

JAARREKENING 2021



STICHTING pvp

patiëntenvertrouwenspersonen
in de ggz

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 2021	3
JAARREKENING 2021	4
1. Balans per 31 december 2021	5
2. Rekening van Baten en Lasten over 2021	6
3. Kasstroomoverzicht	7
4. Algemene Waarderingsgrondslagen	8
5. Toelichting op de balans	10
6. Toelichting op de rekening van baten en lasten	18
7. Toelichting bij afrekening instellingssubsidie VWS	28
8. Overige gegevens	30

BESTUURSVERSLAG 2021

Een uitgebreid bestuursverslag is opgenomen in het document Jaarverslag 2021 van de Stichting PVP.

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

De balans is opgemaakt na verwerking van het exploitatieresultaat.

ACTIVA	<u>Ref</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Vaste activa	5.1		
Immateriële vaste activa		23.530	78.574
Materiële vaste activa		<u>57.046</u>	<u>61.833</u>
Totaal vaste activa		80.576	140.407
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5.2	69.485	56.465
Liquide middelen	5.3	<u>1.655.390</u>	<u>2.080.408</u>
Totaal vlottende activa		1.724.875	2.136.873
Totaal Activa		<u>1.805.451</u>	<u>2.277.279</u>
PASSIVA	<u>Ref</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5.4	326.936	286.486
Egalisatiereserve	5.5	<u>395.316</u>	<u>608.138</u>
Totaal eigen vermogen		722.252	894.624
Voorzieningen			
Jubileumvoorziening	5.6	<u>0</u>	<u>40.450</u>
Totaal Voorziening		0	40.450
Schulden op korte termijn			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.7	<u>1.083.199</u>	<u>1.342.205</u>
Totaal Schulden op korte termijn		1.083.199	1.342.205
Totaal Passiva		<u>1.805.451</u>	<u>2.277.279</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Ref	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
Baten				
Subsidies	6.1	6.115.269	6.009.725	5.951.927
Overige baten	6.2	3.663	0	46.818
Totaal Baten		<u>6.118.932</u>	<u>6.009.725</u>	<u>5.998.745</u>
Lasten				
Personeelskosten	6.3	5.648.748	5.250.921	5.077.830
Vrijval jubileumvoorziening	5.6	-40.450		
Huisvestingskosten	6.4	122.349	108.166	120.316
Bureaunkosten	6.5	281.572	268.461	331.301
Reis- en verblijfkosten	6.6	75.165	109.187	55.010
Algemene kosten	6.7	121.492	147.990	117.426
Afschrijvingskosten	6.8	82.429	125.000	101.492
Totaal Lasten		<u>6.291.305</u>	<u>6.009.725</u>	<u>5.803.375</u>
Exploitatieresultaat		<u>-172.373</u>	<u>0</u>	<u>195.370</u>
Bestemming resultaat				
Mutatie egalisatiereserve		-212.823	0	195.370
Mutatie algemene reserve		40.450	0	0
Totaal resultaat bestemming		<u>-172.373</u>	<u>0</u>	<u>195.370</u>

3. Kasstroomoverzicht

		2021 €		2020 €
Operationeel resultaat	-218.880		323.624	
Afschrijvingen	82.428		101.492	
Mutatie Voorzieningen	-40.450		-6.954	
Mutatie vorderingen	-13.020		-20.787	
Mutatie kortlopende schulden	-259.006		60.427	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-448.928		457.801
Ontvangen rente	0		0	
Betaalde interest en financieringskosten	6.057		1.203	
Kasstroom Financieringsactiviteiten		6.057		1.203
Investerings in materiele vaste activa	-22.597		-21.611	
Investerings in immateriële vaste activa	0			
Kasstroom investeringsactiviteiten		-22.597		-21.611
		-465.468		437.393
Liquide middelen ultimo jaar	1.655.390		2.080.408	
Liquide middelen ultimo vorig jaar	2.080.408		1.643.015	
Mutatie Liquide middelen		-425.018		437.393

4. Algemene Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, voor "kleine organisaties zonder winststreven". De afrekening van de instellingssubsidie is opgesteld volgens richtlijnen van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

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

Stichting PVP is bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 41179894 te Utrecht.

Doelstelling

Stichting PVP, vertrouwenspersonen in de ggz, zorgt voor professionele ondersteuning van cliënten in de ggz bij de handhaving van hun rechten.

