

Begroting 2027

Inhoud

VOORWOORD 2
Toelichting Begroting 2027 3
Toelichting op baten en lasten 3
Baten 3
Lasten 3
Saldo van baten en lasten 3
Totaaloverzicht baten en lasten 5
Specificatie van de baten 6
Specificatie van de lasten 7

VOORWOORD

Hierbij treft u de begroting voor 2027 aan van de VSOP – Nederlandse federatie voor zeldzame en genetische aandoeningen. Deze begroting biedt een overzicht van de verwachte baten en lasten en vormt daarmee een belangrijk instrument voor het financieel beleid en voor de uitvoering van de activiteiten.

2026 was een jaar van wederopbouw en herstel. Zo kregen de statuten een update, waarbij ook de naam van de organisatie is aangepast. Er is verder gesneden in structurele kostenposten, zoals op het gebied van de huisvesting. Er is volop ingezet op een gezonde financiële basis. Het bestuur is weer voltallig en er is een start gemaakt met de verdere versterking van het bureau. In 2027 zet de VSOP deze lijn voort. De VSOP gaat door met de wederopbouw van de organisatie en het verstevigen van de rol als federatie die de gemeenschappelijke belangen behartigt van de achterban op het gebied van zeldzame aandoeningen.

Mede aan de hand van de uitkomsten van de ledenenquête in 2026 wordt een vernieuwde koers vastgesteld waarin de verbinding met de achterban centraal staat. De VSOP werkt aan een nieuw beleidsplan, met ambities en prioriteiten voor de komende jaren. Dit beleidsplan wordt in 2027, na raadpleging van de leden, aan de ALV ter goedkeuring voorgelegd. Om de inhoudelijke ambities en belangenbehartiging op het gewenste niveau te krijgen, is een verdere versterking van de organisatorische en financiële basis van de VSOP noodzakelijk.

2027 zal ook in het teken staan van het Nationaal Plan Zeldzame Aandoeningen. Als lid van de stuurgroep zet de VSOP zich in voor de belangen van patiënten in een toekomstbestendig nationaal plan dat aansluit bij de behoeften van mensen met een zeldzame aandoening en hun naasten.

Toelichting Begroting 2027

In de onderstaande tabellen vindt u een overzicht van de begrote bedragen voor 2027, uitgesplitst in baten en lasten. De begroting 2026 en de realisatie 2025 zijn er voor de vergelijking naast gezet. Dit geeft een beeld van de ontwikkeling van de verschillende posten in de afgelopen jaren.

De eerste tabel, het totaaloverzicht van baten en lasten geeft een totaalbeeld van de financiën van de VSOP in 2027. In de specificatie tabellen op de volgende pagina's is te zien uit welke posten deze totaalbedragen bestaan.

Toelichting op baten en lasten

Daar waar de bedragen sterk afwijken van de begroting van 2026 of de gerealiseerde bedragen in 2025 worden deze per begrotingspost toegelicht. Ook inhoudelijke redenen vormen grond om deze bedragen toe te lichten.

Baten

- **Baten uit contributies –** De VSOP begroot € 130.000 aan baten uit contributies in 2027. Dit is een stijging van € 30.000 ten opzichte van de begroting 2026. Dit is te verklaren doordat het bijzonder lidmaatschap voor 2026 is afgeschaft en de VSOP in 2026 in staat is gebleken meer leden te behouden dan verwacht (ondanks de hoge contributie) ten tijde van het opstellen van de begroting 2026.
- **Instellingssubsidie –** De baten uit de instellingssubsidie zijn door het ministerie van VWS geïndexeerd en worden daarom voor 2027 begroot op een bedrag van € 337.000.
- **Baten uit projecten –** Ten opzichte van de begroting 2026 lopen de baten uit projecten sterk terug naar € 120.000. Dit is enerzijds te verklaren doordat 2026 een piekjaar was voor ECZA door de grote herbeoordelingsronde, waardoor de VSOP in 2026 extra baten ontving vanuit dit project. In 2027 is er minder drukte op het gebied van ECZA. Anderzijds heeft de VSOP, mede door reorganisatie en gebrek aan personele capaciteit, in de afgelopen jaren minder kunnen inzetten op acquisitie. Dit heeft geleid tot minder projectsubsidies. In 2027 zijn die mogelijkheden er wel en zal de VSOP verder inzetten op het verkrijgen van subsidies voor projecten. De resultaten hiervan kunnen echter nu nog niet worden ingeboekt.

Lasten

- **Salarislasten –** Er is in 2027 € 436.500 aan personeelslasten begroot. Dit is een daling ten opzichte van het begrote bedrag van 2026, maar dit bedrag gaat de VSOP niet realiseren in 2026, vanwege extern bekostigd interim-management. In 2027 zet de VSOP weer in op het uitbreiden van de personele capaciteit. Dat leidt ertoe dat de VSOP beter in staat is de beleidsdoelen te halen en beter in staat is om de leden te ondersteunen.
- **Huisvestingskosten –** De huisvestingskosten dalen in 2027 ten opzichte van 2026 naar een bedrag van € 40.000, omdat 2027 het eerste volledige jaar is in het nieuwe kantoorpand in Huis ter Heide. Dit reduceert de huisvestingskosten met ruim 30 procent.
- **Directe kosten projecten en instellingssubsidie –** De directe kosten die de VSOP verwacht te maken voor subsidieprojecten en de instellingssubsidie dalen in 2027 ten opzichte van 2026. De verklaring hiervoor is dat de baten uit projecten dalen en dat de VSOP meer zal doen met inzet van eigen personeel, wat een verschuiving van deze budgetten naar personeelslasten oplevert.
- **Bestuurskosten –** De bestuurskosten stijgen ten opzichte van 2026 door de invoering van een (beperkte) vacatiegeldregeling voor bestuursvergaderingen in 2026.

