

# Jaarstukken 2022

The logo for 'actiz' is displayed in a white, tilted rectangular box with a yellow triangle at the bottom right corner. The word 'actiz' is written in a bold, lowercase, sans-serif font in a dark blue color.

**actiz**

A high-angle photograph of a man in a white shirt and a brown hat placing a large puzzle piece into a larger puzzle on a light-colored wall. The puzzle pieces are shaped like human figures. The man is seen from behind, focused on fitting the piece.

**Branchevereniging van zorgorganisaties**

verpleeghuiszorg | zorg thuis | revalidatie en herstel | jeugd

# **Inhoudsopgave**

<b>1 Jaarverslag</b>	<b>1</b>
1.1 Algemene informatie	1
1.2 Financiële informatie	6
1.3 Financiële instrumenten	9
1.4 Personeelsaangelegenheden	9
1.5 Nadere uitleg over afwijkende posten in de jaarrekening	11
1.6 Verdeling resultaat	12
1.7 Gedragscode / governance	13
1.8 Toekomst en begroting 2023	13
<b>2 Jaarrekening</b>	<b>15</b>
2.1 Balans per 31 december 2022 (na bestemming van het exploitatieresultaat)	15
2.2 Exploitatieoverzicht 2022	16
2.3 Kasstroomoverzicht 2022	17
2.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	18
2.4.1 Algemeen	18
2.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	18
2.4.3 Verbonden rechtspersonen en deelnemingen	22
2.4.4 Toelichting op de balans	23
2.4.4.1 Financiële instrumenten	28
2.4.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa	29
2.4.5 Toelichting op het exploitatieoverzicht	30
2.4.5.1.1 Gebeurtenissen na balansdatum	39
2.4.5.2.1 Bezoldiging directeur en bestuur	39
2.4.5.3.1 Vaststelling jaarstukken door het bestuur	40
<b>3 Overige gegevens</b>	<b>41</b>
3.1 Controleverklaring	41
<b>4 Bijlagen</b>	<b>45</b>
4.1 Specificatie verloop gesubsidieerde projecten	45
4.2 Specificatie bestede en nog te besteden subsidies	46
4.3 Specificatie van de kosten onderzoek en advies	47
4.4 Relevante nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd) van de bestuursleden in 2022	48

# 1 Jaarverslag

## 1.1 Algemene informatie

### **Doelstelling:**

Het (statutaire) doel van ActiZ is het (doen) behartigen van gemeenschappelijke belangen van (een categorie van) haar leden in de sectoren zorg, welzijn en wonen alsmede individuele en collectieve dienstverlening ten behoeve van haar leden en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords en op niet winst beogende basis.

### **Kernactiviteiten:**

De belangrijkste activiteiten van ActiZ zijn het samen met leden behartigen van belangen bij derden (lobbyen), beleidsontwikkeling, het maken van intern en extern bindende afspraken, het verstrekken van informatie aan leden, het bevorderen van het imago van de (sub)branche(s) en het stimuleren van discussies over de toekomst van de zorg. Dit op de volgende terreinen: verpleeghuiszorg, zorg thuis, geriatrische revalidatiezorg/eerstelijnsverblijf en jeugdgezondheidszorg/zorg voor jeugd.

Het aantal leden bedraagt per ultimo 2022:

• verpleeghuiszorg	322
• geriatrische revalidatiezorg	215
• wijkverpleging	326
• wmo	328
• jeugd	36

Een groot aantal leden is op meerdere van bovenstaande terreinen actief. Totaal aantal leden per eind 2022 bedraagt 390 met een gezamenlijke omzet van ca. 17 miljard euro, hetgeen ca. 90% van de totale omzet in de VVT is. Het lidmaatschap van 3 organisaties werd beëindigd vanwege een fusie, 4 vanwege faillissement of overname en van 2 organisaties vanwege opzeggingen. Het aantal nieuwe leden bedroeg 9 en het aantal nieuwe aspirant-leden 3.

### **Juridische structuur:**

ActiZ is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Utrecht onder nummer 30216479. ActiZ heeft sinds 1 januari 2018 een verenigingsstructuur met de volgende organen: de algemene ledenvergadering, het bestuur, het afdelingsbestuur jeugd, de kerngroepen en commissies. De algemene ledenvergadering bepaalt het beleid, benoemt de bestuurs-/kerngroep- en commissieleden, stelt de begroting en de hoogte van de contributie vast en keurt de jaarstukken goed. Het bestuur is verantwoordelijk voor de samenhang, de kerngroepen zijn verantwoordelijk voor de ontwikkeling van beleid, belangenbehartiging en consultatie van leden over de activiteiten op hun segment en de commissies zijn verantwoordelijk voor beleidsontwikkeling en belangenbehartiging op het gebied van hun thema. Door deze nieuwe structuur zijn ruim 70 bestuurders/directeuren betrokken bij het ontwikkelen van beleid en bij de belangenbehartiging. Er hebben twee reguliere Algemene ledenvergaderingen plaatsgevonden, waarvan één als onderdeel van een Verenigingsmiddag ActiZ Live en daarnaast vier extra Algemene Ledenvergaderingen, twee fysiek en twee online. Zowel in het voorjaar als in het najaar hebben vijf fysieke RegioDialogen plaatsgevonden en daarnaast drie fysieke Strategische werkconferenties met actieve leden. Het bestuur heeft 11 keer regulier vergaderd en een aantal keren tussentijds online.

Het bestuur bestaat statutair, inclusief de voorzitter, uit 8 leden.

Samenstelling bestuur ultimo 2022:

<b>Naam</b>	<b>Woonplaats</b>	<b>Functie in bestuur</b>	<b>Met ingang van</b>	<b>Herbenoemd per</b>
Mevrouw A. Westerlaken	Utrecht	Voorzitter	01-01-2022	
De heer R.G. Schmidt	Haarlem	Vicevoorzitter	01-01-2018	01-01-2022
Mevrouw C.D.M.M. Beks	Vught	Lid	01-08-2022	
Mevrouw M. Haagh	Teteringen	Lid	01-06-2022	
Mevrouw G. Kasten	Amsterdam	Lid	01-06-2020	
De heer J.G.J.M. van den Oever	's-Gravenhage	Lid	01-01-2018	01-01-2021
Mevrouw T.H. Pieterse	Ter Aar	Lid	01-06-2020	01-01-2023
Mevrouw A. Poolen	Nijkerk	Lid	01-01-2018	01-01-2022

Mevrouw Pieterse is herbenoemd per 1 januari 2023. De heer Alewijnse is per 1 augustus 2022 gestopt als bestuurslid vanwege vertrek uit de sector.

### **Interne organisatiestructuur en personele bezetting:**

ActiZ heeft een directie, bestaande uit een algemeen directeur de heer W. van Soest en een adjunct-directeur mevrouw C. Vromans. Het bureau van ActiZ kende in 2022 de volgende kernteams: wonen & zorg, revalidatie & herstel, zorg thuis, arbeid, jeugd en digitaal denken en doen die de kerngroepen en commissies ondersteunen. Daarnaast zijn er de teams communicatie, ICT, directieadviesing, financiën, interne bedrijfsvoering en personeelszaken.

In onderstaande tabel treft u de begrote formatie en de gerealiseerde bezetting ultimo 2022 aan:

<b>Aantal fte's</b>	<b>Begroet 2022</b>	<b>Realisatie 31-12-2022</b>
Betaald uit contributie	75,5	74,8
Gefinancierd uit projecten, detachering, etc.	0,9	0,9
<b>Totaal</b>	<b>76,4</b>	<b>75,7</b>

Op 31 december 2022 hadden 85 medewerkers (75,7 fte) een dienstverband met ActiZ. De voorzitter van het bestuur is vanaf 1 januari 2022 in dienst bij ActiZ een maakt onderdeel uit van de formatie betaald uit contributie. Eén medewerker was gedetacheerd en wordt op een andere wijze dan uit contributie gefinancierd. Daarnaast waren op tijdelijke basis een aantal medewerkers werkzaam. Het begrote aantal, exclusief de voorzitter, over 2022 was 76,4 fte's.

### **Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid:**

#### **Algemeen:**

Januari 2022 stond er na lang onderhandelen een nieuw kabinet op het bordes. Als ActiZ hebben we bij de presentatie van het regeerakkoord kritisch gereageerd op het ontbreken van een visie op de ouder wordende samenleving en de financiële waardering voor de medewerkers in de zorg. Intussen is er in 2022 met het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) richting bepaald. Uiteraard doen en denken we kritisch mee over deze richting en de randvoorwaarden. Bijvoorbeeld als het gaat om het realiseren van voldoende verpleegzorgplekken en contracten in de wijkverpleging die recht doen aan de beweging naar zorg thuis.

Vlak na het afschalen van de Covid-maatregelen aan het begin van 2022, brak de oorlog in Oekraïne uit met vele effecten voor burgers aldaar en de energiemarkt wereldwijd. Effecten die ook in 2023 nog merkbaar zullen zijn. Naast de oplopende personele kosten, staat onze sector daarmee voor grote uitdagingen.

