

Stichting MEE Gelderse Poort

**Jaarstukken 2017
Jaarverslag en Jaarrekening**



Bol Accountants

Enkel voor waarmerkdoeleinden

STICHTING MEE GELDERSE POORT

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Jaarverslag	
Jaarverslag	3
Resultaatanalyse	12
Financiële positie	13
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	15
Resultatenrekening over het boekjaar 2017	16
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	17
Toelichting op de balans per 31 december 2017	19
Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2017	23
Ondertekening van de jaarrekening	28
Overige gegevens	
Controle verklaring	30
Bijlage	
Overzicht materiële vaste activa	37

Jaarverslag

Verslag Raad van Toezicht 2017

Jaarverslag Raad van Toezicht MEE Gelderse Poort

In 2017 heeft MEE GP haar missie en koers bevestigd met de afronding van een nieuw strategisch beleidskader voor de komende jaren, en heeft de organisatie nadrukkelijk haar bestaansrecht en betekenis getoond voor kwetsbare doelgroepen in onze samenleving. In het afgelopen jaar hebben 150 medewerkers en vrijwilligers zich, met advies en ondersteuning, in diverse rollen en samen met diverse ketenpartners, ingezet voor deze doelgroep. Hen zijn wij als Raad van Toezicht van MEE Gelderse Poort veel dank verschuldigd voor hun inzet in 2017.

De Raad van Toezicht rekent zichzelf drie kerntaken toe, te weten:

- Als werkgever van de bestuurder, waarbij zij toeziet op rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
- Toezicht op de kwaliteit van de dienstverlening, en naleving en uitvoering van de wet- en regelgeving, waaronder de rechtmatige verwerving van de middelen en doelmatige bestemming daarvan door de bestuurder;
- Als klankbord van de bestuurder.

Bij de vervulling van haar taken laat de Raad zich bijstaan door twee commissies, te weten een Auditcommissie en een Remuneratiecommissie.

Een lid uit de Raad van Toezicht is door de cliëntenraad voorgedragen om namens de Raad van Toezicht de verbinding tussen de cliëntenraad en Raad van Toezicht te behartigen (mevrouw S.J. Geertsema). De Raad van Toezicht heeft in het afgelopen jaar vijf keer vergaderd. Daarnaast vinden er periodieke overleggen plaats tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder.

Samenstelling Raad Van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2017 uit de volgende personen:

Functie	Naam	Deelname commissie
Lid	: Mevrouw B.J.M. Jansen	
Lid	: Mevrouw S.J. Geertsema	
Vicevoorzitter	: De heer J. van Dinteren	Lid Auditcommissie
Lid	: De heer J. Meems	Vrz. Auditcommissie
Lid	: De heer S.M. Quint	Vrz. Remuneratiecommissie
Voorzitter	: De heer T.C. Vos	Lid Remuneratiecommissie

In 2017 is de bezetting van de Raad van Toezicht vanwege afloop van benoemingstermijnen ingrijpend gewijzigd. Een drietal leden zijn afgetreden, en op basis van een werving & selectieprocedure onder leiding van bureau Terra Executive Search zijn drie nieuwe leden benoemd. Per 1 april is de heer C.M. Hommerson afgetreden als lid en voorzitter van de raad, en is het voorzitterschap overgedragen aan de heer T.C. Vos. Mevrouw G.W.M. Houben is per 1 oktober 2017 afgetreden, en mevrouw L.A.M. van der Poel is per 31 december 2017 afgetreden. De heer J. Meems is per 1 juli 2017 toegetreden tot de Raad. Mevrouw S.J. Geertsema is per 1 oktober 2017 en mevrouw B.J.M. Jansen is per 1 november 2017 toegetreden.

Hierna volgt een korte beschrijving van de belangrijkste onderwerpen in 2017.

Strategisch beleid van de organisatie

Het strategisch beleid is een regelmatig terugkerend onderwerp in de vergaderingen van de Raad van Toezicht. De ontwikkelingen die van invloed zijn op dit beleid worden besproken in het kader van de kwaliteitscyclus van de organisatie, zoals het strategisch beleidsplan, het jaarplan, de begroting, de tussenevaluaties en het jaarverslag, maar ook op basis van actuele ontwikkelingen. De Raad van Toezicht is hierbij de kritische sparringpartner voor de bestuurder en verleent na een inhoudelijke bespreking, zijn goedkeuring aan de beleidsdocumenten. In het najaar van 2017 is het nieuwe Strategisch Beleidsplan MEE GP 2018 -2020 goedgekeurd.

Zowel de landelijke als de regionale ontwikkelingen hebben een grote invloed op het strategische beleid van de organisatie. De raad bespreekt de ontwikkelingen met de bestuurder en geeft adviezen over de in dit kader te nemen beleidskeuzes. In dit kader is ook gesproken over de veelheid aan vragen voor een vergaande samenwerking die op onze organisatie afkomen.

Ondernemingsraad & Cliëntenraad

De heer T.C.Vos, voorzitter van de Raad van Toezicht, behartigt namens de Raad van Toezicht de verbinding met de Ondernemingsraad. Tussen de Ondernemingsraad en het betrokken lid van de Raad van Toezicht is regelmatig overleg. De onderwerpen van deze bijeenkomsten waren verbonden aan de thema's uit het jaarplan 2017, alsook het nieuwe strategisch beleidskader. Op eenzelfde wijze heeft in 2017 afstemming plaatsgevonden met de Cliëntenraad. Namens de Raad van Toezicht behartigt mevrouw S.J. Geertsema de relatie met de Cliëntenraad.

Auditcommissie

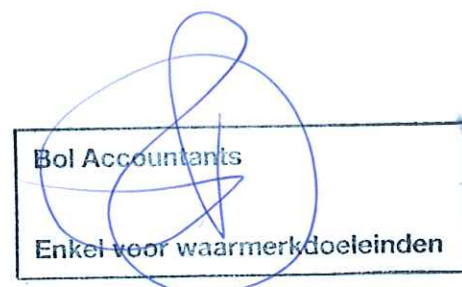
Deze commissie bestaat uit de Raad van Toezicht-leden de heer J. Meems en de heer J. van Dinteren. De commissie heeft regelmatig overleg met de bestuurder en de Senior Adviseur Finance & Control. In de vergaderingen zijn onderwerpen voorbereid ten behoeve van de agenda van de Raad van Toezicht. Dit betreft o.a. de begroting, de jaarrekening en de periodieke financiële rapportages. Daarnaast komen ook incidentele zaken aan bod. Zo is er het afgelopen jaar bijzondere aandacht uitgegaan naar een aanbesteding van de controlerend accountant. Naar verwachting zal de tender in de loop van 2018 afgerond worden.

Verder is op basis van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg: Wet normering topinkomens (WNT-2), welke inging per 1 januari 2016, een voorstel voorbereid voor de indeling van de bestuurder in de klassenstructuur van deze wet. De commissie heeft een voorstel voorbereid voor de honorering van de leden van de Raad van Toezicht. Hiermee conformeert MEE Gelderse Poort zich aan de landelijke richtlijnen.

Remuneratiecommissie

Deze commissie heeft tweemaal per jaar overleg met de bestuurder omtrent o.a. het functioneren van de bestuurder. De commissie heeft een hiervoor een voorbereidende en adviserende rol richting de Raad van Toezicht. In januari 2018 heeft de commissie een periodiek functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder en hierover verslag gedaan aan de Raad van Toezicht.

Verslag Raad van Bestuur 2017



Bestuurlijk Jaarverslag MEE Gelderse Poort 2017

Statutaire doelstelling en bestuur

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting tot doel: het bevorderen van de kwaliteit van het leven van mensen met een handicap of functiebeperking en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt, alles in de ruimste zin des woords. De stichting is gevestigd te Arnhem.

MEE Gelderse Poort, hierna te noemen MEE GP, volgt de Zorgbrede Governance Code en werkt volgens het Raad van Toezichtmodel. De directeur/bestuurder is mevrouw J.E.C. Jacobs MBA.

Strategisch Beleidsplan 2018 – 2020

In het verslagjaar 2017 wordt een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld. Na de transitiejaren 2015 tot en met 2017, is beter inzicht in de wijze waarop het sociaal domein en de behoeften van opdrachtgevers zich zullen ontwikkelen. Het strategisch beleidsplan voorziet in duidelijke keuzes in en focus op de te nemen initiatieven inzake marktbehoud en markt- en productontwikkeling.

Centraal staat in het plan de missie en visie van MEE GP: meedoen mogelijk maken. MEE GP neemt zich voor de organisatie te ontwikkelen naar een Innovatief Regionaal Knooppunt voor Inclusie. Partnerschap met opdrachtgevers en samenwerkingspartners voor de innovatie- en transformatie in het sociaal domein staat centraal. MEE GP wil haar categorale kennis over mensen met een beperking en inclusie borgen, ontwikkelen en overdragen aan het veld. Er wordt vastgesteld dat er vanaf 2015 sprake is van wijziging van een uitvoerende taakorganisatie naar een innovatieve kennisgerichte marktorganisatie, en dat dit nieuwe eisen stelt aan competenties van alle bij MEE GP werkzame professionals.

WMO contractering 2017

Alle gemeenten in het werkgebied contracteren MEE GP in 2017 voor de lokale en/of de bovenlokale taken WMO.

WMO Lokaal

In 2017 zijn in de 19 gemeenten van de regio's Arnhem, Rijk van Nijmegen en Rivierenland (Gelderse Poort) zijn in totaal 45,22 fte consultants van MEE GP werkzaam in de sociale wijkteams. MEE GP levert zodoende een belangrijke bijdrage in de regio aan de wijkteamontwikkeling en zorgt dat haar expertise over mensen met een beperking beschikbaar is in de frontoffice van het sociaal domein. Het loket waar de burger in eerste instantie naar toe gaat voor informatie, advies en voor toeleiding naar zorg.

