

Stichting MEE Gelderse Poort

**Jaarstukken 2018
Jaarverslag en Jaarrekening**

STICHTING MEE GELDERSE POORT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

Jaarverslag	3
Resultaatanalyse	22
Financiële positie	23

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	25
Resultatenrekening over het boekjaar 2018	28
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	27
Toelichting op de balans per 31 december 2018	30
Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2018	34
Ondertekening van de jaarrekening	40

Overige gegevens

Controle verklaring	42
---------------------	----

Bijlage

Overzicht materiële vaste activa	49
----------------------------------	----

Jaarverslag

Verslag Raad van Toezicht 2018

Jaarverslag Raad van Toezicht

In 2018 heeft MEE Gelderse Poort (MEE GP) volop invulling gegeven aan haar missie en koers zoals vastgelegd in het strategische beleidskader 2018-2022, en heeft de organisatie nadrukkelijk haar bestaansrecht en betekenis getoond voor kwetsbare doelgroepen in onze samenleving. In het afgelopen jaar hebben ruim 125 medewerkers en vrijwilligers zich, met advies en ondersteuning, in diverse rollen en samen met diverse ketenpartners, ingezet voor deze doelgroep. Als Raad van Toezicht van MEE GP kijken wij terug op een betekenisvol 2018, en spreken wij onze dankzeggingen uit naar alle medewerkers voor hun inzet en betrokkenheid.

Compliance Corporate Governance

Goed bestuur draagt bij aan kwaliteit van dienstverlening en maatschappelijk verantwoord ondernemen. De uitgangspunten van goed bestuur gaan over onderwerpen als: scheiding van bestuur en toezicht, vaststellen van het toezichtkader en verantwoording afleggen aan derden, maar ook over het bevorderen van een cultuur waarin de professionals gestimuleerd worden met elkaar in gesprek te gaan om de kwaliteit van het eigen en elkaars professionele handelen te versterken. De Raad van Toezicht conformeert zich nadrukkelijk aan deze uitgangspunten. 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 een 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 J. Geertsema). De Raad van Toezicht heeft in het afgelopen jaar vijf keer vergaderd. Daarnaast vinden er periodieke overleggingen plaats tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder.

Samenstelling Raad Van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2018 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

Hierna volgt een korte beschrijving van de belangrijkste onderwerpen in 2018.

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. 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 vergaande samenwerking met collega instellingen in het werkgebied. Met Welzijnsorganisatie St. Mozaïek te Tiel is in dit kader een onderzoek gestart naar een bestuurlijke fusie van beide organisaties. Het onderzoek is februari 2019 afgerond. Op basis van het onderzoek is geconcludeerd dat een bestuurlijke fusie van de beide organisatie thans niet opportuun is. Wel zien beide organisatie meerwaarde in een verdere intensivering van de samenwerking, in het belang van onze opdrachtgevers en cliënten.

Ondernemingsraad & Cliëntenraad

De heer N. 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 2018, alsook het strategisch beleidskader. Op een zelfde wijze heeft in 2018 afstemming plaatsgevonden met de Cliëntenraad. Namens de Raad van Toezicht behartigt mevrouw 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 in 2018 4 keer vergaderd met de bestuurder en de controller. De auditcommissie heeft op het gebied van financiën & control, risicomanagement en investeringen een voorbereidende en adviserende rol richting de Raad van Toezicht.

In de vergaderingen zijn onderwerpen voorbereid ten behoeve van de agenda van de Raad van Toezicht. Dit betreft o.a. de begroting en 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. De tender is in de loop van 2018 afgerond, met als keuze het accountantsbureau Baker Tilly.

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.

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 wijziging van de indeling van de bestuurder van een sectorale klassenstructuur naar het algemeen bezoldigingsmaximum. Hiermee conformeert MEE GP zich aan de landelijke richtlijnen.

In 2018 heeft de commissie een periodiek functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder en hierover verslag gedaan aan de Raad van Toezicht.

Jaarverslag en Jaarrekening 2017

De Raad van Toezicht heeft kennis genomen van het jaarverslag van de bestuurder en heeft vervolgens de jaarrekening over 2017 goedgekeurd. De jaarrekening en de bevindingen van de externe accountant zijn in mei 2018 besproken in de vergadering van de Raad van Toezicht, in het bijzijn van de bestuurder.

Arnhem, 29 maart 2019

T.C. Vos, Voorzitter Raad van Toezicht

Verslag Raad van Bestuur 2018

Bestuurlijk Jaarverslag MEE Gelderse Poort 2018

Statutaire doelstelling en bestuur

In 2017 zijn de statuten en bestuursreglementen van MEE Gelderse Poort op hun merites beoordeeld. Dit in verband met de sterk gewijzigde context die de decentralisatie van de MEE gelden, van AWBZ naar de WMO, met zich meebrengt. De Raad van Toezicht keurde de nieuwe statuten en reglementen in december 2017 goed. De doelstelling is in de statuten aangepast aan de nieuwe context.

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting tot doel:

- Mensen met een beperking en kwetsbare burgers, zomede hun omgeving, te ondersteunen en activeren waar de eigen zelfsturing en zelforganisatie tekortschiet;
- De stichting activeert haar cliënten om te emanciperen en deel te nemen aan de samenleving, met optimale inzet van de eigen kracht en mogelijkheden en die van hun omgeving. Bijdragen aan het realiseren van de inclusieve samenleving is het doel;
- Vanuit haar expertise inspireert de stichting haar partners en werkt de stichting met hen samen aan een samenleving waar mensen met een beperking en kwetsbare burgers overleg aan kunnen meedoen;
- De stichting beoogt niet het behalen van winst en is gevestigd te Arnhem.

MEE Gelderse Poort, hierna te noemen MEE GP, volgt op vrijwillige basis 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

Het strategisch beleidsplan 2018 – 2020 is vanaf 2018 in uitvoering genomen. Het strategisch beleidsplan voorziet in duidelijke keuzes in 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 ontwikkelde de organisatie naar een Innovatief Regionaal Knooppunt voor Inclusie. Partnerschap met opdrachtgevers en samenwerkingspartners voor de innovatie- en transformatie in het sociaal domein stond centraal. MEE GP wil haar categorale kennis over mensen met een beperking en inclusie borgen, ontwikkelen en overdragen aan het veld.

MEE GP ontwikkelde in 2018 de structurele samenwerking met (lokale) welzijnspartners en gaf verder vorm aan het Expertisecentrum.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatie kende in het verslagjaar de volgende primair proces afdelingen: Lokale Teams en Expertisecentrum. De gemiddelde totale inzet fte (66,3) was hoger dan de begroting 2018 (56,7) vanwege benodigde fte voor extra opdrachten in de afdeling Lokale Teams, en de vervanging van langdurig zieken.

Het managementteam bestond uit een directeur/bestuurder (1 fte), twee managers Lokale Teams (1,89 fte), een manager Expertisecentrum (1 fte) en een manager Financiën & Bedrijfsvoering (0,67 fte).

In 2018 werd in de gemeenten waar MEE GP participeert in structurele samenwerkingsverbanden een extra manager Lokale Teams (0,89 fte) ingezet. De inhoudelijke en organisatorische ontwikkeling van het samenwerkingsverband vereiste deze extra inzet. Dit betrof de gemeente Wijchen met de Coöperatie Rondom Wijchen U.A. en de gemeente Tiel met het samenwerkingsverband Welzijn Next Level.

De afdelingen in het secundair proces waren: Financiën & Bedrijfsvoering (Financiën, HRM, ICT, AVG) met 5,28 fte, Marketing & Communicatie met 1,33 fte en Office Management met 2,56 fte. Totaal 13 fte inzet, conform begroting.

WMO contractering 2018

Alle gemeenten in het werkgebied contracteerden MEE GP in 2018 voor de lokale en/of de bovenlokale taken WMO, behoudens de gemeente Arnhem. Deze gemeente subsidieerde wel het project SamenMeer, en kocht als WMO maatwerkvoorziening de IQ diagnostiek in.

WMO Lokaal

In 2018 waren in 17 gemeenten van de regio's Arnhem, Rijk van Nijmegen en Rivierenland (Gelderse Poort) in totaal 54 fte consultants van MEE GP werkzaam in de sociale wijkteams. MEE GP leverde een belangrijke bijdrage in de regio aan de wijkteamontwikkeling en zorgde dat haar expertise over mensen met een beperking beschikbaar was 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.

De gemeenten Maasdriel en West Maas en Waal kozen eind 2017 voor een andere organisatie van de wijkteams vanaf 2018. MEE GP leverde in deze gemeenten vanaf 2018 geen WMO lokale taken meer, wel WMO bovenlokale taken. Qua omzet betekende dit een verlies van € 207.760,- in de overgang van 2017 naar 2018. De frictiekosten werden beperkt door afspraken over het in dienst nemen van de MEE medewerkers bij de gemeente. Ook kozen enkele medewerkers ervoor om in dienst te blijven bij MEE GP via herplaatsing op vacatures in andere gemeenten.

Opdrachtgevers beoordeelden de expertise van de consultants van MEE GP als generalistisch breed in hantering van verschillende gesprekmethodeken bij de vraagverheldering, het adequaat beoordelen voor indicering en schakelen & makelen naar en gericht op gekanteld werken. Daarnaast vond men de expertise specialistisch door de diepgaande kennis van diverse beperkingen (LVB, NAH, ASS) in combinatie met psychosociale problematiek. In de relatiebeheergesprekken met gemeenten werd hiervoor regelmatig waardering uitgesproken.