Om tot oplossingen te komen voor deze uitdagingen, heeft ActiZ de hulp ingeschakeld voor social design. Twee sociale ontwerpers hadden, in opdracht van ActiZ, een ontwerp gemaakt dat bijdraagt aan de toekomstbestendigheid van de ouderenzorg; beide ontwerpen zijn aangeboden aan de minister voor Langdurige Zorg en Sport, Conny Helder. Ook was in 2022 de branchevereniging voor het eerst strategisch partner van the Embassy of Inclusive Society. Voor alle ActiZ-leden (en andere interessante stakeholders) was tijdens deze week een interessant én uitverkocht programma gemaakt.

In 2022 konden we elkaar sinds lange tijd ook weer fysiek ontmoeten tijdens de eerste verenigingsmiddag, tijdens ALV's en andere ledenbijeenkomsten.

Verder werd afgelopen jaar met zoveel mogelijk mensen en partners het gesprek "Over Morgen" gevoerd. Ruim 60 zorgorganisaties zijn aan de slag gegaan met Praat Vandaag over Morgen. Dit wordt vervolgd in 2023 met organisaties en medewerkers, met onder meer een theatervoorstelling en de bewustwordingscampagne 'Hoe Dan'. Hiermee jagen we binnen de sector het gesprek aan over de verandering van het werk in de zorg.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Zorg Thuis en IZA:**

Door de toenemende vergrijzing is het onvermijdelijk dat meer ouderen zelfstandig blijven wonen. In de toekomst zal er ook steeds meer zorg thuis worden geleverd. In 2022 groeide de bewustwording dat dit alleen kan met een sterke wijkverpleging en zorg vanuit het sociaal domein. Deze bewustwording was afgelopen jaar ook merkbaar bij de totstandkoming van het Integraal Zorgakkoord. In 2022 is het gelukt om de diversiteit van de wijkverpleging onder de aandacht te brengen. Verder heeft ActiZ het afgelopen jaar continu het belang van preventie laten zien, waarmee de zorgvraag wordt uitgesteld of zelfs voorkomen.

In 2022 is veel gelobbyd om randvoorwaarden te creëren voor effectieve regionale samenwerking. Alhoewel dit nog niet volledig is gelukt, hebben verschillende partijen wel erkend dat goede samenwerking bijdraagt aan oplossingen voor de schaarste.

De kerngroep heeft in 2022 veel acties en hulpmiddelen opgezet om de ActiZ-leden te ondersteunen bij de contractering. Dit werd gedaan met behulp van webinars, juridische factsheets en de kostprijstool die Berenschot (in opdracht van ActiZ en samen met de commissie Arbeid) heeft ontwikkeld. Deze ActiZ-kostentool vormt het vertrekpunt voor de gezamenlijke kostentool die in de IZA-werkagenda is afgesproken voor de individuele contractering in de wijkverpleging.

In plaats van sectorale akkoorden is in 2022 het Integraal Zorgakkoord (IZA) geïntroduceerd. De kerngroepen Zorg Thuis en Revalidatie & Herstel hebben zich goed voorbereid op de onderhandelingen, in het kader van IZA. Talloze vergaderingen op diverse (bestuurlijke) niveaus zijn gevoerd, om ervoor te zorgen dat het IZA een merkbare beweging bevat, die onze leden in staat stelt de slag naar Passende Zorg te maken. ActiZ heeft diverse overleggen met leden gevoerd over het al dan niet deelnemen aan IZA. Uiteindelijk hebben de ActiZ-leden op 16 september 2022 ingestemd met deelname aan IZA met behoud van het recht om uit het IZA te stappen als de gemaakte afspraken niet nageleefd worden. De kerngroepen spannen zich nu in om invulling te geven aan de gemaakte afspraken en de voortgang wordt nauwgezet gemonitord, door o.a. regelmatig peilingen te houden onder de leden over de gemaakte afspraken met zorgverzekeraars.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Wonen & Zorg:**

De kerngroep Wonen en Zorg vroeg in 2022 nadrukkelijk aandacht voor de onhoudbaarheid van de ouderenzorg: van het arbeidsmarkttekort, ouderenhuisvesting en oplopende wachtlijsten tot de financiële situatie van zorgaanbieders én medewerkers. In het regeerakkoord stonden een aantal maatregelen waar ActiZ zich hard voor heeft gemaakt. Zo is de opdracht gegeven aan partijen om te komen tot een generiek kwaliteitskader voor kwetsbare ouderen. Afgelopen jaar zijn daarin goede eerste stappen gezet. Het overhevelen van behandeling vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) naar de Zorgverzekeringswet (Zvw) zal voorlopig geen doorgang vinden. Er wordt nagedacht over een alternatief. ActiZ is tevreden met de richting die de minister voor Langdurige Zorg en Sport met het WOZO-programma heeft ingezet, omdat de visie die zij uitdraagt aansluit bij datgene waarvoor ActiZ zich de afgelopen jaren hard heeft gemaakt. ActiZ maakt zich nu wel zorgen over de realisatie van de noodzakelijke randvoorwaarden.

De bestuurlijke afspraken die met het kabinet Rutte 3 zijn gemaakt over het realiseren van voldoende passende ouderenhuisvesting, worden door het kabinet Rutte 4 niet nagekomen. Wel zijn er nieuwe afspraken gemaakt, maar de uitvoering daarvan stopt nu al. Zorgorganisaties ondervinden steeds meer moeite met het realiseren van nieuw vastgoed en daarmee het realiseren van voldoende passende woonzorg plekken voor ouderen. We zien de wachtlijsten heel snel oplopen.

ActiZ ondertekende in 2022 de nieuwe Green Deal voor de Zorg 3.0. De Green Deal, met titel 'Samen werken aan duurzame zorg' is concreter en ambitieuzer dan de vorige Deal. Door te tekenen committeert ActiZ zich aan meer inzet om de zorg verder te vergroenen.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Revalidatie & Herstel:**

De Kerngroep Revalidatie & Herstel vindt het belangrijk dat ouderen verantwoord thuis kunnen blijven wonen, zo snel mogelijk naar huis kunnen gaan en dat onnodige ziekenhuisopnames worden voorkomen. In 2022 is het besef bij financiers en ketenpartners gegroeid dat kortdurende zorgvormen, zoals kortdurend eerstelijnsverblijf (ELV) en Geriatrische revalidatiezorg (GRZ) een cruciale rol spelen om ouderen langer zelfstandig te houden.

De rol die de VVT kan spelen bij acute zorg en patiëntenlogistiek wordt gezien en opgemerkt. In 2022 is ActiZ door minister Ernst Kuipers gevraagd om samen met partijen scenario's te ontwikkelen omtrent zorgcoördinatie. De ervaring die vanuit de ELV-coördinatiepunten is opgedaan, is hierbij erg waardevol.

ActiZ vraagt al geruime tijd aandacht voor betere tarieven om een doorontwikkeling van het eerstelijnsverblijf mogelijk te maken. De kerngroep R&H heeft de Nederlandse Zorgautoriteit kunnen overtuigen om op basis van een zorginhoudelijke beschrijving een kostenonderzoek te doen, in plaats van een traditioneel historisch kostenonderzoek.

De ambulante revalidatie waarbij kwetsbare ouderen in en vanuit hun eigen woonomgeving kunnen revalideren, wordt nog maar weinig ingezet. Daarom heeft ActiZ in 2022 een kick-off georganiseerd waarin inspirerende voorbeelden en wetenschappelijke inzichten over geriatrische revalidatie vanuit de thuissituatie zijn gedeeld.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Arbeid:**

In 2022 werd overeenstemming bereikt over een fundamenteel vernieuwde CAO voor de VVT-sector. De CAO onder het motto 'de medewerker op één' moet binnen de sector een beweging in gang zetten, waardoor VVT-organisaties zich als goede en aantrekkelijke werkgever kunnen onderscheiden op de arbeidsmarkt. Dit vraagt om een grootschalige en impactvolle transformatie in organisaties. Door de medewerker op één te zetten moet de uitstroom worden teruggebracht, de ervaren werkdruk gehalveerd, het ziekteverzuim worden gereduceerd en neemt het werkplezier van medewerkers toe. We stimuleren en faciliteren dat met een uitgebreid programma waar organisaties gebruik van kunnen maken.

Een subsidie in het kader van MDIEU (Maatwerk Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden), is gekregen. Met deze subsidieregeling helpt ActiZ organisaties bij het inzetten van interventies op het gebied van duurzame inzetbaarheid. Van deze subsidieregeling wordt veel gebruik gemaakt.

In verband met MDIEU wordt ook een theaterproductie ontwikkeld, die in 2023 gedurende 150 dagen wordt aangeboden aan de sector.

