

**STICHTING
VPTZ
MIDDEN GELDERLAND**



**Vrijwilligers Palliatieve
Terminale Zorg**

Midden Gelderland

FINANCIEEL VERSLAG

2024

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
VASTSTELLING FINANCIEEL VERSLAG.....	7
BALANS PER 31 DECEMBER	8
RESULTATENREKENING	9
KASSTROOMOVERZICHT	10
TOELICHTING OP DE BALANS	11
WAARDERINGSGRONDSLAGEN.....	11
VASTE ACTIVA	11
VLOTTENDE ACTIVA	12
EIGEN VERMOGEN	12
VLOTTENDE PASSIVA.....	13
Overige gegevens.....	13
TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING.....	14
LASTEN	14
BATEN	17
RESULTAATBESTEMMING.....	18
VERSLAG KASCOMMISSIE.....	19

INLEIDING

Algemeen

Op grond van artikel 8 van de Statuten ontvangt u hiermee het financieel verslag over het boekjaar 2024 van de Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) Midden Gelderland te Rozendaal. Het Jaarverslag van activiteiten, opgesteld door coördinatoren en bestuur, zal separaat worden verstrekt en behandeld.

De stichting

De Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Midden Gelderland, handelend onder de naam VPTZ Midden Gelderland, is opgericht op 22 februari 2005, als Stichting Samenwerkende Organisaties Vrijwilligers Terminale Zorg Regio Arnhem en kreeg op 4 december 2008 haar huidige naam.

Op 1 juni 2017 hebben drie stichtingen, te weten Stichting VTZ Doesburg, Stichting Omega uit Rheden-Rozendaal en VPTZ De Liemers hun baten, lasten, activiteiten en vermogen overgedragen aan de Stichting VPTZ Midden Gelderland en zijn deze stichtingen ontbonden.

Op 12 oktober 2017 vond de fusie met Stichting Hospice Martinus plaats en kon een nieuw bestuur aan de slag om een gezonde en professionele organisatie neer te zetten, die op dat moment over circa 55 betrokken en goed opgeleide vrijwilligers in de regio Midden Gelderland beschikte, om de palliatieve en terminale cliënten in het werkgebied waar nodig te ondersteunen.

De stichting heeft ten doel aan eenieder in de laatste levensfase en diens naasten daar waar nodig, tijd, aandacht en ondersteuning te bieden en/of te doen bieden, zowel op lichamelijk, psychosociaal, emotioneel en spiritueel gebied.

De functies van het bestuur zijn als volgt:

A. (Annette) Augustijn - van Buuren, voorzitter;
D.J.M. (Dorothe) Bakx - van Koolwijk, secretaris;
P.H.M. (Peter) Teunissen, penningmeester;
K. (Klaas) Muller, 2^e voorzitter;
N.J. (Els) Risseeuw, 2^e secretaris;
G.T.J. (Gerrie) Gies, 2^e penningmeester.

Het bestuur dient te bestaan uit een aantal van tenminste 5 bestuursleden. De bestuursleden worden benoemd voor een periode van maximaal drie jaren en zijn tweemaal onmiddellijk herbenoembaar. Er is rooster van aftreden. Bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

VPTZ Midden Gelderland is een stichting met volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland onder nummer 09149498. Het RSIN is 8158 51 893.

VPTZ Midden Gelderland is aangesloten bij het Netwerk Palliatieve Zorg regio Arnhem en de Liemers en de Vereniging Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) Nederland.

In 2024 is de samenwerking met VPTZ Arnhem geïntensiveerd en zijn wij verder naar elkaar toegegroeid. Nadat in september 2024, na het afronden van het projectplan Samenwerking 2^e fase, een duidelijk 'go' beslismoment naar elkaar is uitgesproken, is in december 2024 een Stappenplan 3^e fase vastgesteld, dat in de 2^e helft van 2025 tot een voorstel tot fusie moet leiden. Uiteindelijk zal de fusieorganisatie ultimo 2025 van start gaan.

Financieel beleid

Het financieel beleid komt er in het kort op neer dat een kostendekkende exploitatie uitgangspunt is. Voorts dienen de Overige reserves voldoende te zijn om de exploitatie tenminste één jaar te kunnen voortzetten zonder dat exploitatiebijdragen worden ontvangen.