MEE consultants zijn erg goed in staat te schakelen en te makelen tussen het aanbod in de 0de, 1ste en 2de lijn van aanbieders van welzijn en zorg. Zij zien het realiseren van zogenaamde 'wrap around care' vanuit cliëntperspectief als een uitdaging.

In 2018 werd steeds duidelijker dat wijkteams in toenemende mate te maken krijgen met multi-problematiek. De casussen werden ingewikkelder en daarmee nam de behoefte aan professionals met specialistische kennis toe. MEE leverde professionals die een generalistische methodische aanpak kunnen combineren met specifieke kennis, het zgn. T-profiel. Gemeenten verzochten gedurende het boekjaar regelmatig om extra inzet fte voor specifieke expertise, zoals casemanagement jeugd, echtscheiding, school maatschappelijk werk en multi-problematiek.

In het verslagjaar verschenen twee edities van de MEE krant All Inclusive, waarin voorbeelden van casussen zijn opgenomen, die duidelijk maken hoe de inzet en expertise van de MEE consultant in het wijkteam voor inwoners écht het verschil maakt. En dat samenwerking in de keten en daarop regie voeren er daadwerkelijk toe leidt dat inwoners geholpen worden, ook als er op veel leefdomeinen problemen zijn.

De groei van het aantal cliënten van wijkteams zette ook in 2018 door. Om deze groei op te vangen en toenemende wachtlijsten te verminderen, kochten diverse gemeenten bij MEE GP extra formatie in. De werkdruk bij de professionals nam toe en dit punt van zorg wordt met de teamleiders van de sociale wijkteams besproken. Ook faciliteerde MEE GP de professionals door een training Persoonlijke Effectiviteit.

De afdelingsmanager Lokale Teams voerde structureel ambtelijk overleg met gemeenten en onderhield contacten met teamleiders van sociale wijkteams. Minimaal 1 tot 2 keer per jaar was er bestuurlijk overleg tussen de wethouder en de directeur-bestuurder van MEE GP. In het verslagjaar kende het bestuurlijk overleg het karakter van een kennismakingsgesprek met nieuw aangetreden wethouders na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2018.

In deze gesprekken kwamen naast zakelijke afspraken vooral beleidsinhoudelijke zaken aan de orde. Vaste gespreksonderwerpen zijn geweest: 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 inzet van het Expertisecentrum.

WMO Bovenlokaal

In 2018 stabiliseerde de vraag naar diensten van het Expertisecentrum MEE GP. De totale omzet voor WMO bovenlokaal, inclusief IVH, bedroeg in 2018 ruim € 1.2 miljoen. De samenwerking tussen de consultants van het Expertisecentrum en de professionals van de wijkteams intensiverde. In toenemende mate vond 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 groeide. Vaak ging het om specifieke kennis over NAH, autisme,

ADHD, (passend) onderwijs, arbeid, wetgeving, casusregie justitie en veiligheid en LVB/GGZ problematiek. Daarnaast sloot het Expertisecentrum aan op lokale initiatieven voor inclusieve projecten. Vaak in een initiërende rol, in samenwerking met lokale welzijnspartners.

Zo fungeerde het Expertisecentrum als een flexibele schil met specialisten om de wijkteams heen, waarbij nauw werd samengewerkt met de professionals en teamleiders van de wijkteams.

Integrale Vroeghulp vond aansluiting bij de ontwikkelingen in het gemeentelijk jeugd domein. De samenwerking tussen lokale professionals en de coördinator IVH kwam in sommige gemeenten echt goed op gang. In Druten en Beuningen adviseerde de coördinator over de implementatie van de IVH methodiek in de lokale jeugdketen.

Mede met subsidie van VWS coördineerde MEE GP, samen met MEE Oost en MEE Samen, het Samenwerkingsverband Autisme Gelderland (afgekort SAG). 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 zorgde voor kennisdeling tussen professionals die werken ten behoeve van mensen met autisme, en informatie, advies en verwijzing aan/van deze cliënten. Een dergelijke schaal van het netwerk ten behoeve van mensen met autisme is een unicum in Nederland. In 2017 werd bij het Ministerie van VWS door MEE NL en andere samenwerkende partijen een vervolgsubsidie van 4 jaar (2018-2021) voor alle regionale autismenetwerken in Nederland verworven.

Overige opdrachten

Het Expertisecentrum was partner voor meerdere opdrachtgevers. Zorgkantoren Menzis en VGZ contracteerden MEE GP opnieuw voor de onafhankelijke cliëntondersteuning Wet Langdurige Zorg (WLZ).

Diverse instellingen namen workshops en trainingen af voor hun professionals.

In het verslagjaar voerde MEE GP een omvangrijk project Ontwa(a)r Verward Gedrag uit, gefinancierd door ZONMW. Dit project richtte 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 zijn trainingen ontwikkeld die zijn gegeven aan functionarissen van politie, justitie, gemeentelijke diensten, wijkteams en ambulancepersoneel. De trainingen werden zeer goed ontvangen. De kennissessie voor stakeholders in het veld over Ontwa(a)r Verward Gedrag in april 2018 werd goed bezocht door 70 deelnemers.

Een vervolgpjectaanvraag bij ZONMW 'Match met de samenleving' werd gehonoreerd. MEE GP onderzocht samen met de gemeente Overbetuwe, RIBW en Forte Welzijn hoe wijkbewoners betrokken kunnen worden bij de signalering van verward gedrag en welke factoren een rol spelen bij de handelingsverlegenheid die vaak door de buurman / buurvrouw ervaren wordt, als deze met iemand met verward gedrag wordt geconfronteerd.

De vraag naar training en opleiding van MEE GP nam sterk toe. De vanaf juli aangestelde Adviseur Opleidingen nam de professionalisering van de organisatie en verkoop van de opleidingen ter hand.

In samenwerking met de gemeenten Berg en Dal en Tiel ontwikkelde MEE GP een crisiskaart LVB. Dit in nauwe samenwerking met ervaringsdeskundigen. Een kaart die zij liever Hulpkaart noemden en nu op landelijk niveau via ZONMW wordt doorontwikkeld voor gebruik in heel Nederland.

Daarnaast voerde het Expertisecentrum diverse projecten gericht op inclusie en Informele Netwerk Ondersteuning (INO) in diverse gemeenten, Ervaar MEER in Arnhem en MEE Reizen in een toenemend aantal gemeenten.

De begin 2018 aangestelde Adviseur Arbeid bracht de expertise van de arbeidsconsulenten bij nieuwe opdrachtgevers onder de aandacht. Met de Dienst Justitiële Instellingen werd vanaf de zomer 2018 samengewerkt in de begeleiding van (bijna) ex-gedetineerden van de PI naar opleiding en werk. Vaak betreft het mensen met een LVB die daarom speciale begeleiding nodig hebben op hun eigen niveau. De gemeente Nijmegen verlengde opnieuw de opdracht voor de inzet van 1 fte arbeidsconsulent en de werkbedrijven schakelen MEE in voor het houden van spreekuur en consultatie van hun professionals op hun locatie. De nieuwe MEE dienst Toekomstcoach werd landelijk door MEE organisaties onder de aandacht gebracht. Uiteenlopende potentiële opdrachtgevers / organisaties toonden belangstelling voor deze dienst: het begeleiden van jongeren die vanwege hun aandoening tussen wal en schip dreigen te vallen in onderwijs en werk.

Cliëntaantallen

Cliënten WMO Lokaal

De registratie van cliënten van de sociale wijkteams werd door de afzonderlijke gemeenten gevoerd. MEE GP heeft geen toegang tot deze registratie. Een ruwe schatting gebaseerd op ervaringsgegevens van MEE consulenten leidt tot de volgende rekensom: caseload bij 1 fte ongeveer 25 cliënten, doorlooptijd gemiddeld 9 weken x 35 fte is ongeveer 5.055 cliënten. Dit is exclusief de enkelvoudige informatie- en adviesvragen.

Cliënten Expertisecentrum WMO Bovenlokaal

Het aantal cliënten dat, al dan niet na verwijzing door het wijkteam, een beroep doet op de diensten diagnostiek, groepswork, onafhankelijke cliëntondersteuning en consultatie van het Expertisecentrum betrof in 2018 884 cliënten. De kortdurende informatie en adviesvragen van cliënten alsmede de consultvragen van professionals zijn niet bijgehouden. Wekelijks kwamen er ongeveer 50 informatie en adviesvragen binnen. Dat zijn ongeveer 2600 vragen.

Cliënten Expertisecentrum Onafhankelijke Cliëntondersteuning WLZ

De onafhankelijke cliëntondersteuning WLZ werd in 2018 in opdracht van de zorgkantoren Menzis en VGZ geleverd. In 2018 zijn in totaal 300 cliënten begeleid. De splitsing tussen de zorgkantoren is als volgt:

- Menzis 116 cliënten
- VGZ 184 cliënten

Productiegegevens 2018

WMO Lokaal

In 13 van de 17 gemeenten zijn over heel 2018 door medewerkers in de wijkteams meer uren gemaakt dan afgesproken. Dit ondanks het aanpassen van de productiviteit van 1400 uur/fte in 2017 naar 1450 uur/fte in 2018. Bij 3 gemeenten was sprake van een onderproductie op de lokale inzet.