Saldo van baten en lasten

Voor 2026 verwacht de VSOP een fors positief resultaat te behalen van zeker ongeveer € 70.000. Voor 2027 is het te verwachten positief resultaat naar verwachting € 22.000. Zoals eerder gemeld, is dit een voorlopige prognose, omdat de VSOP verder zal inzetten op acquisitie.

Het te verwachten resultaat over 2026 leidt ertoe dat de VSOP in staat is om de lage reserves weer aan te vullen en toe te werken naar een financieel gezonde organisatie.

Door het VSOP-bestuur vastgesteld op 28 oktober 2026

Totaaloverzicht baten en lasten

	2027	2026	2025
	Begroting	Begroting	Realisatie
BATEN			
Contributie en donaties	130.000	100.000	98.527
Instellingssubsidie	337.000	330.000	327.949
Baten uit projecten	120.000	304.670	246.610
Overige baten	36.000	25.500	40.809
Totaal baten	**623.000**	**760.170**	**713.895**
LASTEN			
Personeelskosten	436.500	475.500	578.570
Huisvestingskosten	40.000	60.000	56.469
Kantoorkosten	27.650	25.400	59.855
Bestuurskosten	8.500	2.950	24.371
Algemene kosten	28.200	35.600	45.789
Totaal uitvoeringskosten	**540.850**	**599.450**	**765.054**
Directe kosten projecten en instellingssubsidie	60.000	92.000	58.630
Totaal lasten	**600.850**	**691.450**	**823.684**
Saldo van baten en lasten	**22.150**	**68.720**	**-109.789**
Bestemming saldo:			
- Mutatie continuïteitsreserve	22.150	68.720	
- Mutatie Egalisatiereserve		-	
- Mutatie bestemmingsfonds		-	
Totaal	**22.150**	**68.720**	**-**
Verloop continuïteitsreserve			
Saldo begin boekjaar	**274.546**	**50.325**	
Mutatie boekjaar	22.150	68.720	
Saldo einde boekjaar	**296.696**	**119.045**	

Specificatie van de baten

	2027	2026	2025
	Begroting	Begroting	Realisatie
BATEN			
Contributies en donaties			
Contributies	130.000	100.000	97.261
Giften en donaties	-	-	1.266
Totaal contributies en donaties	**130.000**	**100.000**	**98.527**
Instellingssubsidie			
Instellingssubsidie	337.000	330.000	327.949
Totaal instellingsubsidie	**337.000**	**330.000**	**327.949**
Baten uit projecten			
- onderhanden en voorzien	120.000	304.670	246.610
Totaal baten uit projecten	**120.000**	**304.670**	**246.610**
Overige baten			
Sponsoring ZZDag	25.000	20.000	18.500
Vacatiegelden	5.000	3.000	10.495
Diversen (o.a. baten websites)	6.000	2.500	11.814
Totaal overige baten	**36.000**	**25.500**	**40.809**

Specificatie van de lasten

LASTEN	2027 Begroting	2026 Begroting	2025 Realisatie
Personeelskosten			
Salarissen	315.000		466.462
Sociale lasten	94.000		80.685
Subtotaal	**409.000**	**450.000**	**547.147**
Kostenvergoeding	4.000	4.000	5.796
Ziekteverzuimregeling & Arbo	22.500	20.000	30.849
Overige personeelskosten	1.000	1.500	6.878
Ontvangen ziekengelden	-	-	-12.100
Totaal personeelskosten	**436.500**	**475.500**	**578.570**

Huisvestingskosten			
Huur	26.000	57.000	54.050
Overige huisvestingskosten	14.000	3.000	2.419
Totaal huisvestingskosten	**40.000**	**60.000**	**56.469**

Kantoorkosten			
Afschrijving kantoorinrichting	1.600	1.800	1.809
Afschrijving apparatuur	1.600	400	384
ICT /software	12.000	20.800	54.190
Websites	10.000	-	-
Kantoorbenodigdheden	250	300	718
Reproductie	2.200	2.100	2.093
Documentatie en vakliteratuur	-	-	661
Totaal kantoorkosten	**27.650**	**25.400**	**59.855**

	2027	2026	2025
	Begroting	Begroting	Realisatie
Bestuurskosten			
Kosten ALV	1.000	1.000	1.381
Kosten bestuursvergaderingen	7.000	1.200	1.667
Advieskosten bestuur	500	750	21.323
Totaal bestuurskosten	**8.500**	**2.950**	**24.371**

Algemene kosten			
Bankkosten en rente	-1.000	-200	-719
Administratiekantoor	20.000	26.000	35.611
Accountant	3.500	3.100	6.536
Verzekeringen	1.500	1.500	1.748
Lidmaatschappen en contributies	1.200	1.500	1.500
Reiskosten zakelijk	1.500	1.000	254
Deelname congressen en symposia	1.000	2.200	125
Diversen	500	500	734
Totaal algemene kosten	**28.200**	**35.600**	**45.789**

Directe kosten projecten en instellingssubsidie			
Toegekende projecten	20.000	66.000	58.630
Instellingssubsidie	40.000	26.000	
Totaal directe projectkosten	**60.000**	**92.000**	**58.630**