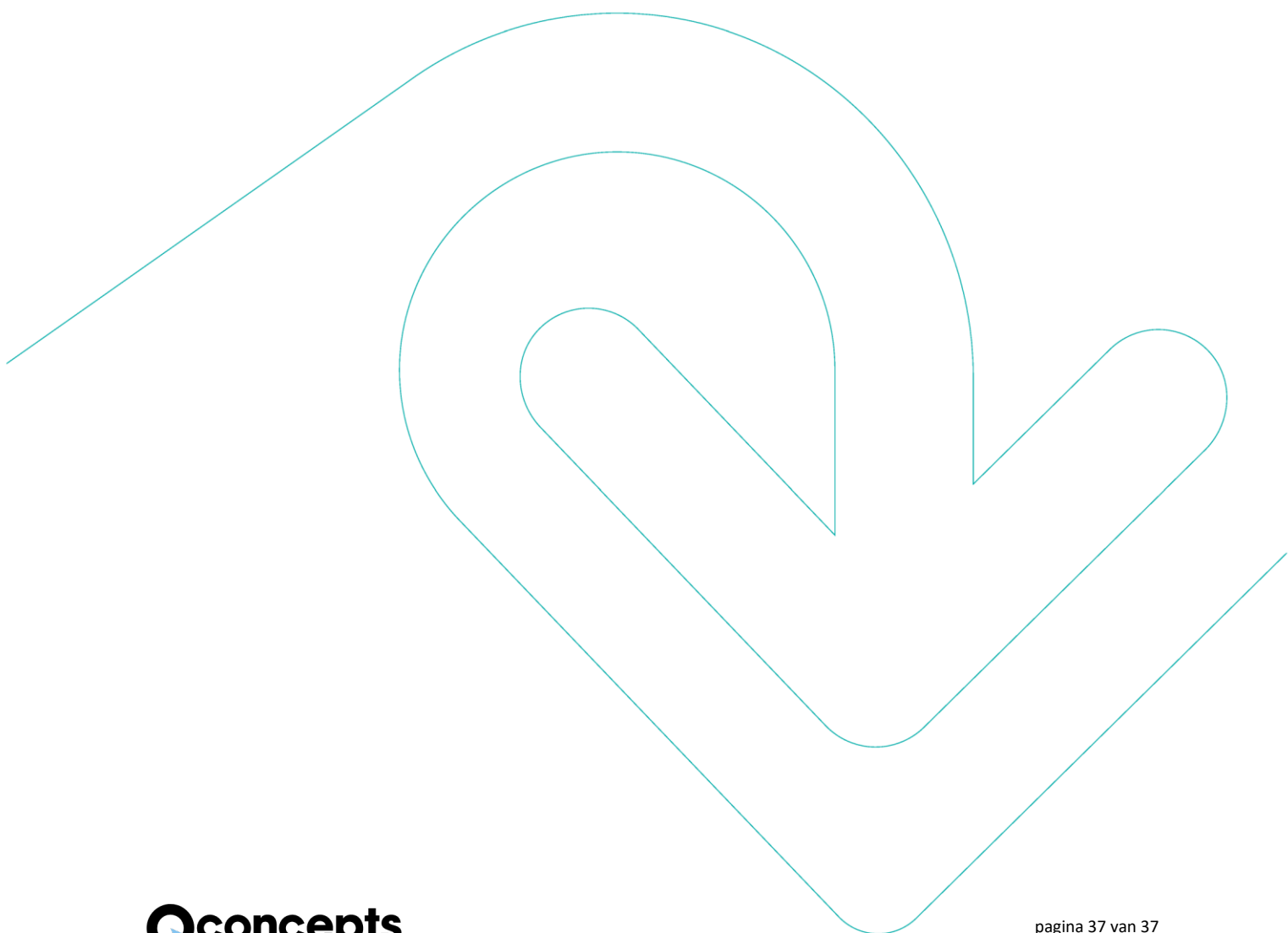
VTOB is volop in ontwikkeling. Hoewel de fusie inmiddels ruim een jaar geleden plaats vond, is de inrichting van de nieuwe organisatie nog altijd in volle gang. Na negen jaar Veilig Thuis is ook de tijd aangebroken voor verdere professionalisering en verankering van aanpak en beleid. Daarnaast is er aandacht voor de interne cultuur; hoe werken we samen en hoe gaan we met elkaar om?

