

FINANCIEEL VERSLAG 2019
JAARREKENING 2019
Landelijke Stichting Familievertrouwenspersonen in de zorg
Utrecht

Datum opmaak: 22 mei 2020

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 2019	3
JAARREKENING 2019	4
1. Balans per 31 december 2019	5
2. Rekening van baten en lasten over 2019	6
3. Kasstroomoverzicht	7
4. Algemene waarderingsgrondslagen	8
5. Toelichting op de balans	10
6. Toelichting op de rekening van baten en lasten	17
7. Toelichting bij afrekening Instellingssubsidie ministerie VWS	26

BESTUURSVERSLAG 2019

Een uitgebreid bestuursverslag is opgenomen in het document 'Jaarverslag 2019' van de Landelijke Stichting Familievertrouwenspersonen.

JAARREKENING 2019

1. Balans per 31 december 2019

De balans is opgemaakt na verwerking van het exploitatieresultaat.

ACTIVA	<u>Ref</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	5.1	<u>31.154</u>	<u>18.835</u>
Totaal vaste activa		<u>31.154</u>	<u>18.835</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5.2	432.886	160.459
Liquide middelen	5.3	<u>485.124</u>	<u>441.022</u>
Totaal vlottende activa		<u>918.010</u>	<u>601.481</u>
Totaal Activa		<u><u>949.164</u></u>	<u><u>620.316</u></u>
PASSIVA	<u>Ref</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Egalisatiereserve	5.4	<u>181.960</u>	<u>117.808</u>
Totaal eigen vermogen		<u>181.960</u>	<u>117.808</u>
Schulden op korte termijn			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.5	<u>767.204</u>	<u>502.508</u>
Totaal Schulden op korte termijn		<u>767.204</u>	<u>502.508</u>
Totaal Passiva		<u><u>949.164</u></u>	<u><u>620.316</u></u>

2. Rekening van baten en lasten over 2019

	Ref	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
Baten				
Subsidies	6.1	1.556.218	1.776.965	1.038.130
Overige baten	6.2	488.975	455.000	477.008
Baten Project Sociaal Domein	6.1-6.2	79.541	-	257.564
Totaal Baten		<u>2.124.734</u>	<u>2.231.965</u>	<u>1.772.702</u>
Lasten				
Personeelskosten	6.3	1.601.034	1.836.560	1.284.514
Huisvestingskosten	6.4	31.064	39.200	27.738
Bureaunkosten	6.5	213.474	247.335	90.711
Algemene kosten	6.6	67.539	44.930	47.834
Reis- en verblijfkosten	6.7	60.827	57.290	53.620
Afschrijvingskosten	6.8	7.103	6.650	8.036
Lasten Project Sociaal Domein	6.3-6.7	79.541	-	257.564
Totaal Lasten		<u>2.060.582</u>	<u>2.231.965</u>	<u>1.770.017</u>
Exploitatieresultaat		<u>64.152</u>	<u>-</u>	<u>2.685</u>
Bestemming resultaat				
Mutatie egaliseringsreserve tot maximaal 10 % van de instellingssubsidie		64.152	-	2.685
Totaal resultaat bestemming		<u>64.152</u>	<u>-</u>	<u>2.685</u>

3. Kasstroomoverzicht

		2019		2018
	€	€	€	€
Operationeel resultaat	64.813		3.128	
afschrijvingen	7.103		8.036	
mutatie vorderingen	-272.427		67.256	
mutatie kortlopende schulden	264.696		9.181	
Kasstroom uit operationele activiteiten		64.185		87.601
Ontvangen rente	-		-	
Betaalde interest en financieringskosten	-661		-443	
Kasstroom Financieringsactiviteiten		-661		-443
Investerings in materiele vaste activa	-19.422		-12.118	
Investerings in immateriele vaste activa	-		-	
Kasstroom investeringsactiviteiten		-19.422		-12.118
		44.102		75.040
Liquide middelen ultimo jaar	485.124		441.022	
Liquide middelen ultimo vorig jaar	441.022		365.981	
Mutatie Liquide middelen		44.102		75.041

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

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

Doelstelling

De LSFVP steunt familieleden, maar ook naastbetrokkenen, zoals vrienden, burens, mantelzorgers of collega's, van een cliënt in de geestelijke gezondheidszorg. De LSFVP 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 2019 een gering eigen vermogen. Voor het jaar 2020 heeft de stichting een toezegging voor instellingssubsidie ontvangen van €1.898.417 van het Ministerie VWS. In de rijksbegroting tot en met 2022 is de instellingssubsidie voor de LSFVP jaarlijks op hetzelfde niveau opgenomen. De opbrengsten stellen de stichting in staat de activiteiten in 2020 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 egalisatiereserve is een deel van het eigen vermogen dat door het ministerie van VWS is afgezonderd, omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven. De egalisatiereserve 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.