Dit jaar kan door het bestuur worden benut alternatieven voor de organisatie te ontwikkelen. Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) is voornemens tot en met 2026 een bijdrage te verstrekken op basis van de gemiddelde inzet over de afgelopen 3 jaren. Deze bijdrage is de belangrijkste inkomstenbron voor de exploitatie van de stichting.

De Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland kan, op grond van haar statuten, eveneens bijdragen verstrekken om de exploitatie te garanderen en in het kader van bijvoorbeeld bijzondere projecten of activiteiten bijdragen beschikbaar stellen. Op dit moment voorzien de Overige reserves in een vermogen dat de exploitatie voor een kleine twee jaar kan dekken.

In het boekjaar 2024 is, naast de intensieve samenwerking met VPTZ Arnhem, de aandacht komen te liggen op het werven en inwerken van nieuwe vrijwilligerscoördinatoren. Tevens heeft de algemeen coördinator van VPTZ Arnhem onze algemeen coördinator tijdens ruim 4 maanden onbetaald verlof waargenomen. Dit was een mooie gelegenheid voor het uitvoeren van elkaars werkzaamheden.

De inzetten zijn in 2024 met 73 weer terug op het niveau van voor corona. Voor de inkomende geldstroom heeft dat op dit moment nog geen positieve gevolgen omdat de bijdrage van het Ministerie van VWS wordt gebaseerd op een gemiddelde van 3 jaren. Enkele uitgaven zijn wel achtergebleven bij de begroting zodat per saldo het boekjaar een voordelig jaarresultaat oplevert van € 12.556, - (2023 € 12.444, -).

De bijdrage voor 2024 van het Ministerie van VWS betreft 43,0 (2023: 47,3) inzetten in de thuissituatie en 2,33 (2023: 3,0) inzetten in Zvw- en/of Wlz-instellingen gemiddeld over de jaren 2020, 2021 en 2022. Hiermee is een bijdrage gemoeid van € 69.910, - (2023 € 73.427, -). Uitgaande van de gemiddelde opbrengst per inzet van circa € 1.450, - zijn ongeveer 65 inzetten gewenst om in 2025 een sluitende exploitatie te realiseren.

Als onderdeel van de jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen met als doel een beeld te vormen waar de geldmiddelen vandaan komen en hoe die zijn besteed. We zien in dit overzicht dat de post Liquide Middelen toeneemt door het positieve resultaat en de storting in de bestemmingsreserve en afneemt door de investeringen in de financiële vaste activa en de afname van de kortlopende schulden.

Vrijwilligersbeleid

De stichting beschikt op 31 december 2024 over 46 vrijwilligers die in principe voor een 24-uurs aanwezigheid bij de cliënt beschikbaar zijn. Ultimo 2023 waren dit 41 vrijwilligers. Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een introductietraining van 4 dagdelen en één praktijkdagdeel. Daarna volgt tenminste één cursus of training per twee jaar en worden periodiek themadagen en huiskamerbijeenkomsten georganiseerd om de kennis op peil te houden c.q. te verhogen. De vrijwilligers worden begeleid door 7 coördinatoren die voor de beschikbaarheid en hun deskundigheidsbevordering zorgdragen. Zij ontvangen hiervoor een vrijwilligersvergoeding.

Er is één algemeen coördinator in dienst van de stichting. Dit is sedert 1 september 2020 Saskia Hofman. Zij is beschikbaar voor 16 uren per week en de verbindende schakel tussen het bestuur en de vrijwilligerscoördinatoren.

De vrijwilligerscoördinatoren zijn per 31 december 2024:

Afdeling Rheden-Rozendaal: Annelies van der Toorn en Sabine de Beer;

Afdeling Doesburg-Angerlo e.o.: Jan Pons;

Afdeling Duiven-Westervoort: Sjoukje Boers en Baukje Boschker;

Afdeling Rijnwaarden-Zevenaar-Didam e.o.: Harry Balk en Léonie Klarenbeek.

Aan cliënten van VPTZ Midden Gelderland wordt geen vergoeding voor een inzet in rekening gebracht. Een vrije gift is altijd welkom op de rekening van de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland.

