

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag.....	2
Doelstelling.....	3
Inschrijving Kamer van Koophandel.....	3
Samenstelling Raad van Toezicht en Bestuur.....	3
... haar doelstelling.....	4
... de organisatie.....	4
... de vereniging.....	4
Verslag van de directeur-bestuurder.....	5
.. beleidsspeerpunten.....	5
Individuele aandacht – integrale dienstverlening.....	6
Medewerkers.....	8
Financiering en rapportage.....	9
Inkomsten en Uitgaven.....	9
Resultaat en financiële positie.....	9
Toekomst.....	10
Raad van Toezicht.....	11
Jaarrekening.....	16

# Bestuursverslag

## **Doelstelling**

Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland zet zich in voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens. Dat doet zij door middel van persoonlijke steun en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie in het werkgebied Oost Nederland. De Stichting zet zich daarnaast, op verzoek van gemeenten, in voor de begeleiding en ondersteuning van nieuwkomers.

## **Inschrijving Kamer van Koophandel**

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder de naam Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland onder nummer 09127609. In dit verslag zal er naar gerefereerd worden als *Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland* of als de *Stichting*.

## **Samenstelling Raad van Toezicht en Bestuur**

### *Raad van Toezicht*

mevr. M.F. Bezema (voorzitter)  
dhr. B. Konté  
dhr. G.L. Veldhuis  
mevr. J.J.M. Verhoef  
dhr. S. Wieringa

### *Bestuur*

dhr. J.H. van der Werff

## VWON

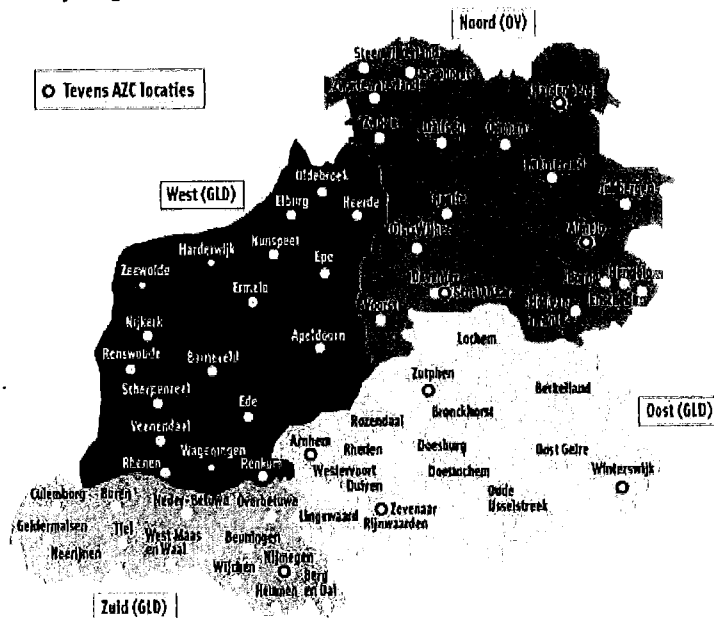
### ... haar doelstelling

De Stichting heeft ten doel het zich op basis van de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens in te zetten voor de bescherming van asielzoekers en vluchtelingen door persoonlijke steun en belangenbehartiging bij hun toelating, opvang en maatschappelijke participatie in het werkgebied van de stichting en voorts al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting zet zich daarnaast, op verzoek van gemeenten in haar werkgebied, in voor de begeleiding en ondersteuning van nieuwkomers.

Medemenselijkheid en Rechtvaardigheid zijn onze centrale waarden.

### ... de organisatie

Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland (VWON) is werkzaam in de provincies Gelderland en Overijssel en daar direct naast gelegen. De stichting is in 64 van de 75 gemeenten actief (in 8 van de 9 zogenaamde G40 gemeentes). Het werkgebied van VWON is verdeeld in vier regio's. Het hoofdkantoor is in Arnhem gevestigd. In bijna alle gemeenten zijn lokale kantoorvoorzieningen gevestigd met spreekuurfunctie en werk- en overlegruimten voor vrijwilligers.



In iedere gemeente is een team van vrijwilligers en stagiaires actief. Betaalde teamleiders ondersteunen daar de organisatie en de uitvoering.

Iedere regio heeft een eigen manager die integraal verantwoordelijk is voor alle dienstverlening. De inhoudelijke samenhang en functionele aansturing is op stichtingsniveau ondergebracht in vier programmaliijnen met ieder een eigen programmacoördinator.

### ... de vereniging

VWON vormt samen met vier collega stichtingen en het Landelijk Bureau de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. Alle stichtingen en de vereniging hebben een Raad van Toezicht-model. Het bestuur van de landelijke vereniging VluchtelingenWerk Nederland wordt gevormd door de zes directeur-bestuurders. Onderling zijn portefeuilles belegd: de directeur-bestuurder van VWON heeft in het landelijk bestuur de portefeuille 'bedrijfsvoering'.

## Verslag van de directeur-bestuurder

“Als je het verhaal van de vluchteling zelf hoort ga je er anders naar kijken...”

Het is een uitspraak van een deelnemer die in gesprek was gegaan met een vluchteling tijdens één van de workshops die vanuit het project Bekend maakt Bemind is georganiseerd. Het project is één van de manieren waarop VluchtelingenWerk Oost Nederland uitwerking geeft aan haar missie. Dat doet ze ook op vele andere manieren. Primair doordat de bijna 3000 medewerkers van VluchtelingenWerk Oost Nederland zich via persoonlijk contact inzetten voor 18000 vluchtelingen in het werkgebied. De overgrote meerderheid (> 90%) van de medewerkers doet dat onbetaald. Zij adviseren, luisteren, informeren vluchtelingen in het soms lange traject van welkom tot werk, van aankomst tot toekomst. Vluchtelingen die soms nog in afwachting zijn van de beslissing op hun asielverzoek, of die er net een woning gevonden hebben in een gemeente, die er hun inburgering of voortgezette opleiding volgen of die er werken.

In deze jaarrapportage leggen we verantwoording af over de kwaliteit en kwantiteit van onze inzet. Zowel over de werkzaamheden in de centrale opvang als die in de gemeenten. Dat gebeurt in extenso in de verschillende bijlagen die bij dit jaarverslag worden geleverd.

In de jaarrekening die direct achter dit bestuursverslag is opgenomen verantwoorden we het gevoerde financieel beleid en de resultaten. De goedkeurende verklaring van de accountant is aansluitend op deze jaarrekening opgenomen.

Deze jaarrapportage kijkt terug op een jaar van krimp. Het aantal asielverzoeken<sup>1</sup> dat in Nederland werd ingediend nam, ten opzichte van 2018, weliswaar met ca 10% toe naar ongeveer 22500, maar omdat een groter deel van de asielverzoeken werd afgewezen dan wel langer in procedure bleef, was de doorstroming naar gemeenten lager.

Op basis van de prognose “taakstelling huisvesting statushouders” in gemeenten was uitgegaan van ca. 27% lager aantal nieuwe vluchtelingen in de gemeente dan in 2018.

In de begroting was op grond daarvan rekening gehouden met een daling van de baten met ca. 20% naar 10,8 mln. Verderop in dit bestuursverslag lichten we de feitelijke realisatie 2019 toe.

Het vraagt een grote mate van flexibiliteit om in een setting van jaarlijks sterke krimp of groei steeds goede diensten te verlenen.

In dit bestuursverslag wordt allereerst verslag gedaan van de evaluatie op de beleidsspeerpunten uit het jaarplan 2019. Aansluitend treft u een analyse aan op de geleverde productie, menskracht en middelen.

### .. beleidsspeerpunten

De strategische speerpunten in het jaarplan 2019 zijn vastgesteld met een aantal centrale doelstellingen voor ogen:

- **Integrale dienstverlening** verder ontwikkelen en borgen.  
Dat wil zeggen versterken van de dienstverlening waarin de vraag van de cliënt centraal staat en niet de logica van het bedrijfsproces. Een belangrijk resultaat op dat terrein is de vormgeving van een nieuwe training ‘integraal werken in de maatschappelijke begeleiding’ waarin dat uitgangspunt leidend is. Een indicator voor de implementatie van deze aanpak is het gegeven dat er in 2019 zo’n 1200 integratietrajecten op basis van een brede intake zijn opgestart. Dat is bij 2/3 van de nieuwe volwassen cliënten in de gemeente. De brede intake is voorwaardelijk voor goede, vraaggerichte begeleiding.
- **Vluchtelingen** actief te betrekken.  
Naast de klanttevredenheidsmetingen<sup>2</sup>, worden vluchtelingen ook op een meer directe manier betrokken bij ontwikkelingen en -uitvoeringsvragen in de organisatie. Namelijk door regelmatige bespreking van relevante kwesties in de klankbordgroep en lokale klantenpanels of focusgroepen. Actieve

1 hier worden alleen eerste verzoeken vermeld. Als herhaalde asielverzoeken en aanvragen in het kader van gezinshereniging ook worden meegeteld is het totaal aantal van ca. 29500 in 2019 ongeveer 100 lager dan in 2018

2 VVON voert jaarlijks een eigen digitale klanttevredenheidsmeting uit en extern wordt door onafhankelijke organisatie de klanttevredenheid getoetst specifiek op het inburgeringsaanbod van de stichting. Beide metingen laten in 2019 goede resultaten zien.

betrokkenheid van vluchtelingen komt ook tot uitdrukking in het traineeship van vier nieuwe medewerkers met een vluchtelingenachtergrond die ieder in 2019 voor een periode van minimaal een half jaar aan de organisatie zijn verbonden.

- **Samenwerking met externe partijen** beter te benutten.  
Dit speerpunt is onder andere vertaald in uitbreiding van de samenwerking met andere organisaties die vluchtelingen actief ondersteunen. Het streven om samenwerkingsafspraken schriftelijk vast te leggen om die relaties te verstevigen is in 2019 beperkt gerealiseerd. In naar schatting slechts 5% van de gemeenten is van een dergelijke formeel vastgelegde samenwerking sprake. Dat wil niet zeggen dat de samenwerking zonder schriftelijke overeenkomst, niet effectief kan zijn. Zo heeft het project "Cultuurverbinders", dat VVON samen met de welzijnsstichting in Aalten heeft uitgevoerd, de Transformatietrofee 2019 van Sociaal Werk Nederland in de wacht gesleept. In veel gemeenten<sup>3</sup> waar in plaats van VluchtelingenWerk, andere partijen betrokken zijn bij de opvang en begeleiding van vluchtelingen, vervult het regionaal steunpunt rechtsbescherming van VVON, als kennis-en expertisecentrum, vaak een belangrijke rol in samenwerking.
- **Investeren in medewerkers**<sup>4</sup> : 'VluchtelingenWerk is mensenwerk'. Werken bij VluchtelingenWerk levert veel op: zowel voor vluchtelingen als voor medewerkers. Ook in 2019 zijn doelstellingen geformuleerd op aspecten als diversiteit, opleiding en inzet op basis van competenties. De target van 25% medewerkers met een migratieachtergrond<sup>5</sup> is op 2,5% na behaald. Een lichte achteruitgang ten opzichte van 2018 en aanleiding om in 2019 het diversiteitsbeleid weer te actualiseren. Nog sterker zal de aandacht voor de verzuimpreventie moeten worden. Ondanks gerichte interventies is het ziekteverzuim in 2019 met 8% ver boven de target van 5%. In overleg met de bedrijfsarts en in afstemming met de OR heeft deze negatieve ontwikkeling veel aandacht gehad in het MT. Naar aanleiding van de resultaten van de *medewerkers- en vrijwilligerstevredenheidsonderzoeken* is een stichtingsbrede bespreking in de vorm van een ontwikkeldag georganiseerd waar directe concrete acties en langere termijn plannen zijn geformuleerd.

## Individuele aandacht – integrale dienstverlening

Voor vluchtelingen zijn de vragen rond de verblijfsspositie de belangrijkste rode draad in hun bestaan. De 'reguliere' individuele coachingstrajecten daarop starten in de centrale opvang met de informatieverstrekking en advisering rond de toelatingsprocedure. Maar ook na de centrale opvang blijven de vrijwilligers betrokken op dat terrein. Omdat sommige asielverzoeken worden afgewezen en degenen die dat treft moeten afwegen of terugkeer naar eigen land de meest reële en beste optie is. Aan degenen die de keuze voor terugkeer zelfstandig maken, biedt VVON vervolgondersteuning. Aan een klein aantal uitgeprocedeerden die (nog) niet kan terugkeren, wordt in bijzondere gevallen plaats geboden in een noodopvangproject. In Arnhem, Nijmegen en Enschede draaien dergelijke projecten.

