

JAARREKENING 2022

Stichting PVP Vertrouwenspersonen in de ggz
Utrecht

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 2022	3
JAARREKENING 2022	4
1. Balans per 31 december 2022	5
2. Rekening van Baten en Lasten over 2022	6
3. Kasstroomoverzicht	7
4. Algemene Waarderingsgrondslagen	8
5. Toelichting op de balans	12
6. Toelichting op de rekening van baten en lasten	20
7. Toelichting bij afrekening instellingssubsidie VWS	30
8. Overige gegevens	31

BESTUURSVERSLAG 2022

Een uitgebreid bestuursverslag is opgenomen in het document
Jaarverslag 2022
van de Stichting PVP.

JAARREKENING 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

De balans is opgemaakt na verwerking van het exploitatieresultaat.

ACTIVA	<u>Ref</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Vaste activa	5.1		
Immateriële vaste activa		145	23.530
Materiële vaste activa		<u>59.645</u>	<u>57.046</u>
Totaal vaste activa		59.790	80.576
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5.2	83.984	69.485
Liquide middelen	5.3	<u>2.116.591</u>	<u>1.655.390</u>
Totaal vlottende activa		2.200.575	1.724.875
Totaal Activa		<u><u>2.260.365</u></u>	<u><u>1.805.451</u></u>
PASSIVA	<u>Ref</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5.4	326.936	326.936
Egalisatiereserve	5.5	<u>579.849</u>	<u>395.316</u>
Totaal eigen vermogen		906.785	722.252
Voorzieningen			
Jubileumvoorziening	5.6	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Voorziening		0	0
Schulden op korte termijn			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.7	<u>1.353.580</u>	<u>1.083.199</u>
Totaal Schulden op korte termijn		1.353.580	1.083.199
Totaal Passiva		<u><u>2.260.365</u></u>	<u><u>1.805.451</u></u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Ref	Jaarrekening 2022 €	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €
Baten				
Subsidies	6.1	6.614.798	6.366.200	6.115.269
Overige baten	6.2	10.486	0	3.663
Totaal Baten		<u>6.625.284</u>	<u>6.366.200</u>	<u>6.118.932</u>
Lasten				
Personeelskosten	6.3	5.685.121	5.678.400	5.648.748
Vrijval jubileumvoorziening	5.6	0	0	-40.450
Huisvestingskosten	6.4	125.979	117.700	122.349
Bureaunkosten	6.5	263.627	257.100	281.572
Reis- en verblijfkosten	6.6	118.708	55.800	75.165
Algemene kosten	6.7	198.369	204.200	121.492
Afschrijvingskosten	6.8	48.947	53.000	82.429
Totaal Lasten		<u>6.440.751</u>	<u>6.366.200</u>	<u>6.291.305</u>
Exploitatieresultaat		<u>184.533</u>	<u>0</u>	<u>-172.373</u>
Bestemming resultaat				
Mutatie egalisatiereserve		184.533	0	-212.823
Mutatie algemene reserve			0	40.450
Totaal resultaat bestemming		<u>184.533</u>	<u>0</u>	<u>-172.373</u>

3. Kasstroomoverzicht

		2022		2021
		€		€
Operationeel resultaat	178.215		-218.880	
Afschrijvingen	48.397		82.428	
Mutatie Voorzieningen	0		-40.450	
Mutatie vorderingen	-14.499		-13.020	
Mutatie kortlopende schulden	270.381		-259.006	
Kasstroom uit operationele activiteiten		482.494		-448.928
Ontvangen rente	197		0	
Betaalde interest en financieringskosten	6.121		6.057	
Kasstroom Financieringsactiviteiten		6.318		6.057
Investerings in materiele vaste activa	-28.161		-22.597	
Investerings in immateriele vaste activa	0			
Kasstroom investeringsactiviteiten		-28.161		-22.597
		460.651		-465.468
Liquide middelen ultimo jaar	2.116.591		1.655.390	
Liquide middelen ultimo vorig jaar	1.655.390		2.080.408	
Mutatie Liquide middelen		461.201		-425.018

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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen

en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of

de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting PVP.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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.

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

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd.

Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 egaliseringsreserve tot maximaal 10% van het subsidiebedrag. Als het resultaat hoger is dan de maximale egaliseringsreserve 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.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum

worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

5. Toelichting op de balans

5.1 Vaste activa

	2022
	€
Immateriële vaste activa	
Boekwaarde per 1 januari 2022	23.529
Investeringen	0
Duurzame waardevermindering	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen boekjaar	23.384
Boekwaarde 31 december 2022	<u>145</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2022	163.741
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2022	<u>163.596</u>
Boekwaarde 31 december 2022	<u>145</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:

	2022
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	57.046
Investeringen	28.161
Duurzame waardevermindering	0
Desinvesteringen	550
Afschrijvingen boekjaar	25.013
Boekwaarde 31 december 2022	<u>59.645</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2022	152.590
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2022	<u>92.945</u>
Boekwaarde 31 december 2022	<u>59.645</u>

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

Hardware	5 jaar
Software	3 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 jaar

Vlottende activa

5.2 Vorderingen en overlopende activa

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vooruitontvangen facturen	63.715	50.060
Voorschotten	500	0
Debiteuren	344	0
Waarborgsom	19.425	19.425
	<u>83.984</u>	<u>69.485</u>

De facturen welke we vooruitontvangen blijven jaarlijks ongeveer gelijk. Jaarlijks ontvangen we ongeveer € 9k aan abonnementskosten en licenties welke doorlopen in het volgende boekjaar. We ontvangen ook jaarlijks voor ongeveer € 40k aan facturen in december welke betrekking hebben op het volgende boekjaar zoals b.v. IZZ en Ream (huur Maliebaan). Daarnaast betalen we ruim € 4k voor de jaarabonnementen voor de bedrijfsfitness en voor het fietsplan, welke doorlopen in het volgende boekjaar.

5.3 Liquide middelen

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Van Lanschot	556.631	202.493
Rabobank	1.015.133	1.452.537
ABN AMRO	544.828	0
Kasmiddelen	0	360
	<u>2.116.591</u>	<u>1.655.390</u>

De liquide middelen zijn met € 461k toegenomen t.o.v. voorgaand jaar, dit komt omdat we dit jaar ruim € 500k meer hebben ontvangen van VWS en dit niet volledig nodig hebben gehad, omdat we dit jaar meerdere vacatures hebben gehad. Pas in september zijn er nieuwe pio's gestart.

5.4 Algemene reserve

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	326.936	286.486
Mutatie	0	40.450
Saldo per 31 december	<u>326.936</u>	<u>326.936</u>

5.5 Egalisatiereserve

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	395.316	608.138
Dotatie jaarresultaat	184.533	-212.823
Saldo per 31 december	<u>579.849</u>	<u>395.316</u>

Anders dan vorig jaar hebben we nu een dotatie aan de egalisatiereserve. De inkomsten waren hoger dan de uitgaven. Dit komt met name doordat er vacatures ontstaan zijn. Deze zijn pas begin september ingevuld, toen is er een nieuwe pio opleiding gestart. Op pagina 9 staan in §4 de Algemene Waarderingsgrondslagen beschreven.

Vorzieningen

5.6 Voorzienen

Jubileumvoorziening	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	0	40.450
Onttrekking	0	-40.450
Dotatie boekjaar	0	0
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Schulden op korte termijn

5.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Specificatie	2022	2021
	€	€
Crediteuren	26.369	39.022
Belasting	301.905	257.672
Pensioenpremies	140.842	0
Reservering vakantieuren	377.713	334.643
Reservering spaaruren	178.877	204.857
Reservering vakantietoelag	181.999	178.595
Nog te betalen kosten	48.164	68.410
Nog te betalen salarissen	97.711	0
	<u>1.353.580</u>	<u>1.083.199</u>

Het crediteurensaldo is ruim € 12k lager dan vorig jaar. Vanwege de overgang naar een nieuw financieel systeem hebben we zoveel mogelijk aan het einde van het jaar betaald.

De loonbelasting is ruim € 40k hoger, dit komt omdat de salariskosten hoger zijn dan vorig jaar.

Dit betreft de pensioenpremie over november en december, deze worden pas achteraf gefactureerd.

De factuur van de pensioenpremie over november en de factuur van december zijn pas in 2023 betaald. Vorig jaar werden deze facturen vooraf gefactureerd.

In de reservering vakantieuren zitten ook de LFB uren, gemiddeld genomen zal er jaarlijks een stijging plaatsvinden van ongeveer € 40k, omdat de meeste medewerkers deze uren sparen. Daarnaast stijgen de uurtarieven jaarlijks vanwege CAO verhogingen.

De reservering spaaruren is met € 26k afgenomen, omdat er meerdere collega's met pensioen zijn gegaan.

Vorig jaar zijn de nog te betalen salarissen niet apart weergegeven, dit jaar wel mede vanwege de verplichting van een transitievergoeding aan een medewerker.

Jaarlijks worden de nog te betalen accountantskosten geboekt onder nog te betalen kosten, omdat deze kosten altijd achteraf gefactureerd worden.

