



V S O P

PATIËNTENKOEPEL VOOR ZELDZAME EN GENETISCHE AANDOENINGEN

---

# Begroting 2025

Herziene versie

---

## Inhoud

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| TOELICHTING.....               | 2 |
| Prognose 2024.....             | 2 |
| Baten.....                     | 2 |
| Lasten .....                   | 2 |
| Exploitatiesaldo .....         | 2 |
| Toelichting .....              | 2 |
| Begroting 2025 .....           | 3 |
| Baten.....                     | 3 |
| Lasten .....                   | 3 |
| Toelichting .....              | 3 |
| Totaaloverzicht .....          | 4 |
| Toelichting op de baten.....   | 5 |
| Toelichting op de lasten ..... | 6 |

## TOELICHTING

Toelichting bij de herziene versie:

In deze begroting zijn een aantal begrote baten en lasten herzien. Het betreft een actualisatie van de begrote projectinkomsten, waardoor de post 'te verwerven baten' is vervallen (hoewel vanzelfsprekend gestreefd zal worden naar additionele inkomsten). De eerdere post 'nog te realiseren kostenreductie' is nu verwerkt in de kantoorkosten, algemene kosten en de 'directe kosten instellingssubsidie en projecten'. Er resulteert een positief saldo van € 25.000 met het oog op de noodzakelijke aanvulling van de reserves.

In de ALV volgt een verdere toelichting op, en onderbouwing van deze herziene begroting, mede aan de hand van de vragen die tijdens de ALV van 27 november en door dhr. De Graaf zijn gesteld. (Mochten in deze herziene versie onvoorzien nog tekstuele correcties of aanvullingen nodig zijn, dan worden deze uiterlijk zaterdag 14 december verwerkt).

De prognose 2024 is ongewijzigd.

### Prognose 2024

#### **Baten**

In 2024 ontving de VSOP na 12 jaar weer instellingssubsidie (€ 316.367). Om deze te verkrijgen vereiste de subsidiesystematiek echter een substantiële contributieverhoging. Dit resulteert naar verwachting (met grote dank aan de leden!) in ongeveer € 100.000 aan contributie-inkomsten.

Als gevolg van de reorganisatie in 2023 konden onvoldoende medewerkers worden ingezet op lopende projecten en projectacquisitie. De omzet uit te verwerven projecten (€ 220.000) kwam mede daardoor nauwelijks van de grond, waardoor ook de gerealiseerde baten (€ 681.400) achterblijven bij de begrote baten (€ 850.000).

De verkoop van het kantoorpand te Soest was nodig om de liquiditeitspositie veilig te stellen.

Het pand is verkocht voor € 555.000 en de netto opbrengst bedraagt € 545.184.

De verwachte boekwinst (€ 105.000 ) is in lijn met de begroting.

#### **Lasten**

De lasten bedragen naar verwachting circa € 830.400 en zijn in lijn met de begrote lasten (€ 850.000).

De personele kosten vallen lager uit dan begroot vanwege onervulde vacatures en uitval vanwege ziekte.

Daartegenover staan hogere - deels eenmalige - huisvestingskosten, kantoorkosten en algemene kosten.

#### **Exploitatiesaldo**

Op grond van de hierboven geschetste prognose wordt rekening gehouden met een tekort van € 44.000.

Dit tekort wordt in de jaarrekening 2024 in mindering gebracht op de continuïteitsreserve.

Deze bedraagt € 172.946 op balansdatum (31-12-2023): 40,7 % van de beoogde omvang.

De continuïteitsreserve dient in de komende vijf jaar opgebouwd te worden tot het gewenste niveau.

#### **Toelichting**

Deze prognose voor 2024 is gebaseerd op de bekende en voorziene inkomsten en uitgaven tot eind 2024.

De VSOP is in 2024 Btw-plichtig geworden.

## Begroting 2025

### Baten

De inkomsten uit contributies blijven naar verwachting op een vergelijkbaar niveau als in 2024.

De instellingssubsidie wordt begroot op € 329.500<sup>1</sup>.