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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. Op 31 december 2019 bedraagt de dekkingsgraad 96,5%. Dit is ruim boven de grens van 90% die het ministerie van SZW vaststelde. Hierdoor is verlagen van de bruto pensioenen in 2020 niet nodig. Eind 2019 was het vijfde jaar-einde op rij dat de beleidsdekkingsgraad van PFZW onder de minimaal vereiste dekkingsgraad lag. Als de beleidsdekkingsgraad tot en met eind 2020 onder deze grens van 104,3% blijft, moet PFZW de pensioenen verlagen. In het geval van een tekort bij het pensioenfonds heeft de LSFVP geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van de hogere toekomstige premies. De LSFVP 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.

5. Toelichting op de balans

5.1 Vaste Activa

	2019
Materiële vaste activa	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>18.835</u>
Investeringen	19.422
Duurzame waardevermindering	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>7.103</u>
Boekwaarde 31 december 2019	<u><u>31.154</u></u>
Aanschafwaarde per 31 december 2019	47.747
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019	<u>16.593</u>
	<u><u>31.154</u></u>

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

Andere vaste bedrijfsmiddelen 5 jaar

5.2 Vorderingen en overlopende activa

Specificatie	2019	2018
	€	€
Debiteuren	197.894	18.274
Nog te factureren ggz-instellingen	109.436	105.067
Overige vorderingen	2.052	8.354
Vooruitbetaalde bedragen	50.930	24.457
Nog te ontvangen projectsubsidie sociaal domein	68.267	-
Waarborgsom	4.307	4.307
	<u>432.886</u>	<u>160.459</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 2019.

De vooruitbetaalde bedragen van €31.979 bestaan uit verschillende facturen die zien op 2020. De belangrijkste posten betreffen de vooruitbetaalde verzekeringspremies, vooruitbetaalde pensioenpremie voor januari 2020 en ICT-licenties die 2020 betreffen. Het saldo van € 68.267 op de vooruitontvangen projectsubsidie heeft betrekking op het project sociaal domein. In 2019 heeft de LSFVP € 88.616 besteed voor de afronding van het project. Het verschil is verrekend met het openstaande saldo subsidiegelden uit 2019 van € 20.349. De projectkosten zijn verantwoord in de toelichting op de rekening van baten en lasten. Zie ook §5.6.

5.3 Liquide middelen

Specificatie	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Van Lanschot	485.124	441.022
	<u>485.124</u>	<u>441.022</u>

5.4 Eigen vermogen

Egalisatie reserve	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	117.808	115.123
Dotatie jaarresultaat	64.152	2.685
Saldo per 31 december	<u>181.960</u>	<u>117.808</u>

Schulden op korte termijn

5.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Specificatie	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Crediteuren	104.442	40.552
Loonbelasting december	82.979	73.638
Reservering spaar- en vakantie uren	126.189	119.429
Reservering vakantietoeslag	44.491	43.955
Nog te betalen kosten	125.785	62.717
Terug te betalen subsidie 2018	-	139.947
Terug te betalen subsidie 2019	263.379	-
Vooruitontvangen projectsubsidie	-	20.349
Pensioenverplichtingen	19.939	1.921
	<u>767.204</u>	<u>502.508</u>

De nog te betalen kosten betreffen vooral de in 2019 ontvangen facturen van ggz-instellingen voor de detachering van de fvp'ers die bij hen in dienst zijn, de kosten voor nieuw drukwerk als gevolg van de invoering van de Wvvgz per 1 januari 2020 en voor de plaatsing van een personeelsadvertentie.

Zie §7.1 voor verdere toelichting van de reservering spaar- en vakantieuren.

De vooruitbetaalde pensioenpremie voor januari 2020 is in 2019 opgenomen onder de vorderingen en overlopende activa als vooruitbetaald bedrag.

5.6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De LSFVP heeft een niet uit de balans blijvende verplichting in de vorm van een huurcontract met 12 maanden opzegtermijn van € 27.955 per jaar. De looptijd is 1 juli 2016 tot en met 30 juni 2021.

De LSFVP heeft een leaseverplichting met een waarde van €13.125 inclusief BTW per jaar. Het betreft 2 contracten, waarvan één contract met een looptijd van 5/4/2019 tot 5/4/2022 en één contract met een looptijd van 7/11/2019 tot 7/11/2022.