In de loop van 2017 komen er steeds meer onderzoeken en rapporten van regionale en landelijke kennisinstituten beschikbaar, die het belang van deze specifieke kennis in de wijkteams onderstrepen.

De gemeenten Arnhem, Nijmegen en Westervoort kiezen in 2016 voor een ander juridisch construct voor de wijkteams vanaf 2017. MEE GP levert in deze gemeenten vanaf 2017 geen WMO lokale taken meer, wel WMO bovenlokale taken. Qua omzet betekent dit een verlies van 3 miljoen in de overgang van 2016 naar 2017. De daarmee samenhangende frictiekosten worden beperkt door met deze gemeenten en ontvangende partijen afspraken te maken over Overgang van Onderneming. In de overgang van het boekjaar van 2016 naar 2017 neemt MEE GP afscheid van 32,5 fte medewerkers, dat is 48,2% van de totale fte in 2016 voor de WMO lokale taken.

In de gemeente Wijchen groeit de opdrachtportefeuille met € 700.000 euro door een nieuwe opdracht voor het Algemeen en School Maatschappelijk Werk per 2017. De daarmee samenhangende Overgang van Onderneming van NIM Nijmegen naar MEE Gelderse Poort verloopt soepel en is per 2017 afgerond.

Opdrachtgevers beoordelen de expertise van de consultants van MEE GP als generalistisch breed. Zij hanteren verschillende gesprekmethodieken bij de vraagverheldering, beoordelen adequaat voor indicering, en schakelen & makelen gericht op gekanteld werken. Daarnaast vindt men de expertise specialistisch door de diepgaande kennis van diverse beperkingen (LVB, NAH, ASS) alsmede psychosociale problematiek. In de relatiebeheergesprekken wordt hiervoor regelmatig waardering uitgesproken. MEE consultants zijn erg goed in staat te schakelen en te makelen tussen het aanbod in de 0^{de}, 1^{ste} en 2^{de} lijn van aanbieders van welzijn en zorg. Zij zien het realiseren van zogenaamde 'wrap around care' vanuit cliëntperspectief als een uitdaging.

De inwoners weten in toenemende mate de gang naar het wijkteam te vinden. De groei van het aantal cliënten is fors, soms gaat het om 35% tot 50% meer vraag dan bij de start in 2015. Om deze groei op te vangen en toenemende wachtlijsten te verminderen, kopen diverse gemeenten bij MEE GP extra formatie in. Ook wordt door gemeenten aanvullende expertise ingekocht, bijvoorbeeld op het terrein van jeugd en/of multi-probleem gezinnen. Afdelingsmanagers zien de werkdruk bij de professionals toenemen en dit punt van zorg wordt regelmatig met de teamleiders van de sociale wijkteams besproken.

De afdelingsmanager Lokale Teams voert structureel ambtelijk overleg met gemeenten, onderhoudt contacten met teamleiders van sociale wijkteams. Minimaal 1 tot 2 keer per jaar is er bestuurlijk overleg tussen de wethouder en de directeur-bestuurder van MEE GP.

In deze gesprekken komen naast zakelijke afspraken vooral beleidsinhoudelijke zaken aan de orde. Vaste gespreksonderwerpen zijn: onafhankelijke cliëntondersteuning, onze bijdragen aan de ontwikkeling van de wijkteams, de toekomstige organisatie van de wijkteams, de relatie met beleidsterreinen als onderwijs, arbeid, wonen, veiligheid, en de mate waarin mensen met een beperking worden bereikt en herkend (LVB, NAH, autisme), alsmede de wensen voor de inzet van het Expertisecentrum.

MEE GP ontwikkelt zich in 2017 als een flexibele en betrouwbare leverancier, die voortdurend inspeelt op de vraag van gemeenten, die gedurende de looptijd zowel kwalitatief (soort expertise) als kwantitatief (aantal fte) wijzigt.

WMO Bovenlokaal

In 2017 zet de vraag naar diensten van het Expertisecentrum MEE GP door. De totale omzet voor WMO bovenlokaal, inclusief IVH, bedraagt in 2017 € 1,294 miljoen. De samenwerking tussen de consultants van het Expertisecentrum en de professionals van de wijkteams krijgt meer en meer vorm. In toenemende mate vindt verwijzing van cliënten plaats voor onafhankelijke cliëntondersteuning, diagnostiek, groepswork en arbeidsconsultatie. Professionals zelf doen vaker een beroep op MEE GP voor consultatie, voorlichting en training, casemanagement en integrale Vroeghulp. Het aantal consultatievragen van professionals groeit sterk. Vaak gaat het om specifieke kennis over NAH, autisme, ADHD, (passend) onderwijs, arbeid, wetgeving, casusregie justitie en veiligheid en LV/B/GGZ problematiek.

Ook de Integrale Vroeghulp zoekt aanhechting aan de ontwikkelingen binnen de wijkteams en in het gemeentelijk jeugddomein. De operationele samenwerking tussen lokale professionals en de coördinator IVH komt steeds beter op gang. Mede met subsidie van VWS coördineert MEE GP, samen met MEE Oost en MEE Samen, het Samenwerkingsverband Autisme Gelderland. De directeur-bestuurder van MEE GP is vanaf november 2017 voorzitter van het SAG. Meer dan 100 organisaties zijn lid van het SAG. Het SAG zorgt voor kennisdeling tussen professionals die werken ten behoeve van mensen met autisme. Een dergelijke schaalgrootte van het netwerk ten behoeve van mensen met autisme is een unicum in Nederland.

Het Expertisecentrum fungeert als een flexibel in te schakelen schil met specialisten om de wijkteams heen, waarbij nauw wordt samengewerkt met de professionals en teamleiders van de wijkteams.

Overige opdrachten

Het Expertisecentrum is partner voor meerdere opdrachtgevers. Zorgkantoren Menzis en VGZ contracteren MEE GP opnieuw voor de onafhankelijke cliëntondersteuning Wet Langdurige Zorg (WLZ). Diverse instellingen nemen workshops en trainingen af voor hun professionals.

In het verslagjaar verworft MEE GP een meerjaren projectsubsidie van € 250.000,- euro bij ZONMW voor het project Ontwa(a)r Verward Gedrag. Dit project richt zich op het vergroten van kennis bij professionals die een loketfunctie hebben in het sociaal domein over het herkennen van en communiceren met mensen met LVB, NAH en autisme. Hiertoe worden trainingen ontwikkeld en in pilotvorm bij politie, justitie, gemeentelijke diensten, wijkteams en ambulancepersoneel gegeven. En er wordt in samenwerking met de gemeenten Berg en Dal en Tiel een crisiskaart LVB ontwikkeld.

Daarnaast voert het Expertisecentrum diverse projecten gericht op inclusie uit: Informele Netwerk Ondersteuning (INO), Stip GGZ, MEE Reizen, Bruggenbouwers. De portefeuille binnen School Maatschappelijk Werk neemt af omdat de scholen kenbaar maken hiervoor geen budget meer beschikbaar te hebben. De verkoop van marktopdrachten blijft achter bij de begroting. Het benodigde tempo van organisatie ontwikkeling om fit te zijn op de eisen van de markt, met de daarbij behorende verwerving van commerciële vaardigheden, wordt nog niet gehaald. Eind 2017 besluit de Raad van Toezicht daarom het voorstel van de Raad van Bestuur voor een kwaliteitsimpuls goed te keuren.

Deze impuls wordt ingezet om een nieuw team van adviseurs met marktgerichte competenties in te zetten vanaf 2018.

Cliëntaantallen

Cliënten WMO Lokaal

De registratie van cliënten van de sociale wijkteams wordt door de afzonderlijke gemeenten gevoerd. MEE GP beschikt niet over toegang in deze registratie. Een ruwe schatting gebaseerd op ervaringsgegevens van MEE consultants leidt tot de volgende rekensom: caseload bij 1 fte ongeveer 25 cliënten, doorlooptijd gemiddeld 9 weken x 45,22 fte is ongeveer 6.532 cliënten. Dit is exclusief de enkelvoudige informatie- en adviesvragen.

Cliënten Expertisecentrum WMO Bovenlokaal

In 2017 doen 927 cliënten een beroep op het Expertisecentrum - al dan niet na verwijzing door het wijkteam - voor de diensten diagnostiek, groepswerk, advies over onderwijs & arbeid, bijzondere zorg, onafhankelijke cliëntondersteuning WMO en consultatie. De kortdurende informatie en adviesvragen van cliënten alsmede de consultvragen van professionals zijn niet bijgehouden.

Cliënten Expertisecentrum Onafhankelijke Cliëntondersteuning WLZ

De onafhankelijke cliëntondersteuning WLZ wordt in 2017 in opdracht van de zorgkantoren Menzis en VGZ geleverd. In de regio VGZ is sprake van meer productie dan begroot, in de regio Menzis blijft het aantal cliënten achter. VGZ heeft akkoord gegeven op In 2017 zijn in totaal 325 cliënten begeleid. De splitsing tussen de zorgkantoren is als volgt:

- Menzis 131 cliënten
- VGZ 194 cliënten

Productiegegevens 2017

WMO Lokaal

In 15 van de 19 gemeenten zijn over heel 2017 door medewerkers in de wijkteams meer uren gemaakt dan afgesproken. Bij 4 gemeenten is sprake van een onderproductie op de lokale inzet.

WMO Bovenlokaal

Over 2017 is bij 10 van de 19 gemeenten sprake van overproductie op de bovenlokale diensten van het Expertisecentrum. De groeiende bekendheid van het Expertisecentrum in deze gemeenten leidt tot een stijgende vraag. In 9 van de 19 gemeenten is sprake van een geringe onderproductie.