WMO Bovenlokaal

Over 2018 was er bij 11 van de 23 gemeenten waarmee subsidie- of inkoopafspraken zijn gemaakt sprake van overproductie op de bovenlokale diensten van het Expertisecentrum. Met de gemeenten Berg en Dal, Nijmegen en Druten is tussentijds een aanvullende productie afspraak gemaakt, omdat vanwege specifieke omstandigheden die vraag naar onafhankelijke cliëntondersteuning opeens toenam. MEE GP is flexibel op deze nieuwe vragen ingesprongen.

In 12 van de 23 gemeenten waarmee subsidie- of inkoopafspraken zijn gemaakt is sprake van onderproductie. In de gemeente Renkum is de onafhankelijke cliëntondersteuning buiten het wijkteam gepositioneerd, waardoor de vraag sterk afnam.

In de gemeenten Westervoort en Maasdriel was merkbaar dat de verwijzing afnam, nadat deze gemeenten geen lokale taken meer bij MEE betrekken. Alle gemeenten die op inkoop contracteren in 2018 namen minder diensten af. Behalve de gemeente Overbetuwe die juist meer diensten afnam.

MEE GP trachtte met de gemeenten aan het begin van het jaar afspraken te maken over al dan niet vereffenen tussen lokale en bovenlokale onder-/overproductie en wijze van afrekening van teveel gewerkte uren. De productie is in het regulier ambtelijk en bestuurlijk kwartaaloverleg aan de orde geweest.

HRM

Intern Leertraject

De meerwaarde van de organisatie MEE GP 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, wil zij niet verwateren.

Daarom heeft MEE GP vanaf 2017 een scholingsprogramma geboden 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 was er 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.

In 2018 stonden thema's centraal als Persoonlijke Effectiviteit & Timemanagement, Psychiatrie in de wijk, Kinderen in een complexe echtscheiding, Levensloopbegeleiding voor burgers met autisme die normaal begaafd zijn, wetgeving WMO en WLZ en Systemisch Werken. Intervisie maakte onderdeel uit van het Leertraject. Medewerkers van het Expertisecentrum volgden een training Projectmanagement, medewerkers van de Ondersteunende Diensten een training Service Approach. Alle medewerkers volgden in 2018 de Training Omgaan met Agressie.

Marketing & Communicatie

In het najaar 2018 organiseerde de afdeling M&C een kennissessie voor gemeentelijke stakeholders over de transformatie in het sociaal domein. Spreker was de directeur van MEE NL die de signaleringsrapportage van MEE NL toelicht: welke problemen ervaren mensen met een beperking in de gewijzigde wet- en regelgeving en het gemeentelijk beleid? Een gesprek met de 50 deelnemers, vooral raadsleden, wethouders en ambtenaren uit de regiogemeenten, leverde goede ideeën op om deze problemen te tackelen. Het organisatieadviesbureau Seinstra van de Laar gaf haar visie op samenwerking tussen gemeenten in de transformatieopgaven.

Begin september kwam de 2e editie van de krant All Inclusive uit, waarin verhalen van cliënten en professionals duidelijk maakten wat de meerwaarde is van de MEE professionals in de ketensamenwerking.

In het najaar hield MEE GP een Symposium over Inclusie, dat bezocht werd door 300 deelnemers van organisaties uit alle leefdomeinen. Het symposium All Inclusive onder voorzitterschap van Sophie Hilbrand leverde geanimeerde gesprekken op tussen deelnemers, sprekers en workshopleiders over hoe inclusie te bewerkstelligen. Ervaringsdeskundigen brachten vooral naar voren 'zie mij zoals ik ben, ik ben niet mijn handicap, en ga uit mijn behoeften en talenten'. Sprekers legden de nadruk op het belang onderdeel uit te kunnen maken van de samenleving – in wijken, onderwijs, werk, sport – voor de kwaliteit van leven van mensen met een beperking. En dat een goede preventieve aanpak, gericht op de informele sector, kostenbesparend werkt. Met als bewijsvoering de resultaten die in Denemarken met 'reablement' zijn behaald.

Kwaliteit en ISO certificering

Kwaliteit was integraal geborgd binnen alle werkprocessen van de organisatie als zogenaamde "build in quality". Organisatie breed was lean management een leidend principe. In 2015 is MEE GP overgestapt naar ISO 9001:2015 en gecertificeerd. Eind 2018 werd door 'Certificatie in de zorg' de audit voor het ISO certificaat opnieuw gehouden, deze is in maart 2019 verleend. Er is een functionaris AVG aangesteld om de AVG conform wet- en regelgeving te implementeren.

Samenwerking

Lokaal en regionaal

De samenwerking met eerstelijns organisaties en zorgaanbieders concentreerde zich in toenemende mate rond de ontwikkeling van de wijkteams als toegangspoort tot het zorgveld. Bijzondere samenwerkingen waren Welzijn Next Level in Tiel en de Coöperatie Rondom Wijchen U.A.

Welzijn Next Level is een duurzaam samenwerkingsverband tussen Santé Partners, Mozaïek en MEE GP voor integrale uitvoering van het welzijnswerk in de gemeente Tiel. De samenwerking kreeg in 2018 handen en voeten door focus in het programma WNL aan te brengen en de uitvoering in projectteams voortvarend aan te pakken. WNL leverde over deze werkzaamheden een afzonderlijke inhoudelijke rapportage 2018 op.

De Coöperatie Rndom Wijchen U.A. startte formeel vanaf 1 januari 2018. De directeur / bestuurder van MEE GP is vanaf die datum bestuurslid van de Coöperatie, waarin wordt samengewerkt door welzijns- en zorgpartijen om de transformatie op gave daadwerkelijk vorm te geven. Vanwege de innovatiekansen die dit model biedt en de inzet van gemiddeld 11 fte MEE GP professionals in de Integrale Deskundige Toegangspoort in Wijchen, is nauwe betrokkenheid van bestuur en management op deze ontwikkeling geboden.

Vanaf juli 2018 zette MEE GP op verzoek van Rndom Wijchen tijdelijk 3 extra fte in het SWT in om de stijgende wachtlijsten op te vangen.

Begin juli 2018 tekenden Stichting Mozaïek Welzijnsdiensten en MEE GP een intentieverklaring om te starten met fusieverkenning voor een bestuurlijke fusie. De meerwaarde en organisatorische vormgeving van deze bestuurlijke fusie zijn nader onderzocht. De meerwaarde werd vooral verwacht in de synergie tussen de beide werksoorten, die Mozaïek en MEE GP vertegenwoordigen.

Daarmee een antwoord gevend op de vraag van gemeenten naar een preventieve partner in het lokale veld met een breed portfolio. Ook is een Due diligence onderzoek uitgevoerd door een extern accountantsbureau. Stakeholders werden in het onderzoek betrokken: wethouders, cliëntenraad MEE GP, Ondernemingsraden van beide instellingen en de Raden van Toezicht. De Fusiebegeleidingscommissie - bestaande uit twee leden Raad van Toezicht per organisatie, de beide bestuurders en een extern procesbegeleider - zijn betrokken bij de voorbereiding van de besluitvorming voor.

In februari 2019 behandelden de Raden van Toezicht de Beslisnota Fusieverkenning Mozaïek – MEE Gelderse Poort en kwamen tot de conclusie dat een bestuurlijke fusie niet de voorkeur verdient. De bestuurders kregen de opdracht van de Raden van Toezicht om een lichtere vorm van samenwerking nader te onderzoeken en hier voorstellen voor te doen.

MEE GP participeerde daarnaast in veel gemeenten in klankborggroepen, 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.

De directeur bestuurder van MEE GP nam namens MEE NL deel aan de Commissie AVA van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland. In de AVA worden de CAO onderhandelingen voorbereid en wordt gesproken over vernieuwing van de arbeidsverhoudingen.

Cliëntenraad

De cliëntenraad was vooral extern actief om de belangen van mensen met een beperking in de nieuwe WMO context te behartigen. Zij hebben contact onderhouden met andere cliëntenraden, belangenbehartigersgroepen, platform van burgers, zorgverzekeraars en vooral ook met wethouders en WMO raden van gemeenten in het werkgebied.

De vier speerpunten waren:

1. Onafhankelijke cliëntondersteuning
2. Medezeggenschap van cliënten over de werkwijze van de wijkteams
3. Bereiken van de doelgroep LVB door wijkteams
4. Privacy

Tijdens het overleg met de bestuurder van MEE GP kwamen de belangen van cliënten aan de orde. De cliëntenraad vergaderde in 2018 tien maal, waarvan viermaal in overlegvergadering met de directeur-bestuurder. Ook onderhield de cliëntenraad regelmatig contact met het door hen bindend voorgedragen lid van de Raad van Toezicht, mevrouw J. Geertsema.

Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad en directeur-bestuurder voerden in 2018 acht maal formeel overleg. Eenmaal is er een artikel 24-vergadering (in aanwezigheid van een delegatie Raad van Toezicht) en eenmaal is er een BOT overleg gehouden; beide overleggen hadden deels het karakter van een informeel overleg, om met elkaar van gedachten te wisselen over de externe ontwikkelingen en de toekomst van MEE GP.