Maar ook voor de vluchtelingen die in het AZC te horen krijgen dat zij een vergunning krijgen, betekent dat in eerste instantie nog beperkte zekerheid. Voor iedereen bestaat immers de mogelijkheid dat de tijdelijke vergunning, die 5 jaar geldig is, wordt ingetrokken of niet omgezet naar een permanente vergunning.

De tweede rode draad voor vluchtelingen zijn de vragen rond het opbouwen van een nieuwe toekomst in Nederland. Hoe kan ik me voorbereiden op het inburgeringsexamen, wat betekent de participatieverklaring, welke mogelijkheden zijn er voor werk of opleiding, hoe kom ik in contact met Nederlanders. Vanuit VVON zijn in iedere gemeente vrijwilligers actief als coach, maatje of begeleider om bij al die vragen te helpen de goede antwoorden te zoeken.

Er vestigden zich uiteindelijk 1839 nieuwe (volwassen) vluchtelingen in de gemeenten<sup>6</sup> in het werkgebied.

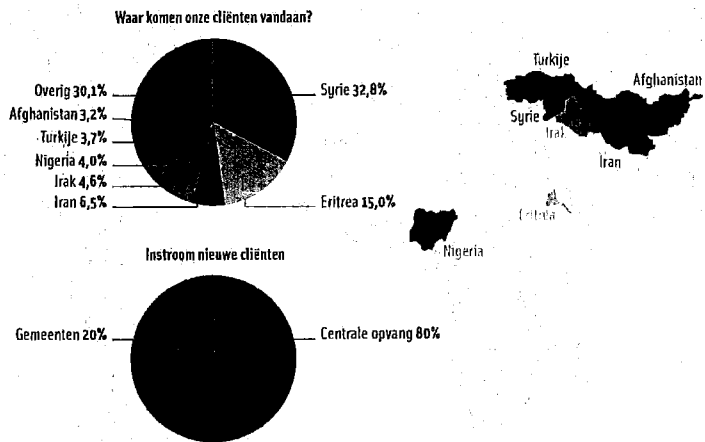
3 *het gaat om de gemeenten Aalten, Berkelland, Brummen, Druten, Hattem, Montferland, Almelo, Dinkelland, Haaksbergen, Hellendoorn, Kampen, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holtten*

4 *onder 'medewerkers' worden zowel betaalde medewerkers, vrijwilligers als stagiaires begrepen. Wanneer één van die groepen afzonderlijk bedoeld wordt, wordt dat ook als zodanig aangegeven.*

5 *migratieachtergrond wil zeggen zelf, of één van beide ouders niet in Nederland geboren.*

6 *Onder andere door de capaciteitsuitbreiding in de centrale opvanglocaties en verhoudingsgewijs veel doorstroming van afgewezen asielverzoeken, was het aantal nieuwe cliënten daar zo'n 25% hoger*

## Clënten bij VWON in 2019



Daarmee was de daling van het aantal nieuwe cliënten ten opzichte van 2018 (-18%) minder sterk dan verwacht: Binnen die groep nieuwe cliënten zijn in 2019 559 zogenaamde "VIP-trajecten"<sup>7</sup> gestart. Ongeveer 88 % voor 18 maanden, de andere korter met (dus) eerdere overdracht naar samenwerkingspartners of afronding. Ongeveer 23% van de nieuwe vluchtelingen kiest er voor om inburgeringslessen bij VWON te gaan volgen. In 2019 meldden zich 420 (511) nieuwe cursisten bij VWON die op één van de specifieke cursusgroepen zijn gestart. Afhankelijk van leerprofiel en ambitie.

In de tabel hieronder zijn alle gestarte, beëindigde en nog lopende trajecten ultimo 2019 weergegeven.

Programmalijnen – diensten	afgesloten	gestart	lopend
	2019	2019	2019
<i>Vestiging &amp; algemene diensten</i>			
<i>Indiv. Coachingstrajecten vestiging en maatwerk</i>	2124	1540	1864
<i>Uitvoering taakstelling Huisvesting</i>	262	220	34
<i>Toelating en Terugkeer</i>			
<i>Begeleiding gezinsherenigingsprocedure</i>	484	450	728
<i>Ondersteuning asielprocedure incl. Next step</i>	214	270	253
<i>Inburgering</i>			
<i>Inburgeringstraject (incl. alfabetisering en staat</i>	666	420	644
<i>Taalmaatjes en convers. Groepen (volw.)</i>	167	134	315
<i>Participatie – Werk</i>			
<i>Toeleiding Participatie en Werk</i>	103	159	78

Wat opvalt is dat voor de belangrijkste twee begeleidings'producten', inburgering en individuele coachingstrajecten, er netto minder trajecten gestart zijn dan afgesloten. De werkvoorraad is (dus) afgenomen. Een ontwikkeling die in lijn ligt met de afname van het aantal vluchtelingen dat in de gemeenten gehuisvest is. Overigens geldt dat niet voor de begeleiding op de juridische trajecten en niet voor de toeleiding naar (arbeids)participatie.

Naast de reguliere werkzaamheden die in opdracht en met financiering van gemeenten of landelijke Vereniging

<sup>7</sup> VIP -traject staat hier voor een begeleidingstraject waarin Vestiging in de nieuwe gemeente, aandacht voor de Inburgeringsplicht en voor Participatie thema's zijn

min of meer structureel worden uitgevoerd, zijn ook steeds een aantal specifieke en in hun aard tijdelijke werkzaamheden als project in uitvoering. Ze zijn gericht op verschillende speerpunten van de dienstverlening en vormen aldus de proeftuinen voor innovatie van methodieken en diensten.

## Medewerkers

### *Inzet en organisatie*

Het totaal aantal medewerkers nam het afgelopen jaar met ca. 18% af en volgde daarmee precies de trend van het lager aantal vluchtelingen (-18%) dat zich nieuw in de gemeente vestigde. Dat betekent dat de beschikbare menskracht nog steeds ongeveer in lijn is met de omvang van het werk binnen de organisatie.

Dat is in een vrijwilligersorganisatie geen vanzelfsprekendheid. Werving laat zich via deels andere motieven leiden als voor betaalde medewerkers het geval is en het binden en boeien van onbetaalde medewerkers is een vak apart. Positief is in dat verband dat de gemiddelde duur waarvoor vrijwilligers zich aan de stichting verbinden, voor het tweede jaar op rij toeneemt, naar 2,7 jaar (2,2)<sup>8</sup>.

De krimp bij het betaalde personeel was voorzien en kon worden gerealiseerd via afloop van tijdelijke contracten. Daarmee is voorkomen dat er in 2019 gedwongen ontslagen moesten worden ingezet en/of dat moest worden gereorganiseerd. In de loop van 2019 is de omvang van het betaalde personeelsbestand van aanvankelijk 171 fte, met ca. 39 fte afgenomen. De teruggang in formatie heeft met name in de tweede helft van het jaar plaatsgevonden wat een belangrijk effect heeft gehad op de tijdige realisatie van kostenbesparing. Ten behoeve van de voorbereiding op een (beperkte) verdere krimp in 2020, zijn medio 2019 een aantal veranderingen in gang gezet. De bestaande structuur van 4 regiomanagers en 4 programmacoördinatoren voor resp. hiërarchische en functionele sturing, wordt teruggebracht naar 3 medewerkers voor beide functiegroepen, voorbereidingen daarvoor zijn in 2019 in gang gezet. Daarnaast is in dat jaar de eerder voorziene beëindiging van de functiegroep 'leidinggevende aan docenten' geëffectueerd en daarmee vallen de NT2-docenten rechtstreeks onder de hiërarchische sturing van de regiomanagers. Net als de andere professionals die zich inzetten in het primair proces. Een en ander vanuit de uitgangspunten van de matrix-structuur van VWON.

Aan alle medewerkers in de organisatie wordt de mogelijkheid geboden om deel te nemen aan overlegstructuren en werkoverleg, ook in de vorm van intercollegiale ondersteuning middels casusbesprekingen, clusteroverleggen of intervisiegroepen.

De jaarlijkse medewerkersdag, waarin informatie, ontmoeting en inspiratie centraal staan, vond wederom in juni plaats en wederom in Burgers Bush in Arnhem. De voor alle medewerkers georganiseerde nieuwjaarsreceptie met een speciaal geselecteerde voorstelling werd in januari door ca. 800 medewerkers bezocht in de schouwburg in Apeldoorn.

### *Medezeggenschap*

De medezeggenschap van de betaalde medewerkers is geregeld conform de bepalingen in de Wet op de Ondernemingsraden en de CAO. De OR van VWON heeft 7 leden.

Gedurende het jaar heeft periodiek overleg met de bestuurder plaatsgevonden.

Tweemaal is er een uitwisselingsmoment geweest tussen OR en RvT over het algemeen reilen binnen de organisatie. Eénmaal tijdens een RvT vergadering en éénmaal via twee commissieleden van de RvT die een (deel van) de OV bijwoonden. Besloten is om de uitwisseling voortaan in die laatste vorm in te vullen: om het half jaar bij ofwel een OR ofwel een OV-vergadering.

VWON kent geen vrijwilligersraad of -vertegenwoordiging. De medezeggenschap voor *vrijwilligers* is informeel georganiseerd. Naast de reguliere communicatie 'in de lijn' zijn in het voorjaar een drietal lunchbijeenkomsten gehouden: laagdrempelige bijeenkomsten, waar direct met de bestuurder kan worden uitgewisseld rond relevante ontwikkelingen. In die mei-bijeenkomsten bleek draagvlak om deze lunchbijeenkomsten te vervangen door een frequentere, min of meer vaste klankbordgroep vrijwilligers. In opzet, mede geïnspireerd door de klankbordgroep vluchtelingen die inmiddels meer dan twee jaar actief is. Dit voornemen voor een vrijwilligersklankbordgroep, is door diverse omstandigheden nog niet gerealiseerd en zal begin 2020 worden opgepakt.

De klankbordgroep *vluchtelingen*, een gezelschap van ca. 15 vluchtelingen uit Overijssel en Gelderland is, met

<sup>8</sup> Dat geldt ook voor betaalde medewerkers waar de gemiddelde duur van de arbeidsovereenkomst steeg van 5,1 naar 6,1 jaar, een logisch gevolg van de afloop van de kortlopende, tijdelijke contracten.



uitzondering van vakantieperiodes, maandelijks bijeen geweest. Intern hebben ze geadviseerd op een aantal ingebrachte VWON-thema's. Daarnaast waren veel van hun adviezen gericht op vragen uit gemeenten, in het bijzonder in de aansluiting op de Gelderse 'maaksessies' die in opdracht van de provincie Gelderland zijn georganiseerd door Open Embassy.

## Financiering en rapportage

VluchtelingenWerk Oost Nederland realiseert haar missie met behulp van financiële middelen van de gemeenten, de landelijke overheid, eigen middelen van de Vereniging (gevoed door de bijdrages van vele donateurs, bedrijven, en de Nationale Postcode Loterij), fondsen en de vergoeding voor inburgeringslessen door de vluchtelingen zelf. Dat laatste veelal verkregen via een lening bij het DUO. Door een deel van onze dienstverlening te financieren met eigen middelen, borgen we onze onafhankelijkheid.

## Inkomsten en Uitgaven

De baten van de stichting ter dekking van de kosten voor uitvoering van diensten, liggen in 2019 met een totale omvang van €12,4 (2018:14,3) miljoen ca. 13% onder het niveau van 2018 en ca. €1,5 miljoen boven de vastgestelde begroting 2019. Opvallende zaken zijn:

- er is een legaat van €143.508 binnengekomen dat besteed moet worden aan activiteiten in Zwolle. Een deel van dit legaat (€2.980) is besteed via het Noodfonds aan bewoners van de gemeente Zwolle en €45.220 is besteed om de doelstelling in Zwolle te realiseren.
- de bijdragen van de gemeenten waren ca. €750.000 hoger dan begroot, tegelijkertijd was er ook een ca. €475.000 hogere gemeentelijke bijdrage voor projectuitvoering. Deze verschuiving laat andermaal zien dat er een ander inkoopbeleid vanuit gemeenten is ontstaan waarbij eerder gekozen wordt voor gestructureerde, projectmatige aanpak van integratie-participatievraagstukken in plaats van structurele subsidie.
- de bijdragen van het Landelijk Bureau t.b.v. de ondersteuning in de AZC's, (pre)POL's en AC zijn hoger dan in 2018 (ca. €240k) en ook hoger dan de begroting (ca. €340k). Reden daarvoor is dat de capaciteit uiteindelijk hoger was dan begroot.
- tenslotte leveren de inburgeringsactiviteiten ten opzichte van de begroting ca. 15% minder inkomsten dan begroot. Dit is veroorzaakt door een hogere uitstroom van cursisten die hun beoogde einddoel hebben bereikt, maar ook een aantal dat overstapte naar een andere aanbieder. Daarnaast bleef de instroom van nieuwe cursisten achter. Aan het einde van het jaar zijn nog 595 cursisten actief. In totaal belopen de inburgeringsbaten in 2019 een bedrag van 2,8 miljoen, 23% van de totale exploitatie. Daarmee blijven ze ruim binnen de grens van 40% van het totale budget, zoals binnen de landelijke vereniging als richtlijn is vastgesteld.