De omzet uit onderhanden projecten is begroot op € 247.300 (was € 235.500) en die uit voorziene projecten op € 125.000 (was € 95.000). Dit betreft projecten die in het eerste kwartaal van 2025 ingediend kunnen worden of reeds zijn ingediend. Zowel additionele inkomsten uit projecten als uit vrij te besteden inkomsten blijven van belang voor een stabiele financiële situatie en toereikende reserves.

Het totaal aan begrote baten bedraagt daarmee € 837.000 (was € 820.000).

### Lasten

De begrote uitvoeringskosten bedragen € 742.000 (was € 756.000). Daaronder vallen de totale personeelskosten € 565.500<sup>2</sup> en diverse overige uitvoeringskosten huisvestingskosten, kantoorkosten, bestuurskosten en algemene kosten: € 176.500 (was € 190.500). Hierin zijn te realiseren kostenreducties opgenomen. De directe (materiële en externe) kosten van de instellingssubsidie en projecten bedragen naar verwachting € 70.000 (was € 64.000).

Het totaal aan begrote lasten bedraagt daarmee € 812.000 (was € 770.000), resulterend in een positief saldo van € 25.000. Dit wordt haalbaarder geacht dan het eerdere streefsaldo (€ 50.000).

### Toelichting

Deze resultaatbepaling voor 2025 is gebaseerd op de aan 2025 toe te rekenen baten en lasten.

*Door het VSOP-bestuur vastgesteld op 12 december 2024.*

---

<sup>1</sup> Op basis van 4,18% indexering; het voorlopig prijsindexcijfer van de Nederlandse Zorg Autoriteit (NZA).

<sup>2</sup> In de personeelskosten (5 medewerkers, 4,2 fte) is rekening gehouden met een mogelijke CAO-loonstijging per medio 2025 van 4,0%.

## Totaaloverzicht

|                                       | 2025           |                | 2024            |                | 2023                |                  |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------|------------------|
|                                       | Herzien        | Begroting      | Prognose        | Begroting      | Realisatie          | Prognose         |
|                                       | €              | €              | €               | €              | €                   | €                |
| <b><u>BATEN</u></b>                   |                |                |                 |                |                     |                  |
| Contributie en donaties               | 100.000        | 100.000        | 100.000         | 100.000        | 18.404              | 25.000           |
| Instellingssubsidie                   | 329.500        | 329.500        | 316.400         | 300.000        | -                   | -                |
| Baten uit projecten                   | 372.500        | 330.500        | 230.000         | 430.000        | 653.627             | 614.000          |
| Overige baten                         | 35.000         | 35.000         | 35.000          | 20.000         | 47.188              | 45.000           |
| Nog te verwerven baten                | -              | 25.000         |                 |                |                     |                  |
| <b>Totaal baten</b>                   | <b>837.000</b> | <b>820.000</b> | <b>681.400</b>  | <b>850.000</b> | <b>709.219</b>      | <b>684.000</b>   |
| <b><u>LASTEN</u></b>                  |                |                |                 |                |                     |                  |
| <u>Uitvoeringskosten</u>              |                |                |                 |                |                     |                  |
| Personeelskosten                      | 565.500        | 565.500        | 570.500         | 610.000        | 900.895             | 937.500          |
| Huisvestingskosten                    | 58.500         | 58.500         | 60.900          | 52.000         | 20.746 <sup>3</sup> | 26.500           |
| Kantoorkosten                         | 47.500         | 53.500         | 67.000          | 49.000         | 67.480              | 49.000           |
| Bestuurskosten                        | 3.500          | 3.500          | 3.000           | 4.000          | 1.874               | 3.500            |
| Algemene kosten                       | 67.000         | 75.000         | 84.000          | 55.000         | 75.396              | 73.000           |
| Totaal uitvoeringskosten              | 742.000        | 756.000        | 785.400         | 770.000        | 1.066.391           | 1.089.500        |
| Nazorg projecten                      | -              | -              | -               | 10.000         | -                   | -                |
| Directe kosten instellingssubsidie en | 70.000         | 64.000         | 45.000          | 70.000         | 70.176              | 34.500           |
| Nog te realiseren kostenreductie      | -              | -50.000        |                 |                |                     |                  |
| <b>Totaal lasten</b>                  | <b>812.000</b> | <b>770.000</b> | <b>830.400</b>  | <b>850.000</b> | <b>1.136.567</b>    | <b>1.124.000</b> |
| <b>Subtotaal baten en lasten</b>      |                | <b>50.000</b>  | <b>-149.000</b> | <b>-50.000</b> | <b>-427.348</b>     | <b>-440.000</b>  |
| Boekwinst verkoop kantoorpand         |                |                | 105.000         | 110.000        |                     |                  |
| <b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>      | <b>25.000</b>  | <b>50.000</b>  | <b>-44.000</b>  | <b>110.000</b> | <b>-427.348</b>     | <b>-440.000</b>  |