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

- Strategisch Beleidsplan 2018 – 2020
- Begroting MEE GP 2018
- Jaarplan 2018
- Jaarrekening 2017
- Financiële kwartaalrapportages 2018
- Status gemeenten / beschikkingen
- Verkenning Bestuurlijke Fusie
- Resultaat & Ontwikkelcyclus
- Ziekteverzuim / verzuimbeleid
- Intern Leertraject 2018
- Deskundigheidsbevordering
- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Procesgang OCO / WIZ / telefonisten
- Personeelsplanning
- OR Verkiezingen
- Ontwikkelingen MEE NL
- Samenwerking met derden
- MT nieuws – mutaties binnen het MT

Toekomst- en risicoparagraaf

De financiële positie van MEE GP is per balansdatum gezond te noemen, met een solvabiliteitsratio van 0,62 en een liquiditeitsratio van 5,2. Er is tevens voldoende werkkapitaal.

De in 2018 behaalde omzet op de WMO taken is 221.100 euro hoger dan begroot, op de Onafhankelijk Cliëntondersteuning WLZ 12.200 euro lager dan begroot en op de marktopdrachten 319.400 euro lager dan begroot. In totaal is er 110.400 euro minder omgezet dan begroot. Het exploitatieresultaat 54.700 euro negatief, ten opzichte van een begroot negatief resultaat van 300.000 euro.

Met name de acquisitiekraacht binnen het Expertisecentrum alsmede het efficiënt plannen van personeelscapaciteit op marktopdrachten in deze afdeling is voor verbetering vatbaar. In 2019 worden daarom een Manager Business Development en een Projectplanner aan het Expertisecentrum toegevoegd. Voor verdere toelichting, zie de resultatenanalyse in de jaarrekening.

In de jaarrekening 2017 was de verwachting uitgesproken van een omzetsdaling naar 4.3 miljoen in 2019 en was rekening gehouden met een reorganisatie in verband met deze krimp. De acquisitie in 2018 leidde ertoe dat voor 2019 een begroting is opgesteld van 5.67 miljoen. Dit inclusief een doelstelling voor het Expertisecentrum om in 2019 0.5 miljoen aan extra opdrachten te verwerven.

MEE GP heeft tot en met 2019 met 22 gemeenten contracten kunnen afsluiten voor de WMO lokale taken voor een begrote omzet van € 3.122.000,-. De tarieven zijn met ingang van 2019 verhoogd met 5%, voor het eerst na de WMO decentralisatie vanaf 2015. Dit om de loonsverhogingen in de cao GZ en materiele kostenstijgingen op te kunnen vangen.

Voor de WMO Bovenlokale taken wordt steeds vaker via inkoop in plaats van subsidie gecontracteerd en de praktijk wijst uit dat dit leidt tot krimp in de omzet. In 2019 is een bedrag van € 1.294.000,- opgenomen in de begroting. Hier wordt in de overgang naar 2020 een kleine daling verwacht van 5% naar € 1.229.300,-.

Wat het Expertisecentrum betreft is het de verwachting dat de marktopdrachten in 2019 € 1.255.000,- bedragen. De begrote omzet voor het Expertisecentrum in 2019 is daarmee ruim 2,5 miljoen. Samen met de begrote omzet voor de WMO lokale taken is de totaal begrote omzet voor 2019 € 5.672.100,-.

De gemeenten Wijchen, Overbetuwe en Buren hebben schriftelijk aangekondigd per resp. 2020 en 2021 de subsidie te beëindigen en over te hevelen naar de Coöperatie Rondom Wijchen en een nog op te richten juridisch samenwerkingsverband van welzijns- en zorgpartijen in Overbetuwe.

MEE GP zal vanaf 2020 als leverancier de opdracht van 1,15 miljoen in Wijchen via de Coöperatie Rondom Wijchen gaan contracteren.

Het bestuur van Rondom Wijchen heeft mondeling laten weten dat zij dit voornemen heeft en de wethouder van de gemeente Wijchen heeft als voorwaarde aan Rondom Wijchen gesteld dat subsidie voor welzijn ook voor welzijn beschikbaar moet blijven. En dat bij voorkeur zaken gedaan moet worden met de bestaande welzijnspartijen vanwege continuïteit van dienstverlening. In de loop van 2019 dient de daadwerkelijke contractering tussen Rondom Wijchen en MEE GP te geschieden.

Er zijn risico's aan dit proces verbonden, omdat er nog geen schriftelijk vastgelegde toezeggingen of overeenkomsten tussen beide partijen zijn. Derhalve wordt in afwachting van de voortgang van dit proces, zo nodig in de loop van 2019 een reorganisatie overwogen. MEE GP is niet in staat eventuele doorlopende salarislasten zonder overeenkomst met Rondom Wijchen in 2020 zelfstandig te dragen.

Ditzelfde geldt voor de situatie in de gemeente Overbetuwe en de gemeente Buren, die zich naar verwachting in 2021 zal voordoen. De gemeente Buren oriënteert zich op herijking van het sociaal wijkteam, hetgeen kan betekenen dat de opdracht van MEE GP komt te vervallen. Hier geldt een overeengekomen opzegtermijn van 2 jaar.

MEE GP heeft in de afgelopen jaren een financiële positie gecreëerd om frictiekosten voor een eventuele reorganisatie te financieren uit de Bestemmingsreserve Transitie.

Om in de toekomst personele frictiekosten te minimaliseren blijft MEE GP bouwen aan een flexibele schil en maakt zij afspraken met gemeenten over overgang van personeel bij insourcen door de gemeente. In 2019 zal met de investering Kwaliteitsimpuls de groei van de omzet van het Expertisecentrum door opdrachtverstrekking bij andere opdrachtgevers dan gemeenten zich door moeten zetten. Het Expertisecentrum kent een dynamische personeelscapaciteit, afgestemd op de binnenkomende marktopdrachten en daarmee samenhangende omzet.

Tot slot

In 2018 heeft MEE GP met verve de eerst benodigde stappen van realisatie van het Strategisch Beleidsplan 2018 – 2020 gezet en het onderwerp Inclusie op de kaart gezet. Hoewel de omgeving en context verandert, is de inclusie van mensen met een beperking nog lang niet af. Dagelijks maken de MEE professionals met bevoeging het verschil voor mensen met een beperking.

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 2018 ons werk mogelijk hebben gemaakt.

J.E.C. Jacobs MBA
Directeur – Bestuurder

Arnhem, 29 maart 2019

RESULTAATANALYSE

De resultatenrekening over het boekjaar 2018 kan ten opzichte van de begroting als volgt worden weergegeven:

	2018	2018	Afwijking	2017
	Realisatie	Begroting	t.o.v. de	Realisatie
	€	€	begroting	€
Baten				
Subsidie WMO	4.851.313	4.630.200	221.113	4.703.753
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ	148.907	161.100	(12.193)	154.179
Overige baten	740.144	1.059.500	(319.356)	1.099.882
Totaal baten	5.740.364	5.850.800	(110.436)	5.957.814
Lasten				
Personeelskosten	4.896.640	4.884.700	11.940	4.079.486
Huisvestingskosten	133.815	148.000	(14.185)	128.333
Materiële kosten	784.593	1.118.000	(353.407)	914.720
Totaal lasten	5.795.048	6.150.800	(355.652)	5.122.539
Resultaat (inclusief vrijval voorzieningen)	(54.684)	(300.000)	245.218	835.275
<u>Voorzieningen</u>				
Saldo mutatie vrijval	160.230	-	160.230	986.568
Resultaat (exclusief vrijval voorzieningen)	(214.914)	(300.000)	85.086	(151.293)

Verklaring verschillen realisatie ten opzichte van begroting en 2017

Resultaat:

MEE Gelderse Poort heeft dit boekjaar boven begroting afgesloten, namelijk met een negatief resultaat van € 54.700,-. Het begrote resultaat van 2018 is vastgesteld op negatief € 300.000,-. Van het totale gerealiseerde resultaat kan ruim € 160.200,- toegeschreven worden aan uit voorzieningen vrijvallende bedragen die ten gunste komen van het resultaat. De lagere dotatie en hogere vrijval van de voorzieningen dragen derhalve bij aan de meevallers aan de kostenkant. Aan de batenkant presteerden de WMO baten beter dan de begroting. Helaas bleven nagenoeg alle marktopdrachten achter op de verkoopdoelstelling.

Lagere baten:

De gerealiseerde inkomsten zijn, ten opzichte van 2017, gedaald met € 0,22 miljoen. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door tegenvallende baten marktopdrachten. Ten opzichte van de begroting 2018 zijn er in totaal € 0,22 miljoen aan WMO baten meer gerealiseerd dan begroot. Daarnaast presteren alle marktopdrachten in het Expertise Centrum minder dan in 2017 en de begroting 2018. De baten uit voorgaande jaren zijn per saldo tevens lager dan de in 2017 geboekte baten.

Lagere kosten:

De totale lasten (exclusief vrijval voorzieningen) zijn gedaald met € 0,15 miljoen: van € 6,11 miljoen in 2017 naar € 5,96 miljoen in 2018. Begroot was een bedrag van € 6,15 miljoen. In totaal € 0,2 miljoen minder kosten dan begroot. De daling van de totale exploitatiekosten ten opzichte van de begroting is voornamelijk toe te schrijven aan de volgende posten: marketing en communicatie (- 68%) en algemene kosten (- 10%).