Tegelijkertijd is ook de wereld om ons heen in beweging, met als belangrijkste ontwikkeling het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming; de opdracht van ministerie van J&V, en VWS en de VNG om kind- en gezinsbescherming effectiever te organiseren. In 2023 hebben we de eerste stappen gezet om ons met onze samenwerkingspartners hierop voor te bereiden.

Kortom: we bouwen aan een Veilig Thuis Oost-Brabant dat klaar is voor de toekomst en daar gaan in 2024 flinke stappen in zetten. Onder de noemer VTOB richting 2025 zetten we in 2024 volop in op:

- Basis op orde: het plan van aanpak voor inrichting van de organisatie en werkwijzen. Die basis betreft o.a. HR beleid, implementatie van een BI tool en een nieuwe versie van ons registratiesysteem Clavis en een update van het documentbeheer.
- Harmonisatie primair proces: Eind 2023 zijn de stappen van het primair proces gedetailleerd in kaart gebracht. In 2024 gaan groepen medewerkers van beide vestigingen met elkaar aan de slag om voor iedere stap de best mogelijk werkwijze te formuleren.
- Cultuur: Met de externe corporatie antropoloog werken we aan een plan van aanpak voor een gezonde bedrijfscultuur.
- Toekomstscenario: Met diverse samenwerkingspartners zetten we de voorbereidende stappen voor het toekomstscenario (zoals ViA / Expertteam HGKM ZOB).

10. Jaarrekening 2023



Jaarverslaggeving 2023

Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant

Versie: definitief

INHOUDSOPGAVE		Pagina
8.1	Jaarrekening 2023	
8.1.1	Balans per 31 december 2023	41
8.1.2	Resultatenrekening over 2023	42
8.1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	43
8.1.4	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	44
8.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	51
8.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	56
8.1.7	WNT-verantwoording 2023	60
8.1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	62
8.1.9	Resultaatbestemming	62
8.1.10	Gebeurtenissen na balansdatum	62
8.1.11	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	
8.2.	Overige gegevens	
8.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	64
8.2.2	Bijzondere statutaire rechten inzake de zeggenschap in de rechtspersoon	64
8.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

8.1 JAARREKENING 2023

8.1 JAARREKENING 2023

8.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	<u>75.252</u>	<u>89.609</u>
Totaal vaste activa		<u>75.252</u>	<u>89.609</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	172.249	131.217
Vorderingen uit hoofde van subsidies	3	71.817	98.732
Liquide middelen	4	<u>5.413.202</u>	<u>4.359.412</u>
Totaal vlottende activa		<u>5.657.268</u>	<u>4.589.361</u>
Totaal activa		<u><u>5.732.520</u></u>	<u><u>4.678.970</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	1.055.000	1.055.000
Algemene en overige reserves		1.076.011	884.903
Bestemmingsreserve		<u>383.073</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		<u>2.514.084</u>	<u>1.939.903</u>
Vorzieningen	6	391.900	164.802
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	<u>2.826.536</u>	<u>2.574.265</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>2.826.536</u>	<u>2.574.265</u>
Totaal passiva		<u><u>5.732.520</u></u>	<u><u>4.678.970</u></u>
* Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het totaal eigen vermogen en de achtergestelde leningen die onder langlopende schulden verwerkt zijn.			
Het aansprakelijk vermogen per balansdatum bedraagt		2.514.084	1.939.903

8.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	18.533.596	18.404.992	18.102.066
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	9	6.600	0	5.477
Overige bedrijfsopbrengsten	10	46.714	35.560	69.306
Som der bedrijfsopbrengsten		18.586.910	18.440.552	18.176.849
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	11	15.100.557	15.371.858	14.602.360
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	18.598	21.025	17.886
Kosten activiteiten en cliënten	13	85.958	81.400	79.083
Overige bedrijfskosten	14	2.806.904	2.730.108	3.107.175
Som der bedrijfslasten		18.012.017	18.204.391	17.806.504
BEDRIJFSRESULTAAT		574.893	236.161	370.345
Financiële baten en lasten	15	-712	-3.000	-16.104
RESULTAAT		574.181	233.161	354.241

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsreserve	383.073	0
Algemene en overige reserves	191.108	354.241
	574.181	354.241

