

BIJLAGE 7- FINANCIËEL VERSLAG

RESULTAAT 2021

In 2021 bedroegen de inkomsten (baten) van de stichting € 6.118.932,-. Deze inkomsten komen voor het overgrote deel uit een subsidie van het ministerie van VWS. Daarnaast had de stichting ook zeer beperkte inkomsten vanuit een correctieboeking uit voorgaande jaren. De lasten bedragen € 6.291.305,-. Het financiële resultaat over 2021 is daarmee € 172.373,- negatief. Er zal 212.823,- worden onttrokken uit de egaliseringsreserve waaraan vorig jaar een bedrag werd toegevoegd en € 40.450,- als vrijval t.g.v. de algemene reserve worden toegevoegd.

Hieronder leest u de factoren met de grootste omvang die verklaren waarom het financiële resultaat negatief is:

- De inzet van een interim PVP-manager. In de zomer 2020 is deze gestart en einde zomer 2021 heeft de interim-manager de werkzaamheden overgedragen aan een nieuwe manager PVP, die extern moest worden geworven.
- Eind 2021 is de stichting van accountant gewisseld. Deze accountant hanteert andere uitgangspunten m.b.t. het berekenen van de reservering van de verlofsaldi, dan de vorige accountant. Hierdoor zijn de kosten hoger dan verwacht. Daarnaast is het aantal openstaande verlofuren toegenomen, deels doordat er meer fte's in dienst waren en deels omdat er collega's zijn die vanwege COVID-19 minder vakantie-uren opgenomen hebben, waardoor er een saldo mee gaat naar het volgende jaar.

Jaarrekening 2021

Resultaat	2021	2020
BATEN		
subsidies	6.115.269	5.951.927
overige baten	3.663	46.818
totaal baten	6.118.932	5.998.745
LASTEN		
personeelskosten	5.648.748	5.077.830
vrijval jubileumvoorziening	-40.450	
huisvestingskosten	122.349	120.316
bureaunkosten	281.572	331.301
reis- en verblijfkosten	75.165	55.010
algemene kosten	121.492	117.426
afschrijvingskosten	82.429	101.492
totaal lasten	6.291.305	5.803.375
Exploitatieresultaat	-€ 172.373	195.370

FINANCIERING VAN DE ACTIVITEITEN

De stichting wordt volledig gefinancierd door een instellingssubsidie die verstrekt wordt door het ministerie van VWS. De financiering start met een aanvraag die bestaat uit een activiteitenjaarpplan en een begroting. Vervolgens wordt de aanvraag in behandeling genomen. Na goedkeuring wordt maandelijks een voorschot ontvangen. Gedurende het jaar vindt voortgangsoverleg plaats met het ministerie om tussentijds de kwartaalcijfers toe te lichten. Na afronding van het subsidiejaar dient de stichting de aanvraag tot subsidievaststelling in. Een eventuele verrekening vindt daarna plaats.

EIGEN VERMOGEN

De algemene reserve bedraagt ultimo 2021 € 326.936,-. Deze is toegenomen, omdat de jubileumvoorziening volledig is vrijgevallen. De bestuurder kan, met instemming van de raad van toezicht, deze reserve inzetten ter bevordering van de doelstelling van de stichting, de ondersteuning van cliënten in de ggz bij de handhaving van hun rechten.

De egalisatiereserve bedraagt ultimo 2021 € 395.316,-. Deze is aangewend voor het negatieve resultaat. Aan de egalisatiereserve is door VWS een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven. De egalisatiereserve kan in een boekjaar uitsluitend worden uitgegeven 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.

JAARREKENING RJK C1

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1, voor 'kleine organisaties zonder winststreven'. Stichting PVP kwalificeert volgens de criteria, genoemd in de RJK C1, als een kleine organisatie-zonder-winststreven, doordat er aan twee van de drie voorwaarden wordt voldaan. De waarde van de activa van de stichting is minder dan € 6.000.000,- en de baten bedragen niet meer dan € 12.000.000,-.

