



Jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2020

1. Voorwoord	1
2. Missie en visie Fibula	2
3. Werkwijze en organisatie	3
4. Raad van toezicht	4
5. Beleid en activiteiten 2020	6

Jaarrekening 2020

1. Balans	13
2. Staat van baten en lasten	14
3. Kasstroomoverzicht	15
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling en algemene toelichting	16
5. Toelichting op de balans	18
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	21
7. WNT-verantwoording	23
8. Controleverklaring	25
9. Overige gegevens	29

Voorwoord

2020 was op meerdere fronten een uitzonderlijk jaar: corona heeft wereldwijd tot grote problemen geleid. Specifiek voor Fibula was 2020 het jaar waarin de huidige organisatie is ontstaan uit een samenvoeging van een groep medewerkers vanuit IKNL en het vroegere Fibula. Deze integratie Fibula – IKNL maakt de ondersteuning van de regionale samenwerking en netwerkzorg in de palliatieve zorg steviger. Deze integratie heeft natuurlijk eerst om een interne focus gevraagd. Inmiddels is de blik weer op onze doelgroepen gericht en zijn er volop over en weer inspirerende contacten met de Netwerken-, Consortia- en Consultatieteams Palliatieve Zorg. Speciale dank voor het eerste deel van het integratietraject gaat uit naar het toenmalige bestuur van Fibula met Ton Ruikes als voorzitter.

De coronapandemie heeft ertoe geleid dat veel mensen zijn overleden met te weinig mogelijkheden om goed afscheid te nemen. Het is een pijnlijke les voor onze samenleving, die het belang van palliatieve zorg heeft benadrukt. Natuurlijk heeft corona ook onze medewerkers gehinderd en moest iedereen leren werken met de beperkingen in onderling contact. Wellicht nog belangrijker is echter de nadruk op het bestaansrecht van Fibula om goede palliatieve zorg te ondersteunen. Juist nu de samenleving heeft geleerd dat we daar gericht aandacht aan moeten geven. Alle betrokken medewerkers van Fibula zijn vanuit deze motivatie gedreven en werken aan mooie resultaten.

Het nieuwe Fibula heeft in de tweede helft van 2020 diverse ontmoetingen met het palliatieve veld georganiseerd om de ondersteuningsbehoeften te actualiseren. Daar kwam een heel duidelijk beeld uit naar voren. Het veld ziet die ondersteuning als een gezamenlijke opdracht: we moeten samen goede voorbeelden signaleren en overdraagbaar maken, vraag en aanbod van deskundigheid en innovaties afstemmen. In het veld combineren veel personen verschillende rollen en samenwerkingsverbanden zijn vaak op diverse gebieden actief. De ordening van activiteiten binnen Fibula sluit daar nog niet altijd naadloos bij aan. Deze verbinding vormt komende periode een mooie ontwikkelopdracht. Omdat de Netwerken-, Consortia- en Consultatieteams Palliatieve Zorg naar elkaar toe groeien, zal de ondersteuning vanuit Fibula daar aansluiting bij zoeken.

Fibula maakt deel uit van het coöperatief samenwerkingsverband PZNL. De diverse rollen en maatschappelijke functies van de verschillende spelers in het palliatieve veld vragen komende periode nog opbouw en verduidelijking. Met als doel om een optimale samenwerking te bereiken. Met het aansluiten van nog enkele spelers bij PZNL, groeit diens rol van vertegenwoordiger en belangenbehartiger van het complete palliatieve veld naar volwassenheid. Omdat PZNL en Fibula gebruik maken van de bedrijfsvoering van IKNL - en IKNL ook nog palliatieve functies blijft uitvoeren - verdient de samenwerking tussen deze drie partijen extra aandacht. Eind 2020 is gestart met de verkenning en verdieping van de samenwerking met Stichting PaTz. Medewerkers die voor stichting PaTz werken, koppelen we stapsgewijs aan Fibula, zodat we onze ontwikkelkracht bundelen.

In 2021 zetten wij de huidige activiteiten van Fibula voort, spelen we in op de vele ontwikkelingen in het veld en werken we met betrokkenen aan een gezamenlijke visie op en sterke ondersteuning van de palliatieve zorg.

Rob van Dam, bestuurder Fibula
Februari 2021



Missie en visie Fibula

Om het palliatieve veld effectief te kunnen ondersteunen bij het vormgeven van netwerkzorg, is krachtenbundeling en een duidelijke taakverdeling tussen de diverse ondersteunende organisaties nodig. Vanuit overtuiging van deze noodzaak, vond per 1 juli 2020 - na een intensieve voorbereiding en in afstemming met het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) - de integratie van IKNL Netwerkzorg palliatieve zorg en Fibula plaats. Met de integratie is de missie van Fibula verhelderd, verbreed en verdiept.

De missie van Fibula is palliatieve zorg verbinden: Fibula ondersteunt, faciliteert en adviseert samenwerkingsverbanden zoals de Netwerken-, Consortia- en Consultatieteams Palliatieve Zorg om een gezamenlijke missie uit te voeren: het verder ontwikkelen van interdisciplinaire netwerkzorg zodat patiënten en naasten de best mogelijke palliatieve zorg ervaren.

Fibula doet dit door:

- Het ondersteunen van diverse, bij palliatieve zorg betrokken organisaties en zorgverleners rondom de patiënt, bij het vormgeven van netwerkzorg.
- het ondersteunen van lokale, regionale en bovenregionale samenwerkingsverbanden/netwerken in de palliatieve zorg ter bevordering van netwerkzorg.
- het bevorderen van samenhang, samenwerking en afstemming tussen de Netwerken Palliatieve Zorg.
- het beïnvloeden van het landelijk beleid met het oog op de organisatie, kwaliteit en financiering van samenwerkingsverbanden/netwerken.
- het gezamenlijk met de coöperatie PZNL en haar partners optreden om palliatieve zorg integraal te verankeren in de gezondheidszorg en samenleving om landelijk een krachtige samenspraak over het belang van de beste palliatieve zorg te voeren. Het Kwaliteitskader Palliatieve Zorg Nederland is daarvoor het kompas.

Werkwijze en organisatie Fibula

In de aanloop naar de integratie van Fibula en IKNL Netwerkgorg palliatieve zorg heeft Fibula een nieuw bestuurs- en toezichtmodel gekregen: een Raad van Toezicht (RvT) met drie leden en een bestuurder. De RvT is in mei 2020 geïnstalleerd en heeft de nieuwe bestuurder geworven die in oktober 2020 is gestart. Daar waar de bestuurder een belangrijke externe focus heeft en verantwoordelijk is voor de inhoudelijke koers van Fibula, is de managing director verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding, interne besturing en bedrijfsvoering.

