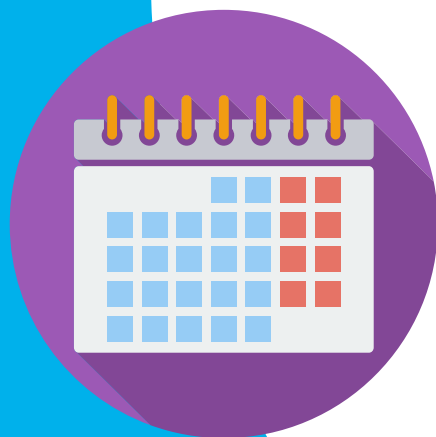


VGN

Jaarrekening

2023



II Jaarrekening 2023

II.1	BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (voor resultaatbestemming 2023)	3
II.2	RESULTATENREKENING 2023	4
II.3	ALGEMEEN	5
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023		
II.4	VASTE ACTIVA	9
II.5	VLOTTENDE ACTIVA	10
II.6	EIGEN VERMOGEN	11
II.7	VOORZIENINGEN	14
II.8	VLOTTENDE PASSIVA	15
II.9	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	17
TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2023		
II.10	BATEN	18
II.11	LASTEN	20
II.12	FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	26
II.13	OVERIGE GEGEVENS	28
II.14	BIJLAGEN	
Bijlage 1	Ledenmutaties in 2023	29
Bijlage 2	Toelichting extern gefinancierde projecten	30

II.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (voor resultaatbestemming 2023)

	31-12-2023	31-12-2022
(in €)		
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	241.741,2	264.105
Financiële vaste activa	-	-
Vaste activa	241.741	264.105
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	131.237	374.369
Overlopende activa	284.521	204.308
Liquide middelen	7.577.457	6.976.096
Vlottende activa	7.993.214	7.554.772
TOTAAL ACTIVA	8.234.956	7.818.877

	31-12-2023	31-12-2022
(in €)		
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	1.043.729	1.170.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	4.089.000	3.939.000
Overige Bestemmingsreserves	787.144	588.561
Resultaat ter besluitvorming leden	34.630	379.391
Eigen vermogen	5.954.503	6.076.952
VOORZIENINGEN		
Voorziening NZf	66.549	68.287
Voorzieningen Personeel	536.996	409.784
Voorzieningen	603.545	478.071
VLOTTENDE PASSIVA		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.172.122	868.966
Vooruitontvangen bedragen	504.785	394.888
Vlottende passiva	1.676.908	1.263.854
TOTAAL PASSIVA	8.234.956	7.818.877

II.2 RESULTATENREKENING 2023

	Begroting 2023	Realisatie 2023	(in €) Realisatie 2022
BATEN			
Contributies	7.634.400	7.730.054	7.411.678
Projectbudgetten (incl. subsidies)	-	811.262	471.059
Masterclasses baten	-	11.991	50.864
Diversen	116.000	307.345	129.395
Totaal Baten	7.750.400	8.860.652	8.062.996
LASTEN			
Personeel	4.450.200	4.234.378	4.030.660
Bestuur en commissies	263.600	254.329	248.097
Bureaunkosten	1.276.800	1.273.606	1.028.269
Verenigingskosten	1.842.300	2.228.259	1.783.705
Masterclasses lasten	2.000	11.991	53.746
Projectkosten (ten laste van subsidies)	-	817.335	475.215
Mutatie voorzieningen	-	110.043	35.482-
Totaal Lasten	7.834.900	8.929.941	7.584.210
BEDRIJFSRESULTAAT	84.500-	69.289-	478.787
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Financiële baten	-	73.112	1.712
Financiële lasten	500	-	11.108
Totaal financiële baten en lasten	500-	73.112	9.395-
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	85.000-	3.823	469.391
MUTATIE RESERVES			
- Bestemmingsreserve actuele ontwikkelingen	-	19.875	60.000
- Bestemmingsreserve Meerjarenstrategie VGN	160.000-	123.670	61.000-
- Bestemmingsreserve website	75.000-	95.800	50.000-
- Bestemmingsreserve Stimuleringsbijdrage		58.538-	
- Bestemmingsreserve continuïteit	150.000	150.000-	39.000-
Totaal Mutaties reserves	85.000	30.807	90.000-
RESULTAAT TER BESLUITVORMING LEDEN	-	34.630	379.391

II.3 ALGEMEEN

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 "Organisaties zonder winststreven".

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Tevens zijn het bestuur, de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de VGN en nauwe verwanten, verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht toegelicht.

De VGN heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

Nederlandse Zorgfederatie (NZf): de VGN is mede ontstaan uit de NZf. De NZf heeft haar activiteiten gestaakt. Bij het staken van de activiteiten is een sociaal plan opgesteld dat erin voorziet dat personeel, dat op het moment van staking van de activiteiten in dienst was van de NZf, gebruik kan maken van een afvloeiingsregeling waarvan de afloop uiterlijk in 2045 is voorzien. In 2016 is het besluit geëffectueerd waarbij de deelnemende brancheverenigingen de schuld van NZf (naar rato van ieders deelname) hebben overgenomen, waarna NZf is geliquideerd. De administratie van de verplichtingen wordt sinds medio 2016 door ActiZ gevoerd.

Stichting FWG (FWG): de VGN heeft een zetel in de Raad van Toezicht van FWG. Het doel van FWG is de brancheverenigingen ActiZ, NVZ, GGZ Nederland en VGN te ondersteunen op het gebied van met name functiewaardering en al hetgeen daarmee direct of indirect verband houdt.

Stichting VGN academie (voorheen SOEC): Het doel van de VGN academie is het bevorderen van de professionaliteit en deskundigheid van medewerkers in de gehandicaptenzorg, door het ontwikkelen en uitvoeren van een erkenningssysteem voor de na- en bijscholing in de gehandicaptenzorg. De VGN benoemt de bestuursleden van de VGN academie.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigings- prijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering voor de jaarrekening VGN plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages van de aanschafwaarde gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Voor inventarissen worden, afhankelijk van de aard, afschrijvingstermijnen gehanteerd van tien, vijf, drie en twee jaar. Er wordt geen rekening gehouden met restwaarden.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

Bij waardering tegen nettovermogenswaarde worden de activa en passiva van de deelnemingen gewaardeerd op basis van de grondslagen van de VGN en wordt vervolgens het procentuele aandeel in het vermogen van de deelneming in de balans van de VGN tot uitdrukking gebracht.