In samenwerking met de gehandicaptenzorg en geestelijke gezondheidszorg is door ActiZ een voorstel ontwikkeld voor de inzet en regulering van ZZP'ers. Verder is de ontwikkeling van modulair opleiden stevig doorgezet en onomkeerbaar geworden. Er is een impuls gegeven aan het verder implementeren van bekwaam = inzetbaar. De volgende resultaten zijn bereikt rondom opleiden:

- Forse instroom verpleegkundig specialisten en physician assistants en verbeterde randvoorwaarden instroom specialist ouderengeneeskunde en opleiden GZ-psychologen;
- Bij stakeholders is nu duidelijk dat het arbeidsmarkt vraagstuk in de VVT-sector gaat 'landen' in de thuiszorg/wijkverpleging;
- Intensivering van de samenwerking met hogescholen rondom relevante hbo-opleidingen;
- Alle relevante mbo-certificaten op niveau 2 en 3 zijn erkend door het SBB.

Het is niet gelukt om tot afspraken te komen met het kabinet over het verder verkleinen van de salarisachterstand van zorgmedewerkers. Ook het btw-vraagstuk en het ZZP-dossier zijn nog niet tot een acceptabele oplossing gebracht. In een coalitie met de vakbonden starten we een campagne die in 2023 tot uitvoering moet komen. Tenslotte is het gesprek gestart of er aanvullende loonafspraken in de CAO gewenst zijn in 2023, door eventueel de CAO open te breken.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Digitaal Denken en Doen:**

De Commissie Digitaal Denken en Doen zet zich in om de digitale transformatie aan te jagen bij de leden van ActiZ. In 2022 kwam er meer aandacht voor gegevensuitwisseling dankzij actieve lobby. ActiZ is op het gebied van gegevensuitwisseling zichtbaarder geworden met een eigen visie en koers. Ook heeft het Congres Zorgvernieuwing in versnelling, waar ActiZ mede-initiatiefnemer voor was, geleid tot een actieplan dat nu met meerdere partners loopt.

ActiZ heeft zich in 2022 ingezet om de informatieoverdracht te verbeteren. Bijvoorbeeld door met het

programma InZicht ervoor te zorgen dat verschillende systemen van verschillende leveranciers met elkaar kunnen 'praten'. Met het programma Keteninformatie Kwaliteit Verpleeghuiszorg (KIK-V) hebben we een robuuste en gedragen werkwijze ontwikkeld om de informatie-uitwisseling tussen zorgorganisaties en ketenpartijen te optimaliseren. Om naast een goede gegevensuitwisseling ook een veilige gegevensuitwisseling tot stand te laten komen, heeft ActiZ in 2022 haar leden ondersteund met een traject ter verbetering van de informatieveiligheid.

In 2022 is het congres Zorgvernieuwing in versnelling -digitale revolutie ouderen- en thuiszorg georganiseerd. ActiZ is één van de initiatiefnemers en aanjagers. Dit congres zien wij als een startpunt van activiteiten waar wij samen met in ieder geval de stakeholders, Alzheimer Nederland, Vilans, WDTM, Zorgthuis.nl en Zorgverzekeraars Nederland aan werken.

De opschaling van zorgtechnologie is nog steeds één van de grootste uitdagingen in de sector. Technologische innovatie in de zorg is nodig om de kwaliteit van zorg hoog te houden en om goede zorg te kunnen blijven bieden. ActiZ heeft zich in 2022 hiervoor ingezet, door onder meer de doorontwikkeling van de beweging 'Anders werken in de zorg' te ondersteunen en daarin te investeren. Maar ook door de lobby op nationaal en Europees niveau om een congruente duurzame bekostiging van zorgtechnologie door te zetten.

De kracht van cijfers bij belangenbehartiging is groot. Na de ondertekening van het Integraal Zorgakkoord heeft ActiZ Kijk op Data in 2022 de IZA-Monitor ontwikkeld waarmee de contractering, en de toezeggingen die zijn gedaan bij het IZA, zijn gevolgd. Op basis van de resultaten is de dialoog met de leden gevoerd en is waar nodig geëscaleerd richting VWS, Zorgverzekeraars Nederland en individuele verzekeraars.

Verder heeft de ActiZ Academie het afgelopen jaar doorgezet met een divers aanbod. Een greep uit de successen van 2022. De masterclasses Digitaal leiderschap voor bestuurders en Datagedreven werken zijn met succes herhaald. De website is aangevuld met een overzicht van visie en strategische onderwerpen waarmee een Raad van Bestuur zelf aan de slag kan met digitalisering. Voor ICT- en informatiemanagers was er genoeg informatie te verkrijgen in de vorm van intercollegiaal overleg, webinars en ronde tafelsessies.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Jeugdgezondheidszorg / zorg voor jeugd:**

De ondersteuning en zorg voor jeugd en gezin vraagt de komende jaren om een stevige hervorming en herpositionering. ActiZ heeft daarom in 2022 diverse gesprekken gevoerd met belangrijke stakeholders over de toekomst van de ondersteuning en zorg voor Jeugd. Met diverse partners uit het jeugddomein is gesproken over hoe de zorg er in de toekomst uit moet zien en hoe de samenwerking kan worden geïntensiveerd. Uit deze gesprekken werd duidelijk dat jeugd en het gezin nog niet de aandacht krijgt die het verdient. Daarom is het kompas 'samen investeren in jeugd en gezin' geschreven.

Verder heeft de jeugdgezondheidszorg (JGZ) een eerste stap gemaakt in de professionalisering van de governance van digitalisering en gegevensuitwisseling in de JGZ. Zo hebben de landelijke partijen de handen ineengeslagen om te zorgen voor een informatiestandaard die past bij de huidige tijd.

In 2022 heeft ActiZ Jeugd ook vier keer een Open House georganiseerd, waaronder "gaat Artificial Intelligence de JGZ-professional vervangen?". ActiZ Jeugd hoopt op deze wijze een impuls te geven aan het delen van de creatieve ideeën die in de praktijk leven en bij te dragen aan een innovatieve omgeving van onze achterban.

Bij de herijking van het landelijk professioneel kader (LPK) is echt ruimte geboden om de jeugdgezondheidszorg flexibel te organiseren, zodat JGZ-organisaties en professionals daadwerkelijk kunnen aansluiten bij de wensen en behoeften van Jeugdige(n) en gezinnen. Het LPK is bedoeld voor JGZ-professionals als steunend en stimulerend kader in (het optimaal aansluiten en) het bieden van passende zorg op maat.

Vanwege de verwachte, oplopende Covid-19 cijfers heeft ActiZ Jeugd samen met AJN, GGDGHOR Nederland, het NCJ en V&VN een JGZ-sectorplan gemaakt voor verschillende fases van Covid-19 zoals die zich mogelijk kunnen gaan voordoen (Verkoudheid, Griep+, Continue Strijd en Worst Case). Hiermee heeft de JGZ proactief een handreiking opgesteld en invulling gegeven aan haar pandemische paraatheid.

ActiZ Jeugd is teleurgesteld dat de ambitie met landelijke partijen om tot een stevig akkoord voor de JGZ te komen, waarbij ook de verbinding werd gezocht met andere jeugdpartners, niet is gelukt. Het is zeer positief dat preventie steeds vaker wordt genoemd en gezien, maar teleurstellend dat de benodigde (financiële) randvoorwaarden ontbreken en de reeds goed functionerende bestaande preventie

infrastructuur in Nederland nog niet tot haar volledig potentieel wordt ingezet.

## **1.2 Financiële informatie**

### **Algemeen:**

ActiZ heeft een omzet van circa € 13 miljoen per jaar, waarvan circa € 12,3 miljoen contributie. ActiZ is een financieel gezonde vereniging en heeft de afgelopen jaren steeds positieve resultaten behaald. Deze zijn op voorstel van het bestuur door de ledenvergadering toegevoegd aan diverse bestemmingsreserves (Toekomst zorg voor ouderen, kwaliteit, organisatie nieuwe stijl, Sectorplan Informatievoorziening primaire processen, facilitering uitvoering nieuwe CAO). Vervolgens zijn deze reserves deels weer benut.

In de afgelopen jaren is het contributieniveau nagenoeg bevroren. Voor 2022 heeft de ledenvergadering eind 2021, op voorstel van het bestuur dan ook besloten de begroting 2022 van ActiZ te beperken tot een totale contributieomvang van € 12.335.000. Daarnaast is de in 2013 door de ledenvergadering vastgestelde hardheidsclausule met betrekking tot de contributie ook voor 2022 gehanteerd: als de verwachte omzet in het contributiejaar (jaar t) van een lidorganisatie 20% of meer lager is dan van de omzet in het jaar t-2, het jaar dat normaal wordt gebruikt voor de bepaling van de hoogte van de contributie, dan kan de lidorganisatie verzoeken de contributie te baseren op de verwachte omzet in het contributiejaar t. Hiervan heeft geen enkele organisatie gebruik gemaakt in 2022.

### **Omzet en resultaat:**

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt € 57.000 positief (geraamd € 740.000 negatief). De behaalde omzet 2022 bedraagt € 13.168.000 (geraamd € 13.335.000) waarvan € 12.358.000 (geraamd € 12.335.000) contributie. De lasten bedragen € 13.084.000 (geraamd € 14.035.000). Het resultaat bedrijfsvoering bedraagt € 84.000 positief (geraamd € 700.000 negatief). Het resultaat na de afgesproken onttrekkingen aan de bestemmingsreserves - het vrij te verdelen resultaat - bedraagt afgerond € 486.000.