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.

5.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid vanaf maart 2020 zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de onderneming niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan op de LSFVP. Wij zijn echter wel van mening dat de organisatie de huidige corona-crisis kan doorstaan zonder externe steun. De financiering bestaat uit een vaste bijdrage van de ggz-instellingen en ministerie van VWS. Ook is niet te verwachten dat de hulpvragen van familie en naasten structureel vermindert, zeker niet op de wat langere termijn.

6. Toelichting op de rekening van baten en lasten

Baten

6.1 Subsidies

Specificatie	<u>2019</u> €	<u>begroting</u> €	<u>2018</u> €
Instellingssubsidie 2019	1.819.597	1.776.965	1.178.077
Terug te betalen subsidie huidig boekjaar	-263.379	-	-139.947
	<u>1.556.218</u>	<u>1.776.965</u>	<u>1.038.130</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 2019 is de instellingssubsidie t/m 2018 vastgesteld. Februari 2019 is de instellingssubsidie 2019 toegekend. In september 2019 is een herziene instellingssubsidie toegekend. Zie §7.1 en §7.2 voor toelichting van de instellingssubsidie 2019.

Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2019</u> €	<u>begroting</u> €	<u>2018</u> €
Projectsubsidie	79.541	-	255.354
	<u>79.541</u>	<u>-</u>	<u>255.354</u>

6.2 Overige baten

Specificatie	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Opbrengst vertrouwenswerk	487.508	455.000	465.685
Overige bijdragen	1.467	-	11.323
	<u>488.975</u>	<u>455.000</u>	<u>477.008</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Overige bijdragen	-	-	2.210
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.210</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.

Het verschil met de begroting wordt veroorzaakt doordat in 2019 in het tweede halfjaar enkele samenwerkingsovereenkomsten zijn afgesloten met nieuwe instellingen. Deze waren voorzichtigheidshalve niet in de begroting opgenomen.

Overige bijdragen

De overige bijdragen betreffen de doorberekening van de LFB-uren van een fvp'er die in 2019 in dienst is getreden. Dit conform de cao ggz. De meerbaten moeten echter volledig worden aangewend aan een hogere reservering

6.3 Personeelskosten

Specificatie	2019	begroting	2018
	€	€	€
Lonen	807.146	955.460	713.498
Sociale lasten	163.484	180.045	134.631
Vakantietoeslag en Eindejaarsuitkering	134.846	159.495	114.728
Inhuur medewerkers	291.682	313.655	154.817
Pensioenpremies	87.186	108.755	77.273
Werving en selectie	38.082	49.600	1.809
Deskundigheidsbevordering	19.794	19.025	21.377
Ondersteuning stichting PVP	9.253	12.130	13.497
Reiskosten Woon-Werkverkeer	2.019	2.005	1.896
Overige personeelskosten	35.301	28.370	29.523
Mutatie reservering spaar- en vakantieuren	12.241	8.020	21.466
	<u>1.601.034</u>	<u>1.836.560</u>	<u>1.284.514</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	2019	begroting	2018
	€	€	€
Personeelskosten	51.895	-	180.338
	<u>51.895</u>	<u>-</u>	<u>180.338</u>

De personeelskosten hebben betrekking op 12,19 FTE fvp'en (in 2018: 13,05 FTE) die in dienst zijn van de LSFVP, de 3,8 FTE fvp'en (in 2018: 4,5 FTE) die in dienst zijn van ggz instellingen en door de LSFVP worden ingehuurd en de 5,41 FTE personeel (in 2018: 3,67 FTE) van het landelijk bureau, waarvan 1,11 fte extern.

De LSFVP is in 2019 op het gebied van administratieve dienstverlening, control en P&O functioneel ondersteund door het landelijk bureau van de Stichting PVP met 0,1 fte.

Voor een toelichting op het verschil tussen begroting en realisatie van de personeelskosten wordt verwezen naar §7.1 Instellingssubsidie 2019 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 zie §6.9 Bezoldiging bestuurders en directeur.

6.4 Huisvestingskosten

Specificatie	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Huisvesting, huur	23.380	23.700	20.328
Huisvesting, onderhoud	-	-	-
Huisvesting, schoonmaak	579	-	816
Huisvesting, overige kosten	7.105	15.500	6.594
	<u>31.064</u>	<u>39.200</u>	<u>27.738</u>

Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Huisvestingskosten	-	-	1.080
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.080</u>

De huisvestingskosten zijn €8K lager dan begroot. Er is minder gebruik gemaakt van externe vergaderlokaties dan verondersteld, met als gevolg een onderschrijding van de overige huisvestingskosten.