Met de integratie per 1 juli 2020 is Fibula gegroeid van ca. 7 medewerkers naar ca. 25 medewerkers. Fibula heeft daarbij een platte organisatiestructuur behouden. De medewerkers, (senior) beleidsadviseurs, communicatieadviseur en secretaresses worden direct aangestuurd door de managing director en zijn via inhoudelijke thema's in teams georganiseerd. Daarbij is duidelijk afgesproken en gecommuniceerd wie de eerste aanspreekpunten zijn voor de Netwerken-, Consortia- en Consultatieteams Palliatieve Zorg.

Voor Fibula maken de mensen die er werken het verschil. Het zijn de mensen die de gestelde doelen behalen en die de kwaliteit vormen van de ondersteuning die Fibula biedt. Fibula wil dat medewerkers hun rol - nu én in de toekomst - gezond, gemotiveerd en productief kunnen vervullen. Het jaar 2020 was voor de collega's een bijzonder jaar. Er werd flexibiliteit gevraagd rondom de organisatieontwikkelingen door de integratie. En tegelijk moest iedereen inspelen op de diverse gevolgen van de coronacrisis, zowel in het werk als privé. Gelukkig is dat over het algemeen goed verlopen, medewerkers zijn enorm betrokken en deskundig. Daarnaast heeft Fibula niet of nauwelijks te maken gehad met uitval van medewerkers door corona.

Vanaf de integratie op 1 juli 2020 wordt voor de bedrijfsvoering van Fibula - de stafdiensten HR, Financiën/administratie, Juridische Zaken en ICT - voor in ieder geval de eerste drie jaren met IKNL samengewerkt. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een zogenaamde Overeenkomst Ondersteunende Diensten. Verder betreft Fibula haar werkplekken bij IKNL, zowel op het hoofdkantoor van IKNL te Utrecht als op de overige standplaatsen van IKNL.

Fibula volgt daarbij het streven van IKNL om de bedrijfsvoering zo in te richten dat de toegevoegde waarde voor het primair proces optimaal is en de overheadkosten en -druk zo laag mogelijk zijn. Ten slotte, Fibula is transparant over haar activiteiten en maakt deze zichtbaar via haar website, social media en door het uitbrengen van een jaarverslag, activiteitenplan en rapportages.



Figuur 1: organogram Fibula

Raad van toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur en staat deze met advies ter zijde. Ook houdt hij namens de samenleving toezicht op het vervullen van de maatschappelijke opdracht van Fibula. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de raad van toezicht zich naar het belang van Fibula en wegen daartoe de belangen van de daarbij betrokken personen en organisaties af.

Rooster van aftreden

In artikel 9 van de statuten is de zittingstermijn voor een lid van de raad van toezicht vastgesteld op ten hoogste vier jaar, met een mogelijkheid tot eenmalige herbenoeming. Bij het rooster van afreding wordt altijd rekening gehouden met de continuïteit, de raadsleden zullen niet alle drie tegelijk vertrekken. Met inachtneming van bovenstaande heeft de raad van toezicht het volgende rooster van aftreden opgesteld:

benoemd – aftredend	
H.E. van der Horst	2020 – 2024
J. van Vliet	2020 – 2024
J.W. Brenninkmeijer	2020 – 2024

Hoofd*- en nevenfuncties leden raad van toezicht (eind 2020)

prof. dr. H.E. van der Horst (voorzitter)

- Hoogleraar huisartsgeneeskunde en Voorzitter Divisie Eerstelijnszorg, Public Health en Methodologie van Amsterdam UMC (0,6fte), bezoldigd in dienst van VUmc*
- Voorzitter RvT Nederlands Huisartsen Genootschap (sinds 12 december 2019), bezoldigd
- Lid Wetenschappelijke Advies Raad en voorzitter Commissie Farmacotherapeutisch Kompas van het Zorginstituut Nederland, onbezoldigd (vacatiegeld wordt uitgekeerd aan VUmc)
- Lid van twee ZonMw commissies: 'Goed Gebruik Geneesmiddelen' en 'Open competitie', onbezoldigd (vacatiegeld wordt uitgekeerd aan VUmc)
- Lid redactie Nederlands Tijdschrift voor Geneeskunde, onbezoldigd
- Voorzitter commissie 'Gespoten PUR-schuim' van de Gezondheidsraad, advies uitgebracht dec. 2020, onbezoldigd.
- Voorzitter Commissie Herziening multidisciplinaire richtlijn Palliatie Sedatie, onbezoldigd (vacatiegeld wordt uitgekeerd aan VUmc)
- Bestuurslid van de Cornelia Stichting, Beetsterzwaag, onbezoldigd.

J. van Vliet MHA

- Van Vliet Toezicht en Advies voor de Zorg*, bezoldigd
- Lid Raad van Toezicht Zorgspectrum, bezoldigd
- Voorzitter Raad van Toezicht Academisch Hospice Demeter, onbezoldigd
- Lid Raad van Toezicht Zuidwest Radiotherapeutisch Instituut, bezoldigd
- Lid Raad van toezicht TWB (Thuiszorg West-Brabant), bezoldigd
- Voorzitter Bestuur Guus Schrijvers Academie, onbezoldigd
- Voorzitter College Kwaliteitsregister Verpleegkundigen & Verzorgenden, vacatievergoeding
- Voorzitter Visitatiecommissie Opleiding Verpleegkundig Specialisten, vacatievergoeding
- Voorzitter Programmacommissie Verpleging & Verzorging ZonMW, vacatievergoeding

drs. J.W. Brenninkmeijer

- burgemeester Waalre*, bezoldigd
- Lid Raad van Toezicht en voorzitter auditcommissie IKNL, bezoldigd
- Lid Raad van Toezicht Museumpark Orientalis, onbezoldigd

- Lid Bestuur Stichting Leyefonds Helvoirt, onbezoldigd
- Lid bestuur Stichting Herdenking Brabants Gesneuvelden, onbezoldigd
- Beschermheer Waalre Classic Car Rally, onbezoldigd
- Ambassadeur Eet met je Hart, onbezoldigd.

Vergaderingen en besluiten

De raad van toezicht vergaderde in het verslagjaar zes keer in aanwezigheid van het bestuur en de managing director. De omvorming naar het nieuwe Fibula, vanaf de integratie van het oude Fibula en het deel IKNL Netwerkzorg Palliatieve zorg op 1 juli 2020, stond centraal. Eveneens heeft de raad van toezicht een nieuwe bestuurder geworven. Verder gaf de raad van toezicht goedkeuring aan de volgende besluiten van het bestuur:

- herziene begroting 2020
- jaarplan en begroting 2021.

* Betreft de Hoofdfunctie van de raad van toezichtleden.

Beleid en activiteiten 2020

Fibula en IKNL Netwerkgorg palliatieve zorg zijn medio 2020 geïntegreerd. Dit betekent dat in de eerste helft van 2020 activiteiten ofwel onder verantwoordelijkheid van Fibula ofwel onder verantwoordelijkheid van IKNL hebben plaatsgevonden. Vanaf 1 juli 2020 zijn de zogenaamde netwerkgorgactiviteiten van beide organisaties geïntegreerd onder verantwoordelijkheid van Fibula uitgevoerd. Omdat de integratie geen beleidswijziging betekende, veranderden de activiteiten waarop de initiële afzonderlijke subsidieaanvragen 2020 van Fibula en IKNL waren gebaseerd niet én hebben deze volledig doorgang gevonden in de tweede helft van 2020. Om deze reden kiezen we er ook voor om in dit jaarverslag geïntegreerd verslag te doen van alle activiteiten en resultaten in 2020.