Leningen u/g worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van geldmiddelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde waarbij het uitgangspunt is dat de tijdswaarde van geld bij waardering op basis van contante waarde beperkt is.

Overige voorzieningen

Voorziening NZf: Voor het risico ten laste van de VGN uit hoofde van de afwikkeling NZf is een voorziening opgenomen.

Voorziening Personeel Algemeen: Deze voorziening dient ter dekking van kosten die zijn verbonden aan overeenkomsten met medewerkers van de VGN.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL): In de CAO GHZ is opgenomen dat iedere werknemer van VGN de beschikking krijgt over een Persoonlijk Budget Levensfase (PBL). Het PBL kan de werknemer geheel of gedeeltelijk opnemen in de vorm van verlof, sparen in de vorm van tijd, gedurende een periode van vijf jaar; na afloop van deze periode wordt het resterend saldo uitbetaald aan de werknemer. In geval een werknemer langer dan zes maanden arbeidsongeschikt is, is de opbouw beperkt tot de eerste zes maanden van arbeidsongeschiktheid. De VGN heeft hiervoor een voorziening gevormd. Daarbij is rekening gehouden met werknemers die onder de overgangsregeling PBL vallen (voor personeel in de leeftijdscategorie 45 t/m 49 jaar op peildatum 31 december 2009 en

personeel in de leeftijdscategorie 50 t/m 64 jaar op diezelfde peildatum) zoals opgenomen in art 8A:7 en 8A:8 van de CAO GHZ 2020. De voorziening is berekend op basis van de PBL saldi per ultimo 2021.

Voorziening gratificaties: In de CAO GHZ is opgenomen dat werknemers, die onder de werkingssfeer van deze CAO vallen, recht hebben op een eenmalige gratificatie ten bedrage van een kwart van het maandsalaris bij 12,5 jaar, de helft van het maandsalaris bij 25 jaar en een vol maandsalaris bij 40 jaar dienstverband. Daarnaast heeft de werknemer bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd recht op een gratificatie van de helft van het maandsalaris. Per ultimo 2021 is de voorziening herzien, waarbij rekening is gehouden met het personeelsbestand per balansdatum en het personeelsverloop gedurende 5 jaar.

Schulden

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Operational leasing en huur

Bij de VGN bestaan lease- en huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom zijn verbonden niet bij de VGN ligt. Deze lease- en huurcontracten worden verantwoord als "operational leasing". Verplichtingen uit hoofde hiervan worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het lease-/huurcontract.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze zijn gerealiseerd. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden in dit boekjaar toegerekend.

Personeelsbeloningen

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze zijn verschuldigd aan de werknemers.

Pensioenen

De VGN heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiend loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de VGN. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn door de VGN ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De VGN betaalt hiervoor premies, waarvan de helft voor rekening de werkgever is en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt per eind december 2023: 112,0% (2022: 111,6%). De premies OP blijven in 2023 gelijk aan 2022 op 25,8%; de premie AP blijft gelijk op 0,5%.

De VGN heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De VGN heeft daarom alleen deverschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Algemene toelichting op het resultaat

Het resultaat ter besluitvorming bedraagt € 34.630,- positief; de begroting is uitgegaan van nihil. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf II.4 en verder.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

II.4 VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

(in €)

	inventaris	Computer apparatuur	Overige materiële vaste activa	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal materiële vaste activa
Aanschafwaarde					
Aanschafwaarde per 1 januari 2023	285.053	225.217	549.662	-	1.059.932
Investeringen 2023	-	40.889	-	-	40.889
Desinvesteringen 2023	-	-	-	-	-
Aanschafwaarde per 31 december 2023	285.053	266.106	549.662	-	1.100.821
Afschrijvingen					
Afschrijvingen per 1 januari 2023	-214.017	-167.956	-413.854	-	-795.827
Afschrijvingen 2023	-18.327	-30.630	-14.296	-	-63.252
Terugname geheel afgestoten activa	-	-	-	-	-
Afschrijvingen per 31 december 2023	-232.344	-198.585	-428.150	-	-859.079
Boekwaarde					
Boekwaarde per 1 januari 2023	71.036	57.261	135.808	-	264.105
Investeringen 2023	-	40.889	-	-	40.889
Desinvesteringen 2023	-	-	-	-	-
-/- Afschrijvingen 2023	-18.327	-30.630	-14.296	-	-63.252
Boekwaarde per 31 december 2023	52.709	67.520	121.512	-	241.741

Onder inventaris zijn voornamelijk kantoormeubelen (bureaus, kasten en stoelen) verantwoord en onder ICT kantoorapparatuur (laptops, mobiele telefoons, beeldschermen en randapparatuur). De overige materiële vaste activa hebben betrekking op verbouwingsinvesteringen samenhangende met het huurpand Oudlaan 4 Utrecht. De verbouwingsinvesteringen zijn volledig afgeschreven en niet afgestoten.

De verzekerde waarde is door de Rabobank vastgesteld op € 808.800 voor inventaris en € 498.600 voor inrichting kantoorpand (wanden). Totaal € 1.307.400 (2022: € 1.300.700).

II.5 VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	(in €)	
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	79.909	373.536
Te ontvangen rente	51.328	832
Totaal vorderingen	131.237	374.369

Het debiteurensaldo per 31-12-2023 is aanzienlijk lager dan vorig jaar omdat er eind 2022 een deel van de interne verbouwing (€ 351.900) werd doorbelast aan de verhuurder.

Het bedrag aan te ontvangen rente is hoger omdat de banken weer meer rente vergoeden over de uitstaande tegoeden.

Overlopende activa	(in €)	
	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde kosten	218.937	177.404
Te vorderen	65.584	26.903
Totaal vorderingen	284.521	204.308

Vooruitbetaalde kosten omvat reeds betaalde bedragen voor 2024 waaronder te verrekenen thuiswerkplekken (€ 8.216), huur (€ 157.288), licenties (€ 1.381), abonnementen en contracten (€ 22.052) en een bijdrage aan de expositie Vergeten Slachtoffers (€ 30.000).

Te vorderen betreft doorbelasting van kosten 2023 aan diverse partijen.