6.5 Bureaunkosten

Specificatie	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Publiciteit	54.260	63.400	11.516
Telecommunicatie	19.949	15.900	13.901
Systeembeheer	128.177	160.735	60.414
Bureaunkosten algemeen	11.088	7.300	4.880
	<u>213.474</u>	<u>247.335</u>	<u>90.711</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Bureaunkosten	19.179	-	23.955
	<u>19.179</u>	<u>-</u>	<u>23.955</u>

De begrotingsonderschrijding op de bureaunkosten ten laste van de instellingssubsidie heeft vooral de volgende oorzaken:

1. De kosten voor systeembeheer zijn lager dan verwacht. In de begroting is uitgegaan van een extra belasting van onze ICT-helpdesk door de indiensttreding van nieuwe familievertrouwenspersonen en de implementatie van Zorgmail. Deze veronderstellingen bleken niet juist.
2. In 2019 is een herziene begroting aangevraagd voor nieuw voorlichtingsmaterieel in verband met de invoering van de Wvvgz per 1 januari 2020. Helaas was het niet mogelijk alle orders in 2019 te plaatsen.

De bureaunkosten ten laste van de projectsubsidie sociaal domein betreffen vooral publiciteitskosten en ook hier de ontwikkelkosten voor RAPP2.

6.6 Algemene Kosten

Specificatie	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Accountant	34.996	30.000	32.746
Bankkosten	661	1.120	443
Overige algemene kosten	162	-	331
Externe advisering	18.957	-	3.242
Bestuurkosten	6.919	9.000	5.408
Assurantiën	5.844	4.810	5.664
	<u>67.539</u>	<u>44.930</u>	<u>47.834</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Algemene kosten	6.050	-	41.178
	<u>6.050</u>	<u>-</u>	<u>41.178</u>

De begrotingsoverschrijding op de algemene kosten ten laste van de instellingssubsidie wordt vooral veroorzaakt door de kosten voor rechtskundige ondersteuning bij de wijziging van bestuursmodel per 1 januari 2020.

De bestuurkosten zijn lager dan geraamd door de wisseling van bestuursleden medio 2019 waardoor per saldo het bestuur uit 5 bestuursleden bestond in plaats van 6 bestuursleden.

De algemene kosten ten laste van de projectsubsidie Project Sociaal Domein betreffen de inzet van de extern projectleider en communicatieadviseur.

6.7 Reis- en verblijfkosten

Specificatie	<u>2019</u> €	<u>begroting</u> €	<u>2018</u> €
Reis- en verblijfkosten	60.827	57.290	53.620
	<u>60.827</u>	<u>57.290</u>	<u>53.620</u>
Specificatie Project Sociaal Domein	<u>2019</u> €	<u>begroting</u> €	<u>2018</u> €
Reis- en verblijfkosten	2.417	-	11.013
	<u>2.417</u>	<u>-</u>	<u>11.013</u>

De reis- en verblijfkosten hebben voor 9% 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 91% heeft betrekking op dienstreizen door fvp'en.

6.8 Afschrijvingskosten

Specificatie	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Immateriële vaste activa	-	4.840	4.034
Materiële vaste activa	7.103	1.810	4.002
	<u>7.103</u>	<u>6.650</u>	<u>8.036</u>

6.9 Bezoldiging bestuurders

Bestuurders met een bezoldiging van €1.700 of minder

<u>Naam topfunctionaris</u>	<u>functie</u>
R. Rikken	Voorzitter (tot en met 24/5/2019)
C.T. Ukpabi-Feldmann	Vice voorzitter (tot en met 24/5/2019)
D. de Lange	Voorzitter (vanaf 25/5/2019)
R. Laane	Penningmeester
P. Glasbeek	Lid
V. Esman	Lid

Bezoldiging directeur

	<u>2019</u>
Directeur	R. Jongejans
<i>Functiegegevens</i>	
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	€ 11.058
Subtotaal	<u>€ 117.273</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 117.273</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
	<u>2018</u>
Directeur	R. Jongejans jan/dec
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.589
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.919
Totale bezoldiging 2018	<u>€ 115.508</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 125.000
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 115.508</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 €194.000 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 €130.000 bij een fulltime aanstelling.