8.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			574.893		370.345
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	18.598		17.886	
- mutaties voorzieningen	6	227.098		16.937	
			245.696		34.823
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-41.032		158.460	
- vorderingen/schulden uit hoofde van subsidies	3	26.915		-242.964	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen behoudens rekening-courant krediet)	7	252.271		443.022	
			238.154		358.518
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.058.743		763.686
Ontvangen interest		1.226		0	
Betaalde interest	15	-1.938		-16.104	
			-712		-16.104
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.058.031		747.582
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		-4.241		-1.351	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.241		-1.351
Mutatie geldmiddelen			1.053.790		746.231
Stand geldmiddelen per 1 januari			4.359.412		3.613.181
Stand geldmiddelen per 31 december			5.413.202		4.359.412
Mutatie geldmiddelen			1.053.790		746.231

Toelichting:

Voornameijk door het hogere resultaat (exclusief dotaties voorzieningen) in 2023 is de liquiditeit ultimo 2023 verbeterd.

8.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant is statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch met KvK nummer 67702848 en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op het Sobriëtasplein 102 te Helmond.

Activiteiten

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. Dit zijn regionale organisaties waar slachtoffers, daders en omstanders terecht kunnen voor deskundige hulp en advies. Veilig Thuis is er voor iedereen, jong en oud, die te maken heeft met huiselijk geweld of kindermishandeling. Veilig Thuis geeft advies en biedt ondersteuning, ook aan professionals. Veilig Thuis biedt de helpende hand, doorbreekt onveilige situaties en zet mensen in beweging. Veilig Thuis biedt perspectief op een betere situatie waardoor mensen weer toekomst hebben.

Verslaggevingsperiode

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

Fusie

Per 1 oktober 2022 zijn Stichting Veilig Thuis Zuidoost-Brabant en Stichting Veilig Thuis Brabant Noordoost gefuseerd. Hierbij is Stichting Veilig thuis Zuidoost-Brabant de verkrijgende stichting en Stichting Veilig Thuis Brabant Noordoost de verdwijnende stichting. In de fusieakte is opgenomen dat de verkrijgende stichting met ingang van 1 januari 2022 de vermogensbestanddelen in haar jaarrekening verantwoordt. Het laatste boekjaar van de verdwijnende stichting is geëindigd op 31 december 2021.

Per 1 oktober 2022 is de naam van Stichting Veilig Thuis Zuidoost-Brabant gewijzigd naar Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant.

De fusie wordt in de jaarrekening verwerkt op basis van de pooling of interest methode. In deze jaarrekening zijn daarom de activa, passiva en de baten en lasten samengevoegd en daarmee ook de vergelijkende cijfers. De omvang van de afzonderlijke entiteiten was per 1 januari 2022 cq over 2021 als volgt:

	Veilig Thuis Zuid-Oost Brabant	Veilig Thuis Brabant Noordoost
Activa en passiva	2.020.743	2.027.207
Eigen vermogen	686.685	898.977
Opbrengst zorgprestaties	8.176.450	7.478.938
Overige bedrijfsopbrengsten	516.921	72.545
Bijzondere posten	0	0
Netto resultaat	-208.564	360.507

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij RJ 640 (organisaties zonder winstoogmerk) en de bepalingen van en krachtens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Er zijn geen signalen voor een dreigende discontinuïteit.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de begroting 2023, die op 15 december 2022 door de Raad van Toezicht is goedgekeurd.

8.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Oordelen en schattingen

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

Bij de volgende waarderingsgrondslagen zijn schattingen gebruikt:

- De blijfkans van medewerkers bij het inschatten van de jubileumvoorziening.
- De inschatting van leidinggevende en bedrijfsarts over het ziekteverloop van een zieke medewerker.

Consolidatie

Stichting Veilig Thuis Zuidoost-Brabant vormt sinds 1 januari 2017 samen met Stichting Jeugdbescherming Brabant en Stichting Veilig Thuis Brabant Noordoost een personele unie voor het bestuur van de stichtingen. Vanaf 1 oktober 2022 bestaat de personele unie uit Stichting Jeugdbescherming Brabant en Stichting Veilig thuis Oost-Brabant, als gevolg van de fusie van de twee VT organisaties. In dit kader werken de twee stichtingen samen. Deze samenwerking heeft tot doel om de ondersteuning voor de twee stichtingen effectief en efficiënt te organiseren. In het verleden heeft geen consolidatie plaatsgevonden. Voor boekjaar 2023 is de consolidatieplicht opnieuw overwogen en hierbij is geconcludeerd dat voor boekjaar 2023 ook geen consolidatie noodzakelijk is. De beoordeling van organisatorische verbondenheid aan de richtlijnen voor de twee stichtingen geeft geen zwart/wit uitkomst. Het feit dat voor de gebruikers van de jaarrekening een geconsolideerde jaarrekening geen toegevoegde waarde geeft, is van doorslaggevende impact op het niet consolideren van de twee stichtingen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

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

Valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant.