Verbonden partijen

In mei 2019 is de Stichting Cliëntenvertrouwenspersonen, CVP opgericht. De CVP deelt statutair een bestuurder met de Stichting PVP. Er is sprake van een groepsrelatie tussen de Stichting PVP en de Stichting CVP maar omdat er binnen de Stichting CVP geen activiteiten hebben plaatsgevonden is Stichting PVP op grond hiervan vrijgesteld van de consolidatieplicht.

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 algemene reserve is vrij besteedbaar. 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. De omvang van de egalisatiereserve is begrensd op grond van de subsidievoorwaarden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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

Pensioenen

De pensioenlast van alle werknemers van Stichting PVP wordt verantwoord op basis van de af te dragen pensioenpremies over het verslagjaar.

Subsidie

Het exploitatieresultaat wordt volgens het subsidiereglement VWS verwerkt in de egalisatiereserve tot maximaal 10% van het subsidiebedrag. Als het resultaat hoger is dan de maximale egalisatiereserve toestaat, wordt het overschot terugbetaald aan VWS.

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

	2021
Immateriële vaste activa	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	78.574
Investerings	0
Duurzame waardevermindering	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen boekjaar	55.044
Boekwaarde 31 december 2021	<u>23.530</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2021	179.386
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	<u>155.857</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>23.530</u>

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

Software	5 jaar
Aanpassing Software i.v.m. nieuwe wetgeving	3 jaar

Materiële vaste activa

Het verloop van de andere vaste bedrijfsmiddelen gedurende het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	2021
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	61.833
Investerings	22.597
Duurzame waardevermindering	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen boekjaar	27.384
Boekwaarde 31 december 2021	<u>57.046</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2021	279.857
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	<u>222.811</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>57.046</u>

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

Hardware	5 jaar
Server	5 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 jaar

Vlottende activa

5.2 Vorderingen en overlopende activa

Specificatie	2021	2020
	€	€
Vooruit ontvangen facturen	44.914	34.072
Ziekengelduitkering	5.146	0
Debiteuren	0	2.968
Waarborgsom	19.425	19.425
	<u>69.485</u>	<u>56.465</u>

De helft van het bedrag van de vooruit ontvangen facturen betreft de huur van ons bedrijfspand voor het 1e kwartaal 2022.

De andere helft zijn met name lopende contracten van software applicaties die lopende een jaar zijn aangegaan.

5.3 Liquide middelen

Specificatie	2021	2020
	€	€
Van Lanschot	202.493	496.851
Rabobank	1.452.537	1.583.187
Kasmiddelen	360	370
	<u>1.655.390</u>	<u>2.080.408</u>

De liquide middelen zijn afgenomen t.o.v. voorgaand jaar, dit komt omdat half oktober er bijna € 130k terug betaald is aan VWS en we dit boekjaar ruim € 200k meer uit hebben gegeven dan dat we aan subsidie hebben ontvangen. Daarnaast zijn de verplichtingen aan crediteuren € 127k lager dan vorig jaar.

5.4 Algemene reserve

Specificatie	2021	2020
	€	€
Saldo per 1 januari	286.486	286.486
Mutatie	40.450	0
Saldo per 31 december	<u>326.936</u>	<u>286.486</u>

Met VWS is afgesproken dat er geen jubileumvoorziening meer nodig is. In de jaarlijkse begroting wordt het bedrag opgenomen wat voor het desbetreffende jaar verwacht wordt. De reservering vond plaats in voorgaande jaren vanuit de algemene reserve, vandaar dat het saldo ook teruggevloeid is t.g.v. de algemene reserve.

5.5 Egalisatiereserve

Specificatie	2021	2020
	€	€
Saldo per 1 januari	608.138	412.768
Onttrekking jaarresultaat	-212.823	195.370
Saldo per 31 december	<u>395.316</u>	<u>608.138</u>

Vorig jaar hadden we een positief resultaat, we hadden een dotatie waarmee de egalisatiereserve gemaximaliseerd is. Dit jaar waren de uitgaven groter dan de subsidie, waardoor er een afname is.

Op pagina 8 staan in §4 de Algemene Waarderingsgrondslagen beschreven.

Voorzieningen

5.6 Voorzieningen

Jubileumvoorziening	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	40.450	47.404
Vrijval	-40.450	0
Dotatie boekjaar	0	6.954
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>40.450</u>

In samenspraak met accountant en onze subsidieverstrekker hebben we de afspraak kunnen maken om de voorziening vrij te laten vallen. In de toekomst worden verwachte kosten meegenomen in de subsidieaanvraag.