De verdeling van het resultaat wordt in paragraaf 1.6 behandeld.

### **Bestemmingsreserve:**

ActiZ heeft diverse bestemmingsreserves. Een nadere toelichting treft u hieronder per reserve aan.

#### **a. ActiZ organisatieontwikkeling (2015 tot en met 2023):**

Het positieve exploitatieresultaat 2015 ad € 602.000 is in de ALV van mei 2016 bestemd voor 'ActiZ organisatie nieuwe stijl'. In 2017 zijn de verenigingsstructuur en bureaustructuur aangepast. Vanuit het positieve resultaat 2018 is € 150.000 toegevoegd aan de reserve voor organisatieontwikkeling voor de komende 3 tot 5 jaar, omdat er toen nog een aantal keuzes moest worden gemaakt om de organisatieontwikkeling af te ronden en er een toekomstoriëntatie gaat plaatsvinden op ActiZ Jeugd. Voor 2022 zijn geen kosten gemaakt ten laste van deze bestemmingsreserve. Eind 2022 resteert € 162.000. In 2023 zijn kosten voorzien voor de toekomstoriëntatie op de afdeling Jeugd.

#### **b. Sectorplan Informatievoorziening primaire processen (2017 tot en met 2024):**

Vanuit het exploitatieresultaat 2016 is € 837.000 gereserveerd voor het Sectorplan Informatievoorziening 2017-2019. Het Sectorplan Informatievoorziening is in het Informatieberaad met diverse partijen opgesteld om te komen tot een duurzaam informatiestelsel in de sector ouderenzorg.

De VVT is een sector waar tot nu toe weinig gedigitaliseerd is. Echter, ook leveranciers komen maar langzaam in beweging met het inbouwen van de gewenste gegevensset. In 2019 is gebleken dat, gezien de ontwikkelingen die langzamer gingen dan voorzien, grote delen van het plan nog niet waren uitgevoerd. De uitvoering van het plan is daarom verlengd tot en met 2023.

Door Covid-19 zijn er de afgelopen jaren minder activiteiten verricht dan gepland. In 2022 is ca. € 62.000 besteed aan de ActiZ Academie, inzet externe experts voor ondersteuning van het Sectorplan Informatievoorziening en kosten voor de Zorg&ICT Beurs. Eind 2022 resteert € 318.000. In 2023 zijn bepaalde kosten voorzien, vooral bedoeld voor het realiseren van de kennisacademie en inzet van externe experts voor ondersteuning van het Sectorplan Informatievoorziening.



### **c. Programma kwaliteit (2018 tot en met 2023):**

Het positieve exploitatieresultaat 2017 ad € 897.000 is in de ALV van mei 2018 bestemd voor het programma kwaliteit 2018 - 2021 voor de implementatie van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, doorontwikkeling en implementatie Kwaliteitskader Wijkverpleging, kwaliteits(kader)ontwikkeling GRZ/ELV/Extramurale behandeling, Zorg op de Juiste Plek en benchmark/dataverzameling.

De inzet op het gebied van kwaliteit op alle drie de segmenten en ook op het gebied van de dataverzameling is zeer relevant. Specifiek voor de verpleeghuiszorg zijn extra capaciteit en middelen nodig om leden te ondersteunen bij het implementeren van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, waarbij de looptijd van het programma is verlengd tot 2022 en vanuit het positieve resultaat van 2018 een bedrag ad € 300.000 extra toegevoegd is aan deze bestemmingsreserve. Tijdens de ALV van november 2019 is de nieuwe wijze van dataverzameling en -analyse gepresenteerd: Kijk op Data. Vanwege Covid-19 zijn de afgelopen jaren minder activiteiten verricht dan gepland en is de looptijd verlengd.

In 2022 is € 142.000 besteed aan o.a. inhoudsbeschrijving ELV, indicatoren in de verpleeghuiszorg en voor het ontwikkelen van een integraal kwaliteitskader ouderenzorg. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de vernieuwing van het raamwerk waarin Kijk op Data is geprogrammeerd en het toekomstbestendig maken hiervan conform de meest recente normen. Eind 2022 resteert € 311.000, welk bedrag nodig is voor ondersteuning van leden bij het nieuwe Generiek kompas: samen werken aan kwaliteit van bestaan.

### **d. Toekomst zorg voor ouderen (2019 tot en met 2025):**

Als samenleving staan we voor de opgave om onze ouderen de komende decennia de kwaliteit van leven te bieden die zij verdienen. Die opgave is groot omdat het aantal ouderen snel aan het groeien is - net als hun behoefte aan zorg -, terwijl het aantal mensen dat hen kan verzorgen juist afneemt. Als ActiZ willen we deel uitmaken van een maatschappelijke beweging om de uitdaging waar we voor staan, het hoofd te bieden. Omdat het voor de ouderenzorg een groot vraagstuk is, willen we het gesprek hierover stimuleren en met anderen komen tot handelingsperspectieven voor de toekomst. Vanuit het positieve resultaat 2018 is € 100.000 gereserveerd voor deze bestemmingsreserve; vanuit het positieve resultaat 2019 is vervolgens nog € 583.000 toegevoegd.

De PR-aanpak Over Morgen wordt hieruit gefinancierd evenals de trajecten in samenwerking met de Dutch Design Foundation om oplossingsrichtingen verder uit te werken en de samenwerking met de Universiteit Twente en de ANBO. Dit laatste traject heeft tot doel om te komen tot een aanpak waarbij ouderen zelf hun consumentenproducten kunnen ontwikkelen, waardoor men langer zelfstandig kan blijven wonen. Vanuit het positieve resultaat 2021 is € 959.000 toegevoegd voor drie onderdelen:

- 1) Continueren PR-aanpak Over Morgen en activiteiten in het kader van Ouder Worden 2040 (€ 459.000)
- 2) Bestendiging verbinding creatieve industrie/deelname aan de Dutch Design Week (€ 150.000)
- 3) Anders Werken in de Zorg (€ 350.000)

In 2022 is € 211.000 besteed aan bovenstaande trajecten, waarvan € 52.000 voor de oprichting van de stichting Anders Werken in de Zorg, € 46.000 voor continueren PR-aanpak Over Morgen en € 113.000 voor de oplevering van twee concrete opdrachten aan ontwerpstudio's, de deelname aan de Dutch Design Week met een eigen ActiZ-programma (waar ca. 100 deelnemers aanwezig waren) en het strategisch partnerschap van de Embassy of Inclusive Society. Voor 2023 is een bedrag begroot van € 360.000 voor o.a. de PR-aanpak 'Over Morgen', het verder uitkristalliseren van oplossingsrichtingen voor de toekomst van de zorg voor ouderen samen met ontwerpers en de bijdrage van ActiZ voor de Stichting Anders Werken in de Zorg. Dit laatste onderdeel bevat ook de salariskosten voor een programmamanager vanuit ActiZ.

### **e. Facilitering leden vernieuwde CAO:**

Vanuit het positieve resultaat 2021 is € 300.000 bestemd voor facilitering leden m.b.t. de CAO, die in 2022 is vernieuwd. Er zijn geen kosten ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht, omdat er een subsidie (MDIEU) aan de sociale partners is toegezegd in 2022 om de leden te faciliteren. Het voorstel is om deze bestemmingsreserve vrij te laten vallen, omdat via externe financiering deze activiteiten zijn geborgd.

### **f. Verplichting afvloeiingskosten/NZf:**

In de ALV van mei 2017 is besloten € 117.000 te reserveren voor eventuele toekomstige verplichtingen voor ex-medewerkers van de NZf. Op dit moment is hierop nog geen beroep gedaan. Deze middelen zijn overgedragen door de NZf, die per 1 juli 2016 is geliquideerd. Deze bestemmingsreserve blijft daarom bestaan.

### **g. Fonds Veder-Smit:**

De bestemmingsreserve fonds Veder-Smit is gevormd uit één grote erfenis en meerdere kleine legaten. In

2017 is een ontvangen legaat ad € 8.000 gedoteerd aan deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve bevat ultimo 2021 € 57.000 en is besteed aan een gezamenlijk programma van het LOC en ActiZ over lokale inspraak op kwaliteit. Dit traject is afgerond en heeft in 2022 € 14.000 gekost; een deel is door LOC betaald. Eind 2022 resteert nog € 43.000, welk bedrag we laten vrijvallen.

#### **Vermogensniveau, solvabiliteit en liquiditeit:**

Het vermogensniveau (algemene reserve / totale opbrengsten) is al jaren stabiel en bedroeg op 31 december 2022 26% (2021: 25%). Eerder is door de ledenvergadering besloten dat de algemene reserve maximaal 25% van de begrote omzet -minus de subsidies- moet bedragen. Voor 2022 betekent dit een maximum van circa € 3,2 miljoen; eind 2022 bedroeg de algemene reserve € 3.397.000. De algemene reserve van ActiZ is bedoeld om de financiële gevolgen van potentiële risico's -voor zover niet anders afgedekt- op te vangen. De huidige omvang van de algemene reserve (deze bedraagt sinds 2007 ruim € 3 miljoen) is voldoende voor de opvang van de bekende risico's, waarbij vermindering van de contributieopbrengst als gevolg van opzegging van het lidmaatschap door een aanzienlijk aantal (grote) leden het grootste risico is.