Liquide middelen	(in €)	
	31-12-2023	31-12-2022
Rekeningen courant (Rabo en ABN)	2.965.173	2.700.442
Spaarrekeningen (Rabo en ABN)	4.612.284	4.149.382
Bankgaranties (Rabo)	-	126.272
Totaal liquide middelen	7.577.457	6.976.096

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

II.6 EIGEN VERMOGEN

Reserves	(in €)	
	31-12-2023	31-12-2022
Algemene Reserve	1.043.729	1.170.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	4.089.000	3.939.000
Bestemmingsreserve Overigen	787.144	588.561
Resultaat ter besluitvorming leden	34.630	379.391
Totaal Eigen Vermogen	5.954.503	6.076.952

Het verloop van de reserves is als volgt:

	(in €)				
	Saldo per 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2023
Algemene reserve	1.170.000	-	126.272	-	1.043.729
Bestemmingsreserves:					
Continuïteit	3.939.000	150.000	-	-	4.089.000
Actuele ontwikkelingen	19.875	-	19.875	-	0
Groot onderhoud website	150.000	25.000	120.800	-	54.200
Meerjarenstrategie	418.685	179.391	123.670	-	474.406
Onverwachte kosten bedrijfsvoering	-	200.000	-	-	200.000
Stimuleringsbijdrage	-	78.538	20.000	-	58.538
Totaal bestemmingsreserves	4.527.561	632.929	284.345	-	4.876.144
Resultaat Lopend boekjaar	379.391	34.630	379.391	-	34.630
Totaal eigen vermogen	6.076.952	667.559	790.008	-	5.954.503

Algemeen

Resultaatsbestemming 2022

De ALV van 8 juni 2023 heeft besloten van het Resultaat ter besluitvorming van de leden over 2022 € 179.391 toe te voegen aan de reserve Meerjarenstrategie en € 200.000 aan een bestemmingsreserve voor onverwachte projectkosten bedrijfsvoering. Hiervan worden enkele projecten op het gebied van de bedrijfsvoering gerealiseerd.

II.6 EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserves

Reserve onderhoud website

	Saldo per 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2023	(in €) Begroot 2023
Onderhoud website	150.000	25.000	120.800	54.200	75.000
Totaal onderhoude website	150.000	25.000	120.800	54.200	75.000

De Bestemmingsreserve Groot onderhoud website: Gemiddeld wordt de VGN website eenmaal per vier jaar technisch aangepast. Hiervoor werd tot 2023 jaarlijks een bedrag van € 50.000 gereserveerd om te voorkomen dat de exploitatierekening van enig jaar substantieel wordt belast. Deze jaarlijkse dotatie is - op basis van de te verwachten kosten - met ingang van 2023 aangepast naar € 25.000 om te voorkomen dat een te grote reservering wordt opgebouwd.

Reserve actuele ontwikkelingen

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie tm 2022
Informatiebeleid	-	19.875	263.029
Totaal actuele ontwikkelingen	-	19.875	263.029

In 2016 heeft de ledenvergadering ingestemd met het voorstel om een aantal actuele ontwikkelingen te financieren vanuit de bestemmingsreserve actuele ontwikkelingen. Inmiddels zijn alle activiteiten ten laste van deze reserve afgerond met uitzondering van het Informatiebeleid (ketenbureau). De ALV heeft besloten het openstaande saldo € 19.875 in 2023 aan te wenden voor het ketenbureau. De verplichting aan het ketenbureau is op aanvraag voortgezet tot ten minste eind 2024, maar gezien het aflopende karakter wordt niet meer gereserveerd op deze bestemmingsreserve. De kosten voor het Ketenbureau in 2024 bedragen ongeveer € 29.000.

II.6 EIGEN VERMOGEN (Vervolg)

Reserve meerjarenstrategie

	Saldo per 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2023	(in €) Begroot 2023
Meerjarenstrategie	418.685	179.391	123.670	474.406	160.000
Totaal meerjarenstrategie 2022	418.685	179.391	123.670	474.406	160.000

De onttrekking in 2023 is als volgt opgebouwd

	(in €)
Kosten visie 2030 - projectmedewerker	82.631
Kosten visie 2030 - kosten labs	24.019
Kosten visie 2030 - Leven is meedoen	17.020
Totaal kosten	123.670

In 2019 is gestart met het project Meerjarenstrategie en hebben diverse activiteiten plaatsgevonden. De komende jaren wordt hier verder uitvoering aan gegeven. In eerste instantie wordt hiervoor de reserve meerjarenstrategie ingezet, voor de overige kosten die deze reserve overstijgen wordt een beroep gedaan op de exploitatierekening.

Reserve stimuleringsbijdrage

	Saldo per 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2023	(in €) Begroot 2023
Stimuleringsbijdrage	-	78.538	20.000	58.538	-
Totaal Stimuleringsbijdrage	-	78.538	20.000	58.538	-

In 2023 heeft VGN een nalatenschap ontvangen van € 78.538. De ALV heeft besloten deze gelden te besteden aan initiatieven die zijn gericht op het concretiseren van meedoen in de samenleving. Hiervoor wordt tot en met 2026 jaarlijks een stimuleringsbijdrage van € 20.000,- gereserveerd.

In 2023 werd deze bijdrage beschikbaar gesteld voor het LAB 2030 'weg met traditionele dagbesteding'. Vanuit de organisatie van het LAB werden de uitgangspunten beschreven en een jury samengesteld die de twee meest overtuigende deelnemers een bedrag van € 10.000,- toekende als stimulans om hun ambities te verdiepen en te concretiseren. Na een jaar organiseren we een bijeenkomst waarin de deelnemers delen wat ze hebben bereikt, zodat de uitkomsten beschikbaar komen voor de hele branche.

De voorstellen voor besteding uit de reserve stimuleringsbijdrage worden jaarlijks vastgesteld en zijn altijd gekoppeld aan het jaarplan. De onttrekking van € 20.000 is in de jaarrekening verwerkt onder 'nog te betalen kosten'.

II.7 VOORZIENINGEN

	31-12-2023	(in €) 31-12-2022
Voorziening NZf	66.549	68.287
Voorzieningen Personeel	536.996	409.784
Totaal voorzieningen	603.545	478.071

Het verloop van de voorzieningen is als volgt	Saldo per 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	(in €) Saldo per 31-12-2023
Voorziening NZf	68.287	-	-	1.738	66.549
Voorziening Personeel	409.784	152.658	25.446	-	536.996
Totaal voorzieningen	478.071	152.658	25.446	1.738	603.545

Voorziening NZf

Bij de overgang van SpectraFacility naar andere rechtsopvolgers is overeengekomen dat oud-NZf medewerkers een beroep kunnen doen op de NZf-vaststellingsovereenkomst. Deze overeenkomst is afgesloten bij de opheffing van NZf. De VGN is, als één van de rechtsopvolgers, gehouden aan de uitvoering hiervan. NZf is in 2016 geliquideerd en de uitvoering van de regeling wordt verzorgd door ActiZ. Per 1 januari 2023 zijn er nog 5 ex- NZf- medewerkers die rechten kunnen ontlenen aan het sociaal plan NZf.