Beloningsbeleid

Er staat één personeelslid op de loonlijst, met een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd. Dit is de algemeen coördinator. Voor de beloning is aansluiting gezocht bij de salarisschalen van de CAO Verpleeg-, Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg (CAO VVT). Er wordt pensioen afgedragen aan het Pensioenfonds Zorg & Welzijn. De loonadministratie is ondergebracht bij Grip accountants en adviseurs in Duiven.

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Tevens zijn er geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuursleden. De bestuursleden, coördinatoren en vrijwilligers kunnen hun onkosten en reiskilometers declareren bij de penningmeester. De coördinatoren ontvangen per kwartaal een vrijwilligersvergoeding van € 275, - (2023 € 250,-) per persoon.

Beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid kenmerkt zich door neutraal te beleggen in vooral banken, bedrijven en overheden met gemiddeld een A- en/of B-rating (Investment Grade) of die aan de depositogarantieregeling voor spaargeld voldoen. Het depositogarantiestelsel vergoedt bij faillissement van een bank een maximumbedrag van € 100.000, - per rekeninghouder per bank. Dit geldt niet voor beleggingen omdat in de Wet giraal effectenverkeer is bepaald dat banken en beleggingsinstellingen de effecten van beleggers moeten scheiden van de rest van het vermogen binnen de bank of beleggingsinstellingen. De overtollige liquide middelen worden op spaarrekeningen bij de Rabobank Arnhem en Omstreken en de SNS Bank ondergebracht. Dit levert in 2024 gemiddelde rendementen op bij de Rabobank van 1,6% (2023 1,0%) en 2,4% en bij de SNS Bank van 1,25% (2023: 0,6%).

Een deel van de overtollige liquide middelen is door het bestuur van rechtsvoorganger Hospice Martinus belegd in Rabobank Certificaten. De overdrachtswaarde op het moment van fusie was € 31.275, -. Dit werd de nieuwe aankoopwaarde. Hieraan is toegevoegd het rendement over 2020 dat is uitgekeerd in 1.250 certificaten met een waarde van € 1.609,42. De Certificaten leverden op basis van de overdrachtswaarde in 2024 een rendement op van 5,2% (2023: 5,2%).

In de vergadering van 23 september 2020 besluit het bestuur voor een bedrag van € 20.000, - te beleggen. Dit bedrag wordt belegd in het ASN Duurzaam Mixfonds en Rabo Beheerd Beleggen Basis dat voor 50% in aandelen wereldwijd en 50% in Euro-obligaties wordt ondergebracht. Op 17 januari 2023 is voor € 10.000, - aan aandelen in het ASN Duurzaam Mixfonds bijgekocht en het bedrag verhoogd tot € 17.000, -.

Op 9 januari 2024 is besloten de positie in Rabobank Beheerd Beleggen basis van circa € 14.000,- zelf te beleggen met een neutraal risicoprofiel in een Wereld Aandelen Indexfonds, het Vanguard FTSE All World High D ETF voor € 7.000,- en in een Euro Overheid Obligatiefonds, het iShares Core Euro Government Bond voor € 7.000,-. Het dividendrendement op aandelen, obligaties en beleggingsfonds is resp. 3,4%, 1,0% en 1,4%.

De Certificaten leverden op basis van de koerswaarde in 2024 een jaarrendement op van 18,0%. Indien tevens rekening wordt gehouden met het koersresultaat op aandelen, obligaties en beleggingsfonds is het jaarrendement resp. 13,4%, 2,6% en 3,6%. Voor de koerswaarde van de beleggingen op 31 december 2024 zie het overzicht financiële vaste activa op pagina 11.

Huisvesting

Op 4 november 2020 is met het Centraal Bureau van het Leger des Heils te Apeldoorn een overeenkomst afgesloten om Hospice Rozenheuvel, Rosendaalselaan 20, 6891 DD Rozendaal als postadres te behouden. In De Paperclip te Velp zijn per 1 juli 2020 twee kasten gehuurd voor de opslag van ons archiefmateriaal, de brochures en andere zaken.

ANBI-verklaring

De belastingdienst kan een organisatie aanmerken als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Dit betekent dat donaties, giften en schenkingen aan die instelling als aftrekbare gift voor de belastingen kunnen worden aangemerkt.

Stichting VPTZ Midden Gelderland is op 24 november 2017 met ingang van 1 januari 2017 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling onder RSIN 8158 51 893.