8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen en schulden uit subsidies, overige vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de vennootschap het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van deze financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

8.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande paragraaf Bijzondere waardeverminderingen vaste activa.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van gebruiksduur.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 10%
- Overige bedrijfsmiddelen: 20%
- Automatisering: 33%

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

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

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. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene reserve en bestemmingsreserve.

Kapitaal

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is de reserve waaraan door de bevoegde organen van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

8.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden en 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, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. 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 jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 6,29%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de te verwachten verplichtingen tot het doorbetalen van toekomstige beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Hierbij is rekening gehouden met loondoorbetaling van 70% of 85% volgens de CAO-bepalingen. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

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

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

Opbrengsten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

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

8.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personeelskosten

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.

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 108,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is, vanaf 1 juli 2022 105%, maar pas vanaf 125% mag het pensioen volledig meestijgen. Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten/lasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

8.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

8.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

8.1.4.6 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen en liquide middelen. Dit risico is echter beperkt doordat contracten op lumpsum basis zijn afgesloten.

Renterisico

De Stichting heeft geen rentedragende vorderingen of rentedragende schulden en loopt daardoor geen renterisico.

Liquiditeitsrisico

De Stichting loopt geen significante liquiditeitsrisico's en bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

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

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Verbouwingen	50.555	57.912
Automatisering	522	975
Overige bedrijfsmiddelen	24.175	30.722
Totaal materiële vaste activa	<u><u>75.252</u></u>	<u><u>89.609</u></u>

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

	Verbouwingen	Automatisering	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal
			€	€
Stand per 1 januari 2023				
Aanschafwaarde	73.570	1.351	50.766	125.687
Cumulatieve afschrijvingen	15.658	376	20.044	36.078
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>57.912</u></u>	<u><u>975</u></u>	<u><u>30.722</u></u>	<u><u>89.609</u></u>
Mutaties in het boekjaar				
Bij: investeringen	0	0	4.241	4.241
Af: afschrijvingen	7.357	453	10.788	18.598
Af: desinvesteringen	0	0	0	0
Bij: afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde	<u><u>-7.357</u></u>	<u><u>-453</u></u>	<u><u>-6.547</u></u>	<u><u>-14.357</u></u>
Stand per 31 december 2023				
Aanschafwaarde	73.570	1.351	55.007	129.928
Cumulatieve afschrijvingen	23.015	829	30.832	54.676
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>50.555</u></u>	<u><u>522</u></u>	<u><u>24.175</u></u>	<u><u>75.252</u></u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	10%	33%	20%	

Toelichting:

De investeringen in de categorie overige vaste bedrijfsmiddelen betreffen een digiboord en keukenapparatuur.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	13.875	46.950
Vooruitbetaalde kosten	10.488	5.274
Nog te ontvangen bedragen	147.886	78.993
Totaal overlopende activa	<u><u>158.374</u></u>	<u><u>84.267</u></u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>172.249</u></u>	<u><u>131.217</u></u>

Toelichtingen op Debiteuren en overige vorderingen:

De vordering op debiteuren heeft betrekking op de detachering van een vertrouwensarts en indexatie van de subsidie CIT. Een voorziening is niet van toepassing. De vooruitbetaalde kosten hebben betrekking op facturen die in 2023 zijn ontvangen maar betrekking hebben op 2024. De nog te ontvangen bedragen hebben vooral te maken met vorderingen op het UWV (bevalingsverlof en transitievergoedingen).

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van subsidies

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overigen	71.817	98.732
Totaal	71.817	98.732

Toelichting vorderingen uit hoofde van subsidies:

De post overigen vorderingen betreft de vordering op de gemeente Eindhoven in verband met het Centrum Seksueel Geweld.