Het resultaat van het boekjaar 2018 exclusief vrijval voorzieningen is € 63.600,- lager dan 2017. De daling van de overige baten (-/- € 359.700,-) levert een cruciale bijdrage aan dit negatieve resultaat. In 2017 heeft de organisatie meer kunnen profiteren van eenmalige financiële meevallers in de kostensfeer, hoofdzakelijk veroorzaakt door een vrijval van de voorziening reorganisatie die via de exploitatie liep. Het saldo van de mutatie vrijval bedraagt in totaal € 160.200,- (PBL overgangsregeling ad 41K, PBL regulier ad -/- 0,6 K, Langdurig zieken ad 159 K, Jubileum -/- 39 K). Daarnaast is eveneens in 2018 scherp gestuurd op kostenreductie en kostenafficiency.

FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	2018		2017	
	€	%	€	%
<i>Activa</i>				
Vaste activa	84.508	2%	125.878	3%
Vorderingen	555.974	13%	517.686	11%
Geldmiddelen	3.712.092	85%	3.925.535	86%
	<u>4.352.572</u>	<u>100%</u>	<u>4.569.099</u>	<u>100%</u>
<i>Passiva</i>				
Eigen vermogen	2.689.689	62%	2.744.373	60%
Voorzieningen	614.870	14%	775.100	17%
Te verrekenen financieringsverschillen	228.445	5%	190.563	4%
Kortlopende schulden:				
Overige kortlopende schulden	819.597	19%	859.063	19%
	<u>4.352.571</u>	<u>100%</u>	<u>4.569.099</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 vermindert met het financieringsoverschot en de kortlopende schulden.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen	555.974	517.686
Geldmiddelen	3.712.092	3.925.535
	<u>4.268.066</u>	<u>4.443.221</u>
Af: Te verrekenen financieringsoverschot	(228.445)	(190.563)
Af: Kortlopende schulden excl. aflossing langlopende schulden	(819.597)	(859.063)
	<u>3.220.024</u>	<u>3.393.595</u>

Jaarrekening 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Na resultaatbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Vaste activa	1		84.506		125.878
Viottende activa					
Overige vorderingen					
Debiteuren	2	529.718		431.859	
Overlopende activa	3	19.542		77.055	
Overige vorderingen	4	<u>6.714</u>		<u>8.772</u>	
			555.974		517.686
Geldmiddelen	5		3.712.092		3.925.535
			<u>4.352.572</u>		<u>4.569.099</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Kapitaal	6		160.316		160.316
Overige reserves		1.025.088		1.079.750	
Bestemmingsreserve WMO		826.864		826.864	
Bestemmingsreserve WLZ		156.343		158.343	
Bestemmingsreserve Transitie MEE		<u>521.100</u>		<u>521.100</u>	
			2.689.689		2.744.373
Voorzieningen	7		614.870		775.100
Te verrekenen schulden	8		228.445		190.563
Kortlopende schulden					
Crediteuren	9	174.344		155.634	
Belastingen en premie sociale verzekeringen	10	289.220		286.105	
Overlopende passiva	11	18.708		9.618	
Overige schulden	12	<u>337.326</u>		<u>407.738</u>	
			819.598		859.093
			<u>4.352.572</u>		<u>4.569.099</u>

RESULTATENREKENING OVER BOEKJAAR 2018

	Ref.	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
BATEN				
Subsidie WMO (voorheen AWBZ)	13	4.851.313	4.630.200	4.703.753
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ	14	148.907	161.100	154.179
Overige baten	14	740.144	1.059.500	1.099.882
		<u>5.740.364</u>	<u>5.850.800</u>	<u>5.957.814</u>
LASTEN				
Personeelskosten	15	4.896.640	4.884.700	4.079.486
Huisvestingskosten	16	133.815	148.000	128.333
Materiële kosten	17			
Overige personeelskosten		147.299	411.400	132.275
Personele frictiekosten (wachtgeld en sociaal plan)		-	-	33.221
Kantoorkosten		14.678	15.300	17.746
Automatisering en telefonie		278.516	332.200	277.980
Marketing en communicatie		48.599	74.400	143.526
Algemene kosten		270.047	282.700	299.765
Cliëntgebonden kosten		9.454	2.000	10.208
		<u>764.593</u>	<u>1.118.000</u>	<u>914.720</u>
		<u>5.795.048</u>	<u>6.150.800</u>	<u>5.122.539</u>
RESULTAAT		<u>(54.684)</u>	<u>(300.000)</u>	<u>835.275</u>
Vrijval en dotatie voorzieningen				
Reorganisatie		-	-	743.800
PBL overgangsregeling		41.000	-	41.000
PBL regulier		(800)	-	-
Langdurig zieken		159.000	-	201.768
Jubileumvoorziening		(39.170)	-	-
Saldo mutatie vrijval		180.230	-	986.568
RESULTAAT (exclusief vrijval voorzieningen)		<u>(214.914)</u>	<u>(300.000)</u>	<u>(151.293)</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Toevoeging:				
Bestemmingsreserve WMO (resultaat 2018)		-	(300.000)	91.475
Overige reserve		(54.684)	-	222.700
Bestemmingsreserve Transitie MEE (AWBZ gelden)		-	-	521.100
		<u>(54.684)</u>	<u>(300.000)</u>	<u>835.275</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemene informatie

Statutaire naam: Stichting MEE Gelderse Poort
Statutaire zetel: Arnhem
KVK: 41051110
Activiteiten: Overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnswerk, ondersteuning en dienstverlening aan mensen met een beperking.
Datum vaststelling jaarrekening 2018: 29-03-2019

Algemene waarderingsgrondslagen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Verbonden rechtspersonen

De directeur / bestuurder van MEE GP is medebestuurder van Coöperatie Rondom Wijchen U.A. Coöperatie Rondom Wijchen U.A. is een samenwerkingsverband tussen welzijns- en zorgpartijen om de transformatie opgave daadwerkelijk vorm te geven in de gemeente Wijchen en omgeving.

- De (mate van) zeggenschap die MEE GP kan uitoefenen is beperkt. Zij is gezamenlijk met de andere zorginstellingen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.

Daarnaast heeft MEE GP de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

- MEE NL

MEE GP is lid van de coöperatie MEE NL. De bestuurder van MEE GP neemt deel aan de ALV van MEE NL.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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%
Inventaris	10%
Automatiseringsapparatuur en programmatuur	20%
Automatiseringsapparatuur	33%

Dubbicuren en vorderingen

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

Liquide middelen

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 de vrij te besteden reserves. 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).

Bestemmingsreserve WLZ

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

Voorzeningen 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 langdurig ziekte

Conform de richtlijnen RJ 271.205 en 208 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 persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

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 spaarverlofovereenkomst overeenkomstig de cao Gehandicaptenzorg ten behoeve van de opbouw van een doorbetaald langdurig verlof in toekomstig jaar.

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangeregeling 45*. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,1 %.

Jubileumvoorziening

Conform RJ 271.206 is een voorziening voor jubileumuitkeringen getroffen in verband met volgens de CAO toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde.

Te verrekenen financieringsverschillen

De post te verrekenen financieringsverschillen betreft de gecumuleerde gelden die met gemeenten en zorgkantoren verrekenend 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 pensioenfondsen. 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. Een minder schommeling, betekent meer stabiliteit in het pensioenbeleid.

De beleidsdekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) is in januari 2019 gestegen van 98,6% (2017) naar 101,0% en de actuele dekkingsgraad is gedaald van 101,1% naar 99,2% (januari 2019).

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van minder dan een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de roële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmordeneerde kostprijs.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en 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 foutherstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft stichting MEE GP de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de loonmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van de WMO transitie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitgangspunten van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorg- en welzijnverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's (toerugbetalingsrisico's) in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting MEE GP en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere diensten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar stichting MEE GP een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

Opbrengst WLZ

In de jaarrekening wordt als opbrengst WLZ opgenomen 100% van de gefactureerde uren voor cliënten met een eerste grondslag indicatie verstandelijk gehandicaptenzorg. Hoewel er bij een zorgkantoor 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 zorgkantoren.

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de 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.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Vaste Activa		
Verbouwingen	4.006	6.238 *
Inventarissen	30.861	52.418
Overige materiële vaste activa	49.639	67.222
	<u>64.506</u>	<u>125.878</u>

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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	125.878	92.944
Investerings	-	67.281
Aanschafwaarde desinvesterings Inventaris	(126.142)	-
Cumulatieve afschrijvingen desinvesterings Inventaris	116.250	-
Afschrijvingen	(31.480)	(31.347)
Boekwaarde per 31 december	<u>84.506</u>	<u>125.878</u>

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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2. Debiteuren		
Debiteuren	529.718	431.859 *
	<u>529.718</u>	<u>431.859</u> **

* Deze post is in 2018, ten opzichte van 2017, hoger omdat eind 2018 een grote opdracht is gefactureerd (€ 196.927,-). Deze is per einde balansdatum nog niet voldaan. Deze opdracht is in 2018 gesgund.

** Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar. De debiteurenpositie bestaat voor circa 38% uit vorderingen op verbonden partijen, Coöperatie Roridon Wijchen en MCE NL. Coöperatie Roridon Wijchen vertegenwoordigt per 31-12-2018 een positie ad € 196.927,-. MEE NL vertegenwoordigt per 31-12-2018 een positie ad € 3.831,-.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3. Overlopende activa*		
Overige personeelskosten	8.302	12.001
Huisvestingskosten	8.390	6.614
Materiële kosten	4.849	58.441 **
	<u>19.542</u>	<u>77.055</u>

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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Overige vorderingen *		
Waarborgsommen	4.331	3.856
Rente	2.383	4.916
	<u>6.714</u>	<u>8.772</u>

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

5. Geldmiddelen	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Rabo spaarrekening	1.047.853	1.347.801
ING spaarrekening	1.008.291	1.007.145
ABN spaarrekening	1.222.442	1.218.724
Habobank rekening-courant	428.620	347.347
Overig (kasrekeningen etc.)	2.362	2.865
Kassen	2.494	1.553
	<u>3.712.092</u>	<u>3.925.535</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking tot een bedrag van € 3.712.092,- van de stichting.