Voorzieningen personeel

Voorziening PBL

In de CAO GHZ is opgenomen dat iedere werknemer die onder werkingssfeer van deze CAO valt, de beschikking krijgt over een Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) uren. Het PBL kan de werknemer geheel of gedeeltelijk opnemen in de vorm van verlof, sparen in de vorm van tijd, gedurende een periode van vijf jaar; na afloop van deze periode wordt het resterend saldo uitbetaald aan de werknemer. De opbouw stopt wanneer een werknemer langer dan zes maanden arbeidsongeschikt is.

De VGN heeft voor deze regeling een voorziening gevormd. Daarbij is rekening gehouden met werknemers die onder de overgangsregeling PBL vallen (voor personeel in de leeftijdscategorie 45 t/m 49 jaar op peildatum 31 december 2009 en personeel in de leeftijdscategorie 50 t/m 64 jaar op dezelfde peildatum) zoals opgenomen in art 8A:7 en 8A:8 van de CAO GHZ 2020.

Per 1 januari is het PBL-saldo omgezet naar Balansverlof. Op 31 december 2023 bedroeg het saldo van dit deel van de voorziening € 396.996 (2022 € 287.784). In de CAO GHZ is vastgelegd dat werknemers zowel in december 2022 als in december 2023 8 uur extra balansverlof ontvangen naar rato van de omvang en duur van het dienstverband in respectievelijk 2022 en 2023. In 2022 is nog geen toevoeging gedaan aan de voorziening voor deze extra balansuren. In 2023 is de voorziening derhalve gewijzigd met zowel de waarde van de extra balansuren van 2022 als die van 2023. Dit verklaart de grote toename van deze voorziening.

II.7 VOORZIENINGEN (vervolg)

Voorziening jubilea

In de CAO GHZ is opgenomen dat werknemers, die onder de werkingssfeer van deze CAO vallen, recht hebben op een eenmalige gratificatie ten bedrage van een kwart van het maandsalaris bij 12,5 jaar, de helft van het maandsalaris bij 25 jaar en een vol maandsalaris bij 40 jaar dienstverband. Daarnaast heeft de werknemer bij het bereiken van de AOW gerechtigde leeftijd recht op een gratificatie van de helft van het maandsalaris. Per eind 2023 is de voorziening opnieuw berekend, waarbij rekening is gehouden met het personeelsbestand per balansdatum en het personeelsverloop gedurende 5 jaar. Per 31 december 2023 bedroeg het saldo van dit deel van de voorziening € 140.000 (2022 € 122.000)

II.8 VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden en overlopende passiva

(in €)

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	277.830	181.409
Belastingen	286.532	310.234
Personeel	204.128	194.530
Buma/Stemra-Videma	4.996-	3.330
Nog te betalen kosten	408.628	179.463
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.172.122	868.966

Crediteuren

Het saldo fluctueert per balansdatum en betreft voornamelijk kosten van activiteiten die in 2023 hebben plaatsgevonden en, vanwege het moment van indienen niet tot betaling zijn gekomen in 2023.

Belastingen

Per 31 december 2023 zijn aan de belastingdienst loonheffing en btw verschuldigd. Beide bedragen zijn in januari 2024 voldaan. Ook de schuld aan het pensioenfonds is onder deze post opgenomen.

Personeel

De post Personeel bestaat voornamelijk uit de verplichtingen met betrekking tot vakantietoeslag inclusief Sociale lasten (€ 137.162) en het saldo vakantie-uren inclusief sociale lasten (€ 64.469).

Buma/Stemra – Videma en Filmservice

De VGN heeft ten behoeve van haar leden koepelovereenkomsten met Buma/Stemra, Videma en Filmservice afgesloten voor de afdracht van auteursrechten muziek respectievelijk het vertonen van tv-beelden. De door deze organisaties in rekening gebrachte bedragen worden door de VGN doorbelast aan de lidinstellingen op basis van de contributieverdeelsleutel. Het saldo ad € 4.996 betreft het te weinig doorbelaste bedrag over 2023 en zal in 2024 worden meegenomen met de doorbelasting van dat jaar.

Nog te betalen kosten

Geïnde bedragen voor StAG (€ 62.384), bijdrage 2023 aan werknemersorganisaties (€ 69.500), LcvV (€ 14.415) en accountant (€ 25.565) worden in 2024 gefactureerd. Ook zijn hier terug te betalen subsidiegelden aan VWS (€ 55.643), nog te betalen kosten voor subsidieprojecten (€ 52.260), kosten voor inhuur externen (€ 29.889) en juridische kosten (€ 9.482) opgenomen. De prijs uit de reserve Stimuleringsbijdrage (€ 20.000) zal in 2024 worden betaald. Verder zijn enkele posten opgenomen voor diverse bedrijfskosten over 2023 (€ 9.490). Voor het Ketenbureau is (€ 60.000) opgenomen. Voorheen liep deze post via de bestemmingsreserve actuele ontwikkelingen.

Vooruitontvangen bedragen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhanden projecten	504.785	394.888
Totaal Onderhanden projecten	504.785	394.888

Enkele activiteiten van de VGN worden door derden gefinancierd. Deze financiering is veelal niet gebonden aan één kalenderjaar. Tijdens de uitvoering van de (subsidie) activiteiten worden voorschotten ontvangen. De daadwerkelijke kosten worden veelal in een later stadium gemaakt waardoor er op de balansdatum een saldo aan vooruit ontvangen bedragen is.

	31-12-2023	31-12-2022
Activiteiten Inzicht 2019-2021	-	74.678
Medicatieoverdracht GHZ	119.813	141.435
Seksualiteit binnen de GHZ (ZonMw)	-	2.420
Rookvrije zorg 2030	48.163	78.694
Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+	7.492	-1.173
Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2	171.351	98.832
Toekomstagenda GHZ	35.166	
Masterclass Wetenschappelijk onderzoek GHZ 2023-2024	14.574	
Simpel switchen van dagbesteding naar passend werk	110.116	
Projectopbrengsten KCOZ	2.285	
Green Deal Duurzame Zorg	-4.176	
Totaal Vooruitontvangen bedragen	504.785	394.888

In bijlage 2 worden de extern gefinancierde projecten nader toegelicht.