4. Liquide middelen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kassen	59	422
Bankrekening	5.413.143	4.358.990
	5.413.202	4.359.412

Toelichting:

In het kader van de afgesloten huurcontracten zijn door de ABN-AMRO bank garanties afgegeven voor een totaalbedrag van EUR 42.540 (2022: EUR 42.540). De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kapitaal	1.055.000	1.055.000
Algemene en overige reserves	1.076.011	884.903
Bestemmingsreserve	383.073	0
Totaal eigen vermogen	2.514.084	1.939.903

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	1.055.000	0	0	1.055.000
Totaal kapitaal	1.055.000	0	0	1.055.000

Het verloop van vorig boekjaar is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Kapitaal	1.055.000	0	0	1.055.000
Totaal kapitaal	1.055.000	0	0	1.055.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	884.903	191.108	0	1.076.011
Totaal algemene en overige reserves	884.903	191.108	0	1.076.011

Het verloop van vorig boekjaar is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve	530.662	354.241	0	884.903
Totaal	530.662	354.241	0	884.903

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	0	383.073	0	383.073
Totaal bestemmingsreserve	0	383.073	0	383.073

Toelichting

In 2023 is een bedrag van EUR 383K toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Dit bedrag wordt in 2024 ingezet ter dekking van het verwachte exploitatietekort in 2024. Conform afspraken met de regio Zuid-Oost is het budget voor 2024 gekort als gevolg van het (verwachte) overschot in 2023.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€		€	€
Voorziening voor:					
- jubileumverplichtingen	87.144	50.313	2.250	9.440	125.767
- langdurig zieken	77.658	261.514	73.039	0	266.133
Totaal voorzieningen	164.802	311.827	75.289	9.440	391.900

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	168.694
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	223.206
Hiervan > 5 jaar	76.782

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubilea**

Deze voorziening is conform wettelijke jaarverslaggevingsvoorschriften gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen. De omvang van de voorziening is bepaald rekening houdend met de blijfkans van de medewerkers en de regeling omtrent het 12,5-jarig, 25-, 30- en 40-jarig dienstverband. Hierbij is rekening gehouden met loonindex van 8,37% en contant gemaakt tegen 6,29%.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is conform wettelijke jaarverslaggevingsvoorschriften gevormd voor de 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. Hierbij is rekening gehouden met loondoorbetaling van 70% of 85% volgens de CAO-bepalingen. De onttrekking betreft zieke medewerkers die opgenomen zijn in de voorziening en nog niet hersteld zijn. De vrijval betreft medewerkers die hersteld gemeld zijn of uit dienst gegaan zijn en waarvoor geen voorziening meer opgenomen hoeft te worden. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	142.032	103.876
Belastingen en premies sociale verzekeringen	779.858	794.129
Schulden terzake pensioenen	<u>352.538</u>	<u>354.165</u>
	1.274.428	1.252.170
<i>Medewerkers</i>		
Te betalen salaris	43.360	56.788
Vakantiegeld	472.647	469.079
Vakantiedagen	881.126	759.378
	<u>1.397.133</u>	<u>1.285.245</u>
<i>Overige passiva:</i>		
Schulden aan JBB	109.701	306
Overlopende passiva	45.274	36.544
	<u>1.552.108</u>	<u>1.627.135</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.826.536</u>	<u>2.574.265</u>

Overige toelichtingen kortlopende schulden:

De kortlopende schulden bestaan grotendeels uit personeelsverplichtingen ten aanzien van vakantiegeld, vakantiedagen en sociale lasten.

De toename van het aantal niet opgenomen verlofuren in 2023 en de cao-verhoging 2024 zijn de redenen voor de stijging van de post vakantiedagen.

De schuld aan JBB heeft vooral te maken met de afrekening SLA 2023.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

De Stichting heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar €	betaalbaar 1-5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal 31-dec-2023 €
Huur	143.058	608.902	318.656	1.070.616
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>143.058</u>	<u>608.902</u>	<u>318.656</u>	<u>1.070.616</u>

Toelichting:

De huur betreft het pand Pettelaarpark 66 Den Bosch.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Investeringsverplichting

Per balansdatum bestaat er geen materiële investeringsverplichting.

Garanties

In het kader van het afgesloten huurcontract is door de ABN-AMRO een bankgarantie afgegeven voor een totaal bedrag van EUR 42.540 (2022: EUR 42.540).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft samen met een externe deskundige beoordeeld of er sprake is van vpb-plicht en is van mening dat dit niet het geval is. Dit standpunt is voorgelegd aan de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft op 18 december 2023 bevestigd dat de stichting in de jaren tot en met 2023 niet belastingplichtig is voor de vpb en derhalve geen aanslagen vpb zullen worden opgelegd aan de stichting en haar rechtsvoorgangers, Stichting VTZOB en Stichting VTBNO.