VASTSTELLING FINANCIEEL VERSLAG

Aldus vastgesteld na behandeling in de bestuursvergadering d.d. 10 februari 2025 te Arnhem.

Het bestuur,

De voorzitter,

De secretaris,

A. Augustijn – van Buuren

D.J.M. Bakx - van Koolwijk

BALANS per 31 december 2024

ACTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
<u>VASTE ACTIVA</u>			<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Kapitaal</u>		
Inrichting			Kapitaal		
Inventaris			Voorziening inrichting appartementen	43.000	43.000
			Reserve ER Personeelsvoorzieningen	14.696	9.070
			Overige reserves	180.727	168.171
<u>Financiële vaste activa</u>					
Effecten	63.807	49.874			
Koersverschil effecten	-3.847	-6.829			
Beheerd Beleggen	0	13.586			
Koersverschil Beheerd Beleggen	0	-957			
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>			<u>Schulden</u>		
Debiteuren	225	400	Crediteuren	537	364
Transitoria	2.090	1.083	Transitoria	2.977	9.992
<u>Liquide middelen</u>					
Kas					
Rabobank Rekening Courant	5.224	7.780			
Rabobank Bedrijfssparen	50.000	90.000			
Rabobank TijdslotSparen	50.000				
Rabobank Beleggersrekening 1	3.250	5.091			
Rabobank Beleggersrekening 2	0	242			
SNS Bank Zakelijk Sparen	71.186	70.326			
TOTAAL ACTIVA	241.937	230.597	TOTAAL PASSIVA	241.937	230.597

RESULTATENREKENING 31 december 2024

LASTEN	2024	2024	2023	BATEN	2024	2024	2023
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
EXPLOITATIELASTEN				EXPLOITATIEBATEN			
Cursussen/Abonnementen	4.553	7.300	4.895	Ontvangen bijdrage cliënten			
Kosten vrijwilligers	7.439	13.750	10.180	Gedeclareerde zorgkosten			
Kosten coördinatoren	43.164	51.000	42.964	Bijdrage VWS	69.910	69.763	73.427
Bestuurskosten	2.041	3.250	2.449	Bijdrage IJsselstromen		150	107
Werving en PR	5.907	10.000	4.917	Donaties en giften	1.075	5.000	1.500
Organisatiekosten	2.613	6.500	2.675	Bijdrage opleidingen		1.000	2.400
Kantoorbenodigdheden	844	1.950	1.728	Rente en dividend	5.137	4.165	3.657
Bankkosten	554	663	556	Overige exploitatiebaten	3.549	335	1.717
Overige exploitatielasten	0		0				
TOTAAL LASTEN	67.115	94.413	70.364	TOTAAL BATEN	79.671	80.413	82.808
Totaal resultaat	12.556	-14.000	12.444				
Overige reserves (onttrekking)		14.000					
JAARRESULTAAT	12.556	0	12.444				
TOTAAL BOEKJAAR	79.671	80.413	82.808		79.671	80.413	82.808

KASSTROOMOVERZICHT

	2024	2023
Herkomst (+)		
Jaarresultaat	12.556	12.444
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Toevoeging voorziening inrichting appartementen		
Desinvestering materiële vaste activa		
Totaal	12.556	12.444
Besteding (-)		
Investerings materiële vaste activa		
Investerings financiële vaste activa	-4.287	-11.813
Onttrekking overige reserves		
Onttrekking bestemmingsreserve	5.626	4.143
Toename/afname		
1. Voorraad		
2. Vorderingen en overlopende posten	-832	-1.129
3. Kortlopende schulden	-6.842	7.207
4. Langlopende schulden		
Totaal	-6.335	-1.592
Mutatie Liquide Middelen	6.221	10.852

Liquide middelen	2024	2023	Mutatie
Kas	0	0	0
Rabobank Zakelijke rekening	5.224	7.780	-2.556
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	50.000	90.000	-40.000
Rabobank TijdSlotSparen	50.000		50.000
Rabobank BeleggersRekening 1	3.250	5.091	-1.841
Rabobank BeleggersRekening 2	0	242	-242
SNS Bank Spaarrekening	71.186	70.326	860
Totaal	179.660	173.439	6.221

Het kasstroomoverzicht is opgesteld om aan te geven hoe de jaarlijkse geldstromen zich bewegen. De geldstromen aan baten en lasten die het jaarresultaat veroorzaken en de storting in de Reserve eigen risico voor personeelsvoorzieningen zorgen voor een toename van de liquide middelen. De waardevermeerdering van de financiële vaste activa, de toename van de vlottende activa en de afname van de vlottende passiva zorgen voor een afname van de liquide middelen.