De lasten van de stichting waren ca. €2,8 Mln hoger dan begroot, ca. €2,5 Mln is ten gevolge van de hogere personeelskosten. De verklaring voor het feit dat die kosten zoveel hoger zijn dan begroot, is gelegen in een combinatie van redenen. Daaronder in ieder geval het feit dat arbeidsovereenkomsten langer moesten worden aangehouden omdat extra opdrachten werden verstrekt (er zijn immers ook ca. 1,5 Mln extra baten), er sprake was van onvoorzien hoge vervangingskosten wegens ziekte, de CAO-stijging hoger was dan verwacht en in algemene zin omdat niet tijdig en scherp genoeg kon worden bijgestuurd.

De huisvestingskosten waren ca. €100.000 lager dan begroot en de organisatiekosten (incl. afschrijvingskosten) €350.000 hoger dan begroot.

## Resultaat en financiële positie

Het exploitatieresultaat over 2019 was negatief: ca. €972.000. Dat wil zeggen ca. 7% van de exploitatie<sup>9</sup>. Daarmee is het financieel weerstandsvermogen van de stichting, vastgelegd in de continuïteits- en bestemmingsreserves, sterk verminderd.

Bij de vaststelling van de begroting 2019 is een risico inventarisatie uitgevoerd, waarbij voor de te onderscheiden (financiële) beleidsthema's, het daaruit voortvloeiend af te dekken risico is bepaald. Deze analyse, die als bijlage is toegevoegd, heeft als uitkomst dat er een eigen vermogenspositie van ca. €2,6 miljoen opgebouwd zou moeten worden in 2019. Met het behaalde resultaat is dit echter gedaald naar ca. €

<sup>9</sup> noodfondsbijdragen en -saldo is hier buiten beschouwing gelaten

650.000.

Het vrij besteedbaar eigen vermogen heeft daarmee inmiddels nog 25% van de gewenste omvang.

In de huidige samenstelling van het Eigen Vermogen zijn bestemmingsreserves opgebouwd om eventuele personele risico's doeltreffend te kunnen opvangen.

De liquiditeit van de stichting is juist voldoende om verplichtingen te dekken. Wel is er door VWN een aantal vorderingen ter hoogte van ca. € 370.000 eerder aan de stichting betaald dan oorspronkelijk voorzien.

Bovendien is de betaling van een aantal openstaande facturen (ter hoogte van € 153.000) aan VWN in zake het gebruik van de ICT uitgesteld tot 2020. Ten gevolge van de liquiditeitsprognose en de afspraken met VWN is er een herstelplan opgesteld en zijn er verder maatregelen getroffen om meer grip te houden op het resultaat.

## Toekomst

We hebben in dit jaarverslag geschetst dat 2019 een jaar van krimp was. Ondanks het feit dat die krimp was voorzien heeft de stichting geen kans gezien om de lasten in lijn te brengen met de teruglopende baten. Een fors tekort in de exploitatie en opschoning van een aantal balansposities hebben tot een groot negatief resultaat geleid. De bestemming daarvan leidt aan het begin van 2020 tot een zorgelijk beperkte eigen vermogenspositie én daarmee samenhangend, druk op de liquiditeitspositie van de stichting.

Vervolgens is de stichting, zijn wij allen, vanaf 13 maart 2020 overvallen door de Corona-crisis. Die heeft onvermijdelijk financiële gevolgen voor de organisatie. Zo zijn vanaf half maart per direct de baten van de inburgeringsactiviteiten weg gevallen. De uiteindelijke impact is nog niet te voorzien en is afhankelijk van de duur en ernst van de Corona-crisis. In de continuïteitsparagraaf in de jaarrekening (p.20-21) staan we hier uitgebreid bij stil. Ook in het licht van de onderlinge financiële verbondenheid van VWN met de andere leden van de vereniging VluchtelingenWerk Nederland.

We gaan de komende periode met maximale alertheid op onze financiële positie in. Herstel van de financiële basis heeft prioriteit. Strak volgen van de exploitatieverwachting en liquiditeitsprognose, in combinatie met passende maatregelen waar bijsturing nodig is. Als dat proces met zorg en aandacht wordt geleid, dan is VWN in 2021 nog steeds een organisatie die in staat is kwalitatief goede dienstverlening te bieden en belangen te behartigen van asielzoekers en vluchtelingen in de regio.

Naast de Corona-crisis kunnen twee externe ontwikkelingen grote invloed hebben op de omstandigheden waarin die stichting in de toekomst moet opereren. In de eerste plaats zal de voorziene afschaffing van de rechtshulp in de eerste fase van de asielprocedure én de aangekondigde groei van het aantal opvangplaatsen in de centrale opvang consequenties hebben. In de tweede plaats is de voorbereiding op de wijziging van het inburgeringsstelsel per 1-7-2021 in volle gang. Productvernieuwing en voorbereiding op aanbestedingen zijn daarin hoofdthema's.

Een belangrijke interne ontwikkeling is de keuze die begin 2020 gemaakt is op de vormgeving en inrichting van VluchtelingenWerk Nederland. Dat is nu nog een vereniging met vijf zelfstandige stichtingen en een Landelijk Bureau. Het landelijk bestuur heeft echter besloten toe te werken naar één landelijke stichting per 1-1-2022. Daartoe zal reeds in 2020 een verdere harmonisatie op bedrijfsvoering en dienstverlening plaats gaan vinden. In die context zullen we ons daarbij blijven richten op:

- integrale dienstverlening
- werken in gelijkwaardige netwerkverbanden,
- meer gedifferentieerde betrokkenheid en inzet van vrijwilligers én
- participatie van vluchtelingen in alle lagen van de organisatie.

Zodat we tegen vluchtelingen kunnen zeggen: "Je vindt het misschien nog steeds onwerkelijk dat je als 'vluchteling' hier bescherming moest zoeken, maar we gunnen je dat je onder deze moeilijke omstandigheden het allerbeste uit het leven hier kan halen..."

Daarbij rekenen we ook in de toekomst op uw samenwerking en steun!

Jan H. van der Werff,  
bestuurder VluchtelingenWerk Oost Nederland



## Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bewaakt de uitvoering van de statutaire doelstellingen van de Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland.

De Raad is verantwoordelijk voor de goedkeuring van de financiële en inhoudelijke jaarstukken zoals de begroting en het jaarverslag en van belangrijke wijzigingen in de organisatie en het personeelsbeleid. De Raad is het maatschappelijk geweten van de stichting en fungeert als klankbord voor de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf tot zeven leden en is in 2019 zes keer formeel bij elkaar gekomen.

De volgende onderwerpen kwamen aan de orde tijdens één of meerdere vergaderingen:

- **financiën:** Belangrijke agendapunten hierbij waren de accountantscontrole van de jaarrekening 2018, de exploitatiecijfers van het lopende jaar via kwartaalrapportages en liquiditeitsprognoses (2019) en de onderbouwing van de begroting voor 2020. De financiële auditcommissie is vier keer bij elkaar geweest als voorbereiding op bespreking van de bovenstaande punten, evenals alle financiële rapportages, procesbeschrijving administratieve organisatie / interne controle / planning en control, geactualiseerde risico analyse en het herstelplan. Ook heeft de auditcommissie in vergadering met de accountant gesproken over het accountantsverslag en het controleproces / controleplan 2019. Er zijn afspraken gemaakt met de directeur-bestuurder over de aanbevelingen uit de managementletter en Board Letter.
- **personele zaken en organisatie:** De Raad van Toezicht heeft nauwlettend de personele bezetting met bijbehorende personeelskosten gevolgd. De RvT is alert bij het monitoren van de personele krimp vanwege de teruglopende inkomsten. Mede in combinatie met het gestegen ziekteverzuim is dit een zorgpunt. Daarnaast was de uitvoering van het Jaarplan 2019 een terugkerend thema. Via de monitor is de Raad op de hoogte gehouden van de voortgang rondom de speerpunten uit dit plan.
- **projecten en dienstverlening:** Evenals voorgaande jaren was er bijzondere aandacht voor de programmalijnen en de projecten en diensten in de organisatie. Ook de actualiteit en de berichtgeving over vluchtelingen, statushouders en VluchtelingenWerk in de media is met grote aandacht gevolgd waarbij het accent lag op de VOI (Veranderopdracht Inburgering).
- **verenigingszaken:** In de agendering van de Raad van Toezicht vergaderingen is zoveel mogelijk rekening gehouden met aansluiting op de thema's en speerpunten van de vereniging. De RvT heeft akkoord gegeven op het selectieproces voor een accountant. De vergaderingen van de Verenigingsraad zijn dit jaar twee keer gehouden en bijgewoond door de voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht. Leden van de Raad van Toezicht waren ook aanwezig bij twee kampvuursessies, waarbij de toekomst en inrichting van de Vereniging (*Stip aan de horizon*) een van de thema's was. Ook het 40-jarig jubileum van VluchtelingenWerk Nederland is bijgewoond.
- **samenstelling van de raad en uitvoering van de toezichtrol:** Vanaf het begin van het jaar is de raad ondersteund door een trainee. Zij heeft in het kader van het traineeship toezichthouderschap in 2019 zowel reguliere vergaderingen als bijeenkomsten van de auditcommissie en een vergadering met de OR bijgewoond. De belangrijkste opdracht was het vormgeven van het toezichtskader. Aan het eind van het jaar is dit vastgesteld. De samenstelling van de raad is ongewijzigd, het lidmaatschap van één van de leden is na de tweede periode verlengd met ruim een jaar. Hiervoor is gekozen vanwege het lopende

organisatietraject *Stip aan de horizon* in de Vereniging.

De Raad van Toezicht heeft, naast de formele vergaderingen, ook overleg gehad met andere organen binnen de stichting. Naast een werk- en inspiratiedag met het managementteam is ook gesproken met de leden van de OR over o.a. het medewerkerstevredenheidonderzoek, ziekteverzuim, herinrichting bedrijfsbureau en personele ontwikkelingen.

Interne (personeels)bijeenkomsten bieden de individuele leden van de Raad van Toezicht een mogelijkheid voor contacten met betaalde medewerkers en vrijwilligers.

Informeel hebben de leden verschillende bijeenkomsten bezocht, zoals de nieuwjaarsvoorstelling en de medewerkersdag.

Tot slot wil de Raad van Toezicht haar waardering uitspreken aan alle medewerkers voor hun inzet en toewijding in 2019.

Onderstaand een overzicht per eind 2019 van de functies en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht, de datum van hun benoeming en de uiterlijke datum van aftreden.

Naam	Huidige functie	Nevenfuncties	datum benoeming	datum aftreden (bij verlenging)
Marike Bezema	Afdelingshoofd Strategie en Beleid WDO Delta	- Lid Raad van Commissarissen Twente Milieu - Lid Raad van Commissarissen FC Twente '65	10-2015	10-2023
Bamba Konté	Zelfstandig Concerncontroller		01-2018	01-2026
Gert Veldhuis	- Eigenaar Bushouse BV mediabureau - Bush Bird B.V.	- Voorzitter R.O.G.B - Lid van DuLaBi – Landelijke werkgroep D66 Duurzaam Landbouwgebruik en Biodiversiteit - Mede eigenaar van JENG IoT B.V.	10-2014	10-2022

Joke Verhoef	Organisatiecoach en interim-manager	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid Vrouwennetwerk Arnhem en Nijmegen</li> <li>- bestuurslid Pensioenfonds UWW</li> </ul>	03-2012	03-2021
Siert Wieringa	zelfstandig Senior consultant	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Onderzoeker Koninklijk Instituut voor Taal-, Land en Volkenkunde</li> <li>- Extern adviseur Nationale Helpdesk Burgerinitiatieven, van Nederland Zorgt Voor Elkaar (NLZVE)</li> <li>- Lid adviesraad Proscop</li> <li>- Voorzitter Stichting MeedoeninBronckhorst</li> <li>- Bestuurslid Stichting De Keppelse Molens</li> </ul>	10-2015	10-2023

De leden van de Raad van Toezicht worden, overeenkomstig de nieuwe afspraken binnen de Landelijke Vereniging VluchtelingenWerk, benoemd voor een termijn van vier jaar met de mogelijkheid tot eenmalige verlenging.