Fiscale eenheid

Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant vormt voor de BTW een fiscale eenheid met Stichting Jeugdbescherming Brabant.

8.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Lumpsum Gemeenten VT	18.036.395	17.952.007	17.199.449
Subsidie Gemeenten SEZ	390.535	384.585	367.181
Overige subsidies landelijk	0	0	320.973
Overige subsidies gemeenten	106.666	68.400	214.463
Totaal	18.533.596	18.404.992	18.102.066

Toelichting:

De opbrengsten zijn € 128.600 hoger dan begroot en dit wordt vooral veroorzaakt door hogere indexering van de lumpsum gemeenten VT en de subsidie gemeenten SEZ dan begroot; beide hebben betrekking op de regio Zuidoost. Daarnaast zijn de overige subsidies gemeenten hoger dan begroot. Dit heeft vooral te maken met niet begrote werkzaamheden in de regio Zuidoost, zoals een vergoeding voor de uitvoering van MDA+-werkzaamheden. Omdat in 2023 door Veilig Thuis geen landelijke projecten zijn uitgevoerd, is de post overige subsidies landelijk gedaald naar nihil. In 2022 zijn nog twee deelprojecten van Veiligheid Voorop gedaan.

9. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Stagefonds	6.600	0	2.249
Corona	0	0	3.228
Totaal	6.600	0	5.477

Toelichting:

De opbrengsten in het kader van het Stagefonds zijn in 2023 hoger dan in 2022, omdat een beroep over de periode 2021-2022 gehonoreerd is.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Detachingsopbrengsten	46.637	35.560	69.306
Overige opbrengsten	77	0	0
Totaal	46.714	35.560	69.306

Toelichting:

De detachingsopbrengsten zijn in 2023 hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door niet begrote detachering van een vertrouwensarts.

8.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	10.881.732	11.356.939	10.544.930
Sociale lasten	1.750.388	1.821.049	1.759.461
Pensioenpremies	1.137.291	1.154.884	1.088.613
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Zwangerschapsuitkeringen en langdurig zieken	-456.640	0	-200.276
Uitkering ouderschapsverlof	-6.945	0	0
Lasten opgebouwde vakantierechten	159.649	0	302.278
Woon-werk verkeer	168.551	315.000	124.388
Afvloeiingskosten personeel	122.369	0	19.429
Studiekosten	128.837	213.628	115.427
Reisdeclaraties	224.021	217.158	182.720
Overige personeelskosten	150.916	140.100	182.412
Voorzieningen	229.347	0	27.745
Subtotaal	<u>14.489.516</u>	<u>15.218.758</u>	<u>14.147.127</u>
Personeel niet in loondienst	611.041	153.100	455.233
Totaal personeelskosten	<u>15.100.557</u>	<u>15.371.858</u>	<u>14.602.360</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)			
Gemiddeld aantal personeelsleden	179	180	177
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's	<u>179</u>	<u>180</u>	<u>177</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn € 271.300 lager dan begroot. Dit heeft vooral te maken met de lagere kosten van lonen en salarissen met de bijhorende sociale lasten en pensioenpremies. De oorzaken hiervan zijn vooral: lagere bezetting dan begroot en de lagere bezetting heeft vooral betrekking op de hogere salariscategorieën. De begrote bezetting bedraagt 180 fte (na aftrek van zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof). De omvang van deze verloven in 2023 bedraagt circa 9 fte, waardoor de werkelijke bezetting na aftrek hiervan 171 fte bedraagt.

Tegenover deze lagere kosten van lonen en salarissen staan de hogere kosten dan begroot van personeel niet in loondienst (€ 459.700; voornamelijk als gevolg van vervanging van de vertrokken directeur en managers), de stijging van de kosten van opgebouwde vakantierechten (€ 159.600; voornamelijk als gevolg van de toegenomen verlofuren ultimo 2023), hogere kosten afvloeiing personeel (€ 122.400) en hogere voorziening langdurig zieken (€ 188.500; meer langdurig zieken met hogere salarisgevolgen).