De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) blijft nagenoeg gelijk en bedroeg 74% (2021: 73%). De solvabiliteit is ruim voldoende.

Het kengetal voor de liquiditeit, de current ratio (vlottende activa / vlottende passiva), is met 3,9 is gelijk gebleven. Een current ratio van 3,9 is ruim voldoende om op korte termijn aan de betalingsverplichtingen te voldoen.

#### **Voornaamste financiële risico's en onzekerheden:**

ActiZ is als brancheorganisatie vrijwel volledig afhankelijk van de contributie van leden. De contributie is een percentage van de omzet en bedraagt in 2022 minimaal € 3.000 en maximaal € 156.000 per jaar. Het is dan ook -mede vanuit financieel oogpunt- van groot belang meerwaarde te blijven bieden en effectief en efficiënt te werken. Het grootste risico betreft de opzegging van het lidmaatschap door (vooral grote) leden. Om de frictiekosten bij een eventuele krimp van ActiZ op te vangen en voor andere onvoorziene omstandigheden, beschikt ActiZ over een algemene reserve. Zie voor de hoogte van de algemene reserve en de financiële risico's de paragraaf vermogensniveau, solvabiliteit en liquiditeit. ActiZ heeft de laatste jaren steeds meer kleine leden (<1 miljoen omzet), die de minimum bijdrage betalen. Echter, het lijkt erop dat door de verhoging van de contributie stapsgewijs het aantal kleine leden enigszins gedaald. In de ALV van november 2018 is besloten de minimum-contributie vanaf 2020 stapsgewijs te verhogen tot € 3.000 in 2022. De afgelopen jaren zijn de totale contributie-opbrengsten gemaximeerd op € 12.335.000; zo ook voor het jaar 2022.

Extra inkomsten genereren door bijvoorbeeld een toename van nieuwe leden is beperkt mogelijk; ActiZ heeft een vrij stabiel ledenbestand. De leden van ActiZ hebben grote marktaandelen, namelijk ca. 90% van de totale VVT-omzet wordt door ActiZ-leden geleverd.

#### **Strategie**

Het bestuur en de directie besteden veel aandacht om het beleid en de activiteiten van ActiZ goed af te stemmen op de wensen van de leden. Vanaf 2018 is de huidige verenigingsstructuur ingevoerd, waardoor meer leden actief betrokken zijn bij het beleid en de belangenbehartiging en er decentralisatie van bevoegdheden heeft plaatsgevonden van het bestuur naar kerngroepen en commissies. Hierdoor wordt al met ca. 70 bestuurders/directeuren beleid opgesteld. In 2022 heeft ActiZ naast fysieke bijeenkomsten ook 84 webinars over verschillende onderwerpen georganiseerd.

De afstemming met alle leden heeft via fysieke en online bijeenkomsten, via nieuwsbrieven of telefonisch plaatsgevonden.

In 2022 zijn twee reguliere fysieke ledenvergaderingen georganiseerd (waarvan één als onderdeel van de Verenigingsdag ActiZ Live) en vier extra ledenvergaderingen waarvan twee fysiek en twee online.

In het voorjaar hebben vijf fysieke RegioDialogen plaatsgevonden en een fysieke Strategische werkconferentie en in het najaar eveneens vijf fysieke RegioDialogen en twee fysieke Strategische werkconferenties. In 2022 zijn 29 Corona-nieuwsbrieven verschenen naast de reguliere wekelijkse nieuwsbrieven.

#### **Kasstroom, financieringsbehoeften:**

Bij het opstellen van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode toegepast. De afname van de geldmiddelen bedroeg € 66.000. De externe financieringsbehoefte van ActiZ is nihil. Lopende het jaar financieren de leden de exploitatie, aangezien de contributie deels vooraf wordt betaald. Gelet op de aard van de activiteiten van ActiZ, het feit dat het kantoorpand wordt gehuurd en de ICT-voorzieningen

grotendeels zijn geoutsourcet, wordt er in beperkte mate geïnvesteerd en kan dit intern worden gefinancierd.

### **Overige risico's:**

#### Operationele risico's

De operationele risico's zijn klein, daar de bedrijfsvoering en de te behalen omzet beperkt afhankelijk zijn van specifieke ICT-systemen. Om deze systemen (intern/kantoorautomatisering en extern/de websites en dergelijke) operatief te houden, inclusief back-up voorzieningen, zijn SLA's afgesloten met de externe leveranciers. In 2017 is ActiZ gestart met het in kaart brengen van de risico's, conform de richtlijnen van de AVG. ActiZ loopt een beperkt risico, daar er geen cliëntgegevens worden verwerkt op de systemen van het ActiZ-bureau. Wel worden er persoonsgegevens van zowel medewerkers bij het ActiZ-bureau als van leden opgeslagen in de CMS-, CRM-, Archief- en Personeelsinformatiesystemen. De grondslag hiervoor lijkt op orde en is in beleid en verwerkersovereenkomsten vastgelegd. In 2018, 2019 en 2022 zijn bijeenkomsten voor medewerkers georganiseerd over de AVG. In het kader van de op te richten Stichting 'Kijk op Data' is in 2020 extra aandacht besteed aan de AVG voor de medewerkers die betrokken zijn bij het verwerken van data. Deze Stichting is in 2021 formeel opgericht.

#### Overige financiële risico's

In het voorgaande zijn de financiële risico's met betrekking tot de contributie reeds vermeld. Een ander aandachtspunt is het voorkomen van sancties (boetes) -ook als brancheorganisatie- door de NMa/ACM. ActiZ verstrekt haar leden dan ook geen adviezen met betrekking tot prijzen en/of tarieven en organiseert geen gezamenlijke inkoopmacht of iets dergelijks.

#### Risico's met betrekking tot wet- en regelgeving

Voor een brancheorganisatie is er geen sprake van specifieke wet- en regelgeving; bijzondere risico's zijn dan ook niet aan de orde. Voor 2020 is nadrukkelijk aandacht besteed aan de fiscale positie van ActiZ, met name wat betreft de OB/BTW en de VPB. ActiZ maakt ten behoeve van haar leden wat betreft de OB/BTW gebruik van de koepelvrijstelling (dit betekent onder andere dat maximaal de kostprijs in rekening mag worden gebracht en geen marktverstoringe activiteiten mogen worden verricht). Wel heeft de Belastingdienst in 2015 een opgave gevraagd van ActiZ met betrekking tot de VPB en drie jaar later (in 2018) heeft de Belastingdienst extra informatie gevraagd en hebben zij in een brief aangegeven dat ActiZ partieel VPB-plichtig is. ActiZ is van mening dat zij niet partieel VPB-plichtig is, aangezien ActiZ geen onderneming drijft (geen winstoogmerk, geen concurrentie met andere aan de VPB onderworpen partijen) en niet duurzaam een batige exploitatie heeft. De Belastingdienst heeft in 2018 aangegeven dat ActiZ in ieder geval voorlopig niet VPB-plichtig is. ActiZ heeft de ANBI-status en voldoet aan de vereisten, waaronder publicatie van een aantal gegevens op de ActiZ-website.

## **1.3 Financiële instrumenten**

De financiële instrumenten van ActiZ betreffen het uitzetten van tijdelijk overtollige geldmiddelen (deze variëren per jaar tussen de circa € 3 en maximaal € 12 miljoen) via spaarrekeningen en/of deposito's bij (een beperkt aantal) Nederlandse systeembanken. Door deze werkwijze wordt het risico op verlies aan middelen zoveel mogelijk beperkt. Dit beleid en de uitvoering ervan is vastgelegd in een Treasury Statuut. Het Treasury Statuut is in 2018 vereenvoudigd in het kader van administratieve lastenverlichting. De directie heeft de bevoegdheid gekregen om het treasurybeleid te realiseren.

## **1.4 Personeelsaangelegenheden**

De bezetting van de ActiZ-organisatie is in 2022 met 2,3 fte uitgebreid van 71,9 op 31 december 2021 naar 74,2 eind 2022 (exclusief 0,56 fte voor de voorzitter en 0,89 fte detachering naar BoZ). Van voornoemde formatie hadden eind 2022 83 medewerkers een dienstverband bij ActiZ ten opzichte van 81 eind 2021. In 2022 zijn 14 medewerkers nieuw ingestroomd en 12 medewerkers hebben ActiZ verlaten. Redenen van instroom waren vervanging door verloop en pensionering, naast uitbreiding met 3 fte ingevuld door junior-adviseurs. Vacatures worden waar mogelijk ingevuld door junior-adviseurs, zes in 2022. Daarnaast zijn een financieel medewerker, zes communicatie- en beleidsadviseurs en een manager in dienst getreden.