TOELICHTING OP DE BALANS

GRONDSLAGEN VOOR BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van de activa en passiva berusten op de grondslag van verkrijgings- en ver-
vaardigingsprijs respectievelijk nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Er zijn geen materiele vaste activa.

Financiële vaste activa

Omschrijving	Aankoop- datum	Aankoop- waarde 31-12-2023	Mutaties	Aankoop- waarde 31-12-2024
Rabobank Certificaten	2017-2020	32.884,42		32.884,42
ASN Duurzaam Mixfonds	2020-2023	16.989,99		16.989,99
Vanguard FTSE All World D ETF	1 feb. 2024		6.960,12	6.960,12
iShares Core Government Bond	1 feb. 2024		6.972,84	6.972,84
1895 Euro Obligaties Index	29 nov. 2021	7.442,52	-7.442,52	0
1895 Wereld Aandelen Index	30 nov. 2021	6.143,25	-6.143,25	0
Totaal fin. vaste activa		63.460,18	347,19	63.807,37

Omschrijving	Ca- te- go- rie	Aankoop- waarde op 31-12-2024	Aankoop- waarde of lagere markt- waarde	Waarde- verminde- ringen	Markt- of koerswaarde op 31-12-2024
Rabobank Certificaten	ZB	32.884,42	29.037,75	-3.846,67	29.037,75
ASN Duurzaam Mixfonds	ZB	16.989,99	16.989,99		18.753,50
Vanguard FTSE All World D ETF	ZB	6.960,12	6.960,12		7.671,72
iShares Core Government Bond	ZB	6.972,84	6.972,84		7.087,53
Totaal fin. vaste activa		63.807,37	59.960,70	-3.846,67	62.550,50

Op 21 oktober 2017 ontving VPTZ Midden Gelderland door de fusie met Hospice Martinus Rabobank Certificaten tegen een overnameprijs van € 31.275, -. Op 9 december 2020 werd de rentevergoeding op de certificaten voor een bedrag van € 1.609,42 uitgekeerd in Rabobank Certificaten. Het bestuur besloot de Rabobank certificaten als belegging aan te houden. Op 23 september 2020 besloot het bestuur voor een bedrag van circa € 20.000, - duurzaam te beleggen. Hiervan werd € 7.000, - belegd in het ASN Duurzaam Mixfonds en bij besluit van 28 september 2021 werd het restant als Rabo Beheerd Beleggen Basis voor 50% in aandelen wereldwijd en 50% in Euro-obligaties belegd. Op 17 januari 2023 werd voor circa € 10.000, - aan aandelen in het ASN Duurzaam Mixfonds bijgekocht. Op 1 februari 2024 werd Rabo Beheerd Beleggen omgezet in Zelf Beleggen voor een bedrag van circa € 14.000,-- en belegd in het aandelenfonds Vanguard FTSE All World D ETF en het obligatiefonds iShares Core Euro Government Bond.

Op 31 december 2024 is de marktwaarde als gevolg van de koersontwikkelingen op de beurs € 1.256,87 lager dan de verkrijgingsprijs.

VLOTTENDE ACTIVA (KORTLOPENDE VORDERINGEN)**Debiteuren**

VPTZ Solidez deelname van 3 deelnemers aan in company training	225
Totaal	225

Transitoria

Rente 2024 Rabobank Beleggersrekening	42
Rente 2024 Rabobank BedrijfsSpaarrekening	789
Rente 2024 Rabobank TijdSlotSparen	1.144
Rente 2024 SNS Bank Spaarrekening	79
Terug te ontvangen dividendbelasting 2024	36
Totaal	2.090

Liquide middelen

Kas	0
Rabobank Zakelijke rekening	5.224
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	50.000
Rabobank TijdSlotSpaarrekening	50.000
Rabobank BeleggersRekening	3.250
SNS Bank Spaarrekening	71.186
Totaal	179.660

Passiva**EIGEN VERMOGEN****Voorziening inrichting appartementen**

Stand voorziening per 1 januari 2024	43.000
Bij: dotatie 2024	
Af: onttrekkingen 2024	
Stand voorziening per 31 december 2024	43.000

Zodra het bestuur zich in een beleidsplan heeft uitgesproken over toekomstige exploitatie van hospice- en bijna-thuis-huisvoorzieningen, kan ook een besluit over deze voorziening worden genomen.