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
- materiële vaste activa	18.598	21.025	17.886
Totaal afschrijvingen	<u>18.598</u>	<u>21.025</u>	<u>17.886</u>

Toelichting:

In 2023 is geïnvesteerd in materiële vaste activa, de afschrijving is hierboven gepresenteerd.

8.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

LASTEN

13. Kosten activiteiten en cliënten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Overige kosten cliënten	85.958	81.400	79.083
Totaal	<u>85.958</u>	<u>81.400</u>	<u>79.083</u>

Toelichting:

Omdat de kosten in verband met tijdelijk huisverboden hoger zijn, is de post overige kosten cliënten hoger dan begroot.

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Algemene kosten	2.806.904	2.730.108	3.107.175
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.806.904</u>	<u>2.730.108</u>	<u>3.107.175</u>

<i>Specificatie van de Algemene kosten</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Huur en leasing	149.268	145.800	138.465
Energiekosten gas/water/stroom	36.909	98.450	35.421
Overige huisvestingskosten	2.740	2.000	3.879
Onderhoud en aanschaf software	0	0	0
Automatiseringskosten	243.586	304.950	233.261
Communicatiekosten	4.963	4.500	11.068
Accountantskosten	36.929	34.000	30.796
Advies en diensten derden	232.001	132.350	475.731
Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde	47.178	50.590	45.777
Kosten algemeen beheer	296.423	293.791	81.809
Overige algemene kosten	12.451	5.050	18.503
SLA kosten	1.744.456	1.658.627	2.032.465
Totaal algemene kosten	<u>2.806.904</u>	<u>2.730.108</u>	<u>3.107.175</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn € 76.800 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de post advies en diensten derden (€ 99.600) en de SLA-kosten (€ 85.800). De stijging van de eerste post heeft vooral te maken met niet begrote kosten voor het ingezette cultuurtraject op diverse niveau's in de organisatie. Daarnaast zijn er hogere juridische advieskosten; voornamelijk vanwege een klachtenprocedure bij SKJ en de advieskosten inzake vaststellingsovereenkomsten. De hogere SLA-kosten worden vooral veroorzaakt door gestegen personeelskosten.

De stijging van de SLA-kosten en kosten van de post advies en diensten derden wordt gedeeltelijk gecompenseerd door de lagere energiekosten (te hoog begroot) en door de lagere automatiseringskosten. De lagere automatiseringskosten worden veroorzaakt door het later opstarten van de projecten implementatie van de nieuwe versie van Clavis en verbetering BI-tool.

8.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2023		Begroting 2023		Realisatie 2022
	€		€		€
Rentebaten	1.226		0		0
Subtotaal financiële baten	1.226	0	0		0
Rentelasten	0		0		13.998
Overige financiële lasten	1.938		3.000		2.106
Subtotaal financiële lasten	1.938		3.000		16.104
Totaal financiële baten en lasten	-712		-3.000		-16.104

Toelichting:

In het najaar van 2022 is de negatieve rente op tegoeden afgeschaft. Als hiervan zijn de rentelasten in 2023 gedaald naar nihil. Rentebaten, rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

OVERIGE TOELICHTINGEN

Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Een gedetailleerde opstelling is opgenomen in paragraaf 8.1.7 WNT

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	36.929	30.796
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	36.929	30.796

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 zijn verricht, aangevuld met de afrekening van voorgaand jaar welke in 2023 ten laste van het resultaat is gebracht.

8.1.7 WNT-VERANTWOORDING 2023

8.1.7 WNT-VERANTWOORDING 2023 Stichting Veilig Thuis Oost- Brabant

De WNT is van toepassing op Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant. Het voor Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant toegekende aantal punten is 9, het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 EUR 182.000 op basis van klasse III (Bezoldigingsmaximum Zorg- en Jeugdhulp). Op basis van de toelichting opgenomen onder de tabel geldt dat voor Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant het geldende maximum EUR 36.400 is.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	Drs. A.C. den Besten
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 33.243
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.081
<i>Subtotaal</i>	€ 36.324
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 36.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 36.324
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	Drs. A.C. den Besten
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 32.400
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.741
<i>Bezoldiging</i>	€ 35.141
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 35.200
Bezoldiging	€ 35.141

De bestuurder heeft een fulltime dienstbetrekking bij Stichting Jeugdbescherming Brabant, maar is tevens werkzaam als bestuurder voor Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant. Van de totale bezoldiging van de bestuurder ad. € 181.619 wordt 20% doorbelast aan Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant. Op basis van een inschatting is er een verdeling gemaakt voor de bestede tijd van de bestuurder, waarbij de omvang van het dienstverband voor Stichting Jeugdbescherming Brabant 0,8 is en voor Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant 0,2. Deze verdeling is niet onderbouwd met een urenregistratie.