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers op het ActiZ-bureau vertoont een verdere daling naar 46,1 jaar. Sinds december 2018 is de gemiddelde leeftijd van toen 50,88 jaar met bijna 5 jaar gedaald. De daling van de gemiddelde leeftijd in 2022 is voornamelijk toe te schrijven aan de indiensttreding van jongere medewerkers, waaronder ook dit jaar weer 6 junior-adviseurs. Voor de meeste van deze

medewerkers is dit na afronding van hun universitaire opleiding hun eerste baan. Er is ter ontwikkeling van de benodigde vaardigheden en kennis van de junior-adviseurs in 2022 evenals in voorgaande jaren weer een juniorenprogramma gestart.

De verdeling man/vrouw op het ActiZ-bureau is 25/58. De gemiddelde duur van het dienstverband dat medewerkers met ActiZ hebben is gedaald van 10,82 vorig jaar naar 10,58 jaar. Het ziekteverzuim is in 2022 gestegen van 2,05% naar 5,8%, de meldingsfrequentie bedroeg 0,96, een lichte stijging van 0,19 ten opzichte van 0,77 in 2021. Met name het langdurend verzuim is sterk gestegen.

Het ziekteverzuim uitgesplitst in de duurcategorieën - kort (0 - 7 dagen), middellang (8 - 42 dagen) en lang verzuim (> 42 dagen) was in 2022 respectievelijk 12% kort, 10% middellang en 78% lang (in 2021: 26% kort, 25% middellang en 49% lang). Het lange verzuim heeft geen relatie met het werken bij ActiZ.

ActiZ heeft in 2022 ca. € 70.000 geïnvesteerd in opleiding en ontwikkeling van medewerkers.

Van het personeel van ActiZ hebben op 31 december 2022 een aantal medewerkers een tijdelijk dienstverband, voornamelijk omdat medewerkers op een jaarcontract starten. Daarnaast waren op tijdelijke basis, via inhuur of uitzendbureau, een aantal medewerkers werkzaam:

- wegens ziekte en een tijdelijk project 3 secretaresses (2,5 fte);
- wegens onbezette vacatures bij het team ICT (ongeveer 1,5 fte);
- bij beleidsadvies een beperkte inhuur wegens een onvervulde vacature.

## **1.5 Nadere uitleg over afwijkende posten in de jaarrekening**

Zoals eerder vermeld bedroeg het begrote resultaat 2022 € 740.000 negatief en het werkelijke resultaat € 57.000 positief. Het begrote negatieve resultaat zou gedekt worden uit de bestemmingsreserves.

De bij leden in rekening gebrachte forfaitaire contributie voor het jaar 2022 bedraagt € 12.358.000. Indien de forfaitaire contributie vermeerderd met de andere baten (€ 1.134.000) verminderd wordt met de gerealiseerde lasten bedrijfsvoering en het saldo financiële baten/lasten, levert dat een positief saldo op van € 57.000. Na de gebruikelijke onttrekkingen aan de bestemmingsreserves (€ 429.000) resteert een voordelig resultaat ad € 486.000. Conform de statuten en het huishoudelijk reglement van ActiZ kan op voorstel van het bestuur hiervoor een bestemmingsreserve worden gevormd.

Belangrijke afwijkingen t.o.v. de begroting, exclusief bestemde bedragen, zijn de volgende:

- overschrijding overige baten € 145.000  
Hogere bijdragen LCvV en KCOZ dan begroot en de verrekening van gezamenlijke kosten Cao met Branchevereniging Zorgthuisnl zijn de belangrijkste oorzaken van de overschrijding.
  
- lagere kosten afschrijving, ICT en onderhoud € 180.000  
De begrote ontwikkelkosten van het CRM-systeem, ledennet en intranet zijn niet in 2022 gerealiseerd.
  
- hogere vergaderkosten -/- € 125.000  
Meer ledenvergaderingen en -raadplegingen, de kosten van de commissie LCvV en de kosten van de KCOZ zijn de belangrijkste oorzaken van overschrijding van de begrote kosten. Tegenover de kosten van de LCvV en de KCOZ staan ook opbrengsten.
  
- onderschrijding specifieke bijdragen en contributies € 100.000  
De bijdrage aan de werknemersorganisaties is lager dan begroot als gevolg van minder vakbondsleden binnen de sector.
  
- onderschrijding kosten dataverzameling en -analyse € 235.000  
De inhuur van expertise, inkoop van data/informatieproducten en de kosten voor advisering vallen voordeliger uit dan begroot.

## **1.6 Verdeling resultaat**

### **Mutaties van de bestaande reserve:**

Het voorstel voor de verdeling van het resultaat bestaat uit twee onderdelen: 1. de eerder door de algemene ledenvergadering vastgestelde en de andere - gebruikelijke - mutaties in de reserves en 2. de aanwending van het resterende 'vrij te besteden' resultaat 2022.

In onderstaand overzicht het voorstel voor de mutaties in de bestemmingsreserve (afgeronde bedragen):

Omschrijving	Mutatie €
Fonds Veder-Smit	-14.000
Sectorplan Informatievoorziening	-62.000
Programma kwaliteit	-142.000
Toekomst zorg voor ouderen	-211.000
Nog niet bestemd resultaat	486.000
Exploitatieresultaat	57.000

### **Voorstel verdeling resultaat:**

Het vrij te verdelen resultaat 2022 bedraagt afgerond € 486.000 (zie paragraaf 1.2 Financiële informatie). Conform de statuten en het huishoudelijk reglement van ActiZ wordt het resultaat terugbetaald aan de leden (naar rato van hun contributie), tenzij de algemene ledenvergadering op voorstel van het bestuur anders besluit.

ActiZ kijkt kritisch naar haar bestemmingsreserves. Daarom vallen de volgende twee bestemmingsreserves vrij:

- de bestemmingsreserve facilitering leden vernieuwde CAO ad € 300.000, omdat hiervoor een subsidie MDIEU is ontvangen in de loop van het jaar;
- de bestemmingsreserve Fonds Veder-Smit ad € 43.000, omdat er geen activiteiten meer gepland zijn.

Het bestuur stelt voor om drie nieuwe bestemmingsreserves te vormen, die de komende jaren voor ActiZ en haar leden belangrijke thema's zijn, vanuit het positieve resultaat 2022 en vanuit de vrijval van de bestaande reserves:

Bestemmingsreserve duurzaamheid voor 5 jaar (2023 tot en met 2027) voor een bedrag ad € 246.000. Met het tekenen van de Greendeal 3.0 heeft ActiZ een stevige ambitie uitgesproken om de sector te ondersteunen in de duurzaamheidsopgave waar wij voor staan. Deze bestemmingsreserve willen we benutten om deze ondersteuning solide te kunnen vormgeven, ondersteuning voor leden te kunnen organiseren (zoals bijeenkomsten en webinars), een website op te zetten Vergroen de Zorg samen met de BoZ-partijen en ZN, een projectleider in te huren samen met de BoZ -partijen om uitvoering te geven aan de Green Deal en externe deskundigheid in te zetten om bepaalde ondersteuning uit te besteden en (juridische) tegenvallers te kunnen opvangen. Middels het implementatieplan wordt een en ander momenteel uitgewerkt.

Bestemmingsreserve IZA ondersteuning voor 3 jaar (2023 tot en met 2025) ad € 240.000.

Voor de ondersteuning van leden in de opvolging van de afspraken in het Integraal Zorgakkoord en uitvoering van de werkgenda wijkverpleging verwachten we kosten te maken tussen de € 240.000 en € 400.000. Mogelijk worden die kosten deels gedekt door subsidies maar om zeker te stellen dat we leden goed kunnen ondersteunen en gebruik kunnen maken van externe deskundigheid, vormen we in elk geval een bestemmingsreserve van € 240.000. Dit wordt uitbesteed aan een extern bureau, die een kostentool gaat ontwikkelen, het fonds wijkverpleging opzet en de afspraken vanuit de werkgenda wijkverpleging ondersteunt. Als terzijnertijd blijkt dat de subsidie wordt toegekend en voldoende is voor de ondersteuning, zullen we de bestemmingsreserve laten vrijvallen.

Bestemmingsreserve Scheiden Wonen en Zorg voor 5 jaar (2023 tot en met 2027) ad € 300.000.

Met de voornemens van het Kabinet rond het Scheiden van Wonen en Zorg ontstaan er in de praktijk veel (nieuwe) uitvoeringsvragen bijvoorbeeld omtrent de realisatie, bekostiging en financiering van vastgoed. ActiZ moet en zal leden waar mogelijk ondersteunen in deze relevante en impactvolle transitie. De bestemmingsreserve willen we benutten om deze ondersteuning de komende 3 tot 5 jaar passend in te vullen, door uitbesteding van activiteiten, het maken van handreikingen etc.

## **1.7 Gedragscode / governance**

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden op hoofdlijnen bepaald door de verenigingsstructuur en zijn vastgelegd in de statuten en verder uitgewerkt in het huishoudelijk reglement, in het reglement voor de Auditcommissie en het directiestatuut. Daarbij is er op diverse niveaus sprake van uitvoering en toezicht. De rollen, verantwoordelijkheden en werkwijzen in de nieuwe verenigingsstructuur zijn vertaald in de statuten, het huishoudelijk reglement en het directiestatuut.