*De leden van de Raad zijn onbezoldigd en ontvangen een vrijwilligersvergoeding voor hun werkzaamheden in de Raad.*



# Jaarrekening

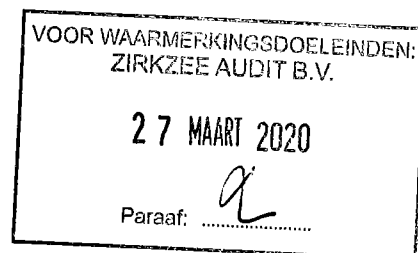
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:  
ZIRKZEE AUDIT B.V.  
27 MAART 2020  
Paraaf: 



## Balans Stichting VluchtelingenWerk Oost Nederland

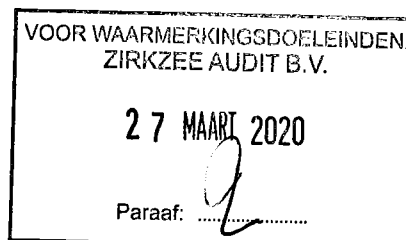
( na verwerking resultaatsbestemming)

	31 dec 19 (in €)	31 dec 18 (in €)
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste Activa</b>		
Materiële vaste activa	126.804	310.695
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen		
- gemeenten, e.d.	1.717.159	2.574.981
- Inburgering	507.448	1.159.035
- fondsen en overigen	131.335	23.002
	2.355.943	3.757.017
Af Voorziening dubieuze debiteuren	-51.512	-115.406
Totaal vordering en overlopende activa	2.304.430	3.641.611
Liquide middelen	300.589	1.015.828
<b>Totaal activa</b>	<b>2.731.824</b>	<b>4.968.135</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
<i>Vrij besteedbaar eigen vermogen</i>		
Continuïteitsreserve	247.791	733.312
Bestemmingsreserves	305.087	796.207
<i>Vastgelegd vermogen</i>		
Bestemmingsfondsen	99.051	94.548
	651.929	1.624.067
<b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen	204.421	182.954
<b>Vlottende passiva</b>		
Crediteuren	429.051	867.344
Belastingen en premies soc. verzekeringen	600.096	719.699
Onderhanden Werk	215.111	877.708
Overige schulden en overlopende passiva	631.216	696.364
	1.875.473	3.161.115
<b>Totaal passiva</b>	<b>2.731.824</b>	<b>4.968.135</b>



## Staat van Baten en Lasten

	Werkelijk 2019 (in €)	Begroot 2019 (in €)	Werkelijk 2018 (in €)
<b>BATEN</b>			
Bijdragen gemeenten	5.461.429	4.707.322	6.062.551
Bijdragen via derden	7.438		47.949
Projectbijdragen in gemeenten	916.418	436.678	801.253
Bijdragen van VWN	2.909.690	2.194.726	2.557.797
Inburgering	2.834.443	3.350.000	4.513.497
Overige baten(excl. rente)	243.396	187.274	218.833
Noodfonds	29.721	-	106.011
Rente	0	-	0
<b>Totaal baten</b>	<b>12.402.536</b>	<b>10.876.000</b>	<b>14.307.891</b>
<b>LASTEN</b>			
Huisvesting	1.341.960	1.442.000	1.339.219
Organisatie	1.913.529	1.553.000	2.236.727
Materiaal activiteiten/projecten	361.544	368.000	612.891
Personeel	9.644.409	7.186.000	10.301.644
Noodfonds	113.231	-	255.753
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.374.673</b>	<b>10.549.000</b>	<b>14.746.234</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-972.138</b>	<b>327.000</b>	<b>-438.343</b>
Risico en reserve	0	0	0
<b>Te bestemmen resultaat:</b>	<b>-972.138</b>	<b>327.000</b>	<b>-438.343</b>
<b>Bestemming van het saldo:</b>			
Continuïteitsreserve	-485.520		
Bestemmingsreserve Noodfonds	-32.292		
Bestemmingsreserve Inburgering	-322.207		
Bestemmingsreserve personele risico's	-182.200		
Bestemmingsfonds Asiel	4.683		
Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds storting	51.218		
Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds omtrekking	-51.218		
Bestemmingsfonds "Nalatenschap tbv locatie Zwolle" storting	143.508		
Bestemmingsfonds "Nalatenschap tbv locatie Zwolle" omtrekking	-48.110		
Omtrekking overige bestemmingsfondsen	-50.000		
<b>Totaal bestemd:</b>	<b>-972.138</b>		

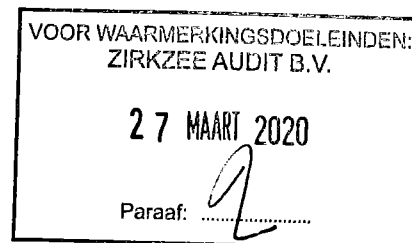


**KASSTROOMOVERZICHT 2017(x € 1)**

	Boekjaar	Voorgaand boekjaar
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-972.137	-438.342
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	184.549	253.679
- veranderingen in werkkapitaal		
- afname kortlopende vorderingen	1.337.180	1.071.082
- afname kortlopende schulden	-1.285.642	-358.902
	51.538	712.179
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-736.050	527.516
Toename reserves		
Mutatie voorzieningen	21.468	-52.118
	21.468	-52.118
Kasstroom uit operationele activiteiten	-714.582	475.398
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-657	-319.497
Desinvest. in materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-657	-319.497
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Ontvangsten uit langlopende schulden		
Aflossingen van langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto-kasstroom in boekjaar	-715.239	155.900
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0	0
Mutatie geldmiddelen in boekjaar	-715.239	155.900
Liquide middelen einde boekjaar	300.589	1.015.828
Liquide middelen begin boekjaar	1.015.828	859.929
Mutatie geldmiddelen	-715.239	155.900

**Toelichting bij het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen in het saldo baten en lasten.



# Grondslagen voor de financiële verslaglegging

## Algemeen

De organisatie wordt gedreven in de vorm van een stichting waarvan de statutaire naam is: Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland.

De statutaire vestigingsplaats is Arnhem, daar is ook het hoofdkantoor gevestigd.

## Groepsverhoudingen en verbonden partijen

Stichting VluchtelingenWerk Oost-Nederland is samen met de overige vier regionale stichtingen lid van Vereniging VluchtelingenWerk Nederland (hierna: VWN). De directeur-bestuurders van de vijf regionale stichtingen vormen samen met de bestuursvoorzitter het bestuur van de Vereniging VluchtelingenWerk Nederland. Het bestuur van VWN oefent invloed uit op het bestuur van de regionale stichtingen en is derhalve aan te merken als verbonden partij.

## Schatting

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van de vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## Continuïteit

### Liquiditeitsproblemen

De boekjaren 2019 en ook 2018 waren verliesgevend, in 2018 ging het om een verlies van € 438.343, in 2019 ging het om een verlies van € 972.131. Het totale eigen vermogen is hierdoor afgenomen van € 2.062.402 (positief) per 1 januari 2018 tot € 651.930 (positief) per 31 december 2019. Ook qua liquiditeitsontwikkeling was deze scherpe afname goed merkbaar in 2019 en verder, in 2020 moet goed op de verwachte uitkomsten van de kasstromen worden gelet. In verband met deze situatie was het onder andere nodig om nadere afspraken te maken met het Landelijk Bureau. Openstaande vorderingen op het LB zijn – eerder dan afgesproken – aan VW ON uitbetaald in de periode december 2019/januari 2020. Het ging om ongeveer € 195.000 betreffende eerstelijns activiteiten Asiel en een bedrag van ca. € 177.000 betreffende AMIF gefinancierde projecten. Totaal gaat het om ca. € 372.000. Tenslotte heeft het LB uitstel van betaling verleend voor een drietal ICT-facturen tot een bedrag van ca. € 150.000.

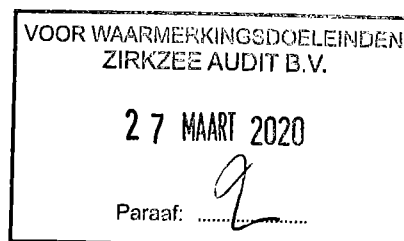
Eind 2019 heeft de directeur/bestuurder een herstelplan liquiditeiten in werking gesteld. De voortgang wordt scherp in de gaten gehouden, in de eerste plaats door VW ON zelf en ook door de verenigingscontroller namens het bestuur van VWN. Het plan ziet onder andere op doorvoering van kwaliteitsverbetering op de afdeling Financiën, het doorvoeren van kostenreducties (vooral personeel en ook huisvesting) en tenslotte op tijdige facturering aan gemeenten.

### Coronavirus

In maart 2020 heeft de Rijksoverheid op advies van het RIVM, maatregelen aangekondigd vanwege de uitbraak van het corona virus (COVID-19) die naar verwachting een verder negatief effect zullen hebben op de financiële positie. Zo zijn alle inburgeringslessen gestopt waardoor er geen baten meer gegenereerd worden terwijl de kosten doorlopen. VluchtelingenWerk Oost-Nederland zal maatregelen nemen om de negatieve effecten waar mogelijk te beperken, onder andere door te onderzoeken of zij een beroep kan doen op het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en uitgaven kan uitstellen en/of beperken. Er zal - mede in verband met de al beschreven liquiditeitsproblemen - minstens eens per kwartaal een liquiditeitsprognose gemaakt worden om zodoende tijdig te kunnen handelen.

### Liquiditeitsprognoses en exploitatiebegroting 2020 – uitgangspunten -

In verband met de beschreven situatie heeft VW ON liquiditeitsprognoses opgesteld voor de periode januari 2020 tot en met februari 2021 en is de exploitatiebegroting 2020 geactualiseerd. Hierbij is (onder andere) rekening gehouden met de eerdergenoemde betaalafspraken met het landelijk Bureau en – voor zover mogelijk



– met de recente ontwikkelingen met betrekking tot de Coronacrisis. Vanzelfsprekend zijn hierbij aannames gedaan waarvan wij hierna de belangrijkste willen noemen die betrekking hebben op de Coronacrisis: De inburgeringsactiviteiten liggen stil waardoor geen liquiditeiten c.q. omzet worden gegenereerd. In de liquiditeitsprognoses en de bijgestelde exploitatiebegroting 2020 is de aanname gedaan dat gedurende de maanden april tot en met juni 2020 naar verwachting sprake zal zijn van omzetverlies. Het gaat om een geraamd bedrag van ca. € 205.000 per maand, de totale impact bedraagt ca. € 615.000; De spelregels rondom het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid zijn medio maart 2020 nog niet volledig uitgekristalliseerd. Volgens de al bekende informatie kan een werkgever die omzetverlies verwacht (minimaal 20%) bij het UWV voor een periode van 3 maanden een tegemoetkoming in de loonkosten aanvragen (maximaal 90% van de loonsom, afhankelijk van het omzetverlies). Die periode van 3 maanden kan mogelijk weer worden verlengd, dat is nog niet definitief besloten. Verder is nog niet definitief duidelijk op welke manier de Rijksoverheid het opgetreden omzetverlies gaan meten en vervolgens haar bijdrage in de loonkosten gaat bepalen;

In de liquiditeitsprognoses en in de bijgestelde exploitatiebegroting 2020 is desondanks wel rekening gehouden met een geraamde bijdrage uit het NOW omdat de activiteiten voor de inburgeringslessen volledig stilliggen en de gemeentelijke inkomsten mogelijk worden vertraagd met aanvullend omzetverlies tot gevolg. Gedurende de periode maart- tot en met juli 2020 is rekening gehouden met een Rijksbijdrage van ongeveer € 320.000 waarvan volgens de aannames die ten grondslag liggen aan de liquiditeitsprognoses, 80% (ca. € 256.000) in de maanden mei tot en met augustus 2020 zal worden ontvangen. Vooralsnog geldt het uitgangspunt dat de resterende 20% (ongeveer € 64.000) eerst in 2021 zal worden ontvangen;

De huidige situatie rondom de Coronacrisis maakt het doen van voorspellingen heel onzeker. Zoals beschreven is voorlopig gekozen voor een periode van 3 maanden omzetverlies op "Inburgering". Of dit uitkomt moet worden afgewacht, een langere periode betekent meer omzetverlies. Verder is een definitieve Rijksbijdrage vanuit het NOW onzeker omdat de spelregels waarmee die bijdrage wordt bepaald, nog niet definitief duidelijk zijn.