De productiegegevens van gemeenten zijn terug te vinden in de eindverantwoording per betreffende gemeente. Met de gemeenten maken wij begin 2017 afspraken over al dan niet verevenen tussen lokale en bovenlokale onder-/overproductie en wijze van afrekening van teveel gewerkte uren. De overproductie was aanleiding om in 2017 nog beter te sturen op de daadwerkelijk door gemeenten ingekochte uren en de productie. Dit onderwerp is regelmatig in overleg met opdrachtgevers aan de orde geweest.

HRM

Reorganisatie in het kader van krimp

Vanaf het verslagjaar 2015 anticipeert MEE GP op krimp, om zodoende bedrijfsmatig gezond te blijven. Reductie van overheadkosten wordt stringenter doorgevoerd: aantal fte ondersteunende diensten, materiële en huisvestingskosten. Deze kosten worden zoveel mogelijk geflexibiliseerd.

De personele krimp wordt voorbereid met een reorganisatieplan dat eind juni 2016 ter advisering aan de Ondernemingsraad wordt voorgelegd. Na positief advies van de OR en goedkeuring door de Raad van Toezicht, wordt de implementatie per 2017 gerealiseerd. Ten behoeve van de reorganisatie wordt een Sociaal Plan met de vakorganisaties overeengekomen.

De afdelingen Oost en West worden samengevoegd tot 1 afdeling Lokale Teams, met 1 in plaats van 2 managers. Bij de Management en Ondersteunende Diensten is sprake van krimp in de formatie met 2,78 fte. De functies Stafmedewerker Bedrijfsprocessen, Administratief Secretariaat Medewerker en Kennisontwikkelaar komen te vervallen. Diverse taken van deze medewerkers worden ondergebracht bij andere functionarissen. Er wordt gekozen voor uitbreiding van fte bij de afdeling Marketing & Communicatie, om de verkoopkracht een stimulans te geven. De meeste wijzigingen worden gerealiseerd met natuurlijk verloop.

Ziekteverzuim

In het verslagjaar is het ziekteverzuim 7,9% gemiddeld. Met in de regio West en het Expertisecentrum een zeer hoog verzuim van rond 10%. Dit is aanleiding om eind 2017 een extern onderzoeksbureau in te schakelen om de oorzaken van het ziekteverzuim te achterhalen, en advies in te winnen over preventieve sturing op het ziekteverzuim en begeleiding in re-integratie. Het ziekteverzuimcijfer wordt met name veroorzaakt door langdurig verzuim. Voor de ziektevervangende worden tijdelijke medewerkers aangetrokken. Dekking voor deze kosten wordt gevonden in de voorziening Langdurig Ziekten.

Intern Leertraject

De meerwaarde van de organisatie MEE Gelderse Poort bij stationering van professionals en het leveren van diensten vanuit het Expertisecentrum, is vooral gelegen in het feit dat het hoogwaardige professionals betreft, die generalistische methodieken hanteren in combinatie met specialistische kennis over mensen met een beperking. Deze kennis dient voor - de opdrachtgevers zichtbaar - onderhouden te worden.

Daarom biedt MEE Gelderse Poort vanaf 2017 een scholingsprogramma in de vorm van het Intern Leertraject voor MEE consultants. Dit scholingsprogramma is erop gericht om de expertise op het gebied van autisme, NAH, LVB, psychische beperkingen en lichamelijke beperkingen, alsmede wet- en regelgeving up to date te houden. Daarnaast wordt is jaarlijks aandacht voor onderhoud van de generalistische methodieken. En voor ontwikkeling van professionele competenties die raken aan het werknemer zijn van een organisatie die volop in verandering is en in de markt staat.

ICT

In het verslagjaar zijn een aantal laptops over hun levensduur datum vervangen voor lichtere en meer functionele exemplaren.

Marketing & Communicatie

In het voorjaar 2017 organiseert de afdeling M&C een kennissessie voor gemeentelijke stakeholders over de ontwikkelingen van de sociaal wijkteams. Ook komt het eerste exemplaar van de krant All Inclusive uit, waarin verhalen van cliënten en professionals duidelijk maken wat de noodzaak en meerwaarde van het werk van de MEE professional is om inclusie daadwerkelijk te realiseren. De krant wordt intern en extern met enthousiasme ontvangen.

Vanaf het najaar gaat de campagne Grip op Onbegrip lopen. Deze campagne vraagt aandacht voor het feit van 1 op de 7 Nederlanders een lager IQ dan 85 heeft en dus aangepaste communicatie nodig heeft. De campagne sluit met een symposium onder voorzitterschap van Filemon Wesselink, bezocht door 280 deelnemers. Ervarende deskundigen spelen een belangrijke rol op het symposium. Door hun toelichting op hun belevingswereld is het voor de aanwezigen makkelijker te begrijpen waar de communicatie mis loopt. Na het symposium neemt de vraag voor de trainingen Expertisecentrum toe.

Kwaliteit en ISO certificering

Kwaliteit is integraal geborgd binnen alle werkprocessen van de organisatie als zogenaamde "build in quality". Organisatiebreed is lean management ingevoerd, vier medewerkers van het secundair proces zijn geschoold in Green Belt Lean Management. En de manager is geschoold in Black Belt Lean Management.

In 2015 is MEE GP overgestapt naar ISO 9001:2015 en gecertificeerd. In 2017 wordt door 'Certificatie in de zorg' als auditor opnieuw het ISO certificaat verleend. Hiermee is MEE GP de eerste organisatie in de regio die het certificaat in 3 opeenvolgende jaren verwerft.

Samenwerking

Lokaal en regionaal

De samenwerking met eerstelijns organisaties en zorgaanbieders concentreert zich in toenemende mate rond de ontwikkeling van de wijkteams als toegangspoort tot het zorgveld. Bijzondere samenwerkingen zijn Welzijn Next Level in Tiel en de Coöperatie Rondon Wijkten.

Welzijn Next Level is een duurzaam samenwerkingsverband tussen STMR, Mozaiek en MEE GP voor uitvoering van het welzijnswerk in de gemeente Tiel. De samenwerking krijgt in 2017 meer vorm door deze programmatisch in te steken. In het kader van dit programma worden professionals van STMR en Mozaiek door professionals van het Expertisecentrum getraind in het herkennen en erkennen van een beperking bij hun klanten.

De vorming van de Coöperatie Rondon Wijkten U.A. heeft in het verslagjaar veel aandacht van de bestuurder MEE GP vereist. Eind 2017 zag de Coöperatie Rondon Wijkten U.A. het licht. De bestuurder van MEE GP is bestuurslid van de Coöperatie, waarin wordt samengewerkt door welzijns- en zorgpartijen om de transformatie opgave daadwerkelijk vorm te geven. Vanwege de innovatiekansen die dit model biedt, en de inzet van ongeveer 10 fte MEE GP professionals in de Integrale Deskundige Toegangspoort in Wijkten is nauwe betrokkenheid van bestuur en management op deze ontwikkeling geboden.

MEE GP participeert daarnaast in vele gemeenten in klankbörgroepen, stuurgroepen en regiegroepen.

Landelijk

MEE GP is lid van de Coöperatie MEE NL U.A., waarbinnen alle MEE organisaties in Nederland met elkaar samenwerken. MEE NL behartigt de contacten met landelijke opdrachtgevers die een landelijke dekking voor hun projecten of activiteiten zoeken. Ook zijn er regelmatig contacten met de Tweede Kamer, VNG, landelijke cliëntorganisaties en Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland.

De speerpunten van MEE NL zijn: arbeidsparticipatie, de MEE Academie en de Onafhankelijke Cliëntondersteuning WLZ.

Clëntenraad

De cliëntenraad is vooral extern actief om de belangen van mensen met een beperking in de nieuwe WMO context te behartigen. Zij hebben contact met andere cliëntenraden, belangenbehartigersgroepen, platform van burgers, zorgverzekeraars en vooral ook met wethouders en WMO raden van gemeenten in het werkgebied. De vier speerpunten zijn: onafhankelijke cliëntondersteuning, medezeggenschap van cliënten over de werkwijze van de wijkteams, bereiken van de doelgroep LVB door wijkteams en de privacy.

Tijdens het overleg met de bestuurder van MEE Gelderse Poort komen de belangen van cliënten aan de orde. De cliëntenraad vergadert in 2017 tien maal, waarvan vijfmaal in overlegvergadering met de directeur-bestuurder en één Benen Op Tafel overleg.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad en directeur-bestuurder voeren in 2017 zes maal formeel overleg. Eenmaal is er een artikel 24-vergadering; deze heeft deels het karakter van een informeel overleg om met elkaar van gedachten te wisselen over de externe ontwikkelingen en de toekomst van MEE GP. Tweemaal is er een Benen Op Tafel overleg.

In het formele overleg zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Financieel jaarverslag MEE GP 2016
- Begroting 2018
- Financiële kwartaal rapportages 2017
- Hantering Veiligheidsprotocol
- Communicatie Management - 1^o lijn
- Telefonische Toegang
- Proces Werving en Selectie
- Leertraject MEE Gelderse Poort
- Kolfruinte
- Voortgang OR verkiezingen
- Expertisecentrum
- Werving en Selectie Raad van Toezicht
- Strategisch Beleidsplan MEE GP 2018 – 2020
- Resultaten enquête huisvesting MEE GP
- Resultaat & Ontwikkeling Cyclus MEE GP
- Functieomschrijving Consultant Wijkteams versus Consultant Expertisecentrum
- Ziekteverzuim
- Contractbeheer
- Ontwikkelingen MEE NL
- Evaluatie Sociaal Plan MEE GP
- Proces Leanmanagement
- Cultuur MEE GP

Artikel 24-vergadering:

- Vooruitblik MEE GP 2018 – 2020
- Kennismaking nieuwe leden Raad van Toezicht

Toekomst- en risicoparagraaf

MEE GP heeft tot en met 2018 met 18 gemeenten contracten kunnen afsluiten voor de lokale inzet.