Schulden op korte termijn

5.8 Niet uit de balans blijvende 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 2022 € 92.682,- 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 2022 € 7.590,- per jaar.

6. Toelichting op de rekening van baten en lasten

Baten

6.1 Subsidies

Specificatie	2022	2021	begroting 2022
	€	€	€
Instellingssubsidie VWS	6.614.798	6.115.269	6.366.200
	<u>6.614.798</u>	<u>6.115.269</u>	<u>6.366.200</u>

Het verschil tussen de ontvangen subsidie van VWS en de begrote subsidie wordt veroorzaakt door de jaarlijkse OVA. In 2022 hebben we € 249k ontvangen aan OVA. De subsidie is € 500k hoger dan vorig jaar. De stijging komt met name door groeiende personeelskosten vanwege jaarlijkse CAO verhogingen. Het betreft de CAO verhogingen van het jaar daarvoor, omdat er geen verwachte stijgingen meegenomen mogen worden van het huidige jaar, hier ontvangen we jaarlijks de OVA voor.

6.2 Overige baten

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>begroting 2022</u>
	€	€	€
Dienstverlening overige instellingen	9.693	0	0
Ondersteuning LSFVP	596	0	0
Overige baten	0	3.663	0
Rentebaten	197	0	0
	<u>10.486</u>	<u>3.663</u>	<u>0</u>

De afrekening m.b.t. het meldpunt DIDZ heeft plaatsgevonden.

6.3 Personeelskosten

Specificatie	2022	2021	begroting 2022
	€	€	€
Lonen	3.542.868	3.375.843	3.567.764
Sociale lasten	687.958	629.173	721.131
Vakantietoelage en Eindejaarsuitkering	574.097	597.598	574.753
Kosten Inhuur	106.212	260.588	48.000
Pensioenpremies	412.216	389.823	439.952
Overige kosten personeel	106.738	128.570	65.400
Kosten deskundigheidsbevordering	108.048	74.507	140.200
Reiskosten Woon-Werkverkeer	89.449	59.715	121.200
Kosten reservering voor vakantieuren	62.923	99.453	0
Kosten reservering voor spaaruren	-5.388	33.478	0
	<u>5.685.121</u>	<u>5.648.748</u>	<u>5.678.400</u>
<i>Vaste bezetting in fte gemiddeld</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>begroting 2022</u>
	fte	fte	fte
Patiëntenvertrouwenspersonen	53,60	53,15	54,07
Bureau	15,56	15,50	15,28
	<u>69,16</u>	<u>68,65</u>	<u>69,35</u>

De lonen zijn lager dan begroot, omdat er langere tijd meerdere vactures waren. Vanaf begin september zijn er 9 nieuwe pio's gestart.

De lonen zijn hoger dan in 2021, grotendeels door salarisverhogingen vanuit de CAO en deels doordat er gemiddeld 0,5 fte meer in dienst was dan in 2021.

Voor de sociale lasten en de pensioenpremies geldt dezelfde uitleg als hierboven.

De kosten inhuur zijn hoger dan begroot, doordat er een management assistent tijdelijk is ingehuurd is en voor enkele maanden een HR-adviseur. De kosten zijn wel lager dan vorig jaar, toen is er een interim manager pvp ingezet.

De overige kosten personeel zijn hoger dan begroot, omdat er in de begroting geen rekening was gehouden met de ziekteverzuimverzekering van € 31k. De ziekengelduitkering welke we hiervoor ontvangen staat onder de lonen, per saldo is het nagenoeg aan elkaar gelijk.

Daarnaast waren de arbokosten € 17k hoger dan begroot, dit komt met name omdat er voor een medewerker een tweede spoortraject was gestart.

De kosten deskundigheidsbevordering zijn lager dan begroot, doordat er onvoldoende aandacht is geweest aan het begin van het jaar voor dit onderdeel. De kosten zijn hoger dan vorig jaar, omdat we dit jaar voor het eerst sinds een aantal jaren weer een tweedaagse hebben kunnen organiseren, voorgaande jaren kon dit niet vanwege corona.

De reiskosten woon-werkverkeer zijn lager begroot, doordat de verdeling tussen dienstreizen en woon-werk achteraf niet goed in de begroting stond. De kosten zijn hoger dan vorig jaar omdat we dit jaar corona van minimale invloed is geweest op onze dienstverlening in de instellingen.

Jaarlijks zal er een kostenpost zijn voor de reservering vakantieuren, omdat hieronder ook de LFB uren vallen. De meeste medewerkers sparen hun LFB uren.

