

FINANCIEEL VERSLAG 2020
JAARREKENING 2020
Landelijke Stichting Familievertrouwenspersonen in de zorg
Utrecht

Datum opmaak: 22 juli 2021

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 2020	3
JAARREKENING 2020	4
1. Balans per 31 december 2020	5
2. Rekening van baten en lasten over 2020	6
3. Kasstroomoverzicht	7
4. Algemene waarderingsgrondslagen	8
5. Toelichting op de balans	10
6. Toelichting op de rekening van baten en lasten	16
7. Toelichting bij afrekening Instellingssubsidie ministerie VWS	25

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

BESTUURSVERSLAG 2020

Een uitgebreid bestuursverslag is opgenomen in het document 'Jaarverslag 2020' van de Landelijke Stichting Familievertrouwenspersonen.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

JAARREKENING 2020

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

1. Balans per 31 december 2020

De balans is opgemaakt na verwerking van het exploitatieresultaat.

ACTIVA	<u>Ref</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	5.1	<u>30.944</u>	<u>31.154</u>
Totaal vaste activa		<u>30.944</u>	<u>31.154</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5.2	384.232	432.886
Liquide middelen	5.3	<u>687.931</u>	<u>485.124</u>
Totaal vlottende activa		<u>1.072.163</u>	<u>918.010</u>
Totaal Activa		<u><u>1.103.107</u></u>	<u><u>949.164</u></u>
PASSIVA	<u>Ref</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Egalisatiereserve	5.4	<u>194.906</u>	<u>181.960</u>
Totaal eigen vermogen		<u>194.906</u>	<u>181.960</u>
Schulden op korte termijn			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.5	<u>908.201</u>	<u>767.204</u>
Totaal Schulden op korte termijn		<u>908.201</u>	<u>767.204</u>
Totaal Passiva		<u><u>1.103.107</u></u>	<u><u>949.164</u></u>

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

2. Rekening van baten en lasten over 2020

	Ref	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
Baten				
Subsidies	6.1	1.760.377	1.898.417	1.556.218
Overige baten	6.2	601.173	616.000	488.975
Baten Project Sociaal Domein	6.1-6.2	-	-	79.541
Totaal Baten		<u>2.361.550</u>	<u>2.514.417</u>	<u>2.124.734</u>
Lasten				
Personeelskosten	6.3	1.998.403	2.168.747	1.601.034
Huisvestingskosten	6.4	37.998	39.900	31.064
Bureaunkosten	6.5	167.891	183.200	213.474
Algemene kosten	6.6	63.640	45.995	67.539
Reis- en verblijfkosten	6.7	71.259	68.825	60.827
Afschrijvingskosten	6.8	9.414	7.750	7.103
Lasten Project Sociaal Domein	6.3-6.7	-	-	79.541
Totaal Lasten		<u>2.348.605</u>	<u>2.514.417</u>	<u>2.060.582</u>
Exploitatieresultaat		<u>12.945</u>	<u>-</u>	<u>64.152</u>
Bestemming resultaat				
Mutatie egaliseringsreserve tot maximaal 10 % van de instellingssubsidie		12.945	-	64.152
Totaal resultaat bestemming		<u>12.945</u>	<u>-</u>	<u>64.152</u>

3. Kasstroomoverzicht

		2020		2019	
	€	€	€	€	€
Operationeel resultaat	13.894		64.813		
Afschrijvingen	9.414		7.103		
Mutatie vorderingen	48.654		-272.427		
Mutatie kortlopende schulden	140.997		264.696		
Kasstroom uit operationele activiteiten		212.959		64.185	
Ontvangen rente	-		-		
Betaalde interest en financieringskosten	-948		-661		
Kasstroom Financieringsactiviteiten		-948		-661	
Investerings in materiele vaste activa	-9.204		-19.422		
Investerings in immateriele vaste activa	-		-		
Kasstroom investeringsactiviteiten		-9.204		-19.422	
		202.807		44.102	
Liquide middelen ultimo jaar	687.931		485.124		
Liquide middelen ultimo vorig jaar	485.124		441.022		
Mutatie Liquide middelen		202.807		44.102	

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

4. Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'kleine organisaties zonder winststreven'. Voor de staat van baten en lasten is gebruik gemaakt van het categoriale model, zie bladzijde 6. De afrekening van de instellingssubsidie is opgesteld volgens richtlijnen van de kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS en de AWB. Voor het inzicht in de besteding is de verantwoording ingedeeld volgens een functioneel model, zie bladzijde 25.