Per 2019 is het de verwachting dat ongeveer 54,5% van de WMO Lokaal omzet 2017 van € 3.45 miljoen wordt behouden, te weten € 1,9 miljoen (conform begroting 2018). Dit in de wetenschap dat verschillende gemeenten in 2018 een andere constructie voor de wijkteams overwegen dan stationering via moederorganisaties. De waarde van de beschikkingen zijn bij deze gemeenten ongeveer 1.3 miljoen.

De WMO Bovenlokale taken worden steeds vaker via inkoop in plaats van subsidie gecontracteerd. Hier wordt een kleine daling verwacht van 5% naar € 1.122.400 miljoen in 2019 in plaats van € 1.182.400 in 2018.

Wat betreft het Expertisecentrum is het de verwachting dat er een stijging plaatsvindt op de marktopdrachten van 7% ten opzichte van de begrootte realisatie 2018 te weten € 1.215.100,- naar € 1.300.000,- in 2019.

De totaal te verwachten omzet voor het Expertisecentrum in 2018 bedraagt derhalve € 2.397.500 miljoen. De totaal te verwachten omzet voor MEE GP in 2019 is slechts € 4,3 miljoen ten opzichte van € 5,8 miljoen in 2018.

De omzet van 2018 is begroot op basis van een gelijkblijvend tarief ten opzichte van de jaren 2015 tot en met 2017 voor wat betreft de WMO diensten. Dit rechtvaardigt in 2019 een verhoging van het tarief conform de CBS index. Deze verhoging is nog niet doorgevoerd in bovenstaande cijfers voor 2019.

Het omzetverlies van 25,9% kan leiden tot een reorganisatie. MEE GP bereidt zich voor op deze situatie door een financiële positie te creëren om frictiekosten voor reorganisatie te financieren uit de Bestemmingsreserve Transitie MEE. Dit biedt garantie voor de voorbereiding van een (financieel) verantwoorde transformatie van de organisatie in de komende jaren naar een marktorganisatie. Om in de toekomst personele frictiekosten te minimaliseren blijft MEE GP bouwen aan een flexibele schil. De mogelijkheden voor Overgang van Onderneming worden met gemeenten die de wijkteams zonder moederorganisaties wensen te organiseren expliciet besproken.

Daarnaast worden in 2018 serieus de mogelijkheden gezocht naar fusie met twee samenwerkingspartners om schaalgrootte te realiseren, zodat er een uitgebreide portfolio van diensten aangeboden kan worden. Hierdoor drukt de factor overhead bij krimp niet te zwaar op het tarief. Samenwerking die innovatie mogelijk maakt, beantwoordt aan de transformatie opgaven in het sociaal domein.

Tot slot

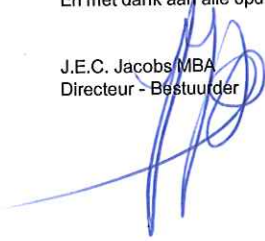
In 2017 heeft MEE GP in haar heroriëntatie voor het opstellen van het Strategisch Beleidsplan 2018 – 2020 met overtuiging gekozen voor de opgave van Inclusie, zoals deze al jarenlang is opgenomen in onze statuten. Hoewel de omgeving en context verandert, is de inclusie van mensen met een beperking nog lang niet af.

MEE GP geeft als partner voor uiteenlopende en ook nieuwe opdrachtgevers vorm aan de inclusie agenda. En zij zorgt daarom dat zij bedrijfsmatig flexibel en gezond genoeg is om toekomstbestendig te blijven ondernemen.

Met dank aan de medewerkers, stagiaires, ervaringsdeskundigen, Management en Staf, Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Raad van Toezicht voor de geleverde inzet, de behaalde prestaties en de getoonde betrokkenheid.

En met dank aan alle opdrachtgevers die in 2017 ons werk mogelijk hebben gemaakt.

J.E.C. Jacobs MBA
Directeur - Bestuurder



RESULTAATANALYSE

De resultatenrekening over het boekjaar 2017 kan ten opzichte van de begroting als volgt worden weergegeven:

	Realisatie	Begroting	Afwijking t.o.v. de begroting
	€	€	€
Baten			
Subsidie WMO	4.703.753	4.618.900	84.853
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ	154.179	185.000	(30.821)
Overige baten	1.099.882	1.478.300	(378.418)
Totaal baten	5.957.814	6.282.200	(324.386)
Lasten			
Personeelskosten	4.079.486	4.875.600	(796.114)
Huisvestingskosten	128.333	118.300	10.033
Materiële kosten	914.720	1.288.200	(373.480)
Totaal lasten	5.122.539	6.282.200	(1.159.561)
Resultaat (inclusief vrijval voorzieningen)	835.275	-	835.175
Voorzieningen			
Saldo mutatie vrijval	986.568	-	986.568
Resultaat (exclusief vrijval voorzieningen)	(151.293)	-	(151.293)

Verklaring verschillen realisatie ten opzichte van begroting

Resultaat:

MEE Gelderse Poort heeft dit boekjaar afgesloten met een positief resultaat inclusief vrijval voorzieningen. Volgens de begroting zou het jaar 2017 afgesloten moeten worden met een nul-resultaat. Het positief resultaat ad € 835.275,- is echter nagenoeg geheel te danken aan eenmalige meevallers uit hoofde van vrijval van voorzieningen die meegenomen zijn in het bedrijfsresultaat en komt niet voort uit de normale exploitatie welke is afgesloten met een resultaat € 151.293 negatief. De lagere dotatie en hogere vrijval van de voorzieningen dragen bij aan de meevallers aan de kostenkant. Ten opzichte van het jaar 2016 neem het resultaat met € 350.378,- toe en wordt dus met name veroorzaakt door de hoge vrijval van de voorzieningen.

Lagere baten:

De gerealiseerde inkomsten zijn, ten opzichte van 2016, gedaald met € 2,26 miljoen. Dit werd veroorzaakt doordat gemeenten in 2016 gekozen hebben voor een overgang van onderneming (OVO) of het in dienst nemen van MEE GP medewerkers. De gerealiseerde WMO baten bedragen hierdoor in totaal € 4,7 miljoen, (- 30%) lager dan vorig jaar. Ten opzichte van de begroting 2017 zijn er in totaal € 84.800,- WMO baten meer gerealiseerd dan begroot. Daarnaast presteren alle marktopdrachten in het Expertise Centrum minder dan in 2016 en de begroting 2017. De baten voorgaande jaren zijn per saldo tevens lager dan de in 2016 geboekte baten.

Lagere kosten:

De totale lasten zijn gedaald met € 2,61 miljoen: van € 7,73 miljoen in 2016 naar € 5,12 miljoen in 2017. Begroot was een bedrag van 6,28 miljoen. Oorzaak is voornamelijk uitstroom van 33,17 fte personeel ivm OVO Nijmegen en Arnhem. In de exploitatie sfeer is de daling van de kosten ten opzichte van de begroting voornamelijk toe te schrijven aan de volgende posten: de materiële kosten (- 29 %) en personeelskosten (- 16,33 %).

Het resultaat van het boekjaar 2017 exclusief vrijval voorzieningen valt een stuk lager uit dan 2016. Dit is toe te schrijven aan het achterblijven van omzet marktopdrachten en overige baten enerzijds (€ 287K) en anderzijds een daling van de WMO baten (€ 1,97 miljoen). Ook in 2017 werd wederom scherp gestuurd op kostenreductie en daarnaast heeft de organisatie kunnen profiteren van eenmalige financiële meevallers in de kostensfeer, hoofdzakelijk veroorzaakt door een vrijval voorzieningen die via de exploitatie lopen.

FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	2017		2016	
	€	%	€	%
<i>Activa</i>				
Voor het opvangen van overschrijdingen	125.878	3%	92.944	2%
voorziening gedoteerd en de extra gema	-	0%	-	0%
Vorderingen	517.686	11%	388.966	8%
Geldmiddelen	3.925.535	86%	4.417.660	90%
	<u>4.569.099</u>	<u>100%</u>	<u>4.899.570</u>	<u>100%</u>
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	2.744.373	60%	1.909.097	39%
Voorzieningen	448.532	10%	1.435.100	29%
Te verrekenen financieringsverschillen	190.563	4%	101.765	2%
Kortlopende schulden:				
Overige kortlopende schulden	1.185.659	26%	1.453.608	30%
	<u>4.569.099</u>	<u>100%</u>	<u>4.899.570</u>	<u>100%</u>

Werkkapitaal

Op basis van bovenstaand overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het financieringstekort en het geheel van vlottende activa verminderd met het financieringsoverschot en de kortlopende schulden.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Te verrekenen financieringstekort	-	-
Vorderingen	517.686	388.966
Geldmiddelen	3.925.535	4.417.660
	<u>4.443.221</u>	<u>4.806.626</u>
Af: Te verrekenen financieringsoverschot	(190.563)	(101.765)
Af: Kortlopende schulden excl. aflossing langlopende schulden	(1.185.659)	(1.453.608)
	<u>3.066.999</u>	<u>3.251.253</u>