6. Eigen vermogen

De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	Saldo per 01-01-2018	Resultaat-besteding	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	160.316	-	-	160.316
Overige reserves	1.079.750	(54.684)	-	1.025.066
Bestemmingsreserve WMO	626.864	-	-	626.864
Bestemmingsreserve WLZ	156.343	-	-	156.343
Bestemmingsreserve Transitie MEE	521.100	-	-	521.100
	<u>2.744.373</u>	<u>(54.684)</u>	<u>-</u>	<u>2.689.689</u>

Toelichting:

Overige reserves

Deze post 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).

Het bestuur van stichting MEE Gelderse Poort besluit over het al dan niet vormen van en toevoegen aan deze reserve.

Bestemmingsreserve WLZ

Dit betreft de door de zorgkantoren (Menzis en VGZ) ter beschikking gestelde middelen voor een specifieke bestemming.

De san het eind van het jaar nog te betalen en bestemde giften zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.

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 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening PBL overgangsregeling	200.000	-	-	(41.000)	159.000 *
Voorziening PBL regulier	328.600	600	-	-	327.200 **
Voorziening langdurig ziekten	248.500	89.500	(88.300)	(160.200)	89.500 ***
Jubileumvoorziening	-	39.170	-	-	39.170 ****
	<u>779.100</u>	<u>129.270</u>	<u>(88.300)</u>	<u>(201.200)</u>	<u>614.870</u>

Voorziening	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Langdurig ziekten	51.106	38.334	-	89.500
PBL overgangsregeling	49.300	102.100	7.600	159.000
PBL regulier	327.200	-	-	327.200
Jubileumvoorziening	7.834	23.502	7.834	39.170
	<u>435.440</u>	<u>163.936</u>	<u>15.434</u>	<u>614.870</u>

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

* 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 spaarverlofovereenkomst 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 2018 de contante waarde van de verplichting ad € 159.000,- als voorziening in de balans opgenomen, rekening houdend met de elementen zoals genoemd in alinea 206 van richtlijn 2/1.

** De post PBL regulier is zowel in 2018 als in de vergelijkende cijfers 2017 geclassificeerd van kortlopende schulden naar voorzieningen in verband met de aard en het karakter hiervan.

*** 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.

**** De voorziening betreft de kosten voor jubileumuitkeringen in verband met volgens de CAO toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de bijdragen. Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2018 de contante waarde van de verplichting ad € 39.170,-.

8. Schulden uit hoofde van bekostiging WMO en WLZ

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WMO en WLZ	171.618	169.796
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>171.618</u>	<u>169.796</u>

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

	2015	2016	2017	2018	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	(25.603)	(76.162)	(169.796)	(171.618)	(443.179)
vrijval	19.436	69.028	126.270	-	214.734
	<u>(6.167)</u>	<u>(7.134)</u>	<u>(43.526)</u>	<u>(171.618)</u>	<u>(228.445)</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
Budget aanvaardbare kosten WMO en WLZ	5.000.220	4.857.932
Af: ontvangen bedragen WMO en WLZ	<u>5.171.838</u>	<u>5.027.728</u>
Totaal financieringsverschil	<u>(171.618)</u>	<u>(169.796)</u>

	2018	2017
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
9. Crediteuren		
Handelscrediteuren	174.344	155.634 *
	<u>174.344</u>	<u>155.634</u>

* De post is hoger omdat eind 2018 een aantal hoge facturen is ontvangen; deze betreffen allen kosten t.b.v 2018 en hebben in 2017 niet plaatsgevonden. Tevens is de schuld aan medewerkers 14K hoger i.a.v. 2017 in verband met de uitbetaling van vakantiegeld en uren bij uitsluiting.

Crediteurenpositie bestaat voor circa 1% uit een schuld aan een verbonden partij, MEE NL.
Deze crediteur vertegenwoordigt per 31-12-2018 een positie ad € 1.764,-.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
10. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	24.796	16.327
Loonheffing	263.856	272.971
Pansioenfondsen PGGM en IZZ	568	(3.193)
	<u>289.220</u>	<u>286.105</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
11. Overlopende passiva		
Nog te betalen personeelskosten	742	(26.233)
Nog te betalen huisvestingskosten	2.816	171
Nog te betalen materiële kosten	15.150	35.880
	<u>18.708</u>	<u>9.618</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
12. Overige schulden		
Vakantietoelagen	159.171	159.223
Vakantiedagen	11.243	31.493 *
Personeelsvereniging	1.461	1.002
Accountantskosten	50.800	57.242
Saldo nog te betalen materiële kosten	5.030	3.601 **
Overige schulden marktopdrachten	45.082	50.794
Overlopend saldo subsidie en contracten	64.559	104.181
	<u>337.326</u>	<u>407.736</u>

* Hier zijn de reeds opgebouwde rechten opgenomen minus de inmiddels opgenomen rechten tot en met 31 december 2018.

** Betreft kosten inzake uitsluiting manager primair proces en reiskosten 13e salaris run.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Ten aanzien van de Slikkerstraat, 3e verd. lv.; Bedraagt het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor het komende jaar € 55.178,-. De overeenkomst is aangegane voor 5 jaar. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 1,82 jaar (t/m 30-11-2020).

Verplichting inzake de huur van de Slikkerstraat, 3e verd. lv.:

< 1 jaar:	€ 55.178,-
1 - 5 jaar:	€ 50.400,-
Totaal verplichting:	€ 105.578,-

Ten aanzien van de Slikkerstraat, 3.10.; Bedraagt het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor het komende jaar € 2.033,-, voor de komende 5 jaar € 0,- en daarna € 0,-. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 0,33 jaar (t/m 30-04-2019).

Verplichting inzake de huur van de Slikkerstraat, met derden aangegane huurverplichtingen

< 1 jaar:	€ 2.033,-
1 - 5 jaar:	-
Totaal verplichting:	€ 2.033,-

Ten aanzien van de Frankrijksraai te Lent; Bedraagt het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor het komende jaar € 3.097,-, voor de komende 5 jaar in totaal € 13.550,- en daarna € 0,-. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 4,88 jaar (t/m 12-11-2023).

Verplichting inzake de huur van de Frankrijksraai te Lent

< 1 jaar:	€ 3.097,-
1 - 5 jaar:	€ 10.453,-
Totaal verplichting:	€ 13.550,-

Ten aanzien van de huur van de kopleemachne bij Ricoh; Bedraagt het jaarlijks de huur € 8.131,20, dit is € 677,60 per maand inclusief BTW. De resterende looptijd van het huurcontract is 18 maanden (t/m 30-6-2020).

Verplichting inzake Ricoh

< 1 jaar:	€ 8.131,20,-
1 - 5 jaar:	€ 4.065,60
Totaal verplichting:	€ 12.196,80

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER HET BOEKJAAR 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
BATEN	€	€	€
13. Subsidie WMO			
Subsidie WMO lokaal en bovenlokaal incl. IVH	4.851.313	4.630.200	4.703.753 *
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ	148.907	161.100	154.179 **
Totaal Subsidie	5.000.220	4.791.300	4.857.932

* De subsidie WMO is inclusief de nacalculatie van het prijsindexcijfer en conform het productieverantwoordingsmodel WMO 2018.

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

Cliënten met een intramurale (voorheen sectorvremde) 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 totale budget WLZ is in 2018 niet volledig gehaald, vanwege een onderproductie die toe te rekenen is aan de regio Menzis.

VGZ daarentegen heeft ondanks een ophoging van het budget, meer geproduceerd.

WLZ	€	€	€
Opbrengst Menzis	€ 78.907	€ 106.500	€ 68.840
Opbrengst VGZ	€ 72.000	€ 54.600	€ 90.225
Contributie MEE NL			€ -4.886 *
Totaal opbrengst Wlz 2017	€ 148.907	€ 161.100	€ 154.179

* De contributie aan MEE NL is in 2018 rechtstreeks geboekt in de kosten, omdat er in 2018 geen budget beschikbaar is gesteld ter compensatie van de niet declarabele uren van WLZ medewerkers door de zorgkantoren.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
14. Overige baten	€	€	€
Informele Netwerkondersteuning	80.265	92.200	78.258
School-Maatschappelijk werk	30.690	50.500	52.079
GGZ project Arnhem	100.485	114.200	91.822
SMW en Case Wijchen (incl. sec. ondersteuning)	55.737	73.400	244.877
Overige pluspakketten	409.774	723.700	507.322
Totaal marktopdrachten	676.951	1.054.000	972.358 ^

* Het organisatieonderdeel Expertise Centrum heeft, voor wat betreft de marktopdrachten, onder begroting gepresteerd.

De daling wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet behalen van de intern gestelde markt-lagget.

Ontvangen Interest	2.383	5.500	4.916
	2.383	5.500	4.916
Overige baten en lasten	35.362	-	1.971 *
Baten voorgaande jaren	25.448	-	120.637 **
	740.144	1.059.500	1.099.882

* Betreft de doorbelaste personeelslasten aan samenwerkingspartners Mozalek, Dynamiek en STMR t.b.v. het meerjarig uitvoeringsprogramma Welzijn NextLevel (WNL). MEE GP maakt deel uit van vier organisaties die gezamenlijk het voortouw nemen om te komen tot een sluitende keten van zorg, welzijn, educatie, re-integratie en werk.