II.9 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Verplichtingen

Huurovereenkomst

Het huurcontract van het pand tussen de VGN en Rosewood Healthcare Utrecht B.V. loopt van 1-1-2022 tot en met 31-12-2032. De huurkosten bedragen circa € 403.000 en worden jaarlijks geïndexeerd. De servicekosten bedragen circa € 225.250 inclusief BTW en worden jaarlijks afgerekend op basis van de werkelijke kosten.

Bankgarantie huur pand

Op het pand aan de Oudlaan 4 is een bankgarantie afgegeven ter waarde van de huur en servicekosten van de eerste drie maanden, zijnde een bedrag van € 126.271,50.

Buma/Stemra

Met Buma/Stemra is, namens de leden van de VGN, een collectief contract afgesloten inzake auteursrechten van ongeveer € 1.570.684. De VGN belast de kosten hiervan door aan de leden van de VGN op basis van de contributieverdeelsleutel en draagt het debiteurenrisico. De overeenkomst is op basis van een stilzwijgende verlenging van een jaar, waarbij partijen jaarlijks voor 1 oktober van het lopende jaar de overeenkomst kunnen opzeggen.

Videma en Filmservice

Met Videma en Filmservice is, namens de leden van de VGN, een collectief contract afgesloten inzake openbaarmaking van filmwerken van ongeveer € 554.330. De VGN belast de kosten hiervan door aan de leden van de VGN op basis van de contributieverdeelsleutel. De VGN draagt hierbij het debiteurenrisico. De overeenkomst is op basis van een stilzwijgende verlenging van een jaar, waarbij partijen jaarlijks voor 1 oktober van het lopende jaar de overeenkomst kunnen opzeggen.

ICT-dienstverlening

In de zomer van 2019 is een nieuwe overeenkomst gesloten met Advisor (voorheen Next Level ICT) met een looptijd van 3 jaar, waarna jaarlijks stilzwijgende verlenging met 1 jaar. Hieronder vallen diensten op het gebied van netwerk, leveringen en beheer (managed services) en mobiele telefonie. De jaarlijkse kosten bedragen ongeveer € 115.611.

Kopieer apparatuur

In februari 2022 is met Docuprofs een overeenkomst voor een nieuw kopieerapparaat afgesloten. De jaarlijkse kosten voor deze overeenkomst bedragen € 8.250.

Nalatenschap

In 2023 heeft de VGN een nalatenschap ontvangen van € 78.538. De besteding hiervan zal worden ingezet voor het concretiseren van meedoen in de samenleving. De komende 4 jaar wordt een stimuleringsbijdrage van € 20.000,- per jaar gereserveerd voor initiatieven die hierop zijn gericht. Voorstellen voor de besteding van het bedrag zullen jaarlijks worden vastgesteld en altijd gekoppeld zijn aan het jaarplan.

Compensatie rechtszaak tegen zorgkantoren

In het verslagjaar heeft de VGN een rechtszaak tegen de zorgkantoren inzake zorginkoopbeleid 2024-2026 aangespannen. Het Gerechtshof Den Haag heeft na een hoger beroep het door de rechtbank uitgesproken vonnis van 6 oktober 2023 vernietigd en de zorgkantoren verplicht tot het betalen van een compensatie voor gemaakte juridische kosten. Deze compensatie ter hoogte van € 14.611 zal in 2024 aan de VGN worden betaald.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2023

II.10 BATEN

Contributies	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Contributie Lopend Jaar	7.634.400	7.730.054	7.411.678
Totaal Opbrengst contributie	7.634.400	7.730.054	7.411.678

Aantal leden 174 176

Net als in eerdere jaren is ook in het jaar 2023 de hoogte van de contributie gebaseerd op de GHZ-gerelateerde inkomsten van twee jaar vóór het verslagjaar (i.c. 2021). De minimum contributie bedraagt € 2.100, de maximale contributie € 260.000. De grenzen van het minimum, maximum en staffel worden jaarlijks aangepast op basis van het CPI en vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering.

Bij de bepaling van de contributie wordt een staffel toegepast. Over de eerste € 78.000.000 aan inkomsten is 0,087% contributie verschuldigd, over het meerdere 0,0696%. Voor mutaties van het ledenbestand wordt verwezen naar bijlage 1.

Projectbudgetten (incl. subsidies)	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Projectbudgetten (incl. subsidies)	-	811.262	471.059
Totaal Projectbudgetten	-	811.262	471.059

De kosten en opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. Vooruitontvangen voorschotten of nog te ontvangen projectgelden zijn verantwoord onder de kortlopende schulden of kortlopende vorderingen.

II.10 BATEN (VERVOLG)

Projectbudgetten (incl. subsidies)

	Status	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Activiteiten Inzicht 2019-2021 - VWS	afgerond	19.035	14.657
Programma Medicatieoverdracht GHZ	loopt door	21.622	114.688
WZD in ambulante praktijk	afgerond	-	102.906
Seksualiteit binnen de GHZ (ZonMw)	afgerond	12.390	37.462
Rookvrije zorg 2030	loopt door	181.701	72.476
Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+	loopt door	141.721	51.123
Vervolg onderz jongeren met beperking (na corona)	afgerond	-	32.999
Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2 22-24	loopt door	266.790	20.949
Gay Pride	afgerond	-	23.800
Toekomstagenda GHZ	loopt door	10.824	-
Gegevensuitwisseling huisarts-artsVG	afgerond	30.000	-
Simpel switchen van dagbesteding naar passend werk	loopt door	30.087	-
Green Deal Duurzame Zorg	loopt door	4.176	-
KCOZ		92.915	
Totaal		811.262	471.059

In bijlage 2 worden de extern gefinancierde projecten nader toegelicht.

Masterclasses (ontvangsten)

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Masterclasses (inkomsten)	-	11.991	50.864
Totaal Masterclasses ontvangsten	-	11.991	50.864

In 2023 is de Masterclass 'Wetenschappelijk onderzoek in de gehandicaptenzorg' gestart, deze wordt in 2024 afgerond.

Masterclasses (ontvangsten)

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Opbrengst publicaties	-	-	109
Overige opbrengsten	116.000	307.345	129.286
Totaal Diverse ontvangsten	116.000	307.345	129.395

Publicaties worden enkel nog digitaal verstrekt vandaar dat hier geen opbrengsten meer uit worden gegenereerd. Opbrengsten uit dienstverlening aan derden (€ 216.787) en vacatiegelden (€ 12.020) zijn samengebracht onder de post Overige opbrengsten.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2023

II.11 LASTEN

Personeel	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Salariskosten	4.005.500	3.924.054	3.696.506
Interim-personeel	207.800	110.085	129.779
Overige personele lasten	125.000	137.071	121.863
Kosten opleidingen	76.900	41.351	56.159
Werving en selectiekosten	35.000	21.817	26.353
Totaal Personeelslasten	4.450.200	4.234.378	4.030.660

fte's per 31-12-2023	41,26	(51 medewerkers)
fte's per 31-12-2022	40,6	(51 medewerkers)

In 2023 is een aantal vacatures die langer open stonden ingevuld, echter pas in de laatste maanden van het jaar. De salariskosten zijn daarom lager dan begroot (€ 98.869). De reiskosten stegen wel (17.423) omdat het aantal werknemers dat weer naar kantoor komt en/of op locatiebezoek gaat, sinds de beëindiging van de coronamaatregelen in 2023 flink is toegenomen.