De vergoedingen die de stichting ontvangt voor haar vertrouwenswerk zijn vrijgesteld van omzetbelasting. De stichting is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

De stichting is bij de kamer van koophandel geregistreerd met nr: 50425277

Doelstelling

De stichting steunt familieleden, maar ook naastbetrokkenen, zoals vrienden, burens, mantelzorgers of collega's, van een patiënt in de geestelijke gezondheidszorg. De stichting helpt om contact te leggen, zorgt voor een gelijkwaardig gesprek met instellingen, geeft algemene informatie over ziekte en behandeling en de regels van de instelling en zoekt naar oplossingen bij verschil van mening over de behandeling van de cliënt.

Continuïteit

De stichting heeft eind 2020 een gering eigen vermogen. Voor het jaar 2021 heeft de stichting een toezegging voor instellingssubsidie ontvangen van €1.832.720 van het Ministerie VWS. In de rijksbegroting tot en met 2023 is de instellingssubsidie voor de stichting jaarlijks op hetzelfde niveau opgenomen. De opbrengsten stellen de stichting in staat de activiteiten in 2021 uit te voeren binnen een sluitende begroting.

Waarderingsgrondslagen van activa en passiva

(Im)materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de gebruiksduur.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk 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

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld staan deze ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

De egaliseringsreserve is een deel van het eigen vermogen dat door het ministerie van VWS is afgezonderd, omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven. De egaliseringsreserve wordt in een boekjaar uitsluitend besteed aan activiteiten waarvoor de instellingssubsidie in dat boekjaar is verleend en die niet kunnen worden bekostigd uit de instellingssubsidie die is verleend ten behoeve van dat boekjaar.

mazars

Mazars N.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidie

Het exploitatieresultaat wordt volgens het subsidiereglement VWS verwerkt in de egalisatie-reserve.

Pensioenen

De LSFVP heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, welke afhankelijk is van leeftijd, gemiddeld verdiend salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De LSFVP betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Voor de berekening van pensioen wordt het gemiddelde van de laatste 12 dekkingsgraden, oftewel de beleidsdekkingsgraad gehanteerd. Op 31 december 2020 bedraagt de beleidsdekkingsgraad 88,3%. De actuele dekkingsgraad per ultimo 2020 is 92,6%. Dit ligt boven de grens van 90% die - inmiddels demissionair - minister Wouter Koolmees van Sociale Zaken en Werkgelegenheid tijdelijk voor 2020 en 2021 heeft vastgesteld. Hierdoor is verlagen van de bruto pensioenen in 2020 niet nodig. In 2022 geldt weer de grens van 104,3% als minimaal vereiste dekkingsgraad. Als de beleidsdekkingsgraad in 2022 onder deze grens van 104,3% blijft, moet PFZW de pensioenen verlagen. In het geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van de hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de cashflow, die bestaat uit het resultaat vermeerderd met de afschrijvingslasten, afzonderlijk gepresenteerd. Transacties waarbij geen sprake is van directe in- en uitgaande kasstromen worden enerzijds onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en anderzijds onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd.

mazars

Mazars N.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

5. Toelichting op de balans

5.1 Vaste Activa

	2020
Materiële vaste activa	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>31.154</u>
Investeringen	9.204
Duurzame waardevermindering	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>9.414</u>
Boekwaarde 31 december 2020	<u><u>30.944</u></u>
Aanschafwaarde per 31 december 2020	56.951
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2020	<u>26.007</u>
	<u><u>30.944</u></u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende geschatte economische gebruiksduur van de materiële vaste activa:

Andere vaste bedrijfsmiddelen

5 jaar

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

5.2 Vorderingen en overlopende activa

Specificatie	2020	2019
	€	€
Debiteuren	40.297	197.894
Nog te factureren ggz-instellingen	308.187	109.436
Overige vorderingen	9.441	2.052
Vooruitbetaalde bedragen	15.398	50.930
Premie pensioen	6.602	-
Nog te ontvangen projectsubsidie sociaal domein	-	68.267
Waarborgsom	4.307	4.307
	<u>384.232</u>	<u>432.886</u>

De posten debiteuren en nog te factureren hebben betrekking op de inzet bij ggz-instellingen door fvp'en in dienst van de LSFVP in 2020. De post 'nog te factureren ggz-instellingen' is ten opzichte van vorig jaar toegenomen doordat deze in 2020 een half jaar betreft en in 2019 een kwartaal.

De vooruitbetaalde bedragen van €15.398 bestaan uit verschillende facturen die zien op 2021. De belangrijkste posten betreffen de vooruitbetaalde verzekeringspremies en ICT-licenties die 2021 betreffen.

De pensioenverplichtingen en vooruitbetaalde pensioenpremie voor januari 2021 zijn in de jaarrekening 2020 gesaldeerd en opgenomen onder de vorderingen en overlopende activa.

5.3 Liquide middelen

Specificatie	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Van Lanschot	687.931	485.124
	<u>687.931</u>	<u>485.124</u>

De liquide middelen betreffen een betaal- en spaarrekening en staan ter vrije beschikking aan de stichting. Er zijn geen middelen voor langere tijd vastgezet.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

5.4 Eigen vermogen

Egalisatie reserve	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	181.960	117.808
Dotatie jaarresultaat	12.946	64.152
Saldo per 31 december	<u>194.906</u>	<u>181.960</u>

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

Schulden op korte termijn

5.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Specificatie	2020	2019
	€	€
Crediteuren	17.988	104.442
Loonbelasting december	112.113	82.979
Reservering spaar- en vakantie uren	160.751	126.189
Reservering vakantietoeslag	66.331	44.491
Nog te betalen kosten	87.682	125.785
Terug te betalen subsidie 2019	263.379	263.379
Terug te betalen subsidie 2020	188.683	-
Vooruitontvangen projectsubsidie	11.274	-
Pensioenverplichtingen	-	19.939
	<u>908.201</u>	<u>767.204</u>

De nog te betalen kosten betreffen vooral de kosten van zakelijke dienstverlening. Zie §7.1 voor verdere toelichting van de reservering spaar- en vakantieuren. De pensioenverplichtingen en vooruitbetaalde pensioenpremie voor januari 2021 zijn in de jaarrekening 2020 gesaldeerd en opgenomen onder de vorderingen en overlopende activa.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

5.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De LSFVP heeft een niet uit de balans blijkende verplichting in de vorm van een huurcontract met 12 maanden opzegtermijn van € 28.284 per jaar. De looptijd is 1 juli 2016 tot en met 30 juni 2021.

De LSFVP heeft een leaseverplichting met een waarde van €26.134 inclusief BTW per jaar. Het betreft 4 contracten:

- één contract met een looptijd van 5/4/2019 tot 5/4/2022;
- één contract met een looptijd van 7/11/2019 tot 7/11/2022;
- één contract met een looptijd van 4/1/2020 tot 4/1/2023 en;
- één contract met een looptijd van 20/3/2020 tot 19/3/2023.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

6. Toelichting op de rekening van baten en lasten

Baten

6.1 Subsidies

Specificatie	2020 €	begroting €	2019 €
Instellingssubsidie 2020	1.949.060	1.898.417	1.819.597
Terug te betalen subsidie huidig boekjaar	-188.683	-	-263.379
	<u>1.760.377</u>	<u>1.898.417</u>	<u>1.556.218</u>

De ontvangen subsidie is hoger dan begroot door de jaarlijkse toekenning van de overheidsbijdrage in de arbeidsontwikkeling (OVA). Hier staan echter hogere loonkosten door cao-verhogingen tegenover. Zie ook §6.3 personeelskosten.