### **Resultaten**

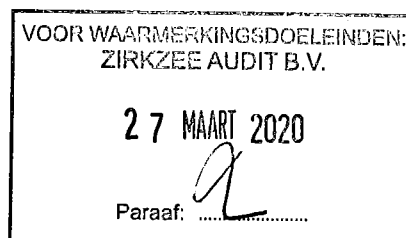
Rekening houdend met (onder andere) de uitgangspunten zoals hierboven genoemd, zijn op 23 maart 2020 resultaten beschikbaar gekomen van de liquiditeitsprognoses (periode januari 2020 tot en met februari 2021) en ook is een bijgestelde exploitatiebegroting 2020 beschikbaar. De uitkomsten van de liquiditeitsprognoses zijn als volgt:

- In de maand december 2020 wordt een liquiditeitstekort verwacht van ca. € 121.000. De andere maanden geven volgens de verwachtingen wel een positieve uitkomst. In april 2020 wordt een hoogste stand verwacht van ca. € 1.102.000;
- Als het beroep op het NOW niet lukt dan is sprake van verwachte liquiditeitstekorten in de maanden november- en december 2020 van respectievelijk ca. € 98.000 en € 377.000.

De oorspronkelijke exploitatiebegroting 2020 sloot nog met een klein positief saldo van ongeveer € 9.000. Deze begroting is opgesteld medio 2019, en de jongste ontwikkelingen, inclusief de omstandigheden rond de huidige Coronacrisis geven aanleiding om deze exploitatiebegroting (in maart 2020) bij te stellen. Rekening houdend met (onder andere) de eerdergenoemde uitgangspunten zijn de uitkomsten nu als volgt: Het bijgestelde begrote resultaat bedraagt nu ca. € 527.000 (negatief). In dat geval zal de stand van totale eigen vermogen per 31 december 2020 naar verwachting ca. 125.000 (positief) bedragen; Als het beroep op het NOW niet lukt bedraagt het begrote resultaat ca. € 847.000 (negatief). In dat geval zal de stand van totale eigen vermogen per 31 december 2020 naar verwachting ca. € 195.000 (negatief) bedragen.

### **Verbijzonderd verenigingsbeleid rondom liquiditeit**

Op 25 maart 2020 heeft de Landelijke Raad van Toezicht van VWN de notitie "Verbijzonderd financieel beleid rondom liquiditeit" goedgekeurd. De rode draad in deze notitie is de liquiditeit: goede beleidskaders en een goed werkend beheersingsinstrumentarium moeten voorkomen dat er liquiditeitsproblemen ontstaan. En mochten die bij een entiteit toch ontstaan door onvoorziene externe omstandigheden / te late of onvolledige bijsturing dan zullen betalingsproblemen ter voorkoming van een faillissement moeten worden opgelost en daarvoor zullen (bij andere entiteiten) liquide middelen moeten worden vrijgemaakt. Dit verbijzonderd beleidskader rondom liquiditeit geldt zowel voor de stichtingen als het Landelijk Bureau. In de notitie is precies de procedure beschreven hoe binnen de vereniging wordt omgegaan met liquiditeitsknelpunten en solidariteit, indien een entiteit binnen VWN deze niet zelf kan oplossen. Met de bestaande problemen bij VluchtelingenWerk Oost-Nederland is de procedure medio 2019 feitelijk al in gang gezet. Het proces kan er uiteindelijk toe leiden dat



liquiditeitsondersteuning wordt gegeven vanuit het landelijk Bureau, mits de liquiditeitspositie van het Landelijk Bureau voldoende is.

### **Samenvattend**

Gelet op de prognoses van liquiditeiten en resultaat is het bestuur voornemens om passende maatregelen te treffen, zoals realisatie van kostenverminderingen en omzetverbetering indien mogelijk) en door gebruik te maken van de door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten. De focus zal verder gericht zijn op het voorkomen van verliessituaties op locatieniveau in onze regio's. Het gaat om grote uitdagingen. Verder is het verbijzonderd verenigingsbeleid rondom liquiditeit noodzakelijk om verwachte (tijdelijke problemen) in de liquiditeits sfeer op te lossen. Samenvattend is sprake van flinke uitdagingen, het bestuur van VVON is echter van mening dat de continuïteit niet in het geding is.

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

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en in het bijzonder RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen, bepaald op basis van de verwachte economische gebruiksduur.

De afschrijvingspercentages bedragen op jaarbasis:

Verbouwingen: 33 Inventaris: 33 Automatisering (laptops): 50

Op bedrijfsmiddelen, die in de loop van het jaar worden aangeschaft, wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele permanente waardeverminderingen.

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen. geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaartegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen wordt in twee hoofdcategorieën ingedeeld:

Vrij besteedbaar eigen vermogen:

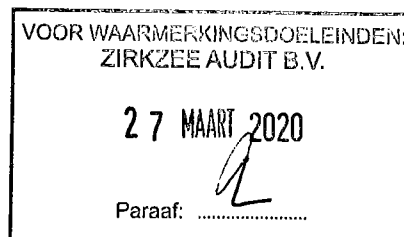
Dit vermogen is onder te verdelen in een continuïteitsreserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn gevormd door het bestuur van de stichting en hebben een vastgesteld doel waaraan deze middelen besteed zullen worden.

### **Vastgelegd eigen vermogen:**

Onder deze categorie worden de bestemmingsfondsen opgenomen. Bestemmingsfondsen zijn door een derde geoordeelde gelden en mogen alleen voor dat betreffende doel worden besteed.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die waarschijnlijk of vaststaand zijn, maar waarvan de omvang of het moment van afwikkeling niet bekend is.



### **Pensioenregeling**

De stichting is aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De premies worden verantwoord als lasten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Op basis van de pensioenregeling zijn er naast de verschuldigde premies geen andere verplichtingen met een onzeker karakter waardoor geen voorziening in de jaarrekening is opgenomen.

### **Loopbaanbudget**

Per 1 juli 2015 is in de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening het loopbaanbudget geïntroduceerd. Met het loopbaanbudget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie. Na overleg met de werkgever beslist de werknemer over de besteding van het loopbaanbudget.

Het loopbaanbudget bestaat uit een geld-component en een uren-component. De maximale opbouwperiode bedraagt 3 jaar. De nominale waarde van het niet bestede loopbaanbudget wordt als voorziening opgenomen in de jaarrekening.

### **Vlottende passiva**

Vlottende passiva dienen bij eerste verwerking te worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Deze waarde zal op het moment van de transactie gelijk zijn aan de kostprijs. Schulden dienen na eerste verwerking te worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs de nominale waarde van de schuld.

Onderhanden werk gemeenten

De gemeentelijke trajecten worden toegerekend aan de perioden waarin de werkzaamheden worden verricht. Bij het bepalen van het onderhandenwerk wordt per traject bepaald hoeveel tijd in het nieuwe jaar naar verwachting zal worden besteed. De balanswaarde van het onderhandenwerk wordt berekend door de overeengekomen trajectprijs naar rato te berekenen, rekening houdend met de totale- en de nog te besteden trajectduur.

## **RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Baten**

De baten bestaan uit bijdragen van VWN, subsidies, baten uit geleverde diensten, giften en donaties. De baten worden gerealiseerd op het moment dat de prestaties geleverd zijn. Indien er geen sprake is van (directe) prestatie worden de baten verantwoord op het moment van toezegging.

### **Kosten**

#### **Algemeen**

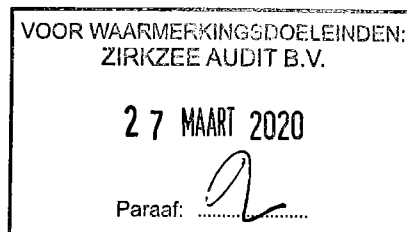
De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en tevens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

### **Afschrijvingen**

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Toerekening van overhead**

Voor het bepalen van de resultaten op kostendragerniveau worden de overheadkosten toegerekend aan de diverse kostdragende. Bij toerekening wordt een opslag aangehouden van 15% op de directe kosten zoals

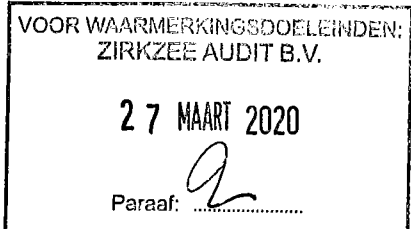


kosten derden en salarislaster.

### Beheer en Administratie

De kosten van beheer en administratie zijn:

Huisvestingskosten	116.033
ICT	9.782
Kantoor/organisatiekosten	26.028
Salarisgerelateerde kosten	774.575
Overige personeelskosten	52.192
Advieskosten	60.596
<b>kosten Beheer en Administratie</b>	<b>1.039.206</b>
<b>Totaal kosten (excl. Noodfonds)</b>	<b>13.261.442</b>
	7,8%



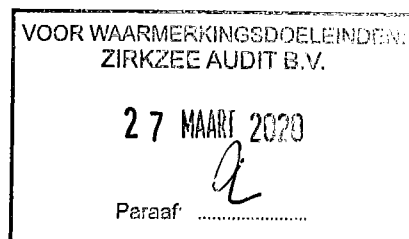


## Begrotingsanalyse

### Belangrijkste afwijkingen van de begroting:

	Werkelijk 2019 (in €)	Begroot 2019 (in €)	Vershil
<b>BATEN</b>			
Bijdragen gemeenten	5.461.429	4.707.322	754.107 1)
Bijdragen via derden	7.438	0	7.438
Projectbijdragen in gemeenten	916.418	436.678	479.740 2)
Bijdragen van VWN	2.909.690	2.194.726	714.964 3)
Inburgering	2.834.443	3.350.000	-515.557 4)
Overige baten(excl. rente)	243.396	187.274	56.122
Noodfonds	29.721	0	29.721
Rente	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>12.402.536</b>	<b>10.876.000</b>	<b>1.526.536</b>
<b>LASTEN</b>			
Huisvesting	1.341.960	1.442.000	-100.040 5)
Organisatie	1.913.529	1.553.000	360.529 6)
Materiaal activiteiten/projecten	361.544	368.000	-6.456
Personeel	9.644.409	7.186.000	2.458.409 7)
Noodfonds	113.231	0	113.231
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.374.673</b>	<b>10.549.000</b>	<b>2.825.673</b>
Exploitatieresultaat	-972.138	327.000	

- 1) Het is altijd lastig om de begroting van de werkzaamheden voor gemeentes goed te krijgen, want deze is sterk afhankelijk van overlopende posten ten gevolge onderhanden werk uit voorgaande jaren en naar volgende jaren toe. Vergelijken we de gefactureerde baten en/of de subsidiebatens met de begroting dan is daar slechts een verschil van 100k te zien, verdeeld over de 67 gemeentes.
- 2) Bij het begroten van de projecten zijn alleen de destijds zekere projecten opgenomen zoals de Noodopvang in Arnhem en Nijmegen en een paar Voorleesexpress projecten. Lopende het jaar zijn daar nog een aantal traject- of casus regie projecten bijgekomen, de klankbordgroep voor de provincie Gelderland, verlenging van het project ouderschapsondersteuning en de Bed Bad en Brood ondersteuning in Enschede, samen goed voor ca. 550k. Er zijn ook Voorleesexpress projecten niet doorgegaan of hebben een terugbetaling geëist.
- 3) De stijging van de bijdragen van VWN tov de begroting is deels (350k) ten gevolge van hogere bijdrage voor de opvang/begeleiding van asielzoekers in AC, AZC en POL locaties, 150k voor hogere bijdragen voor o.a. arbeidsparticipatie en Eurowijzer. Verder is er nog in het kader van het Doe fonds 80k ontvangen die niet begroot was en 120k voor andere projecten.
- 4) In de begroting is een uitstroom van 250 cursisten opgenomen in 2019. In werkelijkheid was dat ongeveer 400 cursisten. Hierdoor zijn de baten in 2019 lager dan begroot. Per saldo heeft dit een verlies opgeleverd van 405k.
- 5) De lasten voor huisvesting waren in de begroting op 13% gezet van de lasten, inclusief de afschrijvingskosten op de verbouwingen. In de presentatie zijn de afschrijvingskosten bij de organisatiekosten opgenomen, vandaar dat er een verschil is tussen begroting en realisatie.

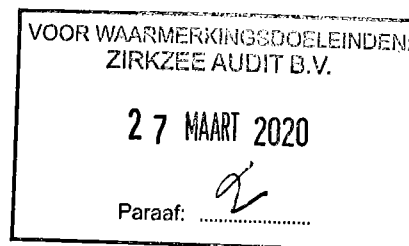


6) Bij de begroting van de organisatiekosten zijn vooral de afschrijvingskosten niet meegenomen, deze waren deels verondersteld bij de huisvestingskosten. De overige kosten waren lager begroot dan de realisatie in 2018. Uiteindelijk is de realisatie ca. 470k lager dan de realisatie in 2018, maar wel ca. 300k hoger dan begroot. In de begroting waren de afschrijvingskosten niet meegenomen, dat verklaart een verschil van 185k. Sommige deelposten wijken af naar boven en andere naar beneden.