Voor de WNT-verantwoording leidt de situatie van een personele unie, waar Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant tezamen met Stichting Jeugdbescherming Brabant onderdeel van uitmaakt, ertoe dat sprake is van een groepsstructuur. Het bezoldigingsbegrip is in geval van intra-groeps detachering niet uitgewerkt in wet- en regelgeving, waardoor sprake is van normonduidelijkheid t.a.v. de bezoldiging aan bestuurder en Raad van Toezicht.

8.1.7 WNT-VERANTWOORDING 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	Dr. C.B.P. Weterings	Dr. H.M. van de Wouw - Strijbos	Dr. G.H.M. van Loon	Mw. Dr. M.C. Kuijpers MCM	Dr. M.A.F.P. van Rooij MBA	
Funcitiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 4.368	€ 2.912	€ 2.912	€ 2.955	€ 2.941	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 5.460	€ 3.640	€ 3.640	€ 3.640	€ 3.640	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 4.368	€ 2.912	€ 2.912	€ 2.955	€ 2.941	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	Dr. C.B.P. Weterings	Dr. H.M. van de Wouw - Strijbos	Dr. G.H.M. van Loon	Mw. Dr. M.C. Kuijpers MCM	Dr. M.A.F.P. van Rooij MBA	
Funcitiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 4.224	€ 2.816	€ 2.816	€ 2.842	€ 2.834	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 5.280	€ 3.520	€ 3.520	€ 3.520	€ 3.520	

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen één bezoldiging voor zowel Stichting Jeugdbescherming Brabant als Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant. Deze kosten worden volledig in rekening gebracht bij Stichting Jeugdbescherming, welke 20% van deze kosten doorbelast aan Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant. Deze verdeling is niet onderbouwd met onderliggende documentatie.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

8.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024.

De raad van toezicht van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

8.1.9 RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onder aan paragraaf 8.1.2.

8.1.10 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant.

8.1.11 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van Bestuur

Drs. A.C. den Besten

Raad van Toezicht

Drs. C.B.P. Weterings

dr. M.C. Kuijpers MCM

Drs M.A.F.P. van Rooij MBA

Drs G.H.M. van Loon

8.2. OVERIGE GEGEVENS

8.2. OVERIGE GEGEVENS

8.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is geen bepaling opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming.
Het resultaat over 2023 wordt gedoteerd aan de algemene en overige reserves en de bestemmingsreserve.

8.2.2 BIJZONDERE STATUTAIRE RECHTEN INZAKE DE ZEGGENSCHAP IN DE RECHTSPERSOON

In de statuten van de stichting is geen bijzondere bepaling opgenomen inzake de zeggenschap in de rechtspersoon.

8.2.3 NEVENVESTIGINGEN

Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

8.2.4 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening over het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking',

- geeft de in deze jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven; en
- is de in de jaarrekening van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant opgenomen WNT-verantwoording inzake Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de resultatenrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant heeft in de jaarrekening in paragraaf 8.1.7 op pagina's 60 en 61 toegelicht op welke topfunctionaris(sen) bij welke WNT-instellingen de omstandigheden, zoals hierna nader toegelicht, toezien.

Wij zijn niet in staat geweest:

- vast te stellen of in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;
- vast te stellen of de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Als gevolg hiervan zijn wij niet in staat geweest voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om vast te stellen dat de WNT-gegevens over zowel 2023 als 2022 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en), inclusief een eventuele onverschuldigde betaling als gevolg van WNT-bezoldigingselementen die mogelijk in de overige doorbelaste kosten zijn begrepen', zoals in de jaarrekening in paragraaf 8.1.7 op pagina's 60 en 61 toegelicht, in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Veilig Thuis Oost-Brabant zoals vereist in 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).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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 leiding-gevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving 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.

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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de Raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting 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 de Raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, het Controleprotocol WNT 2023, 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 stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van 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 stichting haar activiteiten 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 inadequaet 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 stichting 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.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

's-Hertogenbosch, 24 mei 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

C.R. Hoornstra-Hoogerwerf RA