Naar aanleiding van de integratie is Fibula in het najaar 2020 gestart met bijeenkomsten met de Netwerken, Consortia en Consultatieteams, geclusterd of individueel om de ontwikkelrichting van palliatieve netwerkgorg en de door hen gewenste ondersteuning van Fibula te bespreken. De ondersteuningsbehoefte is duidelijk verwoord, er ligt een mooie basis voor Fibula om bij te dragen aan de doorontwikkeling van goede palliatieve zorg. Deze verbeterkansen zijn samengevat in een [*werkagenda 2021*](#) die eind 2020 is verspreid.

Ondersteuning van (boven)regionale samenwerkingsverbanden

Ontwikkeling en versterking van netwerkgorg

Fibula ondersteunt de Netwerken palliatieve zorg bij het bereiken van hun doelstellingen, bij uitwisseling over en bij het overdraagbaar maken van nieuwe initiatieven, bij versterking en doorontwikkeling van de Netwerken én bij bekostigingsvraagstukken. In 2020 dienden daarbij de adviezen van de Denktank Netwerken Palliatieve Zorg (2018) als belangrijke input, met doorontwikkeling en professionalisering van de Netwerken als hoogste door de Netwerken zelf aangegeven prioriteit.

- Fibula ondersteunt structureel de Netwerken op (boven)regionaal niveau en individueel. Dat heeft als gevolg dat regionale knelpunten landelijk worden geadresseerd en andersom dat landelijke ontwikkelingen regionaal geagendeerd worden. Door de urgente thema's regionaal en landelijk op één lijn te brengen, draagt Fibula bij aan meer focus en minder versnippering. Op alle niveaus staan de belangrijke essenties uit het Kwaliteitskader Palliatieve Zorg centraal: coördinatie van zorg, transmurale samenwerking en proactieve zorgplanning.
- Fibula heeft via twee (scholings)bijeenkomsten voor bestuurders en coördinatoren van de Netwerken geholpen een eerste aanzet te maken voor een breed gedragen standpunt over randvoorwaarden en resultaten van netwerkgorg in de palliatieve zorg, mede gebaseerd op de adviezen van de Denktank Netwerken Palliatieve Zorg (2018).
- Fibula faciliteert continue uitwisseling via een online platform (Basecamp), nieuwsbrieven en de website, én organiseert de ondersteuning van (nieuwe) netwerkcoördinatoren om hun vaak solistisch positie in een regio zo goed mogelijk uit te voeren.
- De naar aanleiding van de adviezen van de Denktank Netwerken Palliatieve Zorg opgerichte werkgroep Governance heeft voor het hele land de bestuurlijke verankering in de Netwerken [*in kaart*](#) gebracht en spiegelinformatie geleverd waarmee de Netwerken gericht hun governance kunnen verbeteren.
- Fibula heeft een actieve bijdrage geleverd aan [het project Transmurale palliatieve zorg met passende bekostiging \(TAPAŞ\)](#) dat binnen het samenwerkingsverband met PZNL wordt

uitgevoerd. Hierbij zijn de Netwerken geholpen hun voordeel te doen met de nieuwe ontwikkelingen rond bekostigingsvraagstukken voor transmurale samenwerking.

- Samen met een afvaardiging vanuit de Netwerken heeft Fibula in de begeleidingscommissie van de evaluatie van de subsidieregeling PTZ geparticipeerd, deelgenomen aan het onderzoek door bureau HHM gefaciliteerd voor de Netwerken én knelpunten in de bekostiging van de Netwerken geadresseerd.
- Fibula heeft vanuit het samenwerkingsverband van PZNL geparticipeerd en bijgedragen aan de organisatie van drie landelijke PZNL-dagen.

Verbinding zorgpraktijk met onderwijs en onderzoek

Fibula ondersteunt de Consortia, waar de zorgpraktijk in de Netwerken Palliatieve Zorg met onderwijs en onderzoek verbonden wordt.

- Fibula faciliteert de bijeenkomsten van de Consortia en is een actieve verbinder tussen de Netwerken, de expertisecentra palliatieve zorg (EPZ) en de onderwijsinstellingen in een regio.
- In 2020 heeft Fibula de aansluiting van de Consortia bij de (ontwikkeling van) regionale onderwijsknooppunten binnen het project Onderwijs en Opleiden Palliatieve Zorg (O2PZ) mogelijk gemaakt. Ook nam Fibula namens de Netwerken deel aan de kwaliteitswerkgroep O2PZ.
- Fibula faciliteert het Landelijk Overleg Consortia (LOCo). In dat overleg wordt kennis over nieuwe ontwikkelingen thematisch gedeeld en besproken. Op de agenda stonden de thema's onderwijs, mantelzorgondersteuning en proactieve zorgplanning. Verder is het plan voorbereid om in 2021 de nieuwe interventies over markeren en proactieve zorgplanning die voorgekomen zijn uit diverse onderzoeksprojecten- digitaal te ontsluiten, inclusief de aanbevelingen voor implementatie van deze nieuwe interventies. De Consortia worden in 2021 vervolgens ondersteund bij het organiseren van regionale kennismarkten waar het landelijk ontwikkelde materiaal een plek krijgt.
- Fibula participeert in diverse Palliatie-projecten zoals HOPEVOL, DEDICATED, PalliSupport, ICT4Pal, Empathie en Goed begrepen en zorgt voor de verbinding met de Netwerken.
- Fibula heeft meegeschreven aan het IKNL-rapport *Uitgezaaide kanker in beeld*. Dit rapport geeft onder andere aanbevelingen voor verdere integratie van palliatieve en de oncologische zorg.

Spiegelinformatie ten behoeve van continu verbeteren

Om de Netwerken te helpen - individuele leden of het netwerk als geheel - vanuit spiegelinformatie de organisatie en kwaliteit van de palliatieve zorg verder te optimaliseren, biedt Fibula het instrument de Zelfevaluatie Palliatieve Zorg aan. De Zelfevaluatie is een instrument dat inzichtelijk maakt waar zorgorganisaties ten opzichte van verschillende onderdelen van het Kwaliteitskader Palliatieve zorg staan. Het is een instrument voor bewustwording en zelfreflectie ten behoeve van continu leren en verbeteren. Het is geen keurmerk of accreditatieprogramma.

- In 2020 zijn 38 nieuwe zorgorganisaties met de Zelfevaluatie gestart waaronder 18 verpleeghuizen, 8 ziekenhuizen, 4 thuiszorgorganisaties, 1 hospice en 7 instellingen voor mensen met een verstandelijke beperking. Door de coronacrisis stagneerde het aantal aanvragen enigszins en liepen lopende aanvragen vertraging op.
- Om het gebruik van de Zelfevaluatie te stimuleren en te ondersteunen heeft Fibula drie korte voorlichtingsvideo's ontwikkeld met ervaringen vanuit de thuiszorg, ziekenhuis en verpleeghuis.