7) Vooral de personeelskosten waren veel hoger dan begroot (ca. 2.450k). Een klein deel van deze overschrijding is te wijten aan de nieuwe CAO die een loonstijging van 3,25% liet zien vanaf 1 september 2019. Bij het bepalen van de begroting is een snellere afloop van de tijdelijke contracten voorzien dan in werkelijkheid is gerealiseerd. Uiteindelijk is het personeelsbestand wel teruggebracht van 225 naar 184 medewerkers, maar dit heeft zich vooral in de laatste maanden afgespeeld. Het gemiddeld aantal medewerkers in 2019 was dan ook 207. De afname van de personeelskosten ten opzichte van 2018 was uiteindelijk 6%. In de begroting was rekening gehouden met gemiddeld 61,2 FTE in directe functies en uiteindelijk is het jaargemiddelde 66,2 FTE geweest (incl. 2,4 FTE tbv ziektevervangings), een extra kostenpost van ca. 350k. Overigens was aan het einde van 2019 nog 59 (directe medewerkers) FTE in dienst. De gemiddelde formatie in 2019 was 142,5 FTE

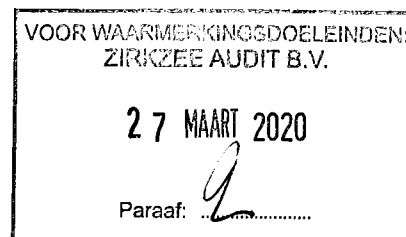
In totaal zijn de baten 14% hoger dan begroot, waarvan 15% uit de gemeentes. De projectbijdragen zijn ca. 14% lager dan begroot (In de begroting zijn overige baten en project bijdragen apart benoemd) en de baten inburgering zijn 16% lager dan begroot. Overigens zijn de totale baten 14% lager dan in 2018. De totale lasten zijn echter 26% hoger dan begroot, waardoor ook duidelijk is dat er negatief resultaat is gerealiseerd. De totale lasten zijn 10% gedaald ten opzichte van 2018.

Het resultaat is ca. 8% negatief ten opzichte van de baten. Ondanks de flink hogere baten ten opzichte van de begroting wordt het resultaat vooral veroorzaakt door de te hoge personeelslasten, de beoogde reductie is pas gerealiseerd in het laatste kwartaal. Verder is er voor ca. 200.000 extra kosten geboekt om de balans verder op te schonen, onderdeel daarvan is ca. 85.000 euro aan oude debiteuren die niet voorzien waren in de post dubieuze debiteuren. Verder is er voor 50.000 extra niet opgenomen verlof op de balans verwerkt.

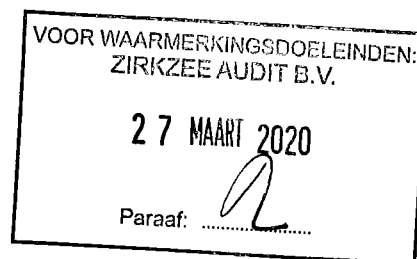


## Toelichting op de balans

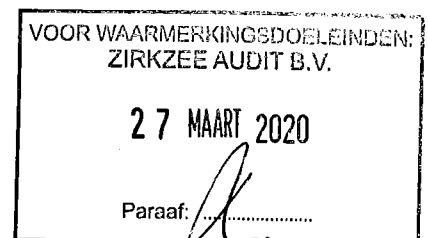
ACTIVA	31 dec 19	31 dec 18
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Computers + verbouwingen		
Saldo per 1 januari	310.695	244.877
Investerings	657	319.497
Afschrijvingen	<u>-184.549</u>	<u>-253.679</u>
Saldo per 31 december	<u>126.804</u>	<u>310.695</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>126.804</b>	<b>310.695</b>
 <i>Nog te ontvangen bijdragen</i>		
- Gemeente Apeldoorn	32.442	31.764
- Gemeente Arnhem	0	49.280
- Gemeente Barneveld	178	2.757
- Gemeente Berkelland	9.322	0
- Gemeente Beuningen	7.194	6.070
- Gemeente Borne	2.133	35.200
- Gemeente Bronckhorst	9.166	5.888
- Gemeente Buren	0	9.900
- Gemeente Culemborg	7.654	16.819
- Gemeente Deventer	33.243	0
- Gemeente Doesburg	4.189	8.494
- Gemeente Duiven	0	4.746
- Gemeente Ede	38.823	24.495
- Gemeente Enschede	51.000	77.990
- Gemeente Ermelo	4.411	4.411
- Gemeente Geldermalsen	0	26.142
- Gemeente Hardenberg	1	0
- Gemeente Heerde	7.984	22.000
- Gemeente Hengelo	2.777	0
- Gemeente Heumen	0	21.604
- Gemeente Hof van Twente	5.754	2.679
- Gemeente Lingewaard	25.370	106.887
- Gemeente Mook en Middelaar	1.750	1.000



	31 dec 19	31 dec 18
- Gemeente Neerijnen	24.013	42.587
- Gemeente Nijkerk	0	7.766
- Gemeente Nijmegen	0	1.742
- Gemeente Nunspeet	1.328	28.005
- Gemeente Olst-Wijhe	1.043	30.726
- Gemeente Ommen	0	506
- Gemeente Oost Gelre	3.607	411
- Gemeente Oude IJsselstreek	8.087	23.870
- Gemeente Overbetuwe	70.545	24.906
- Gemeente Putten	1.608	1.608
- Gemeente Raalte	310	310
- Gemeente Renswoude	0	6.042
- Gemeente Rheden	0	7.239
- Gemeente Rhenen	0	7.167
- Gemeente Scherpenzeel	6.379	6.180
- Gemeente Staphorst	3.719	0
- Gemeente Steenwijkerland	2.602	9.181
- Gemeente Tiel	0	3.379
- Gemeente Twenterand	0	58.460
- Gemeente Veenendaal	31.934	109.984
- Gemeente Voorst	364	40.050
- Gemeente Wageningen	2.500	2.500
- Gemeente West Betuwe	11.821	0
- Gemeente Westervoort	32.741	18.005
- Gemeente West Maas en Waal	17.619	2.024
- Gemeente Wierden	11.448	19.440
- Gemeente Wijchen	0	68.750
- Gemeente Winterswijk	9.711	2.689
- Gemeente Zevenaar	45.764	3.596
- Gemeente Zutphen	25.334	26.834
- Gemeente Zwartewaterland	4.834	0
Totaal vorderingen gemeenten	560.701	1.012.081



	31 dec 19	31 dec 18
Sociale Dienst Oost Achterhoek (Berkelland, Oost Gelre, Winterswijk)	0	18.686
- Sociale Dienst Meerinzicht (v.h. Veluwerand)	47.949	48.976
- Vluchtelingenwerk Nederland	55.558	426.299
- Stichting Mozaiek Welzijn	3.719	0
- Diverse debiteuren	24.724	187.584
Totaal overige nog te ontvangen productbijdragen	131.950	681.545
Nog te ontvangen baten gemeentes	1.024.509	881.355
- Nog te ontvangen subsidies	1.024.509	881.355
Totaal gemeentes e.d.	<b>1.717.159</b>	<b>2.574.981</b>
<b>- Inburgering</b>		
Te vorderen debiteuren	251.158	941.477
Nog te ontvangen Inburgering	256.291	217.558
	<b>507.448</b>	<b>1.159.035</b>
Fondsen		
- Oranje fonds	11.700	0
- Landschap Overijssel	7.184	6.677
Totaal fondsen	<b>18.884</b>	<b>6.677</b>
Overigen		
- voorschotten personeel/kas	5.700	8.483
- Leningen aan cliënten	2.050	5.193
- Te ontvangen rente	0	16
- Overige vorderingen (incl. kruisposten)	<u>104.701</u>	<u>2.633</u>
	112.451	16.325
	<b>131.335</b>	<b>23.002</b>
Voorziening dubieuze debiteuren	<b>-51.512</b>	<b>-115.406</b>
Dotatie dubieuze debiteuren van 115406 is op 31-12-18 voor 2019 te laag geweest. Er is in totaal EUR 198.313,35 afgeboekt. Dit betreft voor inburgering EUR 165.466 (grotendeels oude posten EUR 104.914,50 die in P1/2019 afgeboekt zijn) en voor de gemeentes e.d. betreft dit EUR 32.847,35. Er is een nieuwe dotatie voorzien van ca. 37k inburgering en 14k gemeentes.		
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>2.304.430</b>	<b>3.641.611</b>
<i>Liquide middelen</i>		
- Kassen	9.912	16.503
- Banken	288.011	628.716
- Spaarrekeningen	<u>2.667</u>	<u>370.610</u>
<b>Totaal</b>	<b>300.590</b>	<b>1.015.829</b>



**PASSIVA**

<b>Eigen vermogen</b>	31 dec 19	31 dec 18
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Saldo per 1 januari	733.313	246.829
Vrijval reserve aanvulling WW	0	948.911
Vrijval reserve ZKV	0	332.119
Vrijval reserve Inburgering	0	226.698
Rechtstreekse overboeking reserve personele risico's	0	
Ivm verlies Inburgering		
Resultaat bestemming	<u>-485.520</u>	<u>-1.021.244</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>247.792</b>	<b>733.313</b>
Gewenst niveau	1.535.000	16%

*Bestemmingsreserves (Personele risico's, inburgering en Noodfonds)*

<b>Bestemmingsreserve personele risico's</b>			<b>291.800</b>	<b>474.000</b>
<b>Saldo per 31 december</b>				
Gewenst niveau	460.000	63%		

Reserve personele risico's

Saldo per 1 januari	474.000	
Resultaatbestemming (tot een maximum van 460.000, cf risico analyse)	<u>-182.200</u>	
Saldo per 31 december	291.800	474.000

De bestemmingsreserve is aangewend om de kosten van de ziektevervanging (gemiddeld 2,9 FTE in 2019) op te vangen en er is besloten om de reserve dit jaar niet op het beoogde nominale niveau te brengen.

**Bestemmingsreserve Inburgering**

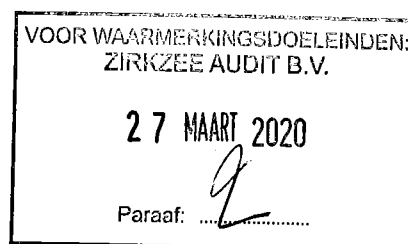
<b>Saldo per 31 december</b>			<b>0</b>	<b>322.207</b>
Gewenst niveau	300.000	0%		

Saldo per 1 januari	322.207	252.805
Vrijval tbv continuïteitsreserve	0	-226.698
Resultaatbestemming	<u>-322.207</u>	<u>296.100</u>
Saldo per 31 december	0	322.207

De reserve Inburgering was gevormd om de overheadkosten die aan het Inburgeringsproject zijn toegerekend inzichtelijk te houden. In de verenging is afgesproken deze reserve het totaal behaalde resultaat op inburgering sinds de start in 2013 te tonen. In 2018 was er 322.207, echter is er een negatief resultaat van 405.709 gerealiseerd. Het saldo van -83.502 is geworden is ten laste gebracht van de continuïteitsreserve, waarmee de reserve op 0 is gekomen.