Er is een afname in de reservering spaaruren, omdat een aantal medewerkers in 2022 met pensioen zijn gegaan.

6.4 Huisvestingskosten

Specificatie	2022	2021	begroting
	€	€	2022
Kosten huur	€ 100.212	€ 93.480	€ 95.000
Huisvesting, beveiliging	€ 1.421	€ 1.077	€ 1.100
Huisvesting, schoonmaakkosten	€ 8.714	€ 6.992	€ 7.000
Huisvesting, overige kosten	€ 15.632	€ 20.800	€ 14.600
	<u>€ 125.979</u>	<u>€ 122.349</u>	<u>€ 117.700</u>

De hogere kosten huur wordt met name veroorzaakt door de jaarlijkse indexatie.

De huur van ruimtes is lager dan vorig jaar, omdat de pio groep in 2022 kleiner was dan de pio groep van 2021.

6.5 Bureaunkosten

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>begroting 2022</u>
	€	€	€
Publiciteit	25.931	27.059	33.000
Systeembeheer	158.579	186.790	155.000
Telefonie	33.732	35.912	40.000
Kosten kantoor	30.231	19.992	18.600
Abonnementen	15.154	11.820	10.500
	<u>263.627</u>	<u>281.572</u>	<u>257.100</u>

De kosten voor publiciteit zijn lager, doordat er geen pvp-krant meer wordt gemaakt.

De kosten systeembeheer zijn lager dan vorig jaar, omdat in september 2021 de implementatie van Microsoft Office 365 heeft plaatsgevonden.

De kosten voor telefonie zijn lager dan begroot, doordat de abonnementen voor vaste telefoontoestellen opgezegd zijn in 2022.

De kosten kantoor zijn hoger doordat er printers, dockingstations en beeldschermen aangeschaft zijn, dit was in 2021 niet zo en was ook niet begroot.

6.6 Reis- en verblijfskosten

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>begroting 2022</u>
	€	€	€
Kosten dienstreizen en verblijfskosten	118.708	75.165	55.800
	<u>118.708</u>	<u>75.165</u>	<u>55.800</u>

De kosten dienstreizen zijn hoger dan begroot, deels omdat er meer kosten zijn gemaakt dan verwacht, maar ook deels omdat de verdeling van de begroting achteraf niet juist was tussen woon-werkverkeer en dienstreizen.

6.7 Algemene Kosten

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>begroting 2022</u>
	€	€	€
Accountant	26.000	27.008	30.000
Ondernemingsraad		73	0
Externe advisering	148.884	73.477	108.500
Assurantiën	17.364	14.878	14.300
Overige kosten	0	0	50.000
Kosten bank	6.121	6.057	1.400
	<u>198.369</u>	<u>121.492</u>	<u>204.200</u>

De kosten voor externe advisering zijn hoger dan vorig jaar, omdat er in 2022 gestart is met een actief organisatieontwikkelingstraject waarbij we ondersteund worden door een derde partij.

Met name de kosten voor rechtskundige bijstand zijn hoger dan begroot, dit komt door een langlopend geschil met een medewerker waar per einde jaar het dienstverband mee is beëindigd.

In de begroting is rekening gehouden met kosten voor een geautomatiseerde IV-koppeling voor gegevensuitwisseling met instellingen bij het zorgmachtigingsproces voor € 50k; dNggz is echter niet bereid om mee te werken aan (het onderzoeken van) zo'n gerichte IV-koppeling.

6.8 Afschrijvingskosten

Specificatie	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>begroting 2022</u>
	€	€	€
Immateriële vaste activa	23.384	55.044	25.000
Materiële vaste activa	25.563	27.384	28.000
	<u>48.947</u>	<u>82.428</u>	<u>53.000</u>

In de loop van 2022 was het grootste deel van de immateriële vaste activa afgeschreven, vandaar dat deze kosten lager zijn dan in 2021, toen zijn deze activa nog volledig afgeschreven.

6.9 Bezoldiging bestuurder en toezichthouders

6.9 a Bezoldiging bestuurder

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	S.I. Attema	T.P. Widdershoven
Functiegegevens	Bestuurder	Plaatsvervanger
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.777	€ 84.178
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.899	€ 9.409
<i>Subtotaal</i>	€ 124.676	€ 93.587
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 192.240
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 124.676	€ 93.587
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	S.I. Attema	T.P. Widdershoven	H.H.J. Flim
Functiegegevens	Bestuurder	Waarnemer	Bestuurder
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>	€ 120.099	€ 91.768	€ 28.476
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 186.010	€ 30.067
Bezoldiging	€ 120.099,-	€ 91.768,-	€ 28.476,-