De Meerjarenambitie 2022-2025 is in de Algemene Ledenvergadering van november 2021 vastgesteld. De jaarlijkse speerpunten (jaarambitie) als afgeleide van de Meerjarenambitie worden jaarlijks door de algemene ledenvergadering bepaald. Daarnaast wordt gewerkt aan nieuwe perspectieven voor zorg voor ouderen. Het bestuur, kerngroepen, commissies en de directie opereren binnen dit beleidskader en op basis van de eveneens door de algemene ledenvergadering vastgestelde begroting. In 2022 zijn leidende principes ontwikkeld als basis voor standpuntbepaling en beleidsontwikkeling voor kerngroepen, commissies en bestuur. Leden worden via de website, directiemails, verenigingsapp en infographics geïnformeerd over de inhoudelijke voortgang. Via kwartaalrapportages wordt het bestuur geïnformeerd over de financiële stand van zaken en de leden jaarlijks via de jaarstukken, waarin ook de belangrijkste elementen van het beleid worden vermeld, die ook in een afzonderlijke jaarimpressie worden gepubliceerd.

ActiZ als vereniging staat voor transparantie in beleidsmatige en organisatorische zin. Naast de algemene ledenvergaderingen vonden er (regionale) bijeenkomsten over het beleid plaats met bestuurders en directies van lidorganisaties. Daarnaast werden er veel webinars en fysieke bijeenkomsten georganiseerd over diverse belangrijke dossiers vanuit de kerngroepen en commissies en zijn korte polls onder leden gehouden. Sinds 2016 is er een afdeling Jeugd binnen ActiZ met een eigen bestuur en ledenbijeenkomst. Tussen het bestuur van ActiZ en het bestuur afdeling Jeugd zijn afspraken gemaakt over de bevoegdheid van afdeling Jeugd.

Wat betreft het organisatorische niveau: werving voor vacatures in het bestuur, kerngroepen, commissies, colleges en voor externe vertegenwoordigingen vindt plaats op basis van profielschetsen via openbare oproepen binnen de vereniging. Alle bestuurs-, kerngroep-, en commissieleden worden benoemd door de Algemene Ledenvergadering. Dankzij een aantal maatregelen op het gebied van de administratieve organisatie -vastgelegd in het Handboek AO- worden financiële risico's beperkt en de kansen op belangenverstrengeling verminderd. Adviesopdrachten, zowel ten behoeve van de interne bedrijfsvoering van ActiZ als voor de branche, worden niet aan de controlerend accountant van ActiZ verstrekt.

Voor leden geldt de naleving van de Governancecode Zorg, de landelijk afgesproken leveringsvoorwaarden en de naleving van de CAO VVT als lidmaatschapsverplichtingen.

## **1.8 Toekomst en begroting 2023**

De verenigingsstructuur en bureaustructuur zijn per 2018 aangepast. Sinds 1 januari heeft ActiZ een nieuwe voorzitter en in 2022 hebben de commissies, kerngroepen en bestuur de huidige verenigingsstructuur geëvalueerd. De conclusie is dat de huidige verenigingsstructuur goed werkt, maar dat de samenhang in standpunten verbeterd kan worden. Afgesproken is dat een kompas met uitgangspunten voor standpunten en beleidsontwikkelingen hiervoor gemaakt wordt op basis van de Meerjarenambitie 2022-2025. Daarnaast is afgesproken het aantal strategische werkconferenties te verhogen naar drie keer per jaar en kerngroepen en commissies vaker op eenzelfde moment te laten vergaderen, waardoor ook thema's gezamenlijk kunnen worden besproken.

Per 21 december 2020 is de Stichting Kijk op Data opgericht, welke als doel heeft het in opdracht van ActiZ of haar rechtsopvolger (doen) verzamelen, beheren, verwerken en verspreiden van data in de branche verpleging, verzorging en thuiszorg, met het oog op het vergroten van de kwaliteit, de doelmatigheid en de doelgerichtheid van de zorgverlening en met het oog op het doen van onderzoek daarnaar. De Stichting heeft geen winstoogmerk en in verband met een te verwaarlozen betekenis worden de kosten en opbrengsten niet mee geconsolideerd.

De afgelopen jaren is en blijft het contributieniveau van ActiZ stabiel. Daarnaast is besloten om de minimum-contributie ad € 1.600 in drie jaar tijd te verhogen tot € 3.000 in 2022. De € 3.000 minimumcontributie blijft de komende jaren het uitgangspunt. Door deze ontwikkeling heeft ActiZ een meer marktconforme prijs, die meer recht doet aan de balans tussen kleinere en grotere leden in relatie tot de daarmee gemoeide kosten. Zo ontstaat een beter 'level-playing field' en is de hoop dat aspirant-leden hun brancheorganisatie kiezen op inhoud en niet op prijs.

De begrote omzet voor 2023 bedraagt € 13.375.000, waarvan € 12.335.000 als opbrengst contributie. De begrote lasten zijn € 14.425.000. Het begrote exploitatietekort ad € 400.000 wordt gefinancierd uit de algemene reserve.



## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2022 (na bestemming van het exploitatieresultaat)

	Ref	31 december 2022 €	31 december 2021 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	257.633	271.656
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	2	599.464	543.001
Liquide middelen	3	7.297.701	7.363.960
<b>Totaal</b>		<b><u>8.154.798</u></b>	<b><u>8.178.617</u></b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	4	3.439.635	3.396.942
Bestemmingsreserve	5	<u>2.626.273</u>	<u>2.612.364</u>
		6.065.908	6.009.307
<b>Voorzieningen</b>	6	61.000	55.000
<b>Langlopende schulden</b>	7	0	58.333
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	8	2.027.889	2.055.977
		<b><u>8.154.798</u></b>	<b><u>8.178.617</u></b>

## 2.2 Exploitatieoverzicht 2022

	Ref	Begroting 2022 €	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2021 €
<b>Baten</b>				
Contributie	9	12.335.000	12.357.682	12.386.643
Abonnementen	10	0	4.620	5.148
Subsidies	11	700.000	358.394	668.357
Overige baten	12	300.000	447.078	460.632
<b>Totaal baten</b>		<b>13.335.000</b>	<b>13.167.775</b>	<b>13.520.780</b>
<b>Lasten</b>				
Personeel	13	7.165.000	7.180.290	6.491.888
Huisvesting	14	805.000	867.765	780.075
Afschrijving en onderhoud	15	860.000	682.403	718.365
Vergaderingen	16	585.000	711.735	667.043
PR & Communicatie	17	375.000	303.049	377.046
Specifieke bijdragen en lidmaatschappen	18	1.230.000	1.129.388	1.290.965
Onderzoek en advies	19	550.000	598.504	539.711
Projectkosten t.l.v. bestemmingsreserves	20	740.000	399.504	436.857
Kosten gesubsidieerde projecten	21	700.000	358.394	668.357
Themabijeenkomsten	22	155.000	197.533	107.453
Dataverzameling en -analyse	23	720.000	485.743	541.044
Algemene kosten	24	150.000	169.277	135.881
<b>Totaal lasten</b>		<b>14.035.000</b>	<b>13.083.584</b>	<b>12.754.684</b>
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>		<b>-700.000</b>	<b>84.190</b>	<b>766.096</b>
Financiële baten en lasten	25	-40.000	-27.589	-32.560
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>-740.000</b>	<b>56.602</b>	<b>733.536</b>
<b>Verdeling resultaat</b>				
Ten gunste van de algemene reserve		0	42.693	0
Mutatie van de bestemmingsreserves		-740.000	13.909	733.536
		<b>-740.000</b>	<b>56.602</b>	<b>733.536</b>

Een specificatie van de verdeling van het resultaat is opgenomen in paragraaf 1.6 van het jaarverslag.

De globale analyse van de verschillen tussen begroting en de realisatie wordt in paragraaf 1.5 van het jaarverslag behandeld.

### **2.3 Kasstroomoverzicht 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>	<b>84.190</b>	<b>766.096</b>
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	123.863	129.638
Mutatie voorziening	6.000	-4.000
Mutatie huurincentive	-58.333	-58.333
<b>Afschrijvingen, mutatie voorziening/huurincentive</b>	<b>71.530</b>	<b>67.304</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	-55.427	-45.212
Mutatie kortlopende schulden	-18.917	-979.657
<b>Mutatie in werkkapitaal</b>	<b>-74.344</b>	<b>-1.024.869</b>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>81.376</b>	<b>-191.468</b>
Ontvangen interest	1.524	4.924
Betaalde rente	-39.319	-28.520
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>-37.796</b>	<b>-23.595</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b><u>43.580</u></b>	<b><u>-215.064</u></b>
Investeringsactiviteiten	-133.395	-14.266
Desinvesteringen materiële vaste activa	23.556	0
Aflossingen financiële vaste activa	0	59.733
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-109.840</b>	<b>45.467</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b><u>-66.259</u></b>	<b><u>-169.596</u></b>

## **2.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022**

### **2.4.1 Algemeen**

#### **Verslaggevingsperiode:**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

#### **Toegepaste standaarden:**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

#### **Consolidatie:**

De jaarrekening bevat geen geconsolideerde cijfers, omdat het groepsonderdeel (Stichting Kijk op Data) achterwege mag blijven vanwege de verwaarloosbare betekenis van het groepsdeel ten opzichte van de groepsonderdelen van ActiZ.