De kosten voor interim-personeel zijn lager dan begroot. Er is in sommige gevallen intern een oplossing gezocht in het tijdelijk herverdelen van werkzaamheden van vertrokken en door ziekte of verlof afwezige werknemers. Hierdoor zijn de kosten voor inhuur derden lager uitgevallen.

Vanwege het toenemende aantal werknemers dat na de coronajaren weer regelmatig op kantoor werkt, zijn de overige personeelslasten (waaronder koffie- en theeconsumpties) gestegen (€ 12.071).

Het aantal gevolgde opleidingen in 2023 was lager dan begroot.

De kosten voor werving en selectie zijn lager dan begroot omdat de werving veelal via digitale kanalen verloopt en er minder gebruik gemaakt is van wervingsbureaus.

Bestuurs- en Commissiekosten	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bestuurskosten	256.600	248.098	242.132
Commissiekosten	7.000	6.230	5.965
Totaal Bestuur- en commissiekosten	263.600	254.329	248.097

II.11 LASTEN (vervolg)

Bureaunkosten	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Huisvestingskosten	613.700	683.835	562.995
Bureaunkosten	63.900	73.014	74.082
Extern Advies	62.700	56.986	58.009
Afschrijvingen	100.200	63.252	46.209
ICT	401.500	364.079	260.968
Overige facilitaire kosten	34.800	32.439	26.007
Totaal Bureaunkosten	1.276.800	1.273.606	1.028.269

De stijgende energieprijzen zorgden voor stijgende huisvestingskosten en het aangaan van een membership bij IIDL - International Initiative for Disability Leadership - leidde tot hogere bureaunkosten.

De kosten voor extern advies zijn iets lager dan begroot vanwege minder accountantskosten in 2023

De verhuurder van het pand aan de Oudlaan heeft bijgedragen in de verbouwkosten waardoor minder kosten geactiveerd zijn. De afschrijvingskosten zijn derhalve lager dan begroot. Ook is de geplande aanschaf van nieuwe ICT-apparatuur (laptops) later in het jaar gerealiseerd dan gepland

De geplande kosten voor onderhoud/aanpassing van de websites vielen lager uit. Dit is terug te zien in de post ICT.

De overige facilitaire kosten liggen in lijn met de begroting maar zijn gestegen ten opzichte van 2022 door hogere representatiekosten en hogere kosten gemaakt voor de Ondernemingsraad.

Verenigingskosten	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Contributie externe organisaties	641.300	654.011	618.268
Ledenbijeenkomsten	75.000	61.123	34.008
Structurele kosten	288.700	321.828	243.410
Incidentele kosten	837.300	1.171.297	887.816
Overige verenigingskosten	-	20.000	203
Totaal Verenigingskosten	1.842.300	2.228.259	1.783.705

Contributies voor externe organisaties zijn iets hoger dan begroot vanwege de hogere kosten voor de Brancheorganisatie Zorg (€ 21.270). Het ledenaantal bij de werknemersorganisaties daalde ook in 2023 waardoor deze kosten daalden (€ 16.175). Tevens vielen de afrekening van oudere jaren lager uit dan voorzien. De overige bijdragen aan externe organisaties waren € 8.772 hoger dan begroot.

Het aantal fysieke ledenbijeenkomsten steeg ten opzichte van 2022 maar de kosten vielen lager uit dan begroot.

II.11 LASTEN (vervolg)

Kosten van jaarlijks terugkerende activiteiten zijn onder Structurele kosten verantwoord. Hieronder ook de post Kwaliteit. Door inhuur van externe medewerkers voor het project ambulante Wzd en voor het thema technologie vielen de kosten voor kwaliteit dit jaar hoger uit dan begroot. Daarnaast werd een onderzoek transparantie behandeling uitgevoerd dat niet was begroot.

Onder incidentele kosten staan Communicatie activiteiten, Actuele Ontwikkelingen, Meerjarenstrategie en Lumpsum. Het totaal budget is € 333.998 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hoge kosten voor de rechtszaak tegen de zorgkantoren die niet in de begroting was opgenomen.

Actuele ontwikkelingen

Actuele Ontwikkelingen en Meerjarenstrategie worden gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve Actuele Ontwikkelingen respectievelijk Meerjarenstrategie (zie hoofdstuk II.6 Eigen Vermogen).

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie tm 2022 (in €)
Informatiebeleid	-	-	263.029
Totaal actuele ontwikkelingen	0	0	263.029

Meerjarenstrategie

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie tm 2022 (in €)
Meerjarenstrategie VGN	160.000	123.670	586.144
Totaal meerjarenstrategie	160.000	123.670	586.144

Het project Meerjarenstrategie is eind 2018 op de agenda geplaatst en worden ingezet ten behoeve van de visie 2030. De begrote kosten waren afgestemd op de hoogte van de reserve per 31 december 2021. Omdat de reserve hoger was dan begroot zijn hier meer kosten gemaakt.