Bestemmingsreserves in 2018

796.207



	31 dec 19	31 dec 18
Bestemmingsreserve Noodfonds		
Rechtstreekse overboeking van fonds naar reserves per 1 januari *)	45.578	195.320
- Toevoegingen	29.721	106.011
Noodfondsbijdragen VVN GH	0	70.587
Noodfonds ontvangsten van kerken	6.914	11.887
Noodfonds ontvangsten van particulieren	21.021	23.537
Noodfonds bijdragen gemeenten	1.786	
- Onttrekkingen	-62.013	-255.753
Noodfonds art. 5 Ondersteuning asielpcedure	-16.214	-15.734
Noodfonds art. 7 kosten gezinshereniging	-29.560	
Noodfonds art. 12 kosten noodsituaties	-2.822	-172.993
Noodfonds art. 9 kosten studie	-1.533	-4.030
Noodfonds art. 6 leges	-7.257	-803
Noodfonds art. 10 uitgeprocedeerden daggeld	-2.119	-9.638
Noodfonds art. 11 overlijden	-2.507	-41.891
		-10.413
Mutatie	-32.292	-149.741
Saldo Bestemmingsreserve Noodfonds (v.h. Bestemmingsfonds)	13.287	45.578
Het noodfonds is vrij besteedbaar voor de stichting. Daarom is besloten het saldo per 1-1-2019 over te boeken van vastgelegd eigen vermogen naar vrij besteedbaar eigen vermogen.		
*) Totaal bestemmingsreserves	<b>305.087</b>	

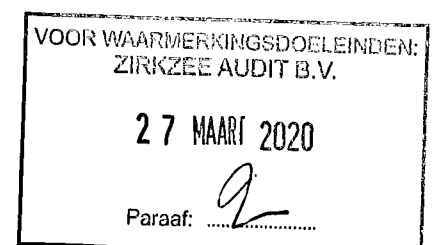
#### Vastgelegd eigen vermogen

Bestemmingsfonds Noodfonds	
Saldo per 1-1-2019	45.578
Rechtstreekse overboeking naar bestemmingsreserve	-45.578
Saldo per 21-1-2019	0
Bestemmingsfonds Vluchtelingenfonds	
Saldo per 1 januari	0
Storting VVN	51.218
Onttrekking tbv gezinshereniging	-51.218
Saldo	0

In 2019 heeft VVN een bedrag van 51.218 toegekend ten behoeve van het vluchtelingenfonds. Dit is specifiek bedoeld voor het opvangen van kosten voor gezinshereniging. De totale kosten in 2019 bedroegen 80.778. Het fonds is hiermee volledig benut en het restant (29.560) is ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Noodfonds

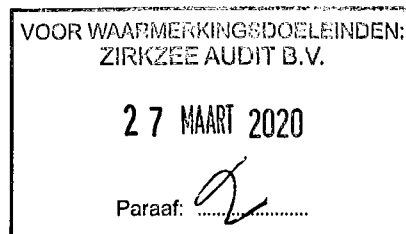
Bestemmingsfonds "Nalatenschap tbv locatie Zwolle"	
Saldo per 1 januari	0
Storting uit legaat	143.508
Onttrekking tbv doelen	-48.110
Saldo	95.398

De onttrekking is aangewend om de niet subsidiabele kosten in de gemeente Zwolle te compenseren, onder andere ten gevolge van ziektevervanging/boventalligheid.



Bestemmingsfonds Gem. Zwolle	41.170		86.427	
Toevoeging tgv aanvullende subsidie	0		-45.257	
Resultaat bestemming (cf beschikking gemeente)	-50.000		0	
Saldo		-8.830		41.170
Bestemmingsfonds Gem. Raalte	7.800		0	
Resultaat bestemming	0		-7.800	
Saldo		7.800		7.800
Bestemmingsfonds Asiel				
Binnen de vereniging is afgesproken dit bestemmingsfonds te creëren en bij te houden.				
Saldo per 1 januari	0			
Kosten Asiel	-1.684.035			
Bijdrage Asiel VWN	1.688.718			
(De kosten zijn opgebouwd uit voorcalculatorische personeelskosten plus de kosten op de locaties, verhoogd met 15% overhead)		4.683		
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>		<b>99.051</b>		<b>94.548</b>

De Noodfondsuitgaven zijn besteed aan financiële ondersteuning van cliënten in specifieke situaties waar geen voorliggende voorzieningen aanwezig zijn. Een aparte Noodfondscommissie beoordeelt aanvragen aan de hand van criteria, opgenomen in het Noodfondsreglement van de stichting. Het batig saldo van uitgaven en schenkingen is gedoteerd aan het Noodfonds. In 2019 is er een bijzonder legaat ontvangen van een particulier ter grootte van 143.508 euro, specifiek bedoeld voor kosten te maken in de locatie Zwolle.





**Vorzieningen**

Voorziening ADV 12.705 20.913  
*Deze verplichting wordt over de jaren heen afgebouwd. De zgn. ADV uren lopen met de loonkosten mee van betrokken medewerkers en worden afgebouwd bij het uit dienst gaan van deze medewerkers.*

- Voorziening Loopbaan Budget 191.716  
Totaal voorzieningen **204.421** 162.041 **182.954**

**Vlottende passiva**

*Crediteuren* **429.051** **867.344**

- Externe crediteuren 140.039 421.322  
- Medewerkers 81.919 82.272  
- Vluchtelingenwerk Nederland 207.092 381.757  
- Betalingen Onderweg 0 -18.008

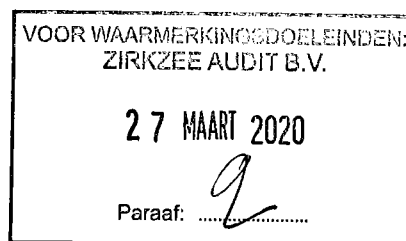
*(Met Vluchtelingenwerk Nederland is afgesproken dat een significant deel (= 3 x 56.000) van deze openstaande vordering in 3 termijnen in maart, juni en september 2020 worden betaald)*

*Belastingen en premies sociale verzekeringen*

- loonbelasting december 600.096 719.699  
- premies PFZW 0 0  
**600.096** **719.699**

- *Onderhanden werk*

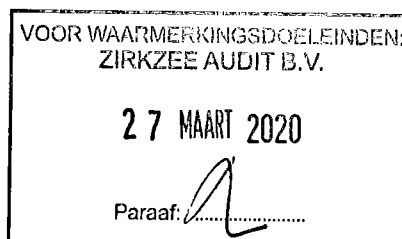
*Inburgering* 0 0  
*Gemeentes* 215.111 877.708  
**215.111** **877.708**




	31 dec 19	31 dec 18
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
- Te betalen salarissen	3.071	2.173
- Reservering vakantiegeld	0	0
- Reservering vakantiedagen	<u>249.041</u>	<u>201.798</u>
	252.112	203.971
Vooruitontvangen bedragen		
- Oranje Fonds (tbv Ouderschapsondersteuning)	0	30.000
- Provincie Gelderland	0	17.302
- Gemeente Epe	0	18.710
- ZonMW	80.600	0
- Vluchtelingenwerk Doe Fonds	0	20.000
- Voorgaande jaren	0	0
Totaal vooruit ontvangen bedragen	336.314	86.012
Overige schulden:		
- accountant	23.474	14.000
Vooruit ontvangen Vluchtelingenwerk	0	330.606
- Teveel ontvangen gemeente Twenterand	0	0
- Teveel ontvangen gemeente Tubbergen	0	0
- overige	<u>19.316</u>	<u>61.774</u>
Totaal overige schulden	42.790	406.380
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<b>631.216</b>	<b>696.364</b>

#### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting maakt gebruik van huurpanden waarvoor doorlopende contracten zijn aangegaan, met variërende resterende looptijden van 9 maanden tot 4,5 jaar. De totale huursom over 2019 bedroeg ca. 918.000,-. De onder de mantelovereenkomst met Toshiba vallende multifunctionals hebben een nieuwe looptijd van 5 jaar en kosten per jaar ca. 90.000,-. Tevens heeft de stichting een werkkapitaalkrediet bij de ING tgv €22.689. In 2019 is geen gebruik gemaakt van dit krediet.



27 MAART 2020

Paraaf: 

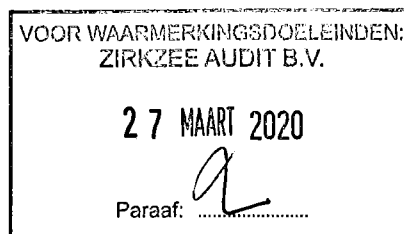
## Toelichting op de staat van Baten en Lasten

### BATEN

#### Gemeentelijke bijdragen

	Overlopende posten	Subsidie/ gefactureerd	Totaal 2019	Begroot 2019	Baten 2018
- Gemeente Apeldoorn	3.669	226.821	230.490	227.810	227.819
- Gemeente Arnhem	94.828	156.066	250.894	208.121	530.200
- Gemeente Barneveld	0	129.118	129.118	134.340	135.267
- Gemeente Berg en Dal	-2.635	82.405	79.770	72.593	68.931
- Gemeente Berkelland	0	7.289	7.289	11.132	21.816
- Gemeente Beuningen	-74	68.409	68.335	82.252	53.108
- Gemeente Borne	29.070	45.775	74.844	35.398	68.063
- Gemeente Bronckhorst	3.024	50.779	53.803	95.159	40.193
- Gemeente Buren	6.845	40.981	47.826	51.931	53.365
- Gemeente Culemborg	-1.759	60.140	58.381	59.888	61.264
- Gemeente Dalfsen	71.838	55.382	127.220	68.704	33.220
- Gemeente Deventer	113.342	230.365	343.707	212.854	292.105
- Gemeente Doesburg	2.004	22.987	24.991	20.906	2.447
- Gemeente Doetinchem	481	52.436	52.917	46.857	61.555
- Gemeente Duiven	-1.667	15.487	13.820	41.070	25.751
- Gemeente Ede	-29.512	189.555	160.043	171.492	177.796
- Gemeente Elburg	-3.800	43.246	39.446	55.534	32.474
- Gemeente Enschede	94.102	210.776	304.878	169.001	133.092
- Gemeente Epe	-2.529	75.263	72.734	60.661	71.650
- Gemeente Ermelo	13.224	36.347	49.571	41.355	27.868
- Gemeente Geldermalsen	0	0	0	0	8.428
- Gemeente Hardenberg	-20.089	97.686	77.597	94.366	198.533
- Gemeente Harderwijk	-4.185	76.697	72.512	107.897	86.022
- Gemeente Heerde	15.647	20.472	36.119	21.184	8.151
- Gemeente Hengelo	0	12.777	12.777	19.423	29.910
- Gemeente Heumen	1.778	35.089	36.867	54.089	37.295
- Gemeente Hof van Twente	7.474	70.094	77.568	58.924	86.644
- Gemeente Lingewaard	12.132	109.923	122.055	142.736	57.457
- Gemeente Lochem	33.735	84.543	118.278	82.139	179.133
- Gemeente Mook en Middelaar	0	1.750	1.750	0	1.000
- Gemeente Neder-Betuwe	-9.927	53.946	44.019	52.561	104.307
- Gemeente Neerijnen	0	0	0	0	50.597
- Gemeente Nijkerk	-10.564	72.548	61.984	78.941	203.720
- Gemeente Nijmegen	35.862	260.637	296.499	272.601	425.709
- Gemeente Nunspeet	44.263	26.073	70.336	43.619	7.822
- Gemeente Oldebroek	-937	35.871	34.934	37.201	67.224
- Gemeente Olst-Wijhe	19.627	34.996	54.623	33.219	22.542

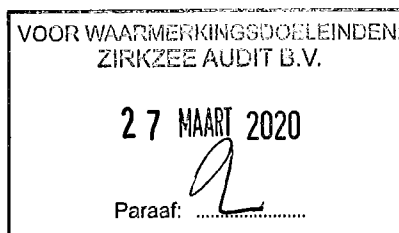
	Overlopende posten	Subsidie/ gefactureerd	Totaal 2019	Begroot 2019	Baten 2018	
-	Gemeente Ommen	876	18.615	19.491	33.611	73.375
-	Gemeente Oost Gelre	-3.241	32.864	29.623	37.943	20.689
-	Gemeente Oude IJsselstreek	6.207	34.213	40.420	38.290	65.663
-	Gemeente Overbetuwe	32.522	164.344	196.866	98.810	106.492
-	Gemeente Raalte	72.491	59.820	132.311	61.386	80.124
-	Gemeente Renkum	-10.647	70.546	59.899	61.630	175.728
-	Gemeente Renswoude	0	2.210	2.210	4.407	10.509
-	Gemeente Rheden	-17.903	96.147	78.244	84.732	171.456
-	Gemeente Rhenen	0	29.918	29.918	27.442	68.753
-	Gemeente Scherpenzeel	4.049	11.843	15.892	14.463	8.921
-	Gemeente Staphorst	10.449	46.382	56.831	42.606	47.859
-	Gemeente Steenwijkerland	-13.569	63.619	50.050	71.154	65.354
-	Gemeente Tiel	-7.010	93.009	85.999	90.842	88.121
-	Gemeente Tubbergen, Raadhuisplein 1, 7650	9.944	18.184	28.128	34.451	47.987
-	Gemeente Twenterand	328	24.000	24.328	35.458	106.132
-	Gemeente Veenendaal	-3.162	109.454	106.293	114.178	236.434
-	Gemeente Voorst	12.150	23.381	35.530	27.475	108.699
-	Gemeente Wageningen	7.576	106.470	114.046	102.461	108.048
-	Gemeente West Betuwe	7.577	105.604	113.181	93.783	0
-	Gemeente Westervoort	5.951	52.405	58.356	46.062	43.151
-	Gemeente West Maas en Waal	1.924	41.125	43.049	38.381	18.851
-	Gemeente Wierden	18.277	67.466	85.743	42.554	19.440
-	Gemeente Wijchen	-9.123	178.983	169.860	181.223	169.247
-	Gemeente Winterswijk	1.189	30.004	31.193	44.441	47.805
-	Gemeente Zeewolde	2.561	20.451	23.012	30.874	25.501
-	Gemeente Zevenaar	-10.217	84.686	74.470	75.232	39.091
-	Gemeente Zutphen	40.956	101.696	142.652	101.271	192.107
-	Gemeente Zwartewaterland	4.997	47.126	52.123	47.082	43.069
-	Gemeente Zwolle	125.323	125.887	251.210	157.565	179.537
-	Subtotaal	805.739	4.653.178	5.458.918	4.805.763	6.060.616
-	Bijdragen via derden:					
-	Welsaam			7.438	0	47.949
				7.438	0	47.949
-	Overige bijdragen	2.512			-98.441	1.935
-	Totaal bijdragen gemeentes			5.468.867	4.707.322	6.110.500



