



V S O P

PATIËNTENKOEPEL VOOR ZELDZAME EN GENETISCHE AANDOENINGEN

Begroting 2025

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

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 onvervulde 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 instellingsubsidie wordt begroot op € 329.500¹.

De omzet uit onderhanden projecten is begroot op € 235.500 en die uit voorziene projecten € 95.000.

Dit betreft projecten die in het eerste kwartaal van 2025 ingediend kunnen worden.

Naast de voorziene overige baten is een post nog te verwerven baten opgenomen ter grootte van € 25.000. Zowel additionele inkomsten uit projecten als uit vrij te besteden inkomsten zijn van belang voor een stabiele financiële situatie en toereikende reserves.

Het totaal aan begrote baten bedraagt daarmee € 820.000

Lasten

De begrote uitvoeringskosten bedragen € 756.000. Daaronder vallen de totale personeelskosten (€ 565.500²) en diverse overige uitvoeringskosten (€ 190.500): huisvestingskosten, kantoorkosten, bestuurskosten en algemene kosten. De directe (materiële en externe) kosten van de instellingssubsidie en projecten bedragen naar verwachting € 64.000.

Onder de lasten is verder een nog te realiseren kostenreductie opgenomen van € 50.000.

Het totaal aan begrote lasten bedraagt daarmee € 770.000, resulterend in een positief saldo van € 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 15 november 2024.

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

² In de personeelskosten is rekening gehouden met een mogelijke CAO-loonstijging per medio 2025 van 4,0%.

Totaaloverzicht

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

³ De huisvestingskosten te Soest bedroegen gedurende 2021-2023 gemiddeld € 37.500

Toelichting op de baten

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

⁴ Excl. nacalculatie btw ten laste van het project Toetsing ECZA (opdracht VWS)

Toelichting op de lasten

	Begroting 2025	Prognose 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€	€
<u>Personeelskosten</u>				
Salarissen	451.000	447.000	473.877	670.189
Sociale lasten	50.000	53.000	56.773	82.024
Pensioenen	44.000	47.000	47.350	64.529
Subtotaal personeelskosten	545.000	547.000	578.000	816.805
Kostenvergoeding	5.000	5.000	5.000	11.609
Ziekteverzuimregeling	25.000	28.000	15.000	31.288
Ingeleende administratieve ondersteuning	-	-	-	46.940
Overige personeelskosten	2.500	2.500	12.000	22.655
Ontvangen ziekengelden	-12.000	-12.000	-	-
Doorberekende kosten aan DES centrum	-	-	-	-28.402
Totaal personeelskosten	565.500	570.500	610.000	900.895
<u>Huisvestingskosten januari Soest</u>				
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
Subtotaal huisvestingskosten Soest	-	7.500⁵	7.065	28.796
Doorbelasting aan project 21-008 ⁶	-	-	-	-8.050
Totaal huisvestingskosten Soest	-	7.500	7.065	20.746
<u>Huisvestingskosten Utrecht</u>				
Huur en servicekosten	56.000	51.000 ⁷	42.167	-
Overige huisvestingskosten	2.500	2.400	2.935	-
Totaal huisvestingskosten Utrecht	58.500	53.400	45.102	-
afrondding		-	-167	-
Totaal huisvestingskosten	58.500	60.900	52.000	20.746

⁵ Incl. verhuiskosten

⁶ Doorbelasting aan het project 'Kerntaken VSOP' (projectsubsidie VWS)

⁷ Excl. waarborgsom

	Begroting 2025	Prognose 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>				
Afschrijving kantoorinrichting	250	250	500	1.710
Afschrijving automatiseringsapparatuur	250	250	500	1.596
ICT ⁸	46.000	59.000 ⁹	42.600	64.536
Kantoorbenodigdheden	2.000	2.000	500 ¹⁰	1.227
Reproductie	2.500	2.600	3.200	2.936
Documentatie en vakliteratuur	500	500	1.050	2.368
Kantoorkosten EGAN	-	-	100	100
Subtotaal kantoorkosten	53.500	67.000	49.000	74.330
Doorbelasting aan project 21-008	-	-	-	-6.850
Totaal kantoorkosten	53.500	67.000	49.000	67.480
<u>Bestuurskosten</u>				
Kosten ALV	2.000	1.600	2.500	1.257
Kosten bestuursvergaderingen	1.500	1.400	1.500	1.217
Subtotaal bestuurskosten	3.500	3.000	4.000	2.474
Doorbelasting aan project 21-008	-	-	-	-600
Totaal bestuurskosten	3.500	3.000	4.000	1.874

⁸ Incl. telecommunicatie

⁹ Incl. kosten i.v.m. verhuizing

¹⁰ Incl. porto

	Begroting 2025	Prognose 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€	€
<u>Algemene kosten</u>				
Bankkosten en rente	-3.500	-4.500	1.000	554
Administratiekosten	10.000	10.500	8.600	21.402
Administratiekantoor	50.000	51.000	24.000	38.917 ¹¹
Accountant	17.000	23.000	16.000	22.664
Verzekeringen	500	500	500	2.096
Lidmaatschappen en contributies	1.000	1.500	2.000	1.500
Reiskosten zakelijk	500	500	1.000	2.504
Deelname congressen en symposia	500	500	250	2.758
Drukwerk	-	-	250	0
Bankkosten en rente	1.000	-4.500	1.000	554
Vergoeding hoogleraar	-	-	-	-938
Diversen	1.000	1.000	1.400	9.692 ¹²
Subtotaal algemene kosten	75.000	84.000	55.000	79.847
Doorbelasting aan project 21-008	-	-	-	-4.500
Totaal algemene kosten	75.000	84.000	55.000	75.347
<u>Directe kosten instellingssubsidie en projecten</u>				
Instellingssubsidie	20.000	20.000	28.000	-
Toegekende projecten	36.250	25.000 ¹³	42.000 ¹⁴	50.176
Voorziene projecten	7.750			
Doorbelasting aan project 21-008	-	-	-	20.000
Totaal directe kosten	64.000	45.000	70.000	70.176

¹¹ Incl. salarisverwerkingskosten

¹² Incl. kosten Zeldzameziektendag, excl. € 49 directe kosten acquisitie

¹³ Excl. BTW-afdracht project Toetsing ECZA

¹⁴ Projecten NL en EU samengevoegd.