In 2021 is de instellingssubsidie t/m 2019 vastgesteld. Op 4 februari 2020 is de instellingssubsidie 2020 toegekend. Deze wordt na afloop van het verslagjaar vastgesteld. Zie §7.1 en §7.2 voor een toelichting van de instellingssubsidie 2020.

Specificatie Project Sociaal Domein	2020 €	begroting €	2019 €
Projectsubsidie	-	-	79.541
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79.541</u>

In 2016 is de LSFVP gestart met het project sociaal domein. Dit project loopt initieel van juni 2016 tot en met mei 2018. De LSFVP heeft voor dit project € 599.262 projectsubsidie gekregen van het ministerie van VWS. In 2018 is een herziening van de projectsubsidie toegekend van €124.500 voor verlenging van het project tot eind 2018. Op 24 april 2020 is een wijziging van de herziening van de projectsubsidie toegekend voor €79.541 voor een wijziging van de einddatum van het project tot 1 juli 2019. Het totaal verleende subsidiebedrag voor de hele projectperiode bedraagt daarmee €803.303.

6.2 Overige baten

Specificatie	2020 €	begroting €	2019 €
Opbrengst vertrouwenswerk	591.411	616.000	487.508
Overige bijdragen	9.762	-	1.467
	<u>601.173</u>	<u>616.000</u>	<u>488.975</u>

Opbrengst vertrouwenswerk

De LSFVP ontvangt subsidie om het familievertrouwenswerk landelijk te borgen op basis van de cofinanciering met ggz-instellingen waar familievertrouwenspersonen worden ingezet. Met ggz-instellingen worden afspraken gemaakt voor de inzet van familievertrouwenspersonen. LSFVP werkt met 2 soorten overeenkomsten:

1. Samenwerkingsovereenkomsten: de bijdrage van een ggz-instelling wordt vastgesteld op basis van het relatief aandeel van de betreffende instelling in het landelijk totaal aantal patiënten. Deze overeenkomsten worden vooral afgesloten met de ggz-instellingen waar LSFVP relatief veel casussen begeleidt. Het betreft het grootste gedeelte van de cofinanciering.
2. Dienstverleningsovereenkomsten: de facturering vindt plaats op basis van het feitelijk aantal bestede uren door familievertrouwenspersonen bij de desbetreffende ggz-instelling. Deze overeenkomsten worden vooral afgesloten met ggz-instellingen waar LSFVP een gering aantal casussen per jaar begeleidt.

De realisatie is vrijwel gelijk aan de begroting.

Overige bijdragen

De overige bijdragen betreffen de doorberekening van de LFB-uren van een fvp'er die in 2020 in dienst is getreden. Dit conform de cao ggz. De meerbaten moeten echter volledig worden aangewend aan een hogere reservering van de overgenomen LFB-uren.

6.3 Personeelskosten

Specificatie	2020	begroting	2019
	€	€	€
Lonen	1.228.964	1.425.040	807.146
Sociale lasten	249.991	277.655	163.484
Vakantietoeslag en Eindejaarsuitkering	209.036	232.665	134.846
Inhuur medewerkers	47.793	-	291.682
Pensioenpremies	134.717	156.210	87.186
Werving en selectie	20.730	9.000	38.082
Deskundigheidsbevordering	23.179	18.335	19.794
Ondersteuning stichting PVP	735	1.515	9.253
Reiskosten Woon-Werkverkeer	3.883	3.650	2.019
Overige personeelskosten	44.813	32.365	35.301
Mutatie reservering spaar- en vakantieuren	34.562	12.312	12.241
	<u>1.998.403</u>	<u>2.168.747</u>	<u>1.601.034</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	2020	begroting	2019
	€	€	€
Personeelskosten	-	-	51.895
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51.895</u>

De personeelskosten hebben betrekking op 17,9 FTE fvp'en die in dienst zijn van de LSFVP (in 2019 in totaal: 17,55) en de 7,1 fte (in 2019: 5,41 fte) van het landelijk bureau.