<sup>3</sup> De huisvestingskosten te Soest bedroegen gedurende de jaren 2021-2023 gemiddeld € 37.500

## Toelichting op de baten

|                                        | 2025           |                | 2024                 |                | 2023           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                        | Herzien        | Begroting      | Prognose             | Begroting      | Realisatie     |
|                                        | €              | €              | €                    | €              | €              |
| <b><u>Contributies en donaties</u></b> |                |                |                      |                |                |
| Contributies                           | 99.500         | 99.500         | 99.500               | 99.500         | 17.573         |
| Giften en donaties                     | 500            | 500            | 500                  | 500            | 831            |
| <b>Totaal contributies en donaties</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> | <b>100.000</b>       | <b>100.000</b> | <b>18.404</b>  |
| <b><u>Instellingssubsidie</u></b>      |                |                |                      |                |                |
| Instellingssubsidie                    | 329.591        | 329.591        | 316.367              | 300.000        |                |
| afronding                              | -91            | -91            | 33                   |                |                |
| <b>Totaal instellingsubsidie</b>       | <b>329.500</b> | <b>329.500</b> | <b>316.400</b>       | <b>300.000</b> |                |
| <b><u>Baten uit projecten</u></b>      |                |                |                      |                |                |
| - toegekende projecten                 | 247.300        | 235.500        | 230.000 <sup>4</sup> | 210.000        | 643.327        |
| - voorziene projecten                  | 125.000        | 95.000         | -                    | 220.000        | -              |
| - te verwerven projecten               | pm             | pm             | -                    | -              | -              |
| <b>Totaal baten uit projecten</b>      | <b>372.500</b> | <b>330.500</b> | <b>230.000</b>       | <b>430.000</b> | <b>643.327</b> |
| <b><u>Overige baten</u></b>            |                |                |                      |                |                |
| Overige baten                          | 35.000         | 35.000         | 35.000               | 20.000         | 47.188         |
| <b>Totaal overige baten</b>            | <b>35.000</b>  | <b>35.000</b>  | <b>35.000</b>        | <b>20.000</b>  | <b>47.188</b>  |

<sup>4</sup> Excl. Btw over het project Toetsing ECZA (opdracht VWS)