- Ook is een stappenplan voor netwerkcoördinatoren ontwikkeld met handvatten om de Zelfevaluatie binnen het netwerk in te zetten. Tevens is er een scholingsoverzicht gemaakt dat gebruikt kan worden ter ondersteuning van praktijkverbeteringen en is de Zelfevaluatie geactualiseerd op een aantal onderdelen.
- Fibula heeft twee bijeenkomsten voor netwerkcoördinatoren georganiseerd om kennis en ervaringen te delen met het gebruik van het instrument in het netwerk.
- Fibula heeft in samenwerking met Pallium een artikel geschreven over de resultaten van en ervaringen met het gebruik van de Zelfevaluatie. Dit verschijnt in februari 2021 in Pallium.
- Ook is de Zelfevaluatie aangeboden voor gebruik in het Palliantie-project. De gereedschapskist dat zich richt op verbetering van palliatieve zorg voor mensen met een verstandelijke beperking.

Eind 2020 is Fibula gestart met de voorbereidingen van de ontwikkeling van een netwerkevaluatie: een evaluatie op het niveau van een zorgnetwerk. Het nut en de mogelijkheid van het gebruik van data-inzichten wordt daarbij meegenomen. In samenwerking met IKNL, partner in de coöperatie PZNL, zijn met enkele Netwerken Palliatieve Zorg interviews gehouden om hun behoefte aan, kennis van en beschikbaarheid van data-inzichten over de palliatieve zorg te inventariseren.

Informatievoorziening

Fibula is vanuit het samenwerkingsverband met PZNL in 2020 opnieuw actief betrokken bij de verdere ontwikkeling en opbouw van [Palliaweb](#) en het patiëntenplatform. Hierbij zorgt Fibula specifiek voor de blik en het belang van de Netwerken vanuit hun taak in informatievoorziening.

- Fibula heeft geholpen bij het snel en adequaat publiceren van informatie over corona en palliatieve zorg op Palliaweb; op dit platform is vanaf het uitbreken van de coronacrisis dagelijks tot wekelijks informatie voor zorgverleners in de palliatieve zorg gepubliceerd. Vanuit Palliarts is bijgedragen aan het overzicht van beschikbare plaatsen voor palliatieve zorg aan patiënten met corona.
- In nauwe samenwerking met de netwerkcoördinatoren is de inbedding van de websites van de Netwerken naar Palliaweb voorbereid. De migratie vindt vanaf begin 2021 gefaseerd plaats. Tussendoor vond in november 2020 een ransomware-aanval plaats op de server van de leverancier van de netwerksites en Fibulawebsite, waardoor alle websites tijdelijk onbereikbaar waren. Voor alle betrokkenen een hele vervelende situatie. Fibula heeft hier met behulp van de eigen webhost adequaat en snel op ingespeeld, de Netwerken Palliatieve Zorg ondersteund en hernieuwde afspraken gemaakt om schade bij eventuele herhaling verder te minimaliseren.
- Fibula droeg wederom bij aan beheer en de doorontwikkeling van Palliaweb. Onder andere aan de ontwikkeling van de Zorgzoeker, de sociale kaart voor palliatieve zorg waarbij landelijke en regionale informatie beter op elkaar aangesloten wordt en beter vindbaar is. De voorbereiding van de bouw is inmiddels gestart.
- De vernieuwing van de infographic 'Landschap van palliatieve zorg' is gestart, en is begin 2021 beschikbaar.
- Tenslotte helpt Fibula mee met de ontwikkeling van het patiëntenplatform. Fibula zorgt voor verbinding met de Netwerken Palliatieve Zorg, hun taak rond regionale informatievoorziening voor patiënten en naasten en zorgt voor afstemming met Pal voor u.

Palliatieve zorg in de eerste lijn

Via nauwe samenwerking en verbinding met stichting PaTz draagt Fibula bij aan verdere versterking van palliatieve zorg in de eerste lijn. In de Netwerken is de eerste lijn al stevig vertegenwoordigd. De

via de PaTz-methodiek gestandaardiseerde samenwerking tussen huisartsen, (wijk) verpleegkundigen en deskundigen op het gebied van palliatieve zorg draagt daar verder aan bij.

- Vanuit de Consultatievoorziening Palliatieve Zorg is de inzet van een in palliatieve zorg gespecialiseerde zorgverlener in een PaTz-groep georganiseerd. Processen om dit mogelijk te maken, zijn onderling afgestemd en geactualiseerd.
- Vanuit de betrokkenheid van Fibula bij het landelijk project Geestelijke Verzorging Thuis is verbinding tussen PaTz-groepen en geestelijk verzorgers tot stand gebracht en is ondersteunende documentatie (een toolkit) opgesteld. Ook zijn er twee webinars georganiseerd voor geestelijk verzorgers en deelnemers van PaTz-groepen. Deze zijn met groot enthousiasme ontvangen en gevolgd.
- Fibula is gestart met het toepasbaar maken van het instrument Zelfevaluatie voor huisartsen.
- Stichting PaTz sluit zo veel als mogelijk aan bij de introductie van nieuwe netwerkcoördinatoren en bij overleggen van de Netwerken en/of Consortia.

Geestelijke verzorging in de eerste lijn

In 2019 en 2020 hebben de Netwerken Palliatieve Zorg gebouwd aan een regionale infrastructuur voor geestelijke verzorging thuis. Daarmee kunnen geestelijk verzorgers betaald begeleiding bieden aan burgers van 50+ en palliatieve patiënten en hun naasten, als consulent worden ingezet tijdens MDO's en PaTz-groepen en scholing geven. Daarnaast mogen de Netwerken de subsidie inzetten om meer bekendheid te geven aan geestelijke verzorging, samenwerkingen aan te gaan met partners in het sociale domein en bijdrage leveren aan (actie)onderzoek.

Fibula heeft parallel aan de subsidie van de Netwerken in 2019 en 2020 separaat projectsubsidie ontvangen om als landelijke ondersteuner te helpen bij het bouwen van deze infrastructuur. Fibula doet dit enerzijds door praktische ondersteuning en een platformfunctie te bieden voor de regionale projecten. Anderzijds door een brug te zijn vanuit de regionale projecten naar het landelijk project met de diverse andere deelprojecten dat onder leiding staat van de landelijke Stuurgroep Geestelijke Verzorging Thuis. De inspanningen en resultaten van Fibula in 2020 zijn te vinden in een separaat [*jaarverslag GV*](#).