In 2020 zijn met de inwerkingtreding van de Wvvgz alle werkzame familievertrouwenspersonen in loondienst getreden van de stichting. Tot en met 2019 waren enkele familievertrouwenspersonen nog gedetacheerd vanuit een GGZ-instelling (in 2019: 3,8 fte). Het gevolg is een toename van de loonkosten in 2020 ten opzichte van 2019, en een afname van de post 'inhuur medewerkers'.

De LSFVP heeft in 2020 op het gebied van administratieve dienstverlening, control en P&O geen functionele ondersteuning meer van het landelijk bureau van de Stichting PVP.

Voor een toelichting op het verschil tussen begroting en realisatie van de personeelskosten wordt verwezen naar §7.1 Instellingssubsidie 2020 LSFVP.

De overige personeelskosten hebben betrekking op de bedrijfsarts, de ziekteverzuimverzekering en de kosten voor een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) voor het personeel.

Voor de beloning van de directeur-bestuurder zie §6.9 Bezoldiging bestuurders en directeur.

6.4 Huisvestingskosten

Specificatie	2020	begroting	2019
	€	€	€
Huisvesting, huur	28.591	30.900	23.380
Huisvesting, onderhoud	-	-	-
Huisvesting, schoonmaak	628	-	579
Huisvesting, overige kosten	8.779	9.000	7.105
	<u>37.998</u>	<u>39.900</u>	<u>31.064</u>

De huisvestingskosten zijn vrijwel gelijk aan de begroting.

6.5 Bureaunkosten

Specificatie	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Publiciteit	27.194	40.000	54.260
Telecommunicatie	23.406	23.600	19.949
Systeembeheer	108.062	103.335	128.177
Bureaunkosten algemeen	9.229	16.265	11.088
	<u>167.891</u>	<u>183.200</u>	<u>213.474</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Bureaunkosten	-	-	19.179
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.179</u>

De begrotingsonderschrijding op de bureaunkosten ten laste van de instellingssubsidie worden veroorzaakt door lagere publiciteitskosten dan geraamd.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

6.6 Algemene Kosten

Specificatie	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Accountant	35.132	30.000	34.996
Bankkosten	948	1.320	661
Overige algemene kosten	1.521	-	162
Externe advisering	11.752	-	18.957
Bestuurkosten	6.315	9.000	6.919
Assurantiën	7.972	5.675	5.844
	<u>63.640</u>	<u>45.995</u>	<u>67.539</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Algemene kosten	-	-	6.050
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.050</u>

De begrotingsoverschrijding op de algemene kosten ten laste van de instellingssubsidie wordt vooral veroorzaakt door externe ondersteuning van het bestuur.

De bestuurkosten zijn lager dan geraamd door de wisseling van bestuursleden medio 2019 waardoor per saldo de raad van toezicht uit 4 leden bestond in plaats van 6 bestuursleden.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

6.7 Reis- en verblijfkosten

Specificatie	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Reis- en verblijfkosten	71.259	68.825	60.827
	<u>71.259</u>	<u>68.825</u>	<u>60.827</u>

Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Reis- en verblijfkosten	-	-	2.417
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.417</u>

De reis- en verblijfkosten hebben voor circa 10% betrekking op dienstreizen door de medewerkers van het landelijk bureau, voornamelijk reiskosten van de directeur in het kader van relatiebeheer en acquisitie en van de staffunctionaris voor het landelijke kwaliteits-en opleidingsprogramma. De overige 90% heeft betrekking op dienstreizen door fvp'en.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

6.8 Afschrijvingskosten

Specificatie	<u>2020</u>	<u>begroting</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Immateriële vaste activa	-	4.840	-
Materiële vaste activa	9.414	2.910	7.103
	<u>9.414</u>	<u>7.750</u>	<u>7.103</u>

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

6.9 Bezoldiging bestuurders

Leden raad van toezicht met een bezoldiging van €1.700 of minder

<u>Naam topfunctionaris</u>	<u>functie</u>
D. de Lange	Voorzitter
V. Esman	Vice-voorzitter (tot 6-12-2020)
R. Laane	Penningmeester
P. Glasbeek	Lid

Bezoldiging directeur-bestuurder

Directeur	<u>2020</u> R. Jongejans
<i>Functiegegevens</i>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.226
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 11.350</u>
Subtotaal	<u>€ 120.575</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 135.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 120.575</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Directeur	<u>2019</u> R. Jongejans jan/dec
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.216
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 11.058</u>
Totale bezoldiging 2019	<u>€ 117.273</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.000
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 117.273</u></u>

De Stichting is onderworpen aan de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (hierna WNT). Voor de stichting is de algemene WNT-instellingsmaxima van €201.000 van toepassing.