Reserve Eigen Risico Personeelsvoorzieningen

Stand voorziening per 1 januari 2024	9.070
Bij: storting ziekteverzuimverzekering	2.591
storting transitievergoeding	3.035
Af: onttrekkingen 2024	0
Stand voorziening per 31 december 2023	14.696

In de vergadering van 20 juli 2021 werd besloten de kosten van een eventueel (langdurig) ziekteverzuim van onze medewerker zelf te dragen en hiervoor een reservering te treffen.

Overige reserves

Stand reserves per 1 januari 2024	168.171
Bij: jaarresultaat boekjaar 2024	12.556
Overige reserves per 31 december 2024	180.727

VLOTTENDE PASSIVA (KORTLOPENDE SCHULDEN)**Crediteuren**

De Paperclip factuur december 2024	140
Pensioenfonds Z&W november 2024	397
Totaal	537

Transitoria

Reservering vakantiegeld S. Hofman	730
Pensioenfonds Z&W december 2024	397
Loonheffing december 2024	362
Grip salarisadministratie 4 ^e kwartaal 2024	155
Declaraties vrijwilligers 2024	500
Rabobank bankkosten december 2024	33
Hospice Rozenheuvel kosten postadres 2021, 2022, 2023 en 2024	800
Totaal	2.977

OVERIGE GEGEVENS**Belangrijke ontwikkelingen na balansdatum**

Bij brief d.d. 11 oktober 2024 deelt het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) mee dat in het kader van de Subsidievaststelling 2025 Regeling palliatieve terminale zorg en geestelijke verzorging een subsidie voor het jaar 2025 voor Stichting VPTZ Midden Gelderland is vastgesteld van € 70.755,99 (2024: € 69.909,79). Het betreft 48,0 inzetten (2024: 43,0 inzetten) gemiddeld over de jaren 2021, 2022 en 2023 en 3,0 inzetten (2024: 2,33 inzetten) in Zvw- en/of Wlz-instellingen gemiddeld over de jaren 2021, 2022 en 2023. Dit is circa € 850,- meer dan in 2024, door een gemiddeld lager bedrag per inzet. Door een aangenomen motie in de Tweede Kamer kan mogelijk het bedrag per inzet worden verhoogd. Dit kan voor 2025 een hogere bijdrage betekenen van € 5.064,51.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De waardering van de baten en de lasten geschiedt tegen nominale bedragen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

LASTEN

EXPLOITATIELASTEN

Kosten cursussen en abonnementen

Aan opleidingskosten, themadagen, congressen e.d. wordt een bedrag van € 100,- per vrijwilliger beschikbaar gesteld. De kosten voor de introductietraining vrijwilligers zijn exclusief de interne kosten. De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2024	Begroting	2023
Opleidingskosten en themadagen vrijwilligers	2.809	4.500	3.138
Reiskosten opleidingen etc.	459	400	146
Introductietrainingen vrijwilligers	499	1.000	884
Abonnement Pallium	0	600	0
Contributie VPTZ Nederland	786	800	727
Totaal	4.553	7.300	4.895

Kosten vrijwilligers

Voor de kosten die verband houden met de vrijwilligers wordt, naast de reiskosten voor inzetten, een bedrag van € 100,- per vrijwilliger per jaar beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2024	Begroting	2023
Kilometerdeclaraties vrijwilligers	911	1.500	1.546
Vrijwilligersbijeenkomsten	1.849	5.200	2.158
Themadag vrijwilligers voorjaar	870	1.500	844
Themadag vrijwilligers najaar	659	2.000	1.343
Eindejaarsattenties vrijwilligers incl. kerststollen	1.345		684
Vergoedingen voor nachtzetten	1.060	3.000	3.425
Overige kosten vrijwilligers	745	550	180
Totaal	7.439	13.750	10.180