II.11 LASTEN (vervolg)

Lumpsum budget

Voor onvoorziene ontwikkelingen en nadere invulling van plannen is in de begroting 2023 een Lumpsumbudget verwerkt van € 491.300. In 2023 is er in het totaal € 889.629 besteed aan onderstaande projecten:

	kosten (in €)
LS20005 - Inzet extra personeel	19.269
LS20020 - Advies Meerzorg	836
LS21005 - Podcast - stellingcast	7.031
LS21012 - VG Innovators (vh Hackathon)	1.479
LS22008 - onderzoek GZSP	67.480
LS22009 - transitie manager toekomstbestendige GHZ VGN/ZN/Significant	136.235
LS22010 - Passende zorg VG7	2.313
LS22011 - Opstellen tweezijdige leveringsvoorw. WLZ herzien modelovk.	1.258
LS22012 - Actualisatie handreiking ondersteuningsplan	18.330
LS22015 - Vergroen de Zorg - Green Deal	28.233
LS23001 - Lumpsum 2023 algemeen lager dan € 5000	27.058
LS23002 - Pride 2023	12.964
LS23003 - scenario-analyse GHZ	30.300
LS23004 - Statutenwijziging	28.262
LS23005 - update handreiking zorgverkoop WLZ	9.157
LS23006 - rechtszaak inkoopbeleid AKD	400.918
LS23007 - Onderzoek Nachtzorg	7.375
LS23008 - PVA Aanpak Vereenvoudiging Stappenplan Wzd	7.623
LS23009 - Handreiking verantwoordelijkheidsverd bij samenwerking GHZ	15.746
LS23010 - Groot zorgdebat	9.075
LS23011 - Expositie vergeten slachtoffers	0
LS23012 - Validatieonderzoek van het kostprijsmodel NZa	6.690
LS23014 - Goed werkgeverschap vanuit AVA	6.655
LS23015 - Tangram visiespel (tool)	2.109
LS23016 - Zichtbaarheid LVB (icm Boris)	7.024
LS23017 - Revisie Canon gehandicaptenzorg	3.400
LS23018 - Stijlboek inclusieve taal	2.807
Totaal Lumpsum 2023	859.629

II.11 LASTEN (vervolg)

Bij het opstellen van de begroting 2023 was niet bekend dat de VGN - samen met 58 zorgaanbieders - een kort geding zou gaan aanspannen tegen de zorgkantoren inzake het inkoopbeleid 2024-2026. De juridische kosten voor deze rechtsgang (€ 400.198) waren niet begroot, vandaar dat het totaal voor Lumpsum 2023 hoger uitvalt.

Overige verenigingskosten

De overige verenigingskosten bestaan uit de prijzen uit het stimuleringsfonds die in 2023 zijn toegekend aan twee initiatiefnemers voor projecten gericht op het concretiseren van meedoen in de samenleving.

Masterclasses (lasten)	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Masterclasses (uitgaven)	2.000	11.991	53.746
Totaal Masterclasses uitgaven	2.000	11.991	53.746

De uitgaven zijn voor de Masterclass 'Wetenschappelijk onderzoek in de gehandicaptenzorg' (2023-2024). De ontvangen voorschotten zijn verantwoord onder de kortlopende vorderingen.

Projectkosten	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Projectkosten (ten laste van subsidies)	-	817.335	475.215
Totaal Projectkosten	-	817.335	475.215

Onder de projectkosten vallen de projectkosten die gemaakt zijn in verband met de al dan niet gesubsidieerde projecten. De projectopbrengsten in 2023 zijn € 811.262 en de gemaakte projectkosten zijn € 817.335. Per saldo is het resultaat op deze projecten € 6.073 negatief.

II.11 LASTEN (vervolg)

	(in €)	
	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Activiteiten Inzicht 2019-2021 - VWS	19.035	14.657
Programma Medicatieoverdracht GHZ	21.622	114.688
WZD in ambulante praktijk	-	102.906
Seksualiteit binnen de GHZ (ZonMw)	12.390	37.462
Rookvrije zorg 2030	181.701	72.476
Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+	141.721	51.123
Vervolg onderz jongeren met beperking (na corona)	-	32.999
Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2 22-24	266.790	20.949
Gay Pride	-	27.955
Toekomstagenda GHZ	10.824	
Gegevensuitwisseling huisarts-artsVG	36.073	
Simpel switchen van dagbesteding naar passend werk	30.087	
Green Deal Duurzame Zorg	4.176	
KCOZ	92.915	
Totaal	817.335	475.215

Mutatie Voorzieningen

	(in €)		
	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Onttrekking:			
Jubilea, uitkeringen	-		818
PBL uitbetalingen	-		10.732
Vrijval voorziening PBL	-	-	9.805
Betaling afvloeiingsregeling	-	-	17.100
Vrijval NZf	-	1.738	4.845
Totaal onttrekking	-	1.738	43.299

II.11 LASTEN (vervolg)

Mutatie Voorzieningen

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
(in €)			
Dotatie:			
Voorziening jubilea	-	18.000	7.818
Voorziening PBL	-	93.781	-
Totaal dotatie	-	111.781	7.818
Totaal mutatie voorzieningen	-	110.043	35.482-

De stand van de voorzieningen worden periodiek berekend en geboekt. Door toekenning van extra balansverlof in 2022 en 2023 volgens de CAO gehandicaptenzorgopname is een dotatie van € 93.781 verwerkt voor deze voorziening.

II.12 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Baten

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
(in €)			
Diverse baten	-	1	-
Rente	-	73.111	1.712
Totaal Diverse Baten	-	73.112	1.712

Sinds oktober 2022 is de negatieve rente afgeschaft en wordt weer een rentevergoeding gegeven over een positief saldo.

Lasten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
(in €)			
Diverse lasten	-	-	-
Betaalde rente	500	-	11.108
Totaal Diverse Lasten	500	-	11.108

Voor akkoord:

Plaats: Utrecht

Datum: 1 juni 2024

Dhr B. van der Ham

Dhr E. Klunder

Dhr F. van der Linden

Mw M. Bolt

Mw A. van Dalen

Mw A. Imhof

Mw B. van Riessen

Dhr A. Vreugdenhil

Mw I. Widdershoven

II.13 OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen van belang na balansdatum die invloed kunnen hebben op de jaarrekening 2023.

Op 13 februari 2024 vernietigde het Gerechtshof Den Haag na hoger beroep - dat de VGN namens 54 leden aanspande - het vonnis van 6-10-2023 over het inkoopbeleid van de zorgkantoren voor 2024-2026. Het Gerechtshof legde de zorgkantoren in datzelfde arrest een vergoeding van proceskosten op. Deze vergoeding, zijnde € 14.612, wordt in 2024 door de zorgkantoren betaald.

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat ad € 34.630,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve Meerjarenstrategie.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de bestuursvergadering van 23 mei 2024.

De Algemene Ledenvergadering heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in haar vergadering van 13 juni 2024.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de separate controleverklaring.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (statutair gevestigd te Utrecht) was als volgt samengesteld:

De heer B. van der Ham	Voorzitter
De heer E. Klunder	Lid – Penningmeester
Mevrouw A. van Dalen	Lid
Mevrouw A. Imhof	Lid
Mevrouw B. van Riessen	Lid
De heer F. van der Linden	Lid
De heer A. Vreugdenhil	Lid
Mevrouw I. Widdershoven	Lid
de heer D. de Wit	Lid

BIJLAGEN

Bijlage 1 Ledenmutaties in 2023

Aantal leden 31-12-22: 176

Aantal leden 31-12-23: 174

Nieuwe leden

Zorggroep Achterhoek 15-3-2023

Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum 1-12-2023

Buitengewone leden

Geen

Opgezegd

In 2023 zijn de statuten van de VGN aangepast en met deze wijziging is besloten het buitengewoon lidmaatschap te stoppen.