5.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Specificatie	2021	2020
	€	€
Crediteuren	39.022	148.573
Belasting	257.672	252.340
Pensioenpremies	0	117.874
Reservering vakantie uren	334.643	246.354
Reservering spaaruren	204.857	201.202
Reservering vakantietoeslag	178.595	162.429
Nog te betalen btw	0	129
Nog te betalen kosten	68.410	213.304
	<u>1.083.199</u>	<u>1.342.205</u>

Het crediteurensaldo is fors lager dan vorig jaar.

Eind 2020 waren er bijna 90 crediteuren waar nog een bedrag open stond.

Eind 2021 zijn dat er maar 24, dit komt omdat er begin 2021 een bestuurswisseling plaats heeft gevonden en onze vorige bestuurder eind 2020 al vrij was.

De pensioenpremies worden per 2022 achteraf betaald, voorgaande jaren werden ze vooraf betaald.

De reservering uren is hoger doordat we eind 2021 van accountant zijn gewisseld.

Deze accountant hanteert andere uitgangspunten m.b.t. het berekenen van de reservering van de uren, daarnaast is het aantal uren toegenomen.

De nog te betalen kosten zijn fors lager dan vorig jaar.

Vorig jaar moest er bijna € 130k terug betaald worden aan VWS, dat is dit jaar niet het geval.

Daarnaast zijn er begin 2021 meerdere facturen, samen goed voor € 20k, welke nog betrekking hadden op 2020. Begin 2022 hebben we maar enkele facturen ontvangen welke nog betrekking hadden op 2021.

Begin februari 2022 is er een pio uit dienst gegaan, in november 2021 is zij al vrijgesteld van haar werkzaamheden. De salariskosten van ruim € 7k zijn t.l.v. 2021 geboekt en zijn opgenomen als nog te betalen kosten.

5.8 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Stichting PVP heeft het huurcontract voor het kantoor in Utrecht in 2020 met 5 jaar verlengd.

De looptijd van het huurcontract loopt van 15 april 2021 t/m 15 april 2026.

Het contract bedraagt in 2021 € 92.471,- per jaar.

Daarnaast zijn we in 2020 een huurcontract voor het kopieerapparaat aangegaan van ruim 5 jaar.

De looptijd van het huurcontract loopt van 23 oktober 2020 t/m 23 januari 2026.

Het contract bedraagt in 2021 € 6.589,- per jaar.

6.1 Subsidies

Specificatie	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>begroting 2021</u>
	€	€	€
Instellingssubsidie VWS	6.115.269	5.951.927	6.009.725
	<u>6.115.269</u>	<u>5.951.927</u>	<u>6.009.725</u>

Het verschil tussen de ontvangen subsidie van VWS en de begrote subsidie wordt veroorzaakt door de jaarlijkse OVA. In 2021 hebben we € 106k ontvangen aan OVA. In 2020 moesten we een deel van de subsidie terugbetalen, vandaar dat deze fors lager is dan in 2021.

6.2 Overige baten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Dienstverlening overige instellingen	0	4.032	0
Ondersteuning LSFVP	0	608	0
Overige baten	-3.663	42.179	0
	<u>-3.663</u>	<u>46.818</u>	<u>0</u>

Bij de overige baten is een correctie m.b.t. reserveringen van voorgaande jaren geboekt.

In 2020 was er een incidentele vergoeding ontvangen van het UWV.

In 2022 zal de afrekening van onze dienstverlening m.b.t. het meldpunt DIDZ verstuurd worden conform contractuele afspraak. Dit zal om een minimaal bedrag gaan. Tijdens deze contract periode is de dienstverlening sterk teruggelopen.