Jaarrekening 2017

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Na resultaatbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Vaste activa	1		125.878		92.944
VLottende activa					
Overige vorderingen					
Debiteuren	2	431.859		266.191	
Overlopende activa	3	77.055		86.345	
Overige vorderingen	4	<u>8.772</u>		<u>36.430</u>	
			517.686		388.966
Geldmiddelen	5		3.925.535		4.417.660
			<u>4.569.099</u>		<u>4.899.570</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	6				
Kapitaal		160.316		160.316	
Overige reserves		1.079.750		857.050	
Bestemmingsreserve WMO		826.864		735.389	
Bestemmingsfonds WLZ		156.343		156.343	
Bestemmingsreserve Transitie MEE		<u>521.100</u>		<u>-</u>	
			2.744.373		1.909.097
Voorzieningen	7		448.532		1.435.100
Te verrekenen schulden	8		190.563		101.765
Kortlopende schulden					
Crediteuren	9	155.632		414.536	
Belastingen en premie sociale verzekeringen	10	286.105		340.134	
Overlopende passiva	11	9.618			
Overige schulden	12	<u>734.305</u>		<u>685.172</u>	
			1.185.659		1.439.842
			<u>4.569.099</u>		<u>4.885.804</u>

RESULTATENREKENING OVER BOEKJAAR 2017

	Ref.	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
BATEN				
Subsidie WMO (voorheen AWBZ)	13	4.703.753	4.618.900	6.674.029
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ	14	154.179	185.000	198.288
Overige baten	14	1.099.882	1.478.300	1.343.381
		<u>5.957.814</u>	<u>6.282.200</u>	<u>8.215.698</u>
LASTEN				
Personeelskosten	15	4.079.486	4.875.600	6.176.103
Huisvestingskosten	16	128.333	118.300	198.696
Materiële kosten				
Overige personeelskosten	17	132.275	472.900	455.864
Personele frictiekosten (wachtgeld en sociaal plan)		33.221	-	162.381
Kantoorkosten		17.746	17.900	18.800
Automatisering en telefonie		277.980	361.300	361.669
Marketing en communicatie		143.526	155.300	73.571
Algemene kosten		299.765	276.300	274.722
Cliëntgebonden kosten		10.208	4.500	8.995
		<u>914.720</u>	<u>1.288.200</u>	<u>1.356.002</u>
		<u>5.122.539</u>	<u>6.282.200</u>	<u>7.730.801</u>
RESULTAAT (inclusief vrijval voorzieningen)		<u>835.275</u>	<u>-</u>	<u>484.897</u>
Vrijval voorzieningen				
Reorganisatie		743.800		
PBL		41.000		
Langdurig zieken		201.768		
Saldo mutatie vrijval		986.568		
RESULTAAT (exclusief vrijval voorzieningen)		<u>(151.293)</u>		
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
Toevoeging:		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Bestemmingsreserve WMO (resultaat 2017)		91.475	-	337.554
Overige reserve (baten uit jaren voor 2015)		222.700	-	(9.000)
Bestemmingsfonds WLZ (baten uit voorgaande jaren)		-	-	156.343
Bestemmingsreserve Transitie MEE (AWBZ gelden)		521.100	-	-
		<u>835.275</u>	<u>-</u>	<u>484.897</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemene informatie

Statutaire naam: Stichting MEE Gelderse Poort
Statutaire zetel: Arnhem
Activiteiten: Overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnswerk, ondersteuning en dienstverlening aan mensen met een beperking.
Datum vaststelling jaarrekening 2017: 1-4-2018

Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving in het bijzonder RJ 640: Organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijzen minus de jaarlijkse afschrijvingen tegen vaste percentages van de aanschafwaarde (conform) RJ 640.

Soort actief	afschrijving %	
Verbouwingen	20%	20%
Inventaris	10%	10%
Automatiseringsapparatuur en programmatuur	20%	20%
Automatiseringsapparatuur	33%	n.v.t.

Debiteuren en vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Geldmiddelen

De geldmiddelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking. De geldmiddelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

De post overige reserves betreft het eigen vermogen en komt voort uit niet WMO gefinancierde activiteiten. Het restant egaliseringsreserve AWBZ / huisvestingskosten AWBZ is per 31-12-2016 omgezet in een overige reserve.

Bestemmingsreserve WMO

De bestemmingsreserve WMO betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de instellingssubsidie uit WMO gefinancierde activiteiten. Het beleid van de gemeente omtrent de maximale bestemmingsreserve verschilt. Slechts enkele gemeenten vermelden een maximale omvang van de bestemmingsreserve in de beschikking (ASV).

Bestemmingsfonds WLZ

Stichting MEE Gelderse Poort ontvangt vanaf 2016 WLZ subsidie van de zorgkantoren (Menzis en VGZ). De door de zorgkantoren ter beschikking gestelde middelen voor een specifieke bestemming worden ten behoeve van besteding binnen de doelstelling door de stichting het bestemmingsfonds gevormd.

Bestemmingsreserve Transitie MEE

De bestemmingsreserve Transitie MEE dient ter dekking van het risico van verlies van opdrachten en de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen van een mogelijke reorganisatie als gevolg van de omzetting van AWBZ gefinancierde naar grotendeels WMO gefinancierde activiteiten.

Voorziening algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij 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 anders vermeld.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie dient ter dekking van de door MEE Gelderse Poort geplande reorganisatie. Deze reorganisatie is noodzakelijk als gevolg van bezuinigingen of beëindiging contract door gemeenten binnen het werkgebied van MEE Gelderse Poort. Deze bezuinigingsmaatregelen leiden tot een structurele daling van baten en daarmee tot de noodzaak om de kosten dienovereenkomstig aan te passen om de continuïteit van MEE Gelderse Poort te borgen. De voorziening reorganisatie is bepaald op basis van de te verwachten personele kosten, voortvloeiend vanuit procedures en verplichtingen aan medewerkers. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

Conform de richtlijnen RJ 271.205 en 206 kan stichting MEE Gelderse Poort ten laste van de subsidie WMO voor collectieve en individuele cliëntondersteuning, een voorziening vormen voor: loonkosten als gevolg van ziekte en arbeidsongeschiktheid overeenkomstig de cao gehandicaptenzorg waarvoor de MEE organisatie niet verzekerd is.

De voorziening betreft de kosten van langdurig zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van het salaris. Deze voorziening wordt gevormd voor langdurig zieke medewerkers bij wie de verwachting is dat zij niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening PBL

De rechten vloeien voort uit de cao afspraken vastgelegd in de vigerende cao Gehandicaptenzorg.

Ten laste van de WMO subsidie, een voorziening vormen voor:

financiering van een spaar/verlofovereenkomst overeenkomstig de cao Gehandicaptenzorg ten behoeve van de opbouw van een doorbetaald langdurig verlof in toekomstig jaar.

Als voorziening PBL uren is hier opgenomen de verplichtingen die voortvloeien uit de cao Gehandicaptenzorg. Met ingang van 2016 zijn hier de kosten van de overgangsregeling PBL rechten voor medewerkers in de leeftijdscategorie boven de 45 jaar opgenomen. In het model is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,1%.

Te verrekenen financieringsverschillen

De post te verrekenen financieringsverschillen betreft de gecumuleerde gelden die met gemeenten en zorgkantoren verrekend moeten worden na definitieve vaststelling van de subsidie.

Pensioenvoorzieningen

Stichting MEE Gelderse Poort 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 MEE Gelderse Poort. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting MEE Gelderse Poort betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien er voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2016 gelden er nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad: het is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. We noemen dit de beleidsdekkingsgraad.

Of het pensioen jaarlijks verhoogd wordt (indexatie) hangt af van de beleidsdekkingsgraad. Deze is ook het uitgangspunt bij het vaststellen van een tekort. De beleidsdekkingsgraad bepaalt dus ook of er (nominaal) gekort moet worden.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele dekkingsgraad van de laatste twaalf maanden. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkingsgraad minder sterk. En minder schommeling, betekent meer stabiliteit in het pensioenbeleid.

De beleidsdekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) is in 2017 gestegen van 90,1% (ultimo 2016) naar 98,6% en de actuele dekkingsgraad is gestegen van 95,3% naar 101,1%

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen 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.

Subsidie WMO

In de jaarrekening wordt als subsidie WMO opgenomen 100% van de verleende subsidie, verminderd met de onderproductie.

Hoewel er bij sommige gemeenten sprake is van overproductie kan, gezien de onzekerheid over de omvang van de vrije ruimte binnen het macro-budget, geen verhoging worden berekend; een en ander in afwachting van definitieve vaststelling subsidies gemeenten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1. Vaste Activa		
Verbouwingen	6.238	8.471 *
Inventarissen	52.418	64.128
Overige materiële vaste activa	67.222	20.345
Telefonie	-	-
	<u>125.878</u>	<u>92.944</u>

Het verloop van de vaste activa is als volgt weer te geven:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	92.944	192.036
Investerings	67.281	7.373
Bijzondere waardevermindering ICT en telefonie	-	(1.984)
Afschrijvingen	(34.347)	(104.481)
Boekwaarde per 31 december	<u>125.878</u>	<u>92.944</u>

* De verbouwingen hebben betrekking op een door MEE Gelderse Poort gehuurd kantoorpand.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2. Debiteuren		
Debiteuren	431.859	266.191 *
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>431.859</u>	<u>266.191</u> **

* De post is in 2017, ten opzichte van 2016 hoger omdat gemeenten in toenemende mate de WMO subsidie op facturatiebasis financieren. Voor WLZ geldt eveneens dat deze subsidiegelden op facturatiebasis worden gefinancierd.

** Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3. Overlopende activa*		
Overige personeelskosten	12.001	19.016
Huisvestingskosten	6.614	7.137
Materiële kosten	58.441	60.192
	<u>77.055</u>	<u>86.345</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4. Overige vorderingen *		
Waarborgsommen	3.856	6.356
Rente	4.916	12.322
Nog te ontvangen WMO subsidie	-	17.752
	<u>8.772</u>	<u>36.430</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
5. Geldmiddelen		
Rabo spaarrekening	1.347.801	1.345.571
ING spaarrekening	1.007.145	1.004.632
ABN spaarrekening	1.218.724	1.211.144
Rabobank rekening-courant	347.347	852.283
Overig (kasrekeningen etc.)	2.965	3.056
Kassen	1.553	976
	<u>3.925.535</u>	<u>4.417.660</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking tot een bedrag van € 3.925.535,- van de stichting.