7. Toelichting bij afrekening instellingssubsidie ministerie VWS

7.1 Instellingssubsidie 2019 LSFVP

	REALISATIE	BEGROTING	VERSCHIL
Lasten			
Personeel	1.222.822	1.427.150	204.328
Materieel	758.219	804.815	46.596
	<u>1.981.041</u>	<u>2.231.965</u>	<u>250.924</u>
Baten			
Overige opbrengsten	488.975	455.000	-33.975
Subsidie	1.819.597	1.776.965	-42.632
	<u>2.308.572</u>	<u>2.231.965</u>	<u>-76.607</u>
Resultaat	<u>327.531</u>	<u>-</u>	<u>-327.531</u>
Verwerking resultaat			
Egalisatie reserve 2019	64.152		
Terug te betalen subsidie	263.379		
Totaal	<u>327.531</u>		
Verekening			
Terug te betalen subsidie	263.379		
Terug te betalen na verrekening 2019	<u>263.379</u>		

Algemene verklaring verschillen begroting en realisatie

De personele lasten zijn €204K lager dan begroot.

In 2019 heeft er minder inzet door familievertouwenspersonen plaatsgevonden dan begroot. Begroot was een groei van de formatie fvp'en tot 21 FTE, te realiseren voor aanvang van het vierde kwartaal om zodoende de nieuwe medewerkers te kunnen inwerken en scholen op het gebied van familievertouwenswerk en de Wvvgz. We hebben wel 3,5 fte familievertouwenspersonen kunnen werven, maar het natuurlijke verloop en ontslag van medewerkers hebben we onvoldoende kunnen compenseren, diverse wervingscampagnes ten spijt

De materiële kosten zijn €47K lager dan begroot.

Dit komt vooral door de lagere kosten voor de implementatie van de Wvvgz dan verwacht.

- De kosten voor het plaatsen van advertenties voor vacatures zijn minder dan verwacht.
- De projectleiding is grotendeels door LSFVP zelf uitgevoerd in plaats van door externe.
- De kosten voor communicatie zijn €12K minder dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat niet alle communicatiemiddelen, zoals brochures, website en dergelijke, in 2019 konden worden geleverd en dus ten laste van 2020 moeten worden gebracht.

De opbrengsten zijn €77K meer dan begroot.

- De toegekende OVA 2019 van €43K is niet in de begroting opgenomen.
- De facturatie van de bijdragen van instellingen is €34K meer dan geraamd.

7.2 Verklaring verschillen instellingssubsidie 2019 LSFVP

		BEGROOT	REALISATIE	VERSCHIL	IN %
Landelijk Bureau	Personeel	408.620	388.159	20.461	5%
	Materieel	364.325	376.736	-12.411	-3%
		<u>772.945</u>	<u>764.895</u>	<u>8.050</u>	1%
Familievertrouwens- werk	Personeel	899.850	720.190	179.660	20%
	Materieel	200.925	207.248	-6.323	-3%
		<u>1.100.775</u>	<u>927.439</u>	<u>173.336</u>	16%
Randvoorwaarden	Personeel	93.380	86.517	6.863	7%
	Materieel	96.155	93.674	2.481	3%
		<u>189.535</u>	<u>180.191</u>	<u>9.344</u>	5%
Implementatie Wvggz	Personeel	25.300	27.956	-2.656	-10%
	Materieel	143.410	80.561	62.849	44%
		<u>168.710</u>	<u>108.517</u>	<u>60.193</u>	36%
Totaal Lasten		<u>2.231.965</u>	<u>1.981.041</u>	<u>250.924</u>	11%
		BEGROOT	REALISATIE	VERSCHIL	
Landelijk Bureau	Bijdragen	-	-	-	
	OVA toeslag	-	13.975	13.975	
	Subsidie	772.945	772.945	-	
		<u>772.945</u>	<u>786.920</u>	<u>13.975</u>	
Uitvoering FVP functie	Bijdragen	455.000	488.975	33.975	
	OVA toeslag	-	24.598	24.598	
	Subsidie	645.775	645.775	-	
		<u>1.100.775</u>	<u>1.159.348</u>	<u>58.573</u>	
Randvoorwaarden	Bijdragen	-	-	-	
	OVA toeslag	-	3.194	3.194	
	Subsidie	189.535	189.535	-	
		<u>189.535</u>	<u>192.729</u>	<u>3.194</u>	
Implementatie Wvggz	Bijdragen	-	-	-	
	OVA toeslag	-	865	865	
	Subsidie	168.710	168.710	-	
		<u>168.710</u>	<u>169.575</u>	<u>865</u>	
Totaal Baten		<u>2.231.965</u>	<u>2.308.572</u>	<u>76.607</u>	
Resultaat		<u>-</u>	<u>-327.531</u>	<u>327.531</u>	