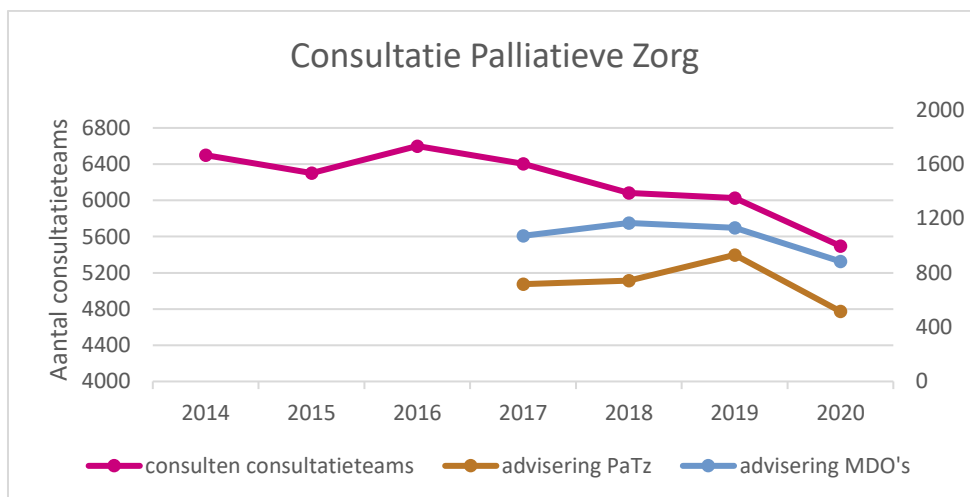
Consultatievoorziening en inzet van de in palliatieve zorg gespecialiseerde zorgverlener

In Nederland is palliatieve zorg primair generalistische zorg, waar nodig ondersteund door specifiek in palliatieve zorg opgeleide zorgverleners. Fibula heeft contracten met ca. 380 van deze in palliatieve zorg gespecialiseerde zorgverleners die op verschillende manieren ingezet worden in het transmurale generalistische palliatieve zorgveld.

De landelijk dekkende 24/7 - telefonische Consultatiedienst Palliatieve Zorg via 35 teams is daar een belangrijk onderdeel van. Verder worden de specialisten ingezet in PaTz-groepen, multidisciplinaire overleggen van palliatieve teams in ziekenhuizen en transmurale teams. De telefonische Consultatiedienst staat daarmee niet meer op zichzelf, aanvullende en hybride vormen van consultatie vinden plaats en specialisten vervullen meerdere rollen.

In 2020 zijn door de 35 consultatieteams 5496 consulten verleend. Daarnaast hebben consulenten 516 keer advies gegeven in PaTz-groepen en 884 keer in MDO's van ziekenhuizen. In 2020 zien we zowel een daling in de telefonische consulten als in advisering in PaTz-groepen en MDO's. In 2019 waren er 6027 telefonische consulten en is er 932 keer advies in PaTz-bijeenkomsten en 1131 keer advies in MDO's gegeven. De daling is mogelijk als volgt te verklaren. Met de toename van overlijdens door corona hadden we wellicht een stijging van het aantal consulten door de 35 Fibula-consultatieteams kunnen verwachten. We vermoeden echter dat (consult)vragen rond corona en palliatieve zorg zijn opgevangen door de voor corona ingerichte, regionale crisisteam.

Ook de breed gedeelde informatie zoals protocollen en richtlijnen op Palliaweb hebben mogelijk vragen ondervangen. Conform de verminderde zorgvraag en/of zorgaanbod ten tijde van corona zijn er minder consulten geweest. Door druk op de zorg en daardoor 'handen van consulenten aan het bed' zijn in sommige gevallen consulten wél gegeven maar niet geregistreerd in Prado, het registratiesysteem speciaal voor de palliatieve consultatie. Eveneens door druk op de zorg zijn er minder PaTz-groepen en MDO's in de ziekenhuizen georganiseerd.



Figuur 2: resultaten Consultatiedienst Palliatieve Zorg 2020

- Ten tijde van de eerste coronagolf in het voorjaar is door de toenemende druk op de zorg de regionale avond -en weekenddienst telefonische consultatie opgeschaald naar één landelijke avond -en weekenddienst. Overdag was één team vrijgesteld om als back up te dienen voor regio's die in de knel kwamen.
- Door corona enigszins vertraagd, is de in 2019 gestarte actualisatie en harmonisatie van de telefonische consultatie afgerond. Daarmee is de organisatie inclusief vergoedingen geüpdatet en geharmoniseerd; nagenoeg iedere consulent naar functie ontvangt dezelfde vergoeding voor een consult, bereikbaarheid, consultbespreking en indien van toepassing coördinatietijd.
- Ook zijn de kwaliteitscriteria van de telefonische consultatie met de consulenten besproken en herijkt en vinden elk kwartaal met alle teams gesprekken plaats op basis van spiegelinformatie. Mede hierdoor is de relatie tussen Fibula en de consulenten verder verstevigd en kan Fibula ondersteunen bij de verdere ontwikkelingen richting toekomst.
- De bedrijfsvoering rond roostering en telefonie is geharmoniseerd en vernieuwd. In 2020 hebben 15 consultatieteams kennisgemaakt met de nieuwe module slimroosteren en andere teams zullen in 2021 volgen.
- Om de zichtbaarheid en bereikbaarheid van de telefonisch consultatie te vergroten is eind 2020 een landelijk telefoonnummer geïntroduceerd. In januari 2021 start hiervoor een landelijke

campagne. Een landelijk telefoonnummer is een lang gekoesterde wens van de consultvrager. Het landelijke nummer komt als een paraplu boven de bestaande regionale nummers te hangen, waardoor de consultatieteams op zowel het bekende regionale telefoonnummer als op het landelijke telefoonnummer bereikbaar zijn.

- Voor extra aandacht en bekendheid van de telefonisch Consultatiedienst Palliatieve Zorg heeft Fibula ook een artikel in Pallium gepubliceerd.
- Er zijn drie trainingen consultatievaardigheden voor consulenten georganiseerd.

Het is een grote prestatie dat er in Nederland een telefonische voorziening beschikbaar is. Dit voorziet duidelijk in de behoefte van het zorgveld. Nu deze basis is ontwikkeld, is het tijd om te kijken naar de diversiteit binnen de groep consulenten en de ondersteuningsverzoeken. En hoe vraag en aanbod van basis tot complex of gespecialiseerd aan elkaar verbonden kunnen worden, waarbij er meer mogelijkheden zijn dan een telefoongesprek. Ook het zoeken naar een meer doelmatige inzet van financiële middelen hoort hierbij; mede ingegeven door de verhoogde uitgaven aan consulentvergoedingen in 2020. Innovatieve werkwijzen die op diverse plaatsen ontstaan, kunnen met ondersteuning van Fibula verder ontwikkeld worden. Als aftrap van deze volgende stap vindt begin 2021 een brede Invitational Conference plaats met als thema de inzet van de specialist palliatieve zorg in palliatieve netwerkzorg.