Deze post betreft levens en in rekening gebrachte overnamefaas in verband met het overgaan van twee medewerkers naar een gemeente.

** De post baten voorgaande jaren betreft voornamelijk de vrijval van de in 2017 opgenomen terugbetalingsrisico's WMO.

Totaal baten	5.740.364	5.850.800	5.957.814
---------------------	------------------	------------------	------------------

*Gewaarsmerkt voor
 identificatiedoeleinden
 Baker Tilly (Netherlands) N.V.*

LASTEN

15. Personeelskosten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salarissen	3.843.952	3.857.900	3.908.318
Mutatie voorziening PBL rechten oudere werknemers	(41.000)	63.100	(41.000)
Mutatie verlof	(19.663)	-	(40.881)
Mutatie jubileumvoorziening	39.170	-	-
Ontvangen ziekengeld en WAO	(36.373)	-	-
Sociale lasten	620.272	560.900	599.101
Pensioenpremies	335.277	352.800	339.340
Mutatie voorziening Roorgansatie	-	-	(743.800)
	<u>4.741.635</u>	<u>4.831.700</u>	<u>4.021.076</u>
Personeel niet in loondienst	<u>155.005</u>	<u>50.000</u>	<u>58.410</u>
	<u><u>4.896.640</u></u>	<u><u>4.884.700</u></u>	<u><u>4.079.486</u></u>

* Lagere salarislasten ad € 13.900,- worden voornamelijk veroorzaakt door het niet volledig uitnutten van het budget kwaliteitsimpuls (€ 147.000,- minder lasten). Daarnaast wordt jaarlijks voor het opvangen van kostenoverschrijdingen door vervanging van langdurig zieke medewerkers, gedoteerd en de extra gemaakte kosten worden onttrokken aan de voorziening langdurig zieken. Het saldo van de mutaties in de salariskosten, verband houdend met de voorziening, valt vrij ten gunste van het resultaat.

Personeelskosten

	FTE	FTE	FTE
Formatie gemiddeld			
Primaire proces	66,30	56,72	66,22
Overhead (exclusief kwaliteitsimpuls)	13,00	12,96	14,07
Totaal	<u><u>79,31</u></u>	<u><u>69,68</u></u>	<u><u>80,29</u></u>

Het overschrijden van het personeelsbudget en de formatie van het primaire proces, wordt voornamelijk veroorzaakt door vervanging langdurig zieken. Het invullen van vacaturruimte door het extra binnen halen van WMO opdrachten is tevens een oorzaak. Naast de gerealiseerde formatie SEC (1,3fte) is er in 2018, 1,84fte ingezet t.b.v. het project Innovatie Advies en Training (IAT). Deze kosten zijn apart in de begroting 2018 opgenomen onder de investeringspost "kwaliteitsimpuls" en in voorraad gebracht met de markt-opdrachten.

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 tot rapporteren over de bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen. MEE Gelderse Poort valt niet onder enige in de WNT genoemde specifieke bezoldigingsklassen. Wijziging ten opzichte van vorig jaar betreft het feit dat MEE GP in 2018 is overgestapt naar de algemene WNT regelgeving. Voortschrijdend inzicht leidt tot de conclusie dat MEE Gelderse Poort niet valt onder de sector-specifieke regeling voor zorg en jeugdhulp. Het algemene bezoldigingsmaximum is derhalve van toepassing. De Raad van Toezicht van MEE GP heeft op 6 februari 2019 de WNT indeling voor 2018 en 2019 goedgekeurd. Voor 2018 is het algemene bezoldigingsmaximum vastgesteld op € 189.000,-.

2018

Functionaris	Deelnemer	Maandperiode	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Bestuur	Directie WMO	Lid RvT	Lid RvT
Naam	M.E.C. Jacobs	T.C. Vos	J. Meema	A. van Dierken	S.M. Ojima	B. Jansen	S.J. Beertsema
Bezoldiging in 2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018
Uitvoeringsovereenkomst (type)	LD	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst
Elektrobenoeming	Ja	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei
Bezoldiging							
Bezoldiging plus behorende onkostenvergoedingen	€	125.181 €	7.518 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Belefspan belasting op loon	€	10.633 €	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Schuld	€	135.814 €	7.518 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Individueel toegewezen bezoldigingsmaximum	€	189.000 €	€ 28.350 €	€ 18.000 €	€ 18.500 €	€ 18.000 €	€ 18.500 €
A. Overgeschrijd bezold. en max. (exclusief toezichtbedrag)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€	135.814 €	7.518 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Belefspan waarom de bezoldiging af kan zijn in 2018	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de aangevonden wijziging overenschrijding bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2017

Functionaris	Deelnemer	Maandperiode	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Bestuur	Directie WMO	Lid RvT	Lid RvT
Naam	M.E.C. Jacobs	T.C. Vos	J. Meema	A. van Dierken	S.M. Ojima	B. Jansen	S.J. Beertsema
Bezoldiging in 2017	01-01-2017 / 31-12-2017	01-01-2017 / 31-12-2017	01-01-2017 / 31-12-2017	01-01-2017 / 31-12-2017	01-01-2017 / 31-12-2017	01-01-2017 / 31-12-2017	01-01-2017 / 31-12-2017
Uitvoeringsovereenkomst (type)	LD	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst	Overeenkomst
Elektrobenoeming	Ja	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei
Bezoldiging							
Bezoldiging plus behorende onkostenvergoedingen	€	125.181 €	7.518 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Belefspan belasting op loon	€	10.633 €	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Schuld	€	135.814 €	7.518 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Individueel toegewezen bezoldigingsmaximum	€	189.000 €	€ 28.350 €	€ 18.000 €	€ 18.500 €	€ 18.000 €	€ 18.500 €
A. Overgeschrijd bezold. en max. (exclusief toezichtbedrag)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€	135.814 €	7.518 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Belefspan waarom de bezoldiging af kan zijn in 2017	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de aangevonden wijziging overenschrijding bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

* Deelname van de Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (RvB)

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Reorganisatie		
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	(743.800)
Dotatie	-	-
Per saldo mutatie	-	(743.800)

PBL rechten oudere werknemers *

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

* Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2018 de contante waarde van de verplichting € 159.000,-. Het betreft in totaal 41K minder aan verplichtingen t.o.v. het jaar 2017.

Langdurig zieken

Onttrekking	(88.300)	(234.075)
Vrijval	(180.200)	(216.197)
Dotatie	89.500	248.504
Per saldo mutatie	(159.000)	(201.768)

Jubileumvoorziening

Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Dotatie	39.170	-
Per saldo mutatie	39.170	-

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
16. Huisvestingskosten			
Huren	89.435	98.100	86.423 *
Afschrijving gebouwen en verbouwingen	2.233	2.200	2.233
Afschrijving installaties en inventarissen	11.665	11.700	11.710
Afschrijving automatisering en telefonie	17.584	17.800	20.404
Boekresultaat desinvestering inventaris	(4.458)	-	- **
Energie & Water	1.452	1.600	1.502
Onderhoud	-	1.400	442
Schoonmaakkosten	9.722	9.200	8.309 ***
Verzekeringen activa-gebonden	4.181	5.300	5.009
Overige huisvestingskosten	2.019	900	(7.789)
	133.815	148.000	128.333

* In 2018 is minder gebruik gemaakt van vergaderruimtes, hierdoor zijn de huurkosten lager uitgevallen dan begroot.

** Afboeking verkochte inventaris Kadestraat (voormalig kantoorpand).

*** De schoonmaakkosten vallen in 2018 hoger uit door kosten extra meetingroom.

17. Materiële kosten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	87.433	140.700	148.216 *
Mobiliteit & vervanging langdurig zieken	(158.981)	95.000	(201.768) **
Kosten woon-werkverkeer	88.182	85.500	98.784 ***
Dienstrelzen	33.673	38.100	38.970 ***
Wervingskosten	33.570	10.000	7.510
Overige personeelskosten	63.422	44.100	40.563
	147.299	411.400	132.275

* De overschrijding van de post deskundigheidsbevordering/loopbaanontwikkeling ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door het leertraject (primaal proces). In 2018 lag de focus voornamelijk op een collectief leertraject, waardoor er minder tijd is geweest voor individuele loopbaanontwikkeling en externe mobiliteit.

** De post mobiliteit & vervanging langdurig zieken is lager dan begroot. Het verschil tussen de toevoegingen (€ 89.500,-) en onttrekkingen (inclusief vrijval) (-/- € 218.500,-) is in deze post opgenomen en bedraagt in het jaar 2018 in totaal -/- € 159.000,-.