6.3 Personeelskosten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Lonen	3.375.843	3.201.508	3.346.275
Sociale lasten	629.173	587.826	729.870
Vakantietoelage en Eindejaarsuitkering	597.598	513.350	536.774
Kosten Inhuur	260.588	182.253	22.500
Pensioenpremies	389.823	337.048	367.078
Overige kosten personeel	128.570	148.820	87.011
Kosten deskundigheidsbevordering	74.507	84.997	73.750
Reiskosten Woon-Werkverkeer	59.715	55.211	87.663
Kosten mutatie voorziening Jubileum	0	0	0
Kosten reservering voor vakantie uren	99.453	-4.936	0
Kosten reservering voor spaaruren	33.478	-28.246	0
	<u>5.648.748</u>	<u>5.077.830</u>	<u>5.250.921</u>

Vaste bezetting in fte gemiddeld	2021	2020	begroting 2021
	fte	fte	fte
Patiëntenvertrouwenspersonen	53,15	48,50	53,24
Bureau	15,50	15,00	15,78
	<u>68,65</u>	<u>63,50</u>	<u>69,02</u>

De lonen vallen hoger uit dan begroot, doordat verwachte salarisverhogingen vanuit de CAO niet meegenomen mogen worden in de begroting. Hiervoor krijgen we jaarlijks de OVA.

De lonen zijn hoger dan in 2020, deels door salarisverhogingen vanuit de CAO en grotendeels doordat er ruim 5 fte's meer ingezet zijn, dan gemiddeld in 2020. In 2020 zijn er meerdere vacatures ontstaan maar toen niet ingevuld. Begin 2021 zijn er 14 nieuwe pio's gestart.

De sociale lasten zijn lager dan begroot, omdat per 1 augustus 2021 het percentage verlaagd is.

De kosten inhuur zijn fors hoger, doordat het gehele jaar een management assistent ingehuurd is en tot en met augustus 2021 is er een interim PVP-manager ingezet.

De pensioenpremie is gestegen met 1,5% in 2021. In de begroting mocht deze stijging niet meegenomen worden, hiervoor krijgen we jaarlijks de OVA.

De overige kosten personeel zijn hoger dan begroot, omdat er in de begroting geen rekening was gehouden met een thuiswerkvergoeding van € 17k, de wervingskosten waren € 10k hoger dan begroot. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt zijn er meer recruitment uren ingezet dan verwacht.

Daarnaast zijn er nog salariskosten en een transitievergoeding van ruim € 7k geboekt, die betaald zijn in 2022, maar t.l.v. 2021 geboekt zijn conform de richtlijnen.

De ziekteverzuimverzekering is € 5k hoger dan begroot.

Ook in 2021 waren de reiskosten woon-werkverkeer lager dan begroot, omdat vanwege corona, medewerkers minder aanwezig zijn geweest in de instellingen.

Eind 2021 zijn we van accountant gewisseld. Deze accountant hanteert andere uitgangspunten m.b.t. het berekenen van de reservering van de uren, dan onze vorige accountant.

Hierdoor zijn de kosten € 50k hoger dan verwacht, daarnaast is het aantal uren toegenomen, deels doordat we ook meer fte's in dienst hebben en deels omdat er collega's zijn die vanwege corona weinig vakantie uren opgenomen hebben, waardoor er een saldo mee gaat naar het volgende jaar.

6.4 Huisvestingskosten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Kosten huur	€ 93.480	€ 90.830	€ 90.200
Huisvesting, beveiliging	€ 1.077	€ 1.210	€ 1.000
Huisvesting, schoonmaakkosten	€ 6.992	€ 6.882	€ 6.500
Huisvesting, overige kosten	€ 20.800	€ 21.395	€ 10.466
	<u>€ 122.349</u>	<u>€ 120.316</u>	<u>€ 108.166</u>

De hogere kosten huur wordt met name veroorzaakt door de jaarlijkse indexatie. In de begroting 2021 was hier onvoldoende rekening mee gehouden.

Er zijn hogere kosten gemaakt voor de huur van trainingsruimtes.

Vanwege corona konden de fysieke lessen aan pio's niet plaatsvinden op ons eigen kantoor, hierdoor zijn de overige kosten € 10k hoger dan begroot.

6.5 Bureaukosten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Publiciteit	27.059	29.636	31.000
Systeembeheer	186.790	222.489	150.876
Telefonie	35.912	41.964	53.000
Kosten kantoor	19.992	26.182	24.250
Abonnementen	11.820	11.031	9.335
	<u>281.572</u>	<u>331.301</u>	<u>268.461</u>

Het drukken van de pvp-krant kost minder dan verwacht, doordat er steeds meer digitaal gebruik van de krant is.

De kosten systeembeheer zijn lager dan vorig jaar, omdat daar nog een na-ijlend effect in zat m.b.t het afronden van de ketenkoppeling in rapp in 2020. De kosten zijn wel hoger dan begroot. Er zijn meer uren ingezet door CaptureTech voor de implementatie van Microsoft Office 365 dan vooraf was bedacht.