*Projectbijdragen (overige financiers)*

Voor de volgende projecten zijn bijdragen (te) ontvangen:

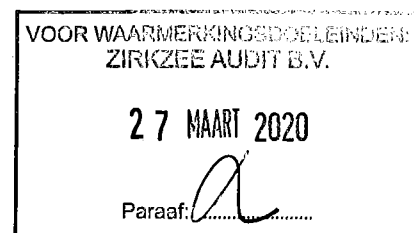
	<i>Per project</i>	<i>Begroot 2019</i>	<i>Baten 2018</i>
- Project Noodopvang Arnhem	148.100	156.100	156.100
- Project Noodopvang Nijmegen	157.600	160.000	119.245
- Voorleesexpress Ede	50.000	25.078	25.078
- Voorleesexpress Bameveld	5.445		
- Voorleesexpress Amhem	0	53.000	53.000
Voorleesexpress Harderwijk	-17.161	0	41.187
- Voorleesexpress Veluwezoom	0	10.000	14.498
Voorleesexpress Wageningen	27.425	32.500	0
<i>Diverse projecten</i>			
-			
- Deventer Regie participatie	37.500		12.000
- Beuningen casusregisseur	25.000		32.500
- Nijmegen trajectregisseur	71.810		100.137
- Extra PVT in diverse gemeentes	0		19.995
- Zorgend Landschap (baten genomen bij de gemeentes apart)	7.184		6.677
- Gelderland kennistafels	0		12.929
- Gelderland klankbordgroep	36.140		17.160
- Ouderschapsondersteuning	81.453		98.820
- Werkconferentie	0		15.851
- Bronckhorst combifunctie	36.666		
- Euro-Wijzer (Delta Lloyd)	22.995		23.000
- Enschede BBB	75.225		
- Heumen Casusregie	40.000		
- Wake up your mind	50.000		
- Cultuurverbinders	12.229		
- Overige	48.808		53.075
Totaal projecten	<b>916.418</b>	<b>436.678</b>	<b>801.253</b>



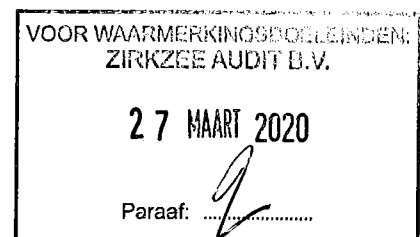
Bijdragen en programmagelden VluchtelingenWerk Nederland

Van het Landelijk Bureau van VluchtelingenWerk Nederland zijn de volgende bijdragen ontvangen/toegezegd:

	<i>Per project</i>	<i>Begroef 2019</i>	<i>Baten 2018</i>
- Centrale Opvang	1.688.718	1.346.826	1.445.049
	<b>1.688.718</b>	<b>1.346.826</b>	<b>1.445.049</b>
- Programmagelden	300.000	300.000	184.830
- Arbeidsparticipatie	75.000	0	103.409
- Gezinsshereniging	0	0	45.851
- Regionaal Steunpunt Rechtshulpverlening	48.500	50.000	100.000
- Kindervakantieweken	7.000	0	10.000
- Euro-wijzer 3.1	6.741		
- Euro-Wijzer 3.2	60.238	0	40.290
- Open AZC dagen	5.500		4.500
-			
Overige			
Totaal	<b>502.978</b>	<b>350.000</b>	<b>488.880</b>
<b>Totaal van VWN</b>	<b>2.191.696</b>	<b>1.696.826</b>	<b>1.933.929</b>
Europees gefinancierd			
Eigen-Wijs	0	7.900	25.077
Europassie	13.766	0	1.908
Een Nieuw Hoofdstuk	0	nb	-5.609
Met Opgeheven Hoofd 1	0		7.975
Met Opgeheven Hoofd 2	154.633	181.000	174.210
VIP 1	0		51.774
- VIP2	200.047	225.000	189.024
- Time4You	100.635	84.000	35.816
- Totaal Europees gefinancierd	<b>469.082</b>	<b>497.900</b>	<b>480.174</b>
- Amhem samen	21.160		0
- Bekend maakt bemind	57.964		42.197
Totaal Doe fonds	<b>79.124</b>	0	42.197
Werkwijzer	6.250		3.283
Samenspel	22.705		
Odo merge	0		10.000
Trainees	73.794		
Diverse bijdragen	51.218	0	62.099
VWNN	15.821		26.113
Totaal via VWN of VWNN	<b>169.787</b>	<b>497.900</b>	<b>623.867</b>
Bijdrage Vluchtelingenfonds	<b>51.218</b>	0	
<b>Totale bijdragen van VWN of VWNN</b>	<b>2.909.690</b>	<b>2.194.726</b>	<b>2.557.797</b>



	<i>Per project</i>	<i>Begroot 2019</i>	<i>Baten 2018</i>
- Inburgering	2.834.443	3.350.000	<b>4.605.719</b>
<i>Overige baten</i>			
- Loonkostensubsidie	3.406		3.406
- Stichting Alifa	0		20.445
- Ontvangen legaat tbv Zwolle	143.508		
- Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport	41.416		
- Gemeente Deventer, nagekomen bate	0		79.455
- Overige (incl. afrekening gemeentes)	55.066	187.274	115.527
<b>Totaal overige baten</b>	<b>243.396</b>	<b>187.274</b>	<b>218.833</b>
 <i>Schenkingen aan Noodfonds</i>	 29.721	 0	 106.011
Het noodfonds wordt gevoed met giften / donaties door o.a. particulieren en kerken en het Vluchtelingenfonds van VVN. De schenkingen alsmede de hiermee gefinancierde uitgaven zijn opgenomen in het exploitatie-overzicht in het kader van het CBF-keumerk. Verantwoording vindt plaats in een apart Noodfondsverslag.			
Rente	0		356
 <b>Totaal Baten</b>	 <b>12.402.536</b>	 <b>10.876.000</b>	 <b>14.307.891</b>

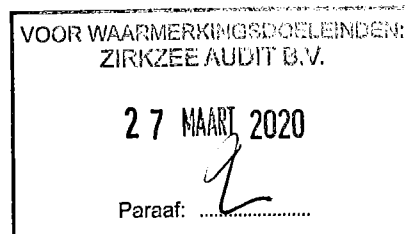


<b>LASTEN</b>	<b>Totaal 2019</b>	<b>Begroot 2019</b>	<b>Lasten 2018</b>
<b>Huisvesting</b>	<b>1.341.960</b>	<b>1.442.000</b>	<b>1.339.219</b>
- Huur	918.767		902.583
- Energielasten	83.538		82.409
- Schoonmaak	158.693		161.013
- Consumptiekosten	90.783		109.609
- Overige Huisvestingskosten	90.179		83.156
<b>Organisatiekosten</b>	<b>1.913.529</b>	<b>1.553.000</b>	<b>2.236.727</b>
- Kantoorkosten	130.911	100.000	161.859
- Vrijwilligerskosten	849.316	800.000	904.684
- Automatisering, Telefoon, Internet	414.481	400.000	525.042
- Kopieerkosten	88.276	80.000	128.285
- Raad van Toezicht	9.542	9.500	9.471
- Advies kosten	51.053	30.000	45.998
- Afschrijvingskosten	184.549	nb	253.679
- Overige organisatiekosten	185.401	133.500	207.709

#### **Materiaal activiteiten/projecten**

Een aantal (met name projectmatige) activiteiten kosten was niet of slechts deels in de begroting opgenomen:

	<b>Totaal 2019</b>	<b>Begroot 2019</b>	<b>-2018</b>
- Inburgering	74.037	220.000	350.494
- Overige kosten op kantoren	56.575		68.998
- Doe fonds projecten	11.526	nb	39.958
- Voorleesexpress	3.959	nb	13.890
- Wake up your Mind	78.959		
Uitbetaling huur en leefgeld i.h.k.v. project			
- NOA/NON	66.291	146.000	61.753
- VIP2	8.926		13.098
- Samenspel	13.087		
- Ouderschapsondersteuning	3.894		4.756
- Diverse	44.290	2.000	59.945
<b>Totaal</b>	<b>361.544</b>	<b>368.000</b>	<b>612.891</b>

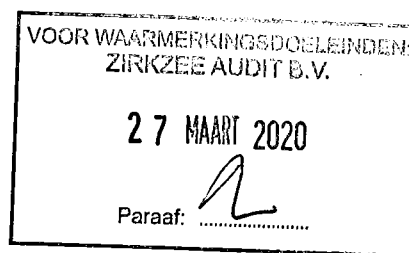




<i>Personeel</i>	<i>Totaal 2019</i>	<i>Begroot 2019</i>	<i>-2018</i>
- Lonen en salarissen	7.131.135	5.245.780	7.584.562
- Sociale lasten	1.289.718	934.180	1.340.008
- Pensioen lasten	620.532	503.020	682.732
- Reiskosten	357.041	359.300	405.423
- Detachering	6.000	0	7.500
- Training en scholing	62.939	0	39.121
- Kosten Loopbaan budget	86.852	0	202.250
- Overige personeelslasten	90.191	143.720	40.047
	<u>9.644.409</u>	<u>7.186.000</u>	<u>10.301.644</u>

Aan het eind van 2019 heeft de stichting 184 (gem 142,5 FTE) betaalde medewerkers in dienst (225 in 2018, 157 FTE)  
De formatie is 10% afgenomen en de kosten zijn slechts 6 procent afgenomen ten gevolge van o.a. de 3% loonstijging en de periodiek voor veel medewerkers aan het begin van het jaar.

De personeelskosten zijn als volgt aangewend:	<i>Totaal 2019</i>	<i>Begroot 2019</i>	<i>2.018</i>
- t.b.v. dienstverlening in de regio	4.031.498	2.755.000	4.273.594
- t.b.v. Toelating en Terugkeer	1.693.173	1.369.000	1.537.804
- t.b.v. overheadtaken (Overhead, B&A, Vereniging)	1.214.964	1.070.000	1.545.247
- t.b.v. Inburgering	2.704.774	1.992.000	2.945.000
<b>Totaal</b>	<u>9.644.409</u>	<u>7.186.000</u>	<u>10.301.644</u>
 Uitgaven Noodfonds	 113.231	 0,00	 255.753
 <b>Totaal lasten</b>	 <b>13.374.673</b>	 <b>10.549.000</b>	 <b>14.746.234</b>



### Beloning van de bestuurder

(De stichting is niet WNT plichtig, informatie is vrijwillig verstrekt op binnen VWN gemaakt afspraken)

bedragen x € 1

J van der Werff

#### Functiegegevens

[directeur-bestuurder]

Aanvang en einde functievervulling in 2019

01/01 – 31/12

Deeltijdfactor in fte

1,055

Gewezen topfunctionaris?

nee

(Fictieve) dienstbetrekking?

ja

#### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

103.027

Beloningen betaalbaar op termijn

10.958

Subtotaal

113.985

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

N.v.t.

Totale bezoldiging

113.985

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

#### Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018

01/01 – 31-12

Deeltijdfactor 2018 in fte

1,055

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

100.437

Beloningen betaalbaar op termijn

10.941

Totale bezoldiging 2018

111.378

1d. Topfunctionarissen en gewezen toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

#### NAAM TOPFUNCTIONARIS

#### FUNCTIE

MF Bezema

Voorzitter RvT

P. Birkenhager

Lid RvT

GL Veldhuis

Lid RvT

JJM Verhoef

Lid RvT

B. Konté

Lid RvT

S Wieringa

Lid RvT

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:  
ZIRKZEE AUDIT B.V.

27 MAART 2020

Paraaf: 

### Resultaatbestemming

In boekjaar 2019 is per saldo een negatief saldo te bestemmen resultaat behaald van €972.132,-. In de staat van baten en lasten is een voorstel opgenomen op welke wijze dit resultaat te bestemmen. In deze jaarrekening is dit voorstel reeds verwerkt.

### Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 heeft het RIVM maatregelen aangekondigd vanwege de uitbraak van het corona virus (COVID-19) die een negatief effect zullen hebben op de financiële positie. Zo zijn alle inburgeringslessen gestopt waardoor er geen baten meer gegenereerd worden terwijl de kosten doorlopen.