6. Eigen vermogen

<i>De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>	Saldo per 1-1-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	160.316	-	-	160.316
Overige reserves	857.050	222.700	-	1.079.750
Bestemmingsreserve WMO	735.389	91.475	-	826.864
Bestemmingsfonds WLZ	156.343	-	-	156.343
Bestemmingsreserve Transitie MEE	-	521.100	-	521.100
	<u>1.909.097</u>	<u>835.275</u>	<u>-</u>	<u>2.744.373</u>

Toelichting:

Overige reserves

Dit betreft eigen vermogen en komt voort uit niet WMO gefinancierde activiteiten uit voorgaande jaren. Deze dient ter dekking van algemene risico's in de bedrijfsvoering alsmede nog resterende algemene risico's als gevolg van de omzetting van AWBZ gefinancierde naar grotendeels WMO gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsreserve WMO

De bestemmingsreserve WMO betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de instellingssubsidie uit WMO gefinancierde activiteiten. Het beleid van gemeenten omtrent de maximale bestemmingsreserve verschilt. Slechts enkele gemeenten vermelden een maximale omvang van de bestemmingsreserve in de beschikking (ASV).

Bestemmingsfonds WLZ

Dit betreft de door de zorgkantoren (Menzis en VGZ) ter beschikking gestelde middelen voor een specifieke bestemming. De aan het eind van het jaar nog te besteden en bestemde giften zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserve Transitie MEE

De bestemmingsreserve Transitie MEE dient ter dekking van het risico van verlies van opdrachten en de daaruit voortkomende financiële gevolgen van een mogelijke reorganisatie als gevolg van de omzetting van AWBZ gefinancierde naar grotendeels WMO gefinancierde activiteiten.

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	450.300	248.504	(234.075)	(216.197)	248.532 *
Voorziening reorganisatie	743.800	-	-	(743.800)	-
Voorziening PBL	241.000	-	-	(41.000)	200.000 **
	<u>1.435.100</u>	<u>248.504</u>	<u>(234.075)</u>	<u>(1.000.997)</u>	<u>448.532</u>

Voorziening

Langdurig zieken

PBL

	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Langdurig zieken	166.190	82.341	-	248.532
PBL	54.375	128.052	17.573	200.000
	<u>220.565</u>	<u>210.393</u>	<u>17.573</u>	<u>448.532</u>

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

* De voorziening betreft de kosten van langdurig zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van het salaris.

** Persoonlijk budget levensloop (PBL)

De rechten vloeien voort uit de cao afspraken vastgelegd in de vigerende cao Gehandicaptenzorg.

Ten laste van de WMO subsidie, een voorziening vormen voor:

financiering van een spaar/verlofovereenkomst overeenkomstig de cao Gehandicaptenzorg ten behoeve van de opbouw van een doorbetaald langdurig verlof in toekomstig jaar.

Als voorziening PBL uren is hier opgenomen de verplichtingen die voortvloeien uit de cao Gehandicaptenzorg. Met ingang van 2015 zijn hier de kosten van de overgangsregeling PBL rechten voor medewerkers in de leeftijdscategorie boven de 45 jaar opgenomen.

In het model is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,1%.

Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2017 de contante waarde van de verplichting ad € 200.000,- als voorziening in de balans opgenomen, rekening houdend met de elementen zoals genoemd in alinea 206 van richtlijn 271.

8. Schulden uit hoofde van bekostiging WMO en WLZ

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WMO	169.796	101.765
2. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	-
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>169.796</u>	<u>101.765</u>

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot (komt voort uit onderproductie)

	2015	2016	2017	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	(25.603)	(76.162)	(169.796)	(271.561)
vrijval	19.436	61.562	-	80.998
	<u>(6.167)</u>	<u>(14.600)</u>	<u>(169.796)</u>	<u>(190.563)</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
Budget aanvaardbare kosten WMO en WLZ	4.857.932	6.872.317
Af: ontvangen bedragen WMO en WLZ	<u>5.027.728</u>	<u>6.948.489</u> *
Totaal financieringsverschil	<u>(169.796)</u>	<u>(76.162)</u>

* Per 2017 geschiedt de Subsidie WLZ op factuurbasis. Ter vergelijking zijn de componenten over dezelfde periode vorig jaar opgenomen in het overzicht.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
9. Crediteuren		
Handelscrediteuren	155.632	414.536 *
	<u>155.632</u>	<u>414.536</u>

* Bedrag in 2016 hoger in verband met eerder ontvangen facturen over 2017 in het jaar 2016.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
10. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	16.327	126
Loonheffing	272.971	342.667
Pensioenfonds PGGM	(3.193)	(2.660)
	<u>286.105</u>	<u>340.134</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
11. Overlopende passiva		
Nog te betalen personeelskosten	(26.233)	5.971
Nog te betalen huisvestingskosten	171	1.294
Nog te betalen materiële kosten	35.680	6.501
	<u>9.618</u>	<u>13.766</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
12. Overige schulden		
Vakantietoelage	159.223	157.987
Vakantiedagen	31.493	38.324
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	326.570	360.599 *
Personeelsvereniging	1.002	-
Accountantskosten	57.242	97.091
Nog te betalen materiële kosten	3.801	3.801
Overige schulden marktopdrachten	50.794	32.436
Overlopend saldo subsidies en contracten	104.181	(5.066)
	<u>734.305</u>	<u>685.172</u>

* Hier zijn de reeds opgebouwde rechten opgenomen minus de inmiddels opgenomen rechten tot en met 31 december 2017.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting heeft een huurcontract gesloten voor de huisvesting van 1 hoofdlocatie, te weten Arnhem (D.U. Stikkerstraat 10). Deze overeenkomst loopt vanaf 1 december 2015 tot en met 30 november 2018. Bedrag 2018 is € 38.900,-. Voor dit pand is tevens een contract voor 3 jaar afgesloten voor de servicekosten. Bedrag 2018 is € 15.600,- (inclusief btw). De jaarlijkse kosten van jubileumuitkeringen worden elk jaar binnen de exploitatiekosten geboekt. Over 2017 bedragen de kosten slechts € 9.091,- (4 medewerkers een kwart maandsalaris, 2 medewerker een half maandsalaris en 1 medewerker een maandsalaris). (In 2016 was dit € 7.800,-)

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER HET BOEKJAAR 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
BATEN			
13. Subsidie WMO			
Subsidie WMO lokaal en bovenlokaal incl. IVH	4.703.753	4.618.900	6.674.029 *
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ	154.179	185.000	198.288 **
Totaal Subsidie	<u>4.857.932</u>	<u>4.803.900</u>	<u>6.872.317</u>

* De subsidie WMO is inclusief de nacalculatie van het prijsindexcijfer en conform het productieverantwoordingsmodel WMO 2017.

** In 2016 is de Wet Langdurige Zorg (WLZ) in werking getreden. Dit is een nieuwe opdracht welke is verworven via MEE Nederland.

Cliënten met een intramurale (voorheen sectorvreemde) VG-indicatie worden vanuit de WLZ gefinancierd door het CZ-zorgkantoor.

De WLZ-opbrengst is gebaseerd op de productieafspraken voor cliënten met een eerste grondslag indicatie verstandelijk gehandicaptenzorg.

Het budget WLZ is in 2017 niet volledig gehaald. Hoewel in de laatste maanden de vraag is toegenomen, is de achterstand niet ingelopen.

De onderproductie is toe te rekenen aan de regio Menzis. In de regio VGZ is er een overproductie gerealiseerd.

	€	€	€
WLZ			
Opbrengst Menzis	€ 68.840	€ 106.885	€ 96.714
Opbrengst VGZ	€ 90.225	€ 83.000	€ 113.421
Uren gemaakt door derden (MEE NT Groep)	€ -	€ -	€ -4.842
Contributie MEE NL	€ -4.886	€ -4.885	€ -7.005
Totaal opbrengst Wlz 2017	<u>€ 154.179</u>	<u>€ 185.000</u>	<u>€ 198.288</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
14. Overige baten			
Informele Netwerkontsteuning	76.258	90.100	120.246
School-Maatschappelijk werk	52.079	100.000	133.154
GGZ project Arnhem	91.822	123.000	96.378
SMW en Case Wijchen (incl. sec. ondersteuning)	244.877	242.300	-
Overige pluspakketten	507.322	915.400	655.805
Totaal marktopdrachten	<u>972.358</u>	<u>1.470.800</u>	<u>1.005.583 *</u>

* Het organisatieonderdeel Expertise Centrum heeft, voor wat betreft de marktopdrachten, onder begroting gepresteerd. De daling wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet behaalde target EC.

Ontvangen Interest	<u>4.916</u>	<u>7.500</u>	<u>12.322</u>
	4.916	7.500	12.322
Overige baten en lasten	1.971	-	78.058 *
Baten voorgaande jaren	120.637	-	91.075 **
Baten WLZ voorgaande jaren	-	-	156.343
	<u>1.099.882</u>	<u>1.478.300</u>	<u>1.343.381</u>

* Tegemoetkoming ontvangen van de VWS in verband met stagefonds.

** De post baten voorgaande jaren betreft voornamelijk de vrijval van de in 2016 opgenomen terugbetalingsrisico's WMO.

Daarnaast zijn op deze post de volgende kosten geboekt, namelijk: afrekening huisvestingskosten en contributie voorgaande jaren.