Jaarrekening 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

Activa		2020	2019
Vaste activa			
Materiële vaste activa / activa in bestelling	(1)	<u>37.046</u>	<u>-</u>
		37.046	
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	(2)	14.652	-
Overige vorderingen	(3)	17.318	-
Overlopende activa	(4)	<u>18.435</u>	<u>998</u>
		50.405	998
Liquide middelen	(5)	1.292.567	122.842
Totaal activa		<u>1.380.018</u>	<u>123.841</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen			
Egalisatiereserve VWS	(6)	-	-
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen			
Algemene reserve	(7)	321.459	15.373
Voorzieningen			
Voorzieningen	(8)	229.749	-
Kortlopende schulden en overlopende activa			
Crediteuren	(9)	17.901	1.082
Belastingen en sociale lasten	(10)	91.152	-
Overige schulden	(11)	115.502	91.644
Overlopende passiva	(12)	<u>604.256</u>	<u>15.741</u>
		828.810	108.468
Totaal passiva		<u>1.380.018</u>	<u>123.841</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Begroting 2021	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Baten					
Instellingssubsidie VWS	(13)	4.450.764	2.587.361	2.607.204	620.635
Opbrengsten projecten en opdrachten	(14)	191.658	238.717	220.291	150.912
Overige opbrengsten	(15)	<u>15.000</u>	<u>31.000</u>	<u>31.025</u>	<u>31.550</u>
Totaal baten		4.657.421	2.857.078	2.858.519	803.096
Lasten					
Personeelskosten	(16)	2.308.701	1.475.360	1.454.605	662.997
Consulenten	(17)	1.682.000	841.000	897.572	0
Huisvestingskosten	(18)	110.583	83.929	70.417	20.000
Afschrijvingen	(19)	19.152	9.579	4.116	0
Voorzieningen	(20)	20.987	9.010	25.168	0
Overige bedrijfslasten	(21)	<u>515.999</u>	<u>438.199</u>	<u>409.458</u>	<u>120.099</u>
Totaal lasten		4.657.421	2.857.078	2.861.335	803.097
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.815</u>	<u>0</u>
Financiële baten en lasten	(22)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-387</u>	<u>0</u>
TOTAAL RESULTAAT		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.202</u>	<u>0</u>
Algemene reserve		0	0	-3.202	0
Egalisatiereserve VWS		0	0	0	0
Totaal bestemming		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-3.202</u></u>	<u><u>0</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT PER 31 DECEMBER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Exploitatieresultaat	-2.815	0
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.116	0
Dotaties voorzieningen	242.335	0
Uitgaven ten laste van voorzieningen	-12.586	0
Mutaties werkkapitaal:		
Af- of toename vorderingen	-49.407	2.150
Af- of toename kortlopende schulden	720.343	71.105
	<u>670.936</u>	<u>73.254</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	901.986	73.254
Ontvangen interest	-387	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>901.599</u>	<u>73.254</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	-41.162	0
Desinvesterings (im)materiële vaste activa	0	0
Uitgaven activa in bestelling	0	0
Uitgaven financiële vaste activa	0	0
Ontvangsten financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-41.162	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	309.288	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
NETTO KASSTROOM (mutatie liquide middelen)	<u><u>1.169.725</u></u>	<u><u>73.254</u></u>
Beginsaldo geldmiddelen	122.842	49.588
Eindsaldo geldmiddelen	1.292.567	122.842
Mutatie geldmiddelen	<u><u>1.169.725</u></u>	<u><u>73.254</u></u>

Toelichting

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en staan ter vrije beschikking van Fibula. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Voor een nadere inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten.

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING en ALGEMENE TOELICHTING

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJK C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' en de Kaderregeling VWS-subsidies.

Deze jaarrekening is opgesteld in euro's en uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het jaarverslag geeft een maatschappelijke reflectie van de activiteiten die Fibula heeft vormgegeven en die verband houden met de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten. De vereisten zoals opgenomen artikel 391, BW 2 titel 9, zijn hierin opgenomen en maken zodoende hier integraal onderdeel van uit.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa en passiva zijn in het algemeen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien geen specifiekewaarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

Bij het opstellen van de jaarrekening heeft Fibula, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen gedaan die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Voor alle activacategoriën wordt een afschrijvingspercentage van 20% gehanteerd, met uitzondering van verbouwingen waarvoor 10% wordt gehanteerd.

Eventuele financiële vaste activa worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

De vorming van een egaliseringsreserve is een verplichting uit hoofde van de Kaderregeling VWS subsidies op basis waarvan wij onze instellingssubsidie ontvangen en mag maximaal 10% van de verleende subsidie bedragen en minimaal € 0.

De vorderingen, geldmiddelen en schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde, waarbij rekening wordt gehouden met mogelijke oninbaarheid van vorderingen. De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij een uitstroom van middelen waarschijnlijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de verwachte toekomstige kosten. Wanneer benutting in het komende jaar plaatsvindt en/of de voorziening niet materieel is, wordt deze gewaardeerd tegen nominale waarde en niet contant gemaakt. Bij de berekening van de waardering tegen contante waarde wordt gebruikt gemaakt van de verdisconteringsvoet die wordt gebaseerd op de marktrente voor hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze wordt bepaald door uit te gaan van de door De Nederlandsche Bank (DNB) gepubliceerde 10 jaars 'zero-couponrente' per balansdatum, verhoogd met 1 procent.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is opgenomen ter dekking van de uitgaven uit hoofde van de cao-verplichting. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op onder andere blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING en ALGEMENE TOELICHTING

Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als ze zijn gerealiseerd.

De baten uit subsidies zijn berekend aan de hand van de voorschriften voor subsidiëring. Voor projecten die langer lopen dan één jaar worden de ontvangen subsidies naar rato van de kosten in het betreffende jaar aan het project toegeschreven. Het restant van de ontvangen subsidies wordt gereserveerd ter dekking van toekomstige kosten van de projecten.

Andere opbrengsten dan bovenstaande zijn gebaseerd op de gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen of diensten.

Fibula heeft voor zijn medewerkers een pensioenregeling getroffen. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De over het boekjaar verschuldigde premies zijn als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een reservering opgenomen. Aangezien deze verplichtingen kortlopend zijn, zijn deze gewaardeerd tegen de nominale waarde. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen leiden mogelijk tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft Fibula geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Momenteel is sprake van een tekort ten opzichte van de norm in het pensioenfonds PFZW. Het fonds heeft een dekkingsgraad van 92,6% ultimo dec 2019 (ultimo 2018 99,2%). PFZW is pas financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruimt 125%. De minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad was tot nu toe 104,3%. De overheid heeft in verband met de coronacrisis aangegeven dat verlagen van de pensioenen pas verplicht is als de dekkingsgraad lager is dan 90%.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector heeft Fibula zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT 2019 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Overgang Netwerkgzorg

Per 1 juli 2020 zijn door Fibula de activiteit Netwerkgzorg palliatieve zorg overgenomen van IKNL. Middels een herzieneaanvraag voor de instellingssubsidie is hiervoor door het ministerie van VWS een bedrag van € 1.817.939 (prijsspeil 2020) toegekend. Dit ter dekking van de volgende kosten:

- consultatievoorziening: € 962.000
- personeelskosten (per 1 juli 24 medewerkers, gemiddeld 20,9 fte voor het tweede halfjaar): € 637.664
- administratieve diensten (via gemene rekening met IKNL): € 167.125
- bureaunkosten: € 32.400
- zelfevaluaties en consortiumvorming: € 18.750

Tevens zijn de volgende balansposten overgedragen:

- voorziening PLB-uren: € 182.916
- voorziening jubileumverplichting: € 34.252
- reservering vakantie-uren: € 20.114
- reservering vakantietoeslag incl. sociale lasten: € 8.374
- reservering eindejaarsuitkering incl. sociale lasten: € 50.687
- algemene reserve: € 309.288

5. TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa	(1) 2020 37.046	2019 0
-------------------------------	----------------------------------	-------------------------

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Staat van Activa	afschrijvingspercentage	Materiële vaste activa 20%	Totaal
stand per 1-1-2020	- aanschafwaarde	0	0
	- afschrijvingen t/m 2019	0	0
	boekwaarde 1-1-2020	0	0
mutaties in 2020	- investeringen	41.162	41.162
	- desinvesteringen		
	- aanschafwaarde	0	0
	- cum. afschrijving	0	0
	- afschrijvingen 2020	-4.116	-4.116
	totaal mutaties	37.046	37.046
stand per 31-12-2020	- aanschafwaarde	41.162	41.162
	- afschrijvingen t/m 2020	-4.116	-4.116
	boekwaarde 31-12-2020	37.046	37.046

Dit betreft de aanschaf van laptops en toebehoren voor de per 1 juli 2020 in dienst getreden medewerkers.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	(2) 14.652	0
Overige vorderingen		
Nog te factureren	16.000	0
Vorderingen en voorschotten personeel	1.318	0
Totaal	(3) 17.318	0

De post Nog te facturen betreft de per ultimo 2020 nog te versturen factuur inzake de bijdrage van IKNL aan de websites voor de netwerken palliatieve zorg.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen / te ontvangen creditnota's	0	998
Nog te ontvangen bedragen	162	0
Pensioenen	18.273	0
Totaal	(4) 18.435	998

De post Pensioenen betreft de in december 2020 ontvangen factuur betreffende de premie voor januari 2021.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

	2020	2019
Liquide middelen		
ING Bank N.V. Vermogen Spaarrekening	1.249.700	79.980
ING Bank N.V. Zakelijke Rekening	<u>42.867</u>	<u>42.862</u>
Totaal	(5) <u>1.292.567</u>	<u>122.842</u>

De stijging van liquide middelen wordt via het kasstroomoverzicht toegelicht.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

Passiva

Eigen vermogen		1-1-2020	Mutatie 2020	Resultaat 2020	31-12-2020
Collectief gefinancierd:	(6)	0			0
Egalisatiereserve VWS		0	0	0	0
Niet collectief gefinancierd:	(7)	15.373			321.459
Algemene reserve		15.373	309.288	-3.202	321.459
Totaal		15.373	309.288	-3.202	321.459

Het rekeningresultaat 2020 van € -3k wordt bestemd door een onttrekking van de algemene reserve. Vanwege het beginsaldo en het negatieve resultaat is de reserve per ultimo 2020 0,0%. Fibula ontving voorheen een projectsubsidie van VWS, waarbij geen sprake is van een egalisatiereserve.

Voorzieningen	(8)	1-1-2020	Onttrekking	Dotatie	31-12-2020
Voorziening PLB-recht		0	-12.586	203.481	190.894
Voorziening jubileumverplichtingen		0	0	38.855	38.855
Totaal		0	-12.586	242.335	229.749
Waarvan langlopend (langer dan 1 jaar)					220.824

De voorziening PLB-recht is opgenomen ter dekking van de uitgaven uit hoofde van de cao-verplichting. Aangezien heten in rechte afdwingbare verplichting betreft, waarvan het moment van afwikkeling onzeker, doch redelijk goed te schatten is, is deze verplichting als voorziening opgenomen. De voorziening PLB-recht is gewaardeerd tegen contante waarde.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is opgenomen ter dekking van de uitgaven uit hoofde van de cao-verplichting. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op onder andere blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegencontante waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren (9) 17.901 1.082

Schulden betreffende belastingen (10) 91.152 0

Het saldo betreft de nog af te dragen loonheffing over december en de dertiende run.

Overige schulden (11) 115.502 91.643

Deze post betreft in 2020 met name de RC met IKNL inzake de verdeling van de frictiekosten en kosten consulentendienst. In 2019 betrof deze post het vooruit ontvangen voorschot voor het project Geestelijke verzorging.

Overlopende passiva

Nog te ontvangen facturen	530.521	15.741
Reservering vakantiegeld (inclusief sociale lasten)	55.431	0
Vakantie-uren	<u>18.304</u>	<u>0</u>
Totaal	(12) <u>604.256</u>	<u>15.741</u>

De post Nog te ontvangen facturen betreft met name de facturen over het laatste kwartaal 2020 inzake de consulentendienst.

De looptijd van alle kortlopende schulden is korter dan 1 jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
Instellingssubsidie VWS	(13) <u>2.587.361</u>	<u>2.607.204</u>	<u>620.635</u>

In 2020 ontvangt Fibula voor het eerst een instellingssubsidie van VWS, voorheen betrof dit een projectsubsidie. Voor de vergelijkbaarheid van de cijfers is de projectsubsidie in de kolom 2019 vermeld. De subsidie is fors hoger door de overgang van Netwerkgorg van IKNL naar Fibula per 1 juli 2020.

Opbrengsten projecten en opdrachten	(14) <u>238.717</u>	<u>220.291</u>	<u>150.912</u>
--	---------------------	----------------	----------------

Dit betreft de projectsubsidie voor het project Geestelijke verzorging.

Overige opbrengsten	(15) <u>31.000</u>	<u>31.025</u>	<u>31.550</u>
----------------------------	--------------------	---------------	---------------

Dit betreft de bijdrage van de regionale netwerken palliatieve zorg en IKNL voor de websites van de netwerken.

Lasten

	<u>Begroting 2020</u>	<u>Werkelijk 2020</u>	<u>Werkelijk 2019</u>
Personeelskosten			
Personeel in loondienst			
Lonen en salarissen	713.890	624.624	0
Sociale lasten	119.866	103.858	0
Pensioenen	67.218	59.733	0
Reis- en verblijfkosten personeel	34.210	5.431	315
Overige	78.646	24.388	31.006
Externe doorbelasting personeelskosten	<u>-26.820</u>	<u>-26.496</u>	<u>0</u>
Totaal	987.010	791.539	31.320
Personeel niet in loondienst			
Inhuur voor formatie	488.351	648.562	631.677
Raad van toezicht	<u>0</u>	<u>14.504</u>	<u>0</u>
Totaal	488.351	663.066	631.677
Totaal personeelskosten	(16) <u>1.475.360</u>	<u>1.454.605</u>	<u>662.997</u>

Fibula hanteert een 36-urige werkweek.