Dit betrof onderstaande organisaties:

William Schrikker Groep

CCE

SGR-groep in Curaçao

Nederlandse Vereniging van Antroposofische Zorgaanbieders

Faillissement

Geen

Fusie

Geen

Naamswijzigingen

Geen

Bijlage 2 Toelichting extern gefinancierde projecten

Projecten die in 2023 zijn afgerond

Subsidieproject: Activiteiten Inzicht 2019-2021
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 157.880,-
Subsidietermijn: 1 november 2019 tot 30 juni 2023
Doel: Zowel beleidsmatig als in de randvoorwaarden leden faciliteren ter bevordering van de gegevensuitwisseling tussen zorgprofessionals en cliënten op het gebied van PGO en E-overdracht.

Subsidieproject: Gegevensuitwisseling huisarts-artsVG
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 30.000,-
Subsidietermijn: 18 juli 2023 tot 31 oktober 2023
Doel: Een verkenning naar elektronische gegevensuitwisseling tussen huisartsen en arts verstandelijk gehandicapten.

Subsidieproject: Vooronderzoek naar seksualiteit binnen de gehandicaptensector
Gesubsidieerd door: ZonMw
Subsidiebedrag: € 49.853,-
Subsidietermijn: 1 januari 2022 tot 31 maart 2023
Doel: Het doel van de subsidie is het doen van vooronderzoek naar seksualiteit binnen de Gehandicaptensector.

Lopende projecten vanuit voorgaande jaren

Subsidieproject: Medicatieoverdracht GHZ
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 408.391,-
Subsidietermijn: 1 mei 2020 tot 30 juni 2023
Doel: *De projectorganisatie opzetten en continueren;*
Resultaat: het projectteam is opgestart in 2020 en kan in 2021 en 2022 zijn werkzaamheden continueren conform de sectorale beleid- en werkafspraken.
Draagvlak en commitment binnen de eigen sector;
Resultaat: de achterban van de betrokken koepels is geïnformeerd over en bekend met het programma medicatieoverdracht. De doelen en benodigde commitment wordt bestuurlijk gedragen en gesteund door alle koepels binnen de sector. Dit is een doorlopende activiteit die ook in de komende periode voortgezet moet worden.
Cross- en boven sectorale verbinding;
Resultaat: de activiteiten van de sector zijn afgestemd met het landelijke programma. Waar nodig heeft ook met andere sectorale programma's afstemming plaatsgevonden. Startklaar zijn voor implementatie in de praktijk (per stap)

Subsidieproject: Rookvrije zorg 2030
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 453.510,-
Subsidietermijn: 1 januari 2022 tot 31 december 2024
Doel: Het doel van de subsidie is het in staat stellen en motiveren van onze leden om binnen de aankomende drie jaar te starten met de beweging richting de Rookvrije (gehandicapten- en ouderen-) zorg. Leden weten waar ze informatie kunnen vinden, beschikken over goede voorbeelden, hebben kennis van de kaders waarbinnen de beweging plaats vindt, weten hoe ze de beweging in gang kunnen zetten en beschikken daarbij over de juiste hulpmiddelen.

Subsidieproject: Kennisinstructuur EVB+ en LVB+
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 149.850,-
Subsidietermijn: 1 september 2022 tot 31 augustus 2023
Doel: Het doel is dat kennis ontwikkeld en gedeeld wordt over de doelgroepen EVB+ en LVB+. Hierdoor worden deze cliënten met ernstig bijkomende problematiek in de gehandicaptenzorg beter ondersteund, wat een betere kwaliteit van leven geeft. Om dit te bereiken wordt een adequate kennisinstructuur opgezet waarin kennisontwikkeling, kennisoepassing, kennisdeling en kennisborging voor de EVB+ en de LVB+ wordt georganiseerd.

Subsidieproject: Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 283.724,-
Subsidietermijn: 1 juli 2022 tot 30 juni 2023
Doel: Het doel van de subsidie is dat de sector bijdraagt aan en meewerkt aan de activiteiten binnen het programma, zoals het verder uitwerken van de randvoorwaarden en de monitor ten behoeve van de brede uitrol en het beheer van de kernteambesluiten. Er is ook inzet van zorgprofessionals en projectleiders in diverse werkgroepen.

Projecten gestart in 2023

Subsidieproject: Simpel switchen van dagbesteding naar passend werk
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 300.429,-
Subsidietermijn: 1 juni 2023 tot 1 juni 2024
Doel: Het ontwikkelen en uitvoeren van activiteiten gericht op één van de deelprojecten uit het programma Simpel Switchen: Dagbesteding of meedoen op de best passende plek.

Subsidieproject: Toekomstagenda GHZ
Gesubsidieerd door: VWS
Subsidiebedrag: € 779.440,-
Subsidietermijn: 4 september 2023 tot 31 december 2026
Doel: Het in kaart brengen en vormgeven van veranderingen die noodzakelijk zijn voor een verbeterde aansluiting tussen het onderwijs en de arbeidsmarkt binnen de gezondheidszorg.

Subsidieproject:	Green Deal Duurzame Zorg
Gesubsidieerd door:	VWS - nog in aanvraag
Subsidiebedrag:	€ 487.790,-
Subsidietermijn:	2023 - 2026
Doel:	Gezamenlijke uitvoeringsplannen van zorgbranches NFU, NVZ, ActiZ, de NL ggz en de VGN voor een transformatie naar duurzame zorgs met een minimale impact op klimaat, milieu en leefomgeving in 2050.

KCOZ

De klachtencommissie onvrijwillige zorg (KCOZ) is ingesteld door de brancheorganisaties ActiZ en VGN samen met cliëntenorganisaties Ieder(in), KansPlus, LOC Waardevolle Zorg en LSR. De KCOZ beoordeelt onafhankelijk en onpartijdig klachten over onderwerpen die in de Wet zorg en dwang worden genoemd. Met ingang van 1-1-2023 heeft VGN de penvoering van de KCOZ overgenomen van Actiz



Bezoekadres

Oudlaan 4
3515 GA Utrecht

Postadres

Postbus 413
3500 AK Utrecht

T 030-273 93 00

E info@vgn.nl