*** De kosten dienstrelzen zijn fors gedaald ten opzichte van vorig jaar vanwege een daling van het aantal medewerkers in dienst.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
<u>Uitbetaalde frictiekosten</u>		
Frictiekosten vaststellingsovereenkomsten	-	31.406
Staat van dienst en opleidingen	-	1.815
	-	33.221

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbehoeften	1.338	2.400	2.072
Kopieer- en drukkosten	1.250	2.600	2.435
Portokosten	7.462	7.300	7.535
Onderhoud inventaris	493	300	1.581
Karlinkosten	2.605	2.500	3.127
Overige kantoorkosten	1.530	200	996
	14.678	15.300	17.746

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Automatisering en telefonie</u>			
Datacommunicatie	2.607	2.900	2.911 *
Telefoonkosten	33.783	30.600	33.956 *
Automatiseringslicenties	72.956	88.400	73.828 **
Huur en lease ICT	14.533	9.300	19.926 ***
Systeembeheer en helpdesk	120.832	108.800	120.947 ****
Overige automatiseringskosten	31.805	92.200	26.412 *****
	276.516	332.200	277.980

* Datacommunicatie en telefoonkosten

Het contract met de telefoonprovider kent een flexibel gedeelte waarbij na 6 maanden de abonnementskosten kunnen worden aangepast. In 2017 is het aantal data-abonnementen al scherp aangepast. Toch heeft het scherp inzetten van datasmkaarten in 2018 nog eens € 304,- aan kostenreductie opgeleverd.

De telefoonkosten zijn € 3.183,- boven begroting uit gekomen doordat in 2018 meer abonnementen in gebruik zijn genomen dan was voorzien. Dit is een kostenvermeerdering van 10% t.o.v. de begroting. Ten opzichte van de realisatie 2017 is het een minimale besparing van € 173,-.

**Automatiseringslicenties

De leveranciers werken met licentie-eenheden (staffets) o.b.v. afname hoeveelheden. Dit maakt dat er continue proactief is gestuurd op de verhouding daadwerkelijke business versus de noodzakelijke licenties. De kostenbesparing is gerealiseerd omdat er minder licenties zijn gebruikt. Tevens zijn licenties die zijn afgelopen niet meer vernieuwd. Dit omdat in 2019 het voornemen is om de opbouw van de ICT infrastructuur in de Cloud te realiseren, waardoor er wellicht een ander opbouw van licenties nodig is. Deze behoudendheid geeft een reductie van € 15.400,- in de automatiseringskosten, oftewel een reductie van 17%.

*** Huur en lease ICT

In het contract met Ricoh is voor 2018 slechts het gebruik, onderhoud en support gecontracteerd. De meerkosten van € 5.233,- t.o.v. de begroting 2018 zijn gemaakt vanwege meer gebruik van de printer.

**** Systeembeheer en helpdesk

De meerkosten van het systeembeheer en helpdesk zijn met name ontstaan door de toenemende kosten van beveiliging, zoals tegen DDOS aanvallen en malware en opdrachtgevers die meer flexibiliteit in de systeemkoppelingen vragen. Hierdoor moet het 'werkplekhuur' steeds dichterbij huis worden gesteld. In 2019 zal vanuit de ervaringen van 2017 en 2018 een werkplek/helpdesk inhouse worden aangesteld.

***** Overige automatiseringskosten

In 2018 is er minder uitgegeven aan overige automatiseringskosten, door het uitstellen van investeringen. Een extern onderzoek heeft laten zien dat herinrichting van de huidige infrastructuur zowel positieve als negatieve uitwerkingen zal hebben.

Dit jaar is de keuze gemaakt om in 2019 de huidige infrastructuur te migreren naar een SAAS/Cloud oplossing waarbij direct de laatste stappen in beveiligingsinrichting zullen worden gerealiseerd.

Het systeembeheer wordt extern bij de Cloud-aanbieder belegd, terwijl de helpdesk en het werkplekbeheer intern wordt belegd.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Marketing en communicatie			
Internet	2.304	8.200	6.341 *
Kosten voorlichting en informatievoorziening	1.720	42.600	5.419
PR overigen	31.061	-	6.282 **
M&C initieel	-	-	11.562 **
Innovatie (M&C)	9.960	20.000	41.079 **
Accountmanagement Arbeid	-	-	70.886
Abonnementen en vakliteratuur	1.554	3.600	1.957 ***
	<u>48.599</u>	<u>74.400</u>	<u>143.526</u>

* Betreft onderhouds- en abonnementskosten van de MEE GP website. De meeste website-investeringen zijn vorig jaar gedaan.

** In 2018 is er minder geïnvesteerd in PR campagnes. Cruciale investeringen zijn in 2017 gedaan.

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Algemene kosten			
Contributies	51.414	43.200	46.262 *
Raad van Toezicht kosten	39.281	40.800	60.671
Advocaatkosten	-	10.000	3.013 **
Advieskosten	76.419	35.000	77.014 ***
Salarisadministratie	6.232	6.400	6.284
Accountantskosten	60.627	50.000	68.362 ****
Kosten Ondernemingsraad	7.017	16.000	5.356
Meerkosten vanwege productiviteitsverlies OR-leden	-	29.300	- *****
Kosten Cliëntenraad	7.459	8.100	7.282
Kosten Klachtencommissie	1.800	-	2.287
Representatiekosten	327	4.600	514
Verzekeringen niet activa gebonden	10.775	11.800	12.734 *****
Overige organisatiekosten	8.696	27.500	9.986 *****
Totaal algemene kosten	<u>270.047</u>	<u>282.700</u>	<u>299.765</u>
Cliëntgebonden kosten	9.454	2.000	10.208 *****
Totaal cliëntgebonden	<u>9.454</u>	<u>2.000</u>	<u>10.208</u>

* De kosten zijn hoger vanwege de contributie WLZ. Vorig jaar was deze post in mindering gebracht op de opbrengsten.

** In 2018 zijn geen advocaatskosten gemaakt.

*** De advieskosten (voornamelijk verband houdend met de fusieverkenning) zijn hoger dan begroot maar wel lager dan de uitgaven in 2017.

**** De accountantskosten zijn in 2018 hoger dan begroot.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	30.000	36.300
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. verantwoording ISD, anvoorzien etc.)	10.152	12.045
3 Fiscale advisering	-	9.075
4 Niet verplichte controlediensten	20.475	10.342
	<u>60.627</u>	<u>68.362</u>

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

***** De verzekeringskosten zijn lager vanwege een korting op de bedrijven Compact Polls.

***** De overige organisatiekosten zijn lager dan begroot vanwege minder georganiseerde bijeenkomsten.

***** De cliëntgebonden kosten zijn hoger dan begroot vanwege meerkosten t.b.v. diagnostiek bij cliënten (testmateriaal).

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting MEE Gelderse Poort heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2019.

De raad van toezicht van de Stichting MEE Gelderse Poort heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2018.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

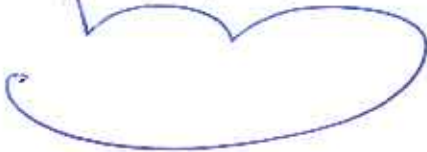
Raad van Bestuur:
- Mevrouw J.E.C. Jacobs, MBA



Arnhem, 29 maart 2019

VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Toezicht:
- De heer T.C. Vos (voorzitter)



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

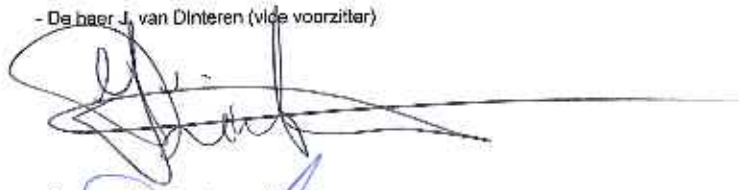


- De heer J. Meams (lid)



Arnhem, 29 maart 2019

- De heer J. van Dinteren (vide voorzitter)



- Mevrouw S.J. Geertsma (lid)



- De heer S.M. Quint (lid)



Overige gegevens

Controle verklaring

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting MEE Gelderse Poort

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Kerkenbos 10-27
Postbus 10525
6500 MB Nijmegen

T: +31 (0)24 378 48 48
F: +31 (0)24 378 35 68

nijmegen@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting MEE Gelderse Poort te Arnhem gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MEE Gelderse Poort per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; en
3. 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 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.


*Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Wij diensten worden verricht op basis van een
licentieovereenkomst van opdracht, gesloten met
Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing
zijn de algemene voorwaarden, gepubliceerd bij
de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560.
In deze voorwaarden is een beperking van
aansprakelijkheid opgenomen.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting MEE Gelderse Poort zoals vereist in 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 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag, waarin zijn opgenomen het verslag van de Raad van Toezicht, het verslag van de Raad van Bestuur, de resultaatanalyse en de financiële positie;
- de overige gegevens.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

C. 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 bij en krachtens de 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 gereede 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 2018, 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 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 gerede 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 instelling 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.

Nijmegen, 29 maart 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



drs. W.V.C.C. van Herpen RA

Bijlage

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Automatisering nieuw	Totaal
afschrijvingspercentage	20,0%	10,0%	20,0%	33,3%	
	€	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde per 1-1-2018	11.162	295.806	638.435	7.373	952.776
Investerings	-	-	-	-	-
Desinvesteringen afwaardering investering Inventaris	-	(126.142)	-	-	(126.142)
Aanschaffingswaarde per 31-12-2018	11.162	169.664	638.435	7.373	826.634
Cumulative afschrijvingen per 1-1-2018	(4.924)	(243.388)	(574.265)	(4.301)	(826.898)
Afschrijvingen	(2.232)	(11.665)	(15.126)	(2.457)	(31.481)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	116.250	-	-	116.250
Cumulative afschrijvingen per 31-12-2018	(7.156)	(138.803)	(589.411)	(6.758)	(742.129)
Boekwaarde per 31-12-2018	4.006	30.861	49.024	615	84.505