Kosten coördinatoren

De kosten zijn als volgt:

	2024	Begroting	2023
Vrijwilligersvergoedingen coördinatoren	7.884	7.700	7.000
Reiskosten vrijwilligerscoördinatoren	617	1.000	1.061
Salaris en reiskosten algemeen coördinator	14.924	24.000	20.039
Pensioenfonds Z&W	2.958	4.550	3.925
Loonheffingen	2.927	4.900	4.026
Waarneming tijdens onbetaald verlof	4.200		
Storting in ER Personeelsvoorzieningen	5.626	3.800	4.143
Telefoonkosten	1.861	2.600	1.092
Opleidingen en themadagen	843	2.000	503
Overige kosten coördinatoren	1.324	450	1.175
Totaal	43.164	51.000	42.964

Er zijn zeven vrijwilligerscoördinatoren voor ondersteuning en begeleiding van de vrijwilligers. Er is één algemeen coördinator in dienst voor 16 uren per week. Bij de raming van haar salariskosten is geen rekening gehouden met haar onbetaald verlof. De ruimte in de salariskosten is aangewend voor vervanging tijdens haar afwezigheid. Bij de overige kosten coördinatoren is rekening gehouden met het afscheid van enige vrijwilligerscoördinatoren.

Bestuurskosten

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2024	Begroting	2023
Bestuursvergaderingen	1.425	750	1.127
Bestuurskosten incl. reiskosten	566	750	501
Opleidingskosten bestuur		1.500	45
Overige bestuurskosten	50	250	776
Totaal	2.041	3.250	2.449

Werving en PR

In 2024 is met name aandacht geschonken aan het werven van vrijwilligerscoördinatoren en vrijwilligers. De advertenties in de regionale dagbladen zijn vergezeld gegaan van redactionele artikelen. Dit verhoogde de kans op een geslaagde werving aanzienlijk.

	2024	Begroting	2023
Wervingsadvertenties vrijwilligers en coördinatoren	4.344	2.000	872
Plaatsen advertenties en reclame-uitingen	1.168	4.000	3.606
Kosten aanpassen website en Laposta nieuwsbrief		500	
Drukwerk, nieuwsbrieven en informatiemagazine	321	2.000	291
Balpen, blocks e.d.		500	
Overige reclameuitingen		250	
Relatiegeschenken verwijzers		250	
Vergader- en reiskosten		200	52
Overige kosten pr-activiteiten	74	300	96
Totaal	5.907	10.000	4.917

Organisatiekosten

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2024	Begroting	2023
Verzekeringen (Ongevallen/RBO/BA/BCA/WEGAM)	987	1.000	918
Kosten salarisadministratie	751	650	621
Huur postadres en kasten De Paperclip	300	300	300
Secretariaatskosten w.o. vergoeding Het Bruishuis		1.025	680
Beleidsdag (2x) bestuur en coördinatoren		1.300	
Aanpassen centraal telefoonnummer	263	1.500	
Kosten vertrouwenspersoon	240	500	
Overige organisatiekosten	72	225	156
Totaal	2.613	6.500	2.675

Kantoorbenodigdheden

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	2024	Begroting	2023
Domeinnaam, webhosting en SSL-certificaat, WE-ID	421	250	142
Kosten hard- en software alsmede IT-onderhoud	36	1.100	1.023
Kantoorbenodigdheden	325	500	539
Portokosten	62	100	24
Totaal	844	1.950	1.728

Bankkosten

Er is een bedrag van € 554,- uitgegeven.

	2024	Begroting	2023
Kosten Rabobank betaalrekening	319	350	322
Kosten klantonderzoek SNS Bank	44	50	44
Kosten Rabobank effectenrekening	191	263	190
Totaal	554	663	556

Overige exploitatielasten

Alle lasten die niet op een specifieke post kunnen worden verantwoord en incidenteel voorkomen worden hier verantwoord.

	2024	Begroting	2023
Waardevermindering effecten			
Betalings- en afrondingsverschillen			
Totaal	0	0	0

BATEN

EXPLOITATIEBATEN

Ontvangen bijdragen van cliënten

Er wordt geen bijdrage aan cliënten in rekening gebracht.