De LSFVP heeft er voor gekozen zich te conformeren aan het lagere bezoldigingsmaximum zoals is vastgelegd in de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp van 26 november 2015, klasse II. In klasse II geldt een bezoldigingsmaximum voor de bestuurder van €135.000 bij een fulltime aanstelling.

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
JRA| 23-07-2021

7. Toelichting bij afrekening instellingssubsidie ministerie VWS

7.1 Instellingssubsidie 2020 LSFVP

	REALISATIE	BEGROTING	VERSCHIL
	Lasten		
Personeel	1.869.317	2.120.592	251.275
Materieel	479.288	393.825	-85.463
	<u>2.348.605</u>	<u>2.514.417</u>	<u>165.812</u>
	Baten		
Overige opbrengsten	601.173	616.000	14.827
Subsidie	1.949.060	1.898.417	-50.643
	<u>2.550.233</u>	<u>2.514.417</u>	<u>-35.816</u>
Resultaat	<u>201.629</u>	<u>-</u>	<u>-201.629</u>
Verwerking resultaat			
Egalisatie reserve 2020	12.946		
Terug te betalen subsidie	188.683		
Totaal	<u>201.629</u>		
Verekening			
Terug te betalen subsidie	188.683		
Terug te betalen na verrekening 2020	<u>188.683</u>		

Algemene verklaring verschillen begroting en realisatie

De onderbesteding van €201.628 ten opzichte van de verleende subsidie wordt vooral veroorzaakt door de lagere personeelsbezetting van de familievertrouwenspersonen. In 2020 was de gemiddelde bezetting 17,9 fte ten opzichte van 21,5 fte geraamd.

De onderbesteding is in 2020 gemeld bij het ministerie.

7.2 Verklaring verschillen instellingssubsidie 2020 LSFVP

		BEGROOT	REALISATIE	VERSCHIL	IN %
Landelijk Bureau	Personeel	604.722	582.139	22.583	4%
	Materieel	266.755	301.691	-34.936	-13%
		<u>871.477</u>	<u>883.829</u>	<u>-12.352</u>	<u>-1%</u>
Familievertrouwens- werk	Personeel	1.374.795	1.194.328,64	180.466	13%
	Materieel	93.915	118.779	-24.864	-26%
		<u>1.468.710</u>	<u>1.313.108</u>	<u>155.602</u>	<u>11%</u>
Randvoorwaarden	Personeel	141.075	92.850	48.225	34%
	Materieel	33.155	58.818	-25.663	-77%
		<u>174.230</u>	<u>151.668</u>	<u>22.562</u>	<u>13%</u>
Totaal Lasten		<u>2.514.417</u>	<u>2.348.605</u>	<u>165.812</u>	<u>7%</u>
		BEGROOT	REALISATIE	VERSCHIL	
Landelijk Bureau	Bijdragen	-	-	-	
	OVA toeslag	-	19.835	19.835	
	Subsidie	871.477	871.477	-	
		<u>871.477</u>	<u>891.312</u>	<u>19.835</u>	
Uitvoering FVP functie	Bijdragen	616.000	601.173	-14.827	
	OVA toeslag	-	26.181	26.181	
	Subsidie	852.710	852.710	-	
		<u>1.468.710</u>	<u>1.480.064</u>	<u>11.354</u>	
Randvoorwaarden	Bijdragen	-	-	-	
	OVA toeslag	-	4.627	4.627	
	Subsidie	174.230	174.230	-	
		<u>174.230</u>	<u>178.857</u>	<u>4.627</u>	
Totaal Baten		<u>2.514.417</u>	<u>2.550.233</u>	<u>35.816</u>	
Resultaat		<u>-</u>	<u>-201.629</u>	<u>201.629</u>	

De toelichting op de verschillen tussen begroting en gerealiseerd bedrag van meer dan €25.000 of meer dan 20% is als volgt.