	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gemiddelde formatie gehele jaar (fte)	22,31	20,85	0,00
Formatieomvang per 31 december (fte)		20,94	0,00

Per 1 juli 2020 heeft Fibula medewerkers in dienst. Voorheen werd een aantal medewerkers van IKNL naar Fibulagedetacheerd. Deze kosten worden gepresenteerd onder de post inhuur voor formatie.

De personeelskosten bevatten tevens de bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders. Een toelichting op dezekosten is te vinden in hoofdstuk 7.

Fibula heeft geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Lasten (vervolg)

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Consulenten	(17) <u>841.000</u>	<u>897.572</u>	<u>0</u>

De activiteit consulddiensten Palliatieve zorg is per 1 juli 2020 overgenomen van IKNL. De overschrijding is het gevolg van extra kosten vanuit de afwikkeling van de harmonisatie van de tarieven. Dit harmonisatietraject is in 2019 binnen

Huisvestingskosten	(18) <u>83.929</u>	<u>70.417</u>	<u>20.000</u>
---------------------------	--------------------	---------------	---------------

Fibula gebruikt een aantal werkplekken van IKNL. Door de overname van de medewerkers van Netwerkgorg van IKNL per 1 juli 2020 zijn de kosten fors hoger dan in 2019.

Afschrijvingen	(19) <u>9.579</u>	<u>4.116</u>	<u>0</u>
-----------------------	-------------------	--------------	----------

Dit betreft de afschrijvingskosten voor de in juli aangeschafte laptops en toebehoren voor de medewerkers.

Voorzieningen	(20) <u>9.010</u>	<u>25.168</u>	<u>0</u>
----------------------	-------------------	---------------	----------

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de post voorzieningen (8) in de toelichting op de balans.

Overige bedrijfslasten

Licenties ICT en hostingkosten	85.365	96.964	40.198
Diensten derden	270.912	248.191	46.480
Kantoorkosten	8.230	3.926	8.377
Telefonie en dataverbindingen	24.329	43.073	2.398
Vergaderkosten en kosten bijeenkomsten	31.423	11.855	15.481
Kosten inventaris en apparatuur	0	681	3.377
Overige algemene kosten	<u>17.941</u>	<u>4.768</u>	<u>3.788</u>
Totaal	(21) <u>438.199</u>	<u>409.458</u>	<u>120.099</u>

Licenties en hosting betreft de kosten voor de kantoorautomatisering. Deze kosten zijn uiteraard toegenomen door de groei van Fibula. De kosten voor diensten derden betreffen in hoofdzaak kosten voor de begeleiding van de overgang van Netwerkgorg van IKNL naar Fibula en kosten voor de harmonisatie van de consultatiefunctie.

Specificatie accountantsshonoraria

De accountantskosten voor controlediensten en fiscaal advies worden verantwoord onder diensten derden.

Controle jaarrekening boekjaar	19.437	4.937
Overige controleopdrachten	0	0
Fiscaal advies	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>19.437</u>	<u>4.937</u>

Financiële baten en lasten

Ontvangen rente	0	5	0
Betaalde rente	<u>0</u>	<u>-392</u>	<u>0</u>
Totaal	(22) <u>0</u>	<u>-387</u>	<u>0</u>

7 WNT-VERANTWOORDING

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Onderstaande verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Fibula van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Gelet op de maatschappelijke rol en het karakter van Fibula enerzijds en het doel van de WNT en de daarop gebaseerde regeling anderzijds, besloot Fibula tot vrijwillige naleving van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en welzijnssector', welke sinds 2016 bekend staat 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp'. Daarom is tussen haakjes ook de individueel toepasselijke bezoldigingsmaxima voor zorg en jeugdhulp vermeld, uitgaande van het toepasselijke bezoldigingsmaximum van € 111.000 (Klasse I), vermeld en zijn overschrijdingen hierop toegelicht.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en voormalig topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Jaar 2020	R.G.H. van Dam
Functiegegevens bestuurder in dienstbetrekking	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,44
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.475
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>10.475</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.981 (10.482)
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag</i>	<i>n.v.t.</i>
Totale bezoldiging	10.475
Bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Onkostenvergoedingen bestuurders

Met ingang van 1 januari 2017 is de nieuwe Governancecode Zorg 2017 van kracht. Conform de opgenomen bepaling inzake de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur (sub 6.5.4), wordt het beleid en welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven in het verslagjaar verantwoord. Het beleid stelt dat bij de zakelijke uitoefening van de functie gemaakte onkosten worden vergoed tegen overlegging van bewijsstukken.

	R.G.H. van Dam
Vergoeding van onkosten bestuurders 2020	
Vaste onkosten vergoedingen	-
Binnenlandse en buitenlandse reiskosten	-
Opleidingskosten	-
Representatie kosten	-
Overige kosten	-
Totaal	0

Jaar 2020	A.A.M Ruikes	G.J.M. Loenen	G. van Dooren
Functie gegevens bestuurders zonder dienst betrekking	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 14/10	1/1 - 15/04	1/1 - 15/04
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	705	470	705
Vergoeding van onkosten bestuurders 2020			
Binnenlandse en buitenlandse reiskosten	84	99	66

7 WNT-VERANTWOORDING

Toezichthoudende topfunctionarissen

Jaar 2020	H.E. van der Horst	J. van Vliet	J.W. Brenninkmeijer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.550	3.700	3.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100 (11.100)	13.400 (7.400)	13.400 (7.400)
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
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.

In 2020 zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking betaald.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen, noch boven het vrijwillig gevolgde maximum voor de zorg. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Stichting Fibula
Postbus 19079
3501 DB UTRECHT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Fibula te Utrecht.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Fibula te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fibula per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, in het bijzonder Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' (RJK C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020 met een balanstotaal van € 1.380.018;
2. de staat van baten en lasten over 2020 met een resultaat van € 3.202 (negatief); en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fibula., zoals vereist in de Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2019 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten (waaronder het kasstroomoverzicht) niet gecontroleerd.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW, Rjk C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ 640.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, Rjk C1 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

- 3 -

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 19 maart 2021.

WITh accountants B.V.
P. Alblas RA

Bijlage.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Fibula te Utrecht

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

9 OVERIGE GEGEVENS

Naam en vestigingsplaats

Stichting Fibula is statutair gevestigd te Utrecht en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 53442075.

Vaststelling jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Fibula heeft deze jaarrekening vastgesteld in haar vergadering d.d. 4 mei 2021, te Utrecht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling onderaan de staat van baten en lasten.

Ondertekening door de raad van bestuur

drs. R.G.H. van Dam MSc

Ondertekening door de raad van toezicht

prof. dr. H.E. van der Horst
voorzitter raad van toezicht

J. van Vliet MHA
lid raad van toezicht

drs. J.W. Brenninkmeijer
lid raad van toezicht