De kosten telefonie zijn lager, omdat er ruim begroot was in 2021 en omdat er minder op kantoor gewerkt is vanwege corona en daardoor dus vaker mobiel is gebeld, zijn hier kosten op bespaard. De kosten kantoor zoals koffie, thee e.d. zijn hierdoor ook lager, er is daardoor ook minder post verstuurd, waardoor de portokosten lager zijn.

6.6 Reis- en verblijfskosten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Kosten dienstreizen en verblijfskosten	75.165	55.010	109.187
	<u>75.165</u>	<u>55.010</u>	<u>109.187</u>

Vanwege corona waren pvp'en minder aanwezig in de instellingen. In 2021 waren de landelijke maatregelen m.b.t. corona anders dan in 2020, waardoor er wel meer mogelijk was dan in 2020 en dat zie je terug in de kosten.

Ook was in 2021 de totale pvp-groep groter dan in 2020, toen meerdere vacatures on vervuld bleven.

6.7 Algemene Kosten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Cliëntenpanel	0	3.707	5.500
Accountant	27.008	46.888	20.000
Klachtencommissie	0	3.593	0
Ondernemingsraad	73	3.427	8.000
Externe advisering	73.477	24.593	79.500
Assurantiën	14.878	15.429	14.300
Raad van Toezicht	0	18.586	19.300
Kosten bank	6.057	1.203	1.390
	<u>121.492</u>	<u>117.426</u>	<u>147.990</u>

De werkelijke kosten van het cliëntenpanel, de externe klachtencommissie, de ondernemingsraad en de Raad van Toezicht staan allemaal onder externe advisering. De kosten voor de accountant waren afgelopen jaren te laag begroot. Daarnaast heeft er einde 2021 een wisseling van accountant plaatsgevonden.

6.8 Afschrijvingskosten

Specificatie	2021	2020	begroting 2021
	€	€	€
Immateriële vaste activa	55.044	64.253	107.000
Materiële vaste activa	27.384	37.239	18.000
	<u>82.428</u>	<u>101.492</u>	<u>125.000</u>

Bij het maken van de begroting 2021 is men ervan uit gegaan dat bepaalde kosten geactiveerd zouden worden. Dit is niet gebeurd en een deel van de inventaris is inmiddels volledig afgeschreven. Hier was geen rekening mee gehouden in de begroting. Dat is ook de verklaring waarom het afschrijvingsbedrag lager is dan in 2020.

6.9 Bezoldiging bestuurder en toezichthouders

6.9 a Bezoldiging bestuurder

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	S.I. Attema	T.P. Widdershoven	H.H.J. Flim
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 28/2
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,89	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.105	€ 82.894	€ 23.814
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.994	€ 8.874	€ 4.662
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 120.099</i>	<i>€ 91.768</i>	<i>€ 28.476</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 186.010	€ 30.067
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging*	€ 120.099	€ 91.768	€ 28.476
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

* Bij de bezoldiging van mevrouw Flim is een deel van de uitbetaling van LFB uren toegerekend aan voorgaande jaren.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	H.H.J. Flim	T.P. Widdershoven
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,95	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.899,-	€ 95.410,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.535,-	€ 9.710,-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 123.434,-</i>	<i>€ 105.120,-</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 128.250,-	€ 135.000,-
Bezoldiging	€ 128.250,-	€ 105.120,-

6.9 b Bezoldiging toezichthouders

Gegevens 2021					
bedragen x € 1	C. Vogeler	H.F.J. Levert	J.C.J. Dute	E. van Duijn	A.C. Siemons
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.702	€ 2.650	€ 2.650	€ 2.650	€ 2.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.702	€ 2.650	€ 2.650	€ 2.650	€ 2.650
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	C. Vogeler	H.F.J. Levert	J.C.J. Dute	E. van Duijn	A.C. Siemons
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.484,-	€ 2.562,-	€ 2.562,-	€ 2.562,-	€ 2.562,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250,-	€ 13.500,-	€ 13.500,-	€ 13.500,-	€ 13.500,-