Landelijk bureau

De materiële kosten van het landelijk bureau bedragen €302K, ofwel €35K meer dan begroot:

1. Een niet begrote toename van de kosten van de ziekteverzuimverzekering ten opzichte van 2019 (€16K meer kosten).
2. Externe ondersteuning, onder meer voor het wijzigen van de statuten en andere officiële documenten in verband met de wijziging van de bestuursstructuur per 1-1-2020 (€12K).
3. Een landelijke wervingscampagne voor het invullen van 2 vacatures familievertouwenspersonen (€11K meer kosten).
4. De overige posten zijn per saldo €4K minder dan begroot.

Familievertrouwenswerk

De personele kosten van het familievertouwenswerk bedragen €1.194K, ofwel €180K minder dan begroot. De oorzaak van het verschil tussen begroting en realisatie is – naast de iets hogere kosten door de cao-stijging van 3% vanaf augustus - de lagere personeelsbezetting dan begroot. In 2020 waren 17,9 fte familievertouwenspersonen in dienst tegenover 21,5 fte begroot.

De materiële kosten bedragen €119K, ofwel €25K meer dan begroot.

1. In 2020 is een externe familievertrouwenspersoon ingehuurd voor een specifieke casus. Deze niet begrote kosten worden gecompenseerd door de onderbesteding van de personeelskosten (€45K meer kosten). Hiervan is €7K verantwoord onder 'randvoorwaarden', dit betreft kennisoverdracht aan andere familievertrouwenspersonen.
2. Door de coronamaatregelen zijn er minder bijeenkomsten voor intervisie en dergelijke geweest dan begroot. Hierdoor zijn er minder kosten voor trainers en zaalhuur nodig geweest (€8K minder kosten).
3. Door de coronamaatregelen is er minder voorlichtingsmateriaal nodig geweest. Zo zijn er minder voorlichtingsbrochures gedrukt en zijn voorlichtingsbijeenkomsten afgelast (€10K minder kosten).
4. De overige kosten zijn per saldo €5K meer dan begroot.

Randvoorwaarden

De personele kosten van de randvoorwaarden bedragen €93K minder dan begroot.

1. De belangrijkste oorzaak is minder personeel in dienst dan begroot. Zie ook de toelichting bij de personele kosten van het familievertrouwenswerk.
2. Verder zijn een aantal cursussen en bijeenkomsten niet doorgedaan vanwege de coronamaatregelen, waardoor minder uren zijn besteed. Dit effect wordt echter volledig gecompenseerd doordat de familievertrouwenspersonen door de coronamaatregelen in deze periode meer tijd konden dan wel moesten besteden aan individuele deskundigheidsbevordering.

De materiële kosten van de randvoorwaarden bedragen €59K, ofwel €26K meer dan begroot.

1. In 2020 heeft een kwaliteitsonderzoek plaatsgevonden door een extern adviseur. De niet begrote meerkosten bedragen €9K.
2. In 2020 is een externe familievertrouwenspersoon ingehuurd voor een specifieke casus, die ook kennis heeft overgedragen aan andere familievertrouwenspersonen (€7K meer kosten). Zie ook de toelichting op de materiële kosten van het familievertrouwenswerk.
3. In de loop van 2020 is het registratiesysteem Rapp gewijzigd om te kunnen voldoen aan de vereisten van de Wvvgg. Dit heeft geleid tot €6K meer kosten dan begroot.
4. De overige posten zijn per saldo €4K meer dan begroot.

Baten

De baten bedragen €2.550K, ofwel €36K meer dan begroot.

1. De belangrijkste oorzaak is de niet begrote toekenning van de OVA (€51K meer opbrengsten). Hier staan echter hogere kosten door cao-verhogingen tegenover.
2. De bijdragen van de ggz-instellingen zijn iets minder dan begroot. Een oorzaak kan zijn dat door de coronamaatregelen er minder casuïstiek heeft plaatsgevonden (€15K minder opbrengsten).