## Toelichting op de lasten

|                                                   | 2025           |                | 2024                     |                | 2023           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | Herzien        | Begroting      | Prognose                 | Begroting      | Realisatie     |
|                                                   | €              | €              | €                        | €              | €              |
| <b><u>Personeelskosten</u></b>                    |                |                |                          |                |                |
| Salarissen                                        | 451.000        | 451.000        | 447.000                  | 473.877        | 670.189        |
| Sociale lasten                                    | 50.000         | 50.000         | 53.000                   | 56.773         | 82.024         |
| Pensioenen                                        | 44.000         | 44.000         | 47.000                   | 47.350         | 64.529         |
| <b>Subtotaal personeelskosten</b>                 | <b>545.000</b> | <b>545.000</b> | <b>547.000</b>           | <b>578.000</b> | <b>816.805</b> |
| Kostenvergoeding                                  | 5.000          | 5.000          | 5.000                    | 5.000          | 11.609         |
| Ziekteverzuimregeling                             | 25.000         | 25.000         | 28.000                   | 15.000         | 31.288         |
| Ingeleende administratieve ondersteuning          | -              | -              | -                        | -              | 46.940         |
| Overige personeelskosten                          | 2.500          | 2.500          | 2.500                    | 12.000         | 22.655         |
| Ontvangen ziekengelden                            | -12.000        | -12.000        | -12.000                  | -              | -              |
| Doorberekende kosten aan DES centrum <sup>5</sup> | -              | -              | -                        | -              | -28.402        |
| <b>Totaal personeelskosten</b>                    | <b>565.500</b> | <b>565.500</b> | <b>570.500</b>           | <b>610.000</b> | <b>900.895</b> |
| <b><u>Huisvestingskosten januari Soest</u></b>    |                |                |                          |                |                |
| Afschrijving gebouw                               | -              | -              |                          | 649            | 7.784          |
| Huishoudelijke dienst - beheer en onderhoud       | -              | -              |                          | 542            | 7.947          |
| Gas/licht/water                                   | -              | -              |                          | 542            | 7.474          |
| Gemeentelijke heffingen                           | -              | -              |                          | 183            | 1.825          |
| Verzekering opstal en inventaris                  | -              | -              |                          | 150            | 871            |
| Overige huisvestingskosten                        | -              | -              |                          | 5.000          | 2.895          |
| <b>Subtotaal huisvestingskosten Soest</b>         | -              | -              | <b>7.500<sup>6</sup></b> | <b>7.065</b>   | <b>28.796</b>  |
| Doorbelasting aan project 21-008 <sup>7</sup>     | -              | -              | -                        | -              | -8.050         |
| <b>Totaal huisvestingskosten Soest</b>            | -              | -              | <b>7.500</b>             | <b>7.065</b>   | <b>20.746</b>  |
| <b><u>Huisvestingskosten Utrecht</u></b>          |                |                |                          |                |                |
| Huur en servicekosten                             | 56.000         | 56.000         | 51.000 <sup>8</sup>      | 42.167         | -              |
| Overige huisvestingskosten                        | 2.500          | 2.500          | 2.400                    | 2.935          | -              |
| <b>Totaal huisvestingskosten Utrecht</b>          | <b>58.500</b>  | <b>58.500</b>  | <b>53.400</b>            | <b>45.102</b>  | -              |
| afronding                                         |                |                | -                        | -167           | -              |
| <b>Totaal huisvestingskosten</b>                  | <b>58.500</b>  | <b>58.500</b>  | <b>60.900</b>            | <b>52.000</b>  | <b>20.746</b>  |

<sup>5</sup> Sinds medio 2023 is het DES-centrum niet meer bij de VSOP ondergebracht.

<sup>6</sup> Incl. verhuiskosten

<sup>7</sup> Doorbelasting aan het project 'Kerntaken VSOP' (projectsubsidie VWS)

<sup>8</sup> Excl. waarborgsom

|                                        | 2025          |               | 2024                 |                   | 2023          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|-------------------|---------------|
|                                        | Herzien       | Begroting     | Prognose             | Begroting         | Realisatie    |
|                                        | €             | €             | €                    | €                 | €             |
| <b><u>Kantoorkosten</u></b>            |               |               |                      |                   |               |
| Afschrijving kantoorinrichting         | 250           | 250           | 250                  | 500               | 1.710         |
| Afschrijving automatiseringsapparatuur | 250           | 250           | 250                  | 500               | 1.596         |
| ICT <sup>9</sup>                       | 46.000        | 46.000        | 59.000 <sup>10</sup> | 42.600            | 64.536        |
| Kantoorbenodigdheden                   | 2.000         | 2.000         | 2.000                | 500 <sup>11</sup> | 1.227         |
| Reproductie                            | 2.500         | 2.500         | 2.600                | 3.200             | 2.936         |
| Documentatie en vakliteratuur          | 500           | 500           | 500                  | 1.050             | 2.368         |
| Kantoorkosten EGAN                     | -             | -             | -                    | 100               | 100           |
| <b>Subtotaal kantoorkosten</b>         | <b>53.500</b> | <b>53.500</b> | <b>67.000</b>        | <b>49.000</b>     | <b>74.330</b> |
| Doorbelasting aan project 21-008       | -             | -             | -                    | -                 | -6.850        |
| Kostenreductie                         | -6.000        |               |                      |                   |               |
| <b>Totaal kantoorkosten</b>            | <b>47.500</b> | <b>53.500</b> | <b>67.000</b>        | <b>49.000</b>     | <b>67.480</b> |
| <b><u>Bestuurskosten</u></b>           |               |               |                      |                   |               |
| Kosten ALV                             | 2.000         | 2.000         | 1.600                | 2.500             | 1.257         |
| Kosten bestuursvergaderingen           | 1.500         | 1.500         | 1.400                | 1.500             | 1.217         |
| <b>Subtotaal bestuurskosten</b>        | <b>3.500</b>  | <b>3.500</b>  | <b>3.000</b>         | <b>4.000</b>      | <b>2.474</b>  |
| Doorbelasting aan project 21-008       | -             | -             | -                    | -                 | -600          |
| <b>Totaal bestuurskosten</b>           | <b>3.500</b>  | <b>3.500</b>  | <b>3.000</b>         | <b>4.000</b>      | <b>1.874</b>  |