6.9 b Bezoldiging toezichthouders

Gegevens 2022					
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 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 3.981	€ 2.200	€ 2.257	€ 3.300	€ 2.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 16.200	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 3.981	€ 2.200	€ 2.257	€ 3.300	€ 2.750
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 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

7. Verantwoording Instellingssubsidie 2022

Lasten	realisatie	begroot	verschil
	€	€	€
Personeel	5.578.910	5.630.400	51.490
Materieel	755.630	687.800	-67.830
Overig	106.212	48.000	-58.212
	<u>6.440.752</u>	<u>6.366.200</u>	<u>-74.552</u>
Baten			
Subsidie	6.614.798	6.366.200	248.598
Overige baten	10.486		10.486
Resultaat	<u>184.533</u>	<u>0</u>	<u>184.533</u>

		realisatie	begroot	verschil	verschil
					%
Primaire processen	Personeel	4.623.782	4.614.413	-9.369	0%
	Materieel	134.673	93.000	-41.673	-45%
		<u>4.758.455</u>	<u>4.707.413</u>	<u>-51.041</u>	<u>-1%</u>
Besturings processen	Personeel	349.319	372.402	23.084	6%
	Materieel	163.384	149.700	-13.684	-9%
	Overig	21.284	23.000	1.716	7%
		<u>533.987</u>	<u>545.102</u>	<u>11.116</u>	<u>2%</u>
Ondersteunende processen	Personeel	645.119	623.584	-21.535	-3%
	Materieel	407.777	465.100	57.323	12%
	Overig	84.928	25.000	-59.928	-240%
		<u>1.137.824</u>	<u>1.113.684</u>	<u>-24.140</u>	<u>-2%</u>
Totaal Lasten		<u>6.430.266</u>	<u>6.366.200</u>	<u>-64.065</u>	<u>-1%</u>

		realisatie	begroot	verschil
Primaire processen	Subsidie	4.911.879	4.249.640	662.239
		<u>4.911.879</u>	<u>4.249.640</u>	<u>662.239</u>
Besturings processen	Subsidie	561.604	545.102	16.501
		<u>561.604</u>	<u>545.102</u>	<u>16.501</u>
Ondersteunende processen	Subsidie	1.141.316	1.113.684	27.631
		<u>1.141.316</u>	<u>1.113.684</u>	<u>27.631</u>
Totaal Baten		<u>6.614.799</u>	<u>5.908.427</u>	<u>706.372</u>
Resultaat		-184.533		

Toelichting resultaat instellingsubsidie 2022

Baten

Er is € 248.598,- meer aan inkomsten ontvangen dan begroot, dit betreft de OVA.

Primaire processen

Er is € 51.041,- meer uitgegeven dan begroot.

De personele kosten zijn € 9.369,- hoger dan begroot.

Dit bedrag wordt beïnvloed door vacatures die in de loop van het jaar ontstonden en vanaf het najaar konden worden ingevuld. Vanaf begin september zijn er 9 nieuwe pio's gestart, daarmee ook inspeland op gepland natuurlijk verloop in de eerste maanden van 2023.

De materiële kosten zijn € 41.673,- hoger dan begroot.

Dit komt met name door de hogere kosten van dienstreizen.

Bestuurlijke processen

Er is € 11.116,- minder uitgegeven dan begroot.

De personele kosten zijn € 23.084,- lager dan begroot,

Dit komt met name doordat één medewerker zijn uren anders heeft besteed dan vooraf was begroot.

Hij heeft meer van zijn uren besteed aan het primaire proces en minder in bestuurlijk.

De materiële kosten zijn € 13.684,- hoger dan begroot.

We hebben meer externe rechtskundige bijstand in moeten zetten dan begroot.

De overige kosten zijn € 1.716 lager dan begroot.

Ondersteunende processen

Er is € 24.140,- meer uitgegeven dan begroot.

De personele kosten zijn € 21.535,- hoger dan begroot.

Dit komt door de CAO verhogingen.

De materiële kosten zijn € 57.323,- lager dan begroot.

In de begroting is rekening gehouden met kosten voor een geautomatiseerde IV-koppeling voor gegevensuitwisseling met instellingen bij het zorgmachtigingsproces voor € 50.000,-; dNggz is echter niet bereid om mee te werken aan (het onderzoeken van) zo'n gerichte IV-koppeling.

De overige kosten zijn € 59.928,- hoger dan begroot.

Dit komt doordat er meer inhuur plaats heeft gevonden, vanwege verzuim.

8. Overige gegevens

Controle verklaring

De controle verklaring is toegevoegd op de volgende bladzijde.