Totaal baten	<u>5.957.814</u>	<u>6.282.200</u>	<u>8.215.698</u>
--------------	------------------	------------------	------------------

LASTEN

15. Personeelskosten	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salarissen	3.908.316	3.781.800	4.795.858 *
Mutatie voorziening PBL rechten oudere werknemers	(41.000)	67.200	52.000
Mutatie voorziening langdurig zieken en verlof	(40.881)	-	(27.017)
Ontvangen ziekengeld en WAO	-	-	(63.947)
Sociale lasten	599.101	596.500	769.665
Pensioenpremies	339.340	375.100	424.196
Mutatie voorziening Reorganisatie	(743.800)	-	9.000
	<u>4.021.076</u>	<u>4.820.600</u>	<u>5.959.754</u>
Personeel niet in loondienst	58.410	55.000	216.349
	<u>4.079.486</u>	<u>4.875.600</u>	<u>6.176.103</u>

* Hogere salarislasteren ad € 126.500,- wordt voornamelijk veroorzaakt door vervanging van zieke medewerkers. Daarnaast zijn er gemiddeld over het jaar minder fte's ingezet in het Expertise Centrum. Voor het opvangen van overschrijdingen door vervanging van langdurig zieke medewerkers wordt jaarlijks een dotatie aan deze voorziening gedoteerd en de extra gemaakte kosten onttrokken. Het saldo van de mutaties is na correctie op deze voorziening resultaat 2017 gebracht.

Personeelskosten	FTE	FTE	FTE
Formatie gemiddeld			
primair proces	66,22	62,34	86,36
overhead	14,07	12,77	13,85
totaal	<u>80,29</u>	<u>75,12</u>	<u>100,21</u>

Het overschrijden van het personeelsbudget en de formatie van het primair proces wordt voornamelijk veroorzaakt door vervanging langdurig zieken en extra binnengehaalde WMO opdrachten. De gerealiseerde formatie SEC in 2017 is hoger dan begroot (1,30 fte) vanwege extra inzet coördinator kwaliteitszorg, preventiemedewerker en tijdelijke uitbreiding vanwege ondersteuning onderzoek productiviteit Expertise Centrum. De overschrijding van de overheadformatie heeft niet geleid tot extra personeelslasten.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. In deze nieuwe wet zijn regels vastgelegd over de maximale bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Jaarlijks wordt de WNT-norm vastgesteld in een ministeriële regeling. De WNT verplicht te rapporteren over de bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen. In onderstaand overzicht zijn deze kosten weergegeven. De normering voor de directeur-bestuurder wordt door de Raad van Toezicht vastgesteld op Klasse III Zorg- en jeugdhulp. Op grond van de WNT mag in 2017 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2017 neer op € 146.000,- inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever.

2017

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Salaris incl. vak.geld, EJU, overuren e.d.	Belaste en onbelaste kosten	Voorzieningen betaalbaar	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging
J.E.C. Jacobs	Directeur-bestuurder	01-01 t/m 31-12	Fulltime (36 uur)	123.447	-	10.750	-	n.v.t.
T.C. Vos	Voorzitter RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	6.125	-	-	-	2024
C.M. Hommersom	Voorzitter RvT	01-01 t/m 31-03	Onregelmatig	1.875	-	-	-	2017
C.M. Hommersom	Lid RvT	01-04 t/m 30-06	Onregelmatig	1.250	-	-	-	2017
J. Meems	Lid RvT/Lid Auditcommissie	01-07 t/m 31-12	Onregelmatig	2.500	-	-	-	2024
S.M. Quint	Secretaris RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	5.000	-	-	-	2024
J. van Dinteren	Lid RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	5.000	-	-	-	2024
L.A.M. van der Poel	Lid RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	5.000	-	-	-	2017
B. Janssen	Lid RvT	01-10 t/m 31-12	Onregelmatig	1.250	-	-	-	2025
G.W.M. Houben-van IJendoorn *	Secretaris RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	-	-	-	-	2017

*Mevrouw Houben - van IJendoorn heeft in 2017 afgezien van een vergoeding.

2016

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Salaris incl. vak.geld, EJU, overuren e.d.	Belaste en onbelaste kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging
J.E.C. Jacobs	Directeur-bestuurder	01-01 t/m 31-12	Fulltime (36 uur)	122.686	-	10.557	-	n.v.t.
C.M. Hommersom	Voorzitter RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	3.000	-	-	-	31-3-2017
K.C.P. Koffij	Lid RvT (voorm. voorz.)	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	1.500	-	-	-	7-6-2016
T.C. Vos	Vice voorzitter RvT	01-02 t/m 31-12	Onregelmatig	2.000	-	-	-	31-1-2024
S.M. Quint	Secretaris RvT	01-02 t/m 31-12	Onregelmatig	2.000	-	-	-	31-1-2024
J. van Dinteren	Lid RvT	01-02 t/m 31-12	Onregelmatig	2.000	-	-	-	31-1-2024
L.A.M. van der Poel *	Lid RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	-	-	-	-	31-12-2017
G.W.M. Houben-van IJendoorn *	Lid RvT	01-01 t/m 31-12	Onregelmatig	-	-	-	-	31-12-2017

* Zowel mevrouw Houben - van IJendoorn als mevrouw Van der Poel hebben in 2016 afgezien van een vergoeding.

PBL rechten oudere werknemers *

Dotatie	-	52.000
Vrijval	(41.000)	-
Per saldo mutatie	(41.000)	52.000

* Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2017 de contante waarde van de verplichting € 200.000,-. Het betreft in totaal 41K minder aan verplichten t.o.v. het jaar 2016.

Reorganisatie *

Onttrekking	-	(162.400)
Vrijval	(743.800)	(582.300)
Dotatie	-	753.700
Per saldo mutatie	(743.800)	9.000

* De mutatie van de voorziening reorganisatie is via de resultaatbestemming rechtstreeks toegevoegd aan de reserve AWBZ voor een bedrag van € 222.700 en aan de bestemmingsreserve Transitie MEE eveneens voortgekomen uit de AWBZ gelden voor een bedrag van € 521.100 en hebben derhalve geen betrekking op de WMO subsidievaststelling 2017.

Langdurig zieken

Onttrekking	(234.075)	(232.300)
Vrijval	(216.197)	(99.400)
Dotatie	248.504	450.300
Per saldo mutatie	(201.768)	118.600

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
16. Huisvestingskosten			
Huren	86.423	79.900	89.299 *
Afschrijving gebouwen en verbouwingen	2.233	2.200	2.233
Afschrijving installaties en inventarissen	11.710	11.700	11.710
Afschrijving automatisering en telefonie	20.404	15.500	90.538 **
Bijzondere waardevermindering activa	-	-	-
Versnelde afschrijving ICT	-	-	1.984
Energie & Water	1.502	500	797
Onderhoud	442	600	-
Schoonmaakkosten	8.399	7.000	7.259
Belastingen en heffingen	-	-	-
Verzekeringen activa gebonden	5.009	5.600	5.328
Projectkosten huisvesting	-	-	-
Overige huisvestingskosten	(7.789)	(4.700)	(10.452)
	128.333	118.300	198.696
Af: voorziening huisvestingskosten	-	-	-
	128.333	118.300	198.696

* In 2017 is meer gebruik gemaakt van vergaderruimtes, hierdoor zijn de huurkosten hoger uitgevallen dan begroot.

** De afschrijvingskosten voor automatisering vallen in 2017 hoger uit door aanschaf nieuwe laptops.

17. Materiële kosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	148.216	96.400	81.986 *
Mobiliteit & vervanging langdurig zieken	(201.768)	200.000	124.203 **
Kosten woon-werkverkeer	98.784	77.800	124.260 ***
Dienstreizen	38.970	33.800	45.001 ***
Wervingskosten	7.510	10.000	17.075
Overige personeelskosten	40.563	54.900	63.339
	132.275	472.900	455.864

* De overschrijding van de post deskundigheidsbevordering/loopbaanontwikkeling ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door het scholingstraject consultants. Hiervoor was 50K begroot. De daadwerkelijke kosten bedragen in 2017 € 96.300,-. Dit scholingstraject is met ingang van 2017 ingezet.

** De post mobiliteit & vervanging langdurig zieken is lager dan begroot. Het verschil tussen de toevoegingen (€ 248.504,-) en (inclusief vrijval) (-/- € 450.272,-) is in deze post opgenomen en bedraagt in 2017 in totaal -/- € 201.768,-.

*** De reiskosten zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar vanwege langere reisafstanden t.b.v. relatiebeheer en klantbezoeken.

Uitbetaalde frictiekosten

Frictiekosten vaststellingsovereenkomsten	31.406	137.139
Staat van dienst en opleidingen	1.815	24.418
Personeel wachtgeld	-	824
	<u>33.221</u>	<u>162.381</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbehoeften	2.072	2.400	1.869
Kopieer- en drukkosten	2.435	2.600	2.582
Portokosten	7.535	10.100	8.037
Onderhoud inventaris	1.581	300	267
Kantinekosten	3.127	2.300	2.254
Overige kantoorkosten	996	200	3.791
	<u>17.746</u>	<u>17.900</u>	<u>18.800</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Automatisering en telefonie</u>			
Datacommunicatie	2.911	3.500	3.672 *
Telefoonkosten	33.956	59.700	67.555 *
Automatiseringslicenties	73.828	92.500	105.424 **
Huur en lease ICT	19.926	21.400	24.901 ***
Systeembeheer en helpdesk	120.947	108.700	128.196 ****
Overige automatiseringskosten	26.412	75.500	31.921 *****
	<u>277.980</u>	<u>361.300</u>	<u>361.669</u>

*Datacommunicatie en telefoonkosten

In 2017 is het contract met de telefoonprovider per 18 juli 2017 herzien wat heeft geleid tot een flexibel contract voor 12 maanden waarin na 6 maanden het aantal abonnementen kan worden aanpast. Dit heeft een flinke kostenreductie van 26K opgeleverd. Ten opzichte van de begroting is dit een besparing van 43% en een reductie van maar liefst 50% ten opzichte van 2016.