7. Verantwoording Instellingssubsidie 2021

Lasten	realisatie	begroot	verschil
	€	€	€
Personeel	5.648.748	5.250.921	-397.827
Materieel	683.006	758.804	75.798
	<u>6.331.754</u>	<u>6.009.725</u>	<u>-322.029</u>
Baten			
Subsidie	6.115.268	6.009.725	105.543
Overige baten	3.663		3.663
	<u></u>	<u></u>	<u></u>
Resultaat	-212.823	0	-212.823

		realisatie	begroot	verschil	verschil %
Primaire processen	Personeel	4.418.675	4.204.663	-214.012	-5%
	Materieel	105.356	150.521	45.165	30%
		<u>4.524.031</u>	<u>4.355.184</u>	<u>-168.847</u>	<u>-4%</u>
Besturings processen	Personeel	536.186	439.853	-96.333	-22%
	Materieel	104.845	93.600	-11.245	-12%
		<u>641.032</u>	<u>533.453</u>	<u>-107.579</u>	<u>-20%</u>
Ondersteunende processen	Personeel	662.858	711.950	49.092	7%
	Materieel	500.171	514.682	14.511	3%
		<u>1.163.029</u>	<u>1.226.632</u>	<u>63.603</u>	<u>5%</u>
Totaal Lasten		<u>6.328.092</u>	<u>6.115.269</u>	<u>-212.823</u>	<u>-3%</u>

		realisatie	begroot	verschil
Primaire processen	Subsidie	4.332.488	4.249.640	82.848
		<u>4.332.488</u>	<u>4.249.640</u>	<u>82.848</u>
Besturings processen	Subsidie	542.120	533.453	8.667
		<u>542.120</u>	<u>533.453</u>	<u>8.667</u>
Ondersteunende processen	Subsidie	1.240.661	1.226.632	14.028
		<u>1.240.661</u>	<u>1.226.632</u>	<u>14.028</u>
Totaal Baten		<u>6.115.269</u>	<u>6.009.725</u>	<u>105.544</u>

Resultaat	212.823
------------------	----------------

Toelichting resultaat instellingssubsidie 2021

Baten

Er is € 105.544,- meer aan inkomsten ontvangen dan begroot, dit betreft de OVA.

Primaire processen

Er is € 168.847,- meer uitgegeven dan begroot.

De personele kosten zijn € 214.012,- hoger dan begroot.

Dit komt met name door de inzet van een interim PVP-manager. In de zomer 2020 is zij gestart met haar werkzaamheden en einde zomer 2021 heeft zij haar werkzaamheden overgedragen aan een nieuwe manager PVP, die extern moest worden geworven.

De materiële kosten zijn € 45.165,- lager dan begroot.

Dit komt met name door de lagere kosten van dienstreizen. Pvp'en zijn minder aanwezig geweest op de instellingen vanwege corona.

Bestuurlijke processen

Er is € 107.579,- meer uitgegeven dan begroot.

De personele kosten zijn € 96.333,- hoger dan begroot,

In 2020 is een voorzichtig begin gemaakt met organisatieontwikkeling. In 2021 is hier verdere organisatie brede opvolging aangegeven gedragen door het mt en de RvT.

Bij de OR zijn meerdere instemmings-en adviesaanvragen gedaan om de ontwikkeling formeel te kunnen borgen, hier was in 2021 niet voor begroot. Ook waren de uren van de OR niet apart begroot.

Zowel de uren voor organisatieontwikkeling als de uren OR zorgen voor een verschuiving van primair naar bestuurlijke processen.

Daarnaast is de rol van de controller in 2021 anders ingevuld dan in voorgaande jaren, eind 2020 is een nieuwe controller in dienst gekomen.

De materiële kosten zijn € 11.245,- hoger dan begroot.

We hebben meer rechtskundige bijstand in moeten zetten dan begroot en ook kregen we te maken met de rentekosten vanwege de negatieve rente die de bank in rekening brengt.

Ondersteunende processen

Er is € 63.603,- minder uitgegeven dan begroot.

De personele kosten zijn € 49.092,- lager dan begroot.

Dit komt met name doordat we de tweedaagse studiedagen die gepland stonden, hebben moeten annuleren omdat het niet verantwoord was om met de toen geldende coronamaatregelen deze door te laten gaan. Als deze wel door waren gegaan, waren de uren die hieraan zouden zijn besteed, terecht gekomen zijn op de personele kosten van de personeelsprocessen.

De materiële kosten zijn € 14.511,- lager dan begroot.

De afschrijvingskosten zijn lager, doordat bepaalde kosten vorig jaar niet geactiveerd zijn.

8. Overige gegevens

Controle verklaring

De controle verklaring is toegevoegd op de volgende bladzijde.