Gedeclareerde zorgkosten

Er kunnen geen zorgkosten worden gedeclareerd. Er zijn hierover geen afspraken met Zorgkantoor, gemeenten en zorgverzekeraars gemaakt.

Bijdrage VWS

Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft op grond van de Subsidievaststelling Regeling palliatieve en terminale zorg 2024 een bijdrage van € 69.909,79 op basis van een gemiddelde bezetting van 43 inzetten in de thuissituatie en 2,33 inzetten in Zvw en/of Wlz-instellingen toegekend.

	2024	Begroting	2023
VWS Subsidieregeling	69.910	67.731	68.277
Herziening normbedragen subsidievaststelling		2.032	5.150
Totaal	69.910	69.763	73.427

Bijdrage IJsselstromen

Bij de afdeling Doesburg – Angerlo e.o. is sprake van een samenwerkingsverband met de lokale huisartsen en thuiszorginstellingen in een Palliatief Thuiszorg Team (Patz). De kosten hiervan worden gedekt door de zorgverzekeraar. Er zijn in 2024 geen bijdrage ontvangen.

	2024	Begroting	2023
Bijdrage 1 ^e kwartaal			
Bijdrage 2 ^e kwartaal		50	
Bijdrage 3 ^e kwartaal		100	107
Bijdrage 4 ^e kwartaal			
Totaal	0	150	107

Donaties en giften

De donaties en giften die in 2024 zijn ontvangen bij VPTZ Midden Gelderland zijn overgeboekt naar de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland. Van de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland is een bedrag ontvangen van € 1.075,- als bijdrage in de eindejaarsattentie voor de vrijwilligers.

	2024	Begroting	2023
Rabobank Clubkas campagne 2023			192
Ontvangen donaties en giften			225
Af: doorbetaald Stichting vrienden van VPTZ MG			-417
Bijdragen Stichting Vrienden van VPTZ MG	1.075	5.000	1.500
Totaal	1.075	5.000	1.500

Bijdrage opleidingen

In 2024 is een introductietraining gegeven voor nieuwe vrijwilligers. Hieraan hebben ook deelnemers van VPTZ Arnhem meegedaan. Hiervoor zijn geen kosten doorberekend.

	2024	Begroting	2023
Stichting VPTZ Arnhem		1.000	1.000
Stichting VPTZ Betuwe			1.400
Totaal	0	1.000	2.400

Rente

Er is in 2024 aan rente en dividend een bedrag van € 5.137, - ontvangen.

	2024	Begroting	2023
Rabobank rente beleggers- en spaarrekening	831	1.400	929
Rabobank rente TijdSlotSparen	1.144		
SNS Bank Zakelijk Sparen	916	740	440
Rente Rabobank Certificaten	1.706	1.625	1.706
Dividend ASN Duurzaam Mixfonds	239	300	298
Dividend Zelf en Beheerd Beleggen	301	100	283
Overige renteopbrengsten	0	0	1
Totaal	5.137	4.165	3.657

Overige exploitatiebaten

Alle baten die niet op een specifieke post kunnen worden verantwoord en incidenteel voorkomen worden hier verantwoord.

	2024	Begroting	2023
Waardevermeerdering effecten	3.548	335	1.716
Betalings- en afrondingsverschillen	1		1
Totaal	3.549	335	1.717

RESULTAATBESTEMMING

Het exploitatieresultaat wordt ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het voordelig exploitatieresultaat van € 12.556, - wordt aan de Overige reserves toegevoegd.

VERSLAG KASCOMMISSIE

De kascommissie, als zodanig benoemd op grond van artikel 8 lid 3 van de statuten tijdens de bestuursvergadering van 13 januari 2025 en bestaande uit de heren J. Genée en F. Kienstra, verklaart hierbij, dat:

- alle door haar gewenste inlichtingen zijn verschaft;
- kas en waarden van de stichting zijn getoond;
- boeken en bescheiden van de stichting ter inzage zijn gegeven;
- de jaarrekening 2024 is gecontroleerd en besproken.

Op grond van het door haar ingestelde onderzoek over het afgelopen boekjaar verklaart de kascommissie dat het financieel verslag 2024 en de balans en resultatenrekening voor het stichtingsjaar 2024 kunnen worden vastgesteld. Zij adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer.

Zevenaar, 4 februari 2025

De leden van de kascommissie

J. Genée

F. Kienstra