**Automatiseringslicenties

De leveranciers werken met licentie-eenheden (staffels) o.b.v. afname hoeveelheden. Dit maakt dat er continue proactief is gestuurd op verhouding daadwerkelijke business versus de noodzakelijke licenties. De kostenbesparing is gerealiseerd omdat er minder gebruik is gemaakt van licenties dan verwacht.

***Huur en lease ICT

Er zijn minder kosten gerealiseerd door een herzien contract met Ricoh waarin de afschrijvingswaarde van de printer in mindering is gebracht op het leasebedrag. Slechts het gebruik, onderhoud en support is gecontracteerd. De verwachting is dan ook dat de kosten slechts zullen stijgen indien het gebruik van de printer toeneemt.

****Systeembeheer en helpdesk

Meerkosten door de flexibiliteit die door opdrachtgevers gevraagd wordt m.b.t. systeemkoppelingen waardoor externe systeembeheer en helpdesk letterlijk op afstand komt te staan. De constructie van outsourcing zal in 2018 tegen het licht worden gehouden.

*****Overige automatiseringskosten

De overige automatiseringskosten zijn zo veel als mogelijk uitgesteld. Een extern onderzoek heeft laten zien dat herinrichting van de huidige infrastructuur zowel positieve als negatieve uitwerkingen zal hebben. Derhalve wordt in begin 2018 een keuze gemaakt voor herinrichting van de infrastructuur.

Op basis van extern rapport zal in 2018 een besluit worden genomen omtrent de inrichting van het systeembeheer, al dan niet in- of out-sourcen van het systeembeheer en helpdesk alsmede al dan niet aanschaffen van nieuwe infrastructuur (hardware en cloud mogelijkheden)

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Marketing en communicatie</u>			
Internet	6.341	2.200	4.790 *
Kosten voorlichting en informatievoorziening	5.419	5.000	6.153
PR overigen	6.282	22.600	58.348 **
M&C initieel	11.562	20.000	- **
Innovatie (M&C)	41.079	60.000	- ***
Accountmanagement Arbeid	70.886	42.000	- ***
Abonnementen en vakliteratuur	1.957	3.500	4.280 ****
	<u>143.526</u>	<u>155.300</u>	<u>73.571</u>

* Betreft onderhouds- en abonnementskosten CMS. In het voorjaar van 2017 is besloten om de website te wijzigen.

** Om méér budget te kunnen inzetten op de campagnes in Q3 en Q4 is ingehouden ingezet op deze post ten gunste van M&C Initieel.

*** Deze wissel geldt ook voor de posten innovatie en accountmanagement Arbeid. Medio 2017 is besloten om de investering in accountmanagement Arbeid uit te breiden om de verkoop een extra impuls te geven.

Innovatie is deels in 2017 achtergebleven. Enkele activiteiten zijn nog niet in gang gezet en doorgeschoven naar 2018.

**** Redenen daling: gekeken is naar nut en noodzaak van bestaande abonnementen. Enkele abonnementen zijn opgezegd.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Algemene kosten</u>			
Contributies	46.262	50.600	55.909 *
Raad van Toezicht kosten	60.671	9.000	14.422 **
Advocaatkosten	3.013	10.000	6.896 ***
Advieskosten	77.014	40.000	58.240
Salarisadministratie	6.284	6.400	6.428
Accountantskosten	68.362	50.000	75.364 ****
Kosten Ondernemingsraad	5.356	16.000	8.431
Meerkosten vanwege productiviteitsverlies OR-leden	-	42.800	- *****
Kosten Cliëntenraad	7.282	8.100	8.312
Kosten Klachtencommissie	2.287	-	1.876
Representatiekosten	514	4.600	475
Verzekeringen niet activa gebonden	12.734	11.300	11.481 *****
Overige organisatiekosten	9.986	27.500	26.888 *****
Totaal algemene kosten	<u>299.765</u>	<u>276.300</u>	<u>274.722</u>
 Cliëntgebonden kosten	 10.208	 4.500	 8.995 *****
Totaal cliënt gebonden	<u>10.208</u>	<u>4.500</u>	<u>8.995</u>

* De kosten zijn lager vanwege een lager begrootte loonsom in 2017.

** De hoge kosten in 2017 worden enerzijds veroorzaakt door de hogere bezoldiging in 2017 van de Raad van Toezicht. In 2017 waren deze kosten van bezoldiging € 32.830,- (inclusief btw). In 2017 ontvingen 7 leden een bezoldiging; in 2016 waren dit 5 leden. Anderzijds zijn er kosten gemaakt t.b.v. het werven van nieuwe RvT leden en is er geïnvesteerd in zelfevaluatie RvT.

*** De advocaatkosten zijn 4K lager dan vorig jaar en 7K lager dan de begroting. De daling van de kosten wordt veroorzaakt omdat er in 2017 slechts sprake was van één zaak waarbij het tot een schikking kwam. In 2016 speelde er twee zaken.

**** De accountantskosten zijn in 2017 hoger dan begroot.

***** De meerkosten vanwege productiviteitsverlies OR-leden zitten verdisconteerd in de productiecijfers.

***** Meerkosten vanwege wijzigingen binnen het verzekeringspakket.

***** De kosten zijn lager ten opzichte van 2016 vanwege een aantal eenmalige uitgaven zoals: sponsoring; deelname tv-programma en ISO audit) en MEE Gelderse Poort deze uitgaven niet heeft gehad.

***** De cliëntgebonden kosten zijn hoger dan begroot en hoger ten opzichte van 2016 door een stijging van de kosten t.b.v. diagnostiek bij cliënten (testmateriaal) en door een toename aan kosten in verband met cliëntbijeenkomsten (huur ruimten e.d.).

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:

- Mevrouw J.E.C. Jacobs, MBA

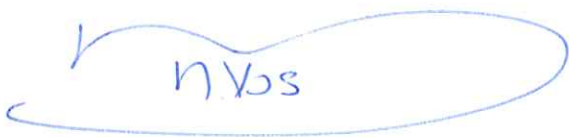


Arnhem, 28 maart 2018

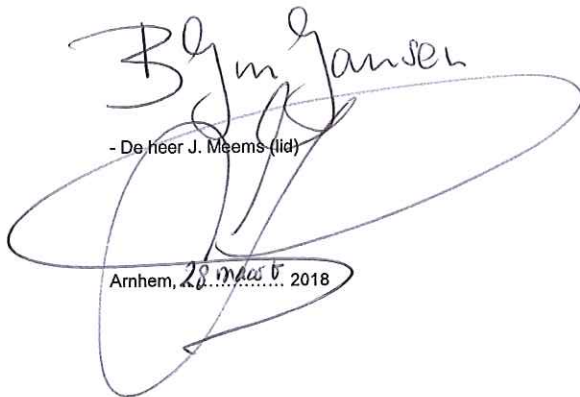
VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Toezicht:

- De heer T.C. Vos (voorzitter)



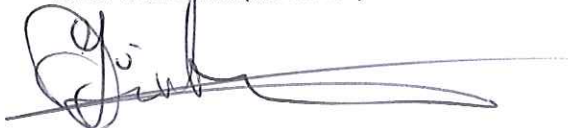
- Mevrouw B.J.M. Jansen (lid)



- De heer J. Meems (lid)

Arnhem, 28 maart 2018

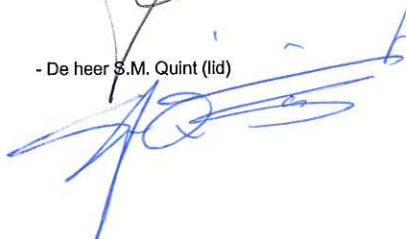
- De heer J. van Dinteren (vice voorzitter)



- Mevrouw S.J. Geertsema (lid)



- De heer S.M. Quint (lid)



Overige gegevens

Controle verklaring



STRIKT VERTROUWELIJK
De Raad van Toezicht van
Stichting MEE Gelderse Poort
Postbus 4099
6803 EB ARNHEM

Onderwerp Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting MEE Gelderse Poort te Arnhem gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MEE Gelderse Poort per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- de resultatenrekening over 2017; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting MEE Gelderse Poort 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.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag Raad van Toezicht
- Verslag Raad van Bestuur

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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur en de raad van toezicht is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het 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 met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten 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 2017, 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.



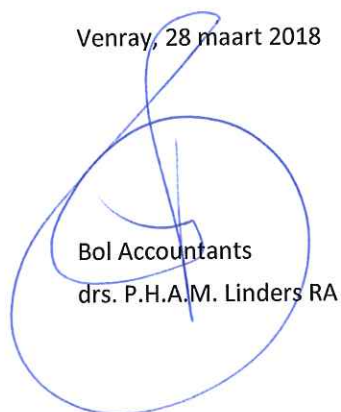
- Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle 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 Stichting MEE Gelderse Poort;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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.



Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Venray, 28 maart 2018



Bol Accountants
drs. P.H.A.M. Linders RA

Bijlage

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	aanschrijvingspercentage						
	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Automatisering nieuw	Totaal		
	20,0%	10,0%	20,0%	33,3%			
	€	€	€	€	€		
Aanschaffingswaarde per 1-1-2017	11.162	295.806	571.154	7.373	885.495		
Investeringen	-	-	67.281	-	67.281		
Desinvesteringen afwaardering investering ICT en telefonie	-	-	-	-	-		
Aanschaffingswaarde per 31-12-2017	11.162	295.806	638.435	7.373	952.776		
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2017	(2.691)	(231.678)	(556.339)	(1.843)	(792.551)		
Afschrijvingen	(2.233)	(11.710)	(17.946)	(2.458)	(34.348)		
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-		
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2017	(4.924)	(243.388)	(574.285)	(4.301)	(826.899)		
Boekwaarde per 31-12-2017	6.238	52.418	64.150	3.072	125.877		