RESERVERING SPAAR- EN VAKANTIE-UREN

De stichting volgt de cao GGZ. De waarde van de gespaarde verlofuren wordt door de stichting op de balans gereserveerd tegen het uurtarief inclusief sociale lasten, pensioenverplichting en rekening houdend met vakantiegeld en eindejaarsuitkering. De reservering voor spaaruren is ultimo 2021 € 204.857,-. De reservering is iets hoger dan ultimo 2020.

De waarde van de niet-opgenomen vakantie-uren wordt door de stichting op de balans gereserveerd tegen het uurtarief inclusief sociale lasten, pensioenverplichting en rekening houdend met vakantiegeld en eindejaarsuitkering. Die reservering is in 2021 € 334.643,- en daarmee fors hoger dan in 2020. Het verschil wordt (eenmalig) verklaard doordat de nieuwe accountant andere uitgangspunten hanteert dan de vorige accountant, en doordat er medewerkers zijn die weinig vakantie-uren hebben opgenomen ten gevolge van de aanhoudende pandemie.

RISICO'S

De stichting streeft ernaar risico's daar waar mogelijk te beheersen. Periodiek wordt er uitge-

breid stilgestaan bij de vraag of alle risico's geïdentificeerd en juist gewogen zijn, door zowel het managementteam als de raad van toezicht van de organisatie. Het belangrijkste risico is:

Het onvoldoende kunnen bereiken van cliënten.

Landelijke coronamaatregelen hebben aanzienlijke impact op fysieke pvp-dienstverlening. Op dit moment zijn de maatregelen beperkt, maar goed denkbaar is dat dit in de nabije toekomst weer kan veranderen. Als er beperkingen zijn vanuit de overheid, zijn pvp'en minder live aanwezig op de instellingen, terwijl de aard van het pvp-werk en kenmerken van de cliëntendoelgroep met zich meebrengen dat face-to-face contact vaak nodig is om cliënten te bereiken en te kunnen ondersteunen. Daarom wordt maatwerk gevraagd en ruimte op maat geboden aan pvp'en, is geïnvesteerd in digitale communicatie en bijbehorende vaardigheden zodat dienstverlening aan cliënten ook in beperkende omstandigheden zo goed mogelijk kan doorgaan.

Voor de korte en de lange termijn is het ontbreken van het automatisch ontvangen van persoonsgegevens een risico. We ontvangen vanuit de crisismaatregel wel via een automatische koppeling contactgegevens van cliënten die toestemming hebben gegeven. Bij cliënten met een zorgmachtiging vindt dat echter niet plaats via een automatische koppeling, maar via het op papier uitvragen van de toestemming en handmatig toesturen van gegevens. We bereiken hierdoor maar een deel van de cliënten die gebruik zouden kunnen maken van onze diensten. Rondom een crisismaatregel werd in 2021 maar van 24% van cliënten contactgegevens ontvangen (gedeeltelijk door keten-ICT ondersteund) en bij de voorbereiding van een zorgmachtiging slechts 6% (niet door ICT ondersteund).

Met het oog op verbetering en daardoor ook een grotere rechtsgelijkheid onder mensen die met verplichte zorg te maken krijgen, blijft Stichting PVP bij stakeholders aandacht vragen voor verbetering van procedures en wil zij de inzet van technologie graag stimuleren.

Begroting 2022

Begroting	2022	2021
BATEN		
subsidies	6.366.200	6.009.725
overige baten		
totaal baten	6.366.200	6.009.725
LASTEN		
personeelskosten	5.624.400	5.250.922
huisvestingskosten	117.700	108.166
bureaunkosten	306.600	268.460
algemene kosten	208.700	147.990
afschrijvingskosten	53.000	125.000
reis- en verblijfkosten	55.800	109.187
totaal lasten	6.366.200	6.009.725
Resultaat	€ 0	€ 0