<sup>9</sup> Incl. telecommunicatie

<sup>10</sup> Incl. kosten i.v.m. verhuizing

<sup>11</sup> Incl. porto

|                                                               | 2025          |               | 2024                 |                      | 2023                 |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                               | Herzien       | Begroting     | Prognose             | Begroting            | Realisatie           |
|                                                               | €             | €             | €                    | €                    | €                    |
| <b><u>Algemene kosten</u></b>                                 |               |               |                      |                      |                      |
| Bankkosten en rente                                           | -3.500        | -3.500        | -4.500               | 1.000                | 554                  |
| Administratiekosten                                           | 10.000        | 10.000        | 10.500               | 8.600                | 21.402               |
| Administratiekantoor                                          | 50.000        | 50.000        | 51.000               | 24.000               | 38.917 <sup>12</sup> |
| Accountant                                                    | 17.000        | 17.000        | 23.000               | 16.000               | 22.664               |
| Verzekeringen                                                 | 500           | 500           | 500                  | 500                  | 2.096                |
| Lidmaatschappen en contributies                               | 1.000         | 1.000         | 1.500                | 2.000                | 1.500                |
| Reiskosten zakelijk                                           | 500           | 500           | 500                  | 1.000                | 2.504                |
| Deelname congressen en symposia                               | 500           | 500           | 500                  | 250                  | 2.758                |
| Drukwerk                                                      | -             | -             | -                    | 250                  | 0                    |
| Bankkosten en rente                                           | 1.000         | 1.000         | -4.500               | 1.000                | 554                  |
| Vergoeding hoogleraar                                         | -             | -             | -                    | -                    | -938                 |
| Diversen                                                      | 1.000         | 1.000         | 1.000                | 1.400                | 9.692 <sup>13</sup>  |
| <b>Subtotaal algemene kosten</b>                              | <b>75.000</b> | <b>75.000</b> | <b>84.000</b>        | <b>55.000</b>        | <b>79.847</b>        |
| Doorbelasting aan project 21-008                              | -             | -             | -                    | -                    | -4.500               |
| Kostenreductie                                                | -8.000        |               |                      |                      |                      |
| <b>Totaal algemene kosten</b>                                 | <b>67.000</b> | <b>75.000</b> | <b>84.000</b>        | <b>55.000</b>        | <b>75.347</b>        |
| <b><u>Directe kosten instellingssubsidie en projecten</u></b> |               |               |                      |                      |                      |
| Instellingssubsidie                                           | 27.500        | 20.000        | 20.000               | 28.000               | -                    |
| Toegekende projecten                                          | 42.750        | 36.250        | 25.000 <sup>14</sup> | 42.000 <sup>15</sup> | 50.176               |
| Voorziene projecten                                           | 7.750         | 7.750         |                      |                      |                      |
| Doorbelasting aan project 21-008                              | -             | -             | -                    | -                    | 20.000               |
| Kostenreductie                                                | -8.000        |               |                      |                      |                      |
| <b>Totaal directe kosten</b>                                  | <b>70.000</b> | <b>64.000</b> | <b>45.000</b>        | <b>70.000</b>        | <b>70.176</b>        |

<sup>12</sup> Incl. salarisverwerkingskosten

<sup>13</sup> Incl. kosten Zeldzameziektendag, excl. € 49 directe kosten acquisitie

<sup>14</sup> Excl. Btw-afdracht project Toetsing ECZA

<sup>15</sup> Projecten NL en EU samengevoegd.