#### **Continuïteit:**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **2.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

#### **Algemeen:**

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de exploitatierekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op hele bedragen.

#### **Gebruik van schattingen:**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de 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 van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## Financiële instrumenten

### Algemeen:

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Handelsportefeuille, Verstrekte leningen en overige vorderingen, Overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten in deze jaarrekening omvatten géén afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in het exploitatieoverzicht, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een aankoop of verkoop volgens standaard marktconventies wordt per categorie financiële activa en financiële verplichtingen stelselmatig in de balans opgenomen of niet langer opgenomen op de transactiedatum (datum van aangaan van bindende overeenkomst) / de leveringsdatum (datum van overdracht).

### Verstrekte leningen en overige vorderingen:

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

### Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen:

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. Het kortlopend deel van de langlopende schulden wordt opgenomen onder kortlopende schulden.

### Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde.

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| • Inventaris         | 5 jaar        |
| • Computerapparatuur | 4 jaar        |
| • Overige apparatuur | 3 jaar/5 jaar |
| • Verbouwing         | 5 jaar        |

**Financiële vaste activa:**

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

**Vorderingen en effecten:**

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten.

**Eigen vermogen:**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van de vereniging. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de vereniging is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is geen verplichting en de vereniging kan deze beperking opheffen.

**Voorzieningen:**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de verwachte uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

**Langlopende schulden:**

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

**Kortlopende schulden:**

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

## **Opbrengstverantwoording**

### **Contributie:**

Opbrengsten uit hoofde van contributie worden in het exploitatieoverzicht als baten, in het boekjaar waar zij betrekking op hebben, opgenomen voor de reële waarde van het ontvangen of te ontvangen bedrag conform de geldende contributiesystematiek.

### **Verkoop van publicaties:**

Opbrengsten uit de verkoop van publicaties worden opgenomen in de baten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van retouren en tegemoetkomingen, handels- en volumekortingen. Opbrengsten uit de verkoop van publicaties worden in het exploitatieoverzicht verwerkt wanneer de belangrijke risico's en voordelen van eigendom aan de koper zijn overgedragen, de inning van de verschuldigde vergoeding waarschijnlijk is en de hiermee verband houdende kosten of eventuele retouren van publicaties betrouwbaar kunnen worden ingeschat.

### **Diensten:**

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in het exploitatieoverzicht als baten opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden.

### **(Overheids)subsidies:**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten, zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de vereniging zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de vereniging gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in het exploitatieoverzicht opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de vereniging voor de kosten van een actief worden systematisch in de exploitatierekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

### **Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten:**

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

### **Pensioenen:**

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, wanneer het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

**Bepaling reële waarde:**

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

**Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

**2.4.3 Verbonden rechtspersonen en deelnemingen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vereniging en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de vereniging. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de vereniging, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



## 2.4.4 Toelichting op de balans

### 1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	Inventaris €	Computer- apparatuur €	Overige apparatuur €	Ver- bouw- ing €	TOTAAL 2022 €	TOTAAL 2021 €
Aanschafwaarde	272.478	268.893	85.654	199.605	826.631	816.324
Cumulatieve afschrijving	-223.384	-133.186	-61.541	-136.863	-554.975	-429.296
Boekwaarde begin	<b>49.094</b>	<b>135.707</b>	<b>24.113</b>	<b>62.742</b>	<b>271.656</b>	<b>387.028</b>
Investeringen	32.263	53.035	48.097	0	133.395	14.266
Desinvesteringen	-9.394	-41.368	-55.694	0	-106.456	-3.959
Afschrijvingen	-27.072	-51.495	-16.510	-28.786	-123.863	-129.638
Afschr. desinvest.	9.394	18.959	54.547	0	82.900	3.959
Mutatie boekwaarde	<b>5.191</b>	<b>-20.868</b>	<b>30.440</b>	<b>-28.786</b>	<b>-14.023</b>	<b>-115.372</b>
Aanschafwaarde	295.348	280.560	78.057	199.605	853.570	826.631
Cumulatieve afschrijving	-241.063	-165.721	-23.504	-165.649	-595.937	-554.975
Boekwaarde einde	<b>54.285</b>	<b>114.839</b>	<b>54.553</b>	<b>33.956</b>	<b>257.633</b>	<b>271.656</b>

De investeringen 2022 bestaan uit:

- inventaris - (flex)bureaus;
- computerapparatuur - laptops, audiovisuele middelen vergadercentrum;
- overige apparatuur - smartphones.

De desinvesteringen 2022 bestaan uit:

- inventaris - bureaus;
- computerapparatuur - laptops;
- overige apparatuur - papiersnijmachine, smartphones.

## 2. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Saldo debiteuren	157.865	38.920
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Debiteuren	142.865	38.920
Te vorderen pensioenpremies	0	373
Te ontvangen rente	1.036	0
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	238.070	194.639
Vooruitbetaalde overige kosten	125.200	107.781
Nog te factureren posten	84.600	123.983
Aflossing lening u/g FWG Bedrijf B.V.	0	59.733
Nog te ontvangen baten	7.087	8.188
Nog te ontvangen creditfacturen	<u>605</u>	<u>9.384</u>
Overige vorderingen	<u>456.598</u>	<u>503.708</u>
	<b><u>599.464</u></b>	<b><u>543.001</u></b>

Van het saldo debiteuren per 31 december 2022 is ultimo februari 2023 nog ca. € 22.000 te ontvangen. Het onderdeel nog te factureren posten bestaat uit bijdragen KCOZ/LCvV. Ultimo 2022 is de lening u/g FWG Bedrijf B.V. volledig afgelost. De post nog te ontvangen baten betreft nog te ontvangen vacatiegelden.

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

## 3. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kan als volgt gespecificeerd worden:

	<b>31 december</b>	<b>31 december</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Rekening-courant banken	1.484.738	1.045.408
F. van Lanschot Bankiers, spaarrekening	195.233	195.776
Rabobank, spaarrekening	1.617.729	1.622.776
ABN AMRO, spaarrekening	<u>4.000.000</u>	<u>4.500.000</u>
	<b><u>7.297.701</u></b>	<b><u>7.363.960</u></b>

F. van Lanschot Bankiers heeft een bankgarantie afgegeven ter grootte van ca. € 196.000. Op dit bedrag na zijn de liquide middelen direct opeisbaar.

#### 4. Algemene reserve

Het eigen vermogen dient ter dekking van algemene risico's en als waarborg voor de continuïteit van de organisatie.

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Stand per 1 januari	3.396.942	3.396.942
Vrijval bestemmingsreserve	<u>42.693</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><b>3.439.635</b></u>	<u><b>3.396.942</b></u>

ActiZ streeft naar een vrij besteedbaar eigen vermogen (de algemene reserve) van maximaal 25% van de begrote omzet exclusief de gesubsidieerde projecten. Voor 2022 was deze omzet geraamd op € 12,6 miljoen; de maximale algemene reserve bedraagt circa € 3,2 miljoen.

De huidige algemene reserve van € 3,4 miljoen is naar schatting voldoende om de financiële risico's te dekken.

Vrijval van de bestemmingsreserve Fonds Veder-Smit komt ten gunste van de Algemene reserve.

#### 5. Bestemmingsreserve

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Stand per 1 januari	2.612.364	1.878.828
Uit verdeling exploitatieresultaat	<u>13.909</u>	<u>733.536</u>
Stand per 31 december	<u><b>2.626.273</b></u>	<u><b>2.612.364</b></u>

#### *Verloopoverzicht bestemmingsreserve*

Betreft	<u>31 december 2021</u> €	<u>Dotatie</u> €	<u>Onttrekking</u> €	<u>31 december 2022</u> €
Fonds Veder-Smit	57.092	-42.693	-14.399	0
ActiZ organisatieontwikkeling	161.796	0	0	161.796
Verplicht, afvloeiingskst/NZf	116.634	0	0	116.634
Sectorplan Informatievoorz.	380.063	0	-61.965	318.098
Programma kwaliteit	453.368	0	-142.099	311.269
Toekomst zorg voor ouderen	1.143.411	0	-210.854	932.558
Facilitering uitvoer nieuwe CAO	300.000	-300.000	0	0
Scheiden Wonen en Zorg	0	300.000	0	300.000
Duurzaamheid	0	245.919	0	245.919
IZA ondersteuning	0	240.000	0	240.000
	<u><b>2.612.364</b></u>	<u><b>443.226</b></u>	<u><b>-429.317</b></u>	<u><b>2.626.273</b></u>

Een nadere toelichting over de bestemming van deze reserves en de besteding ervan vindt u onder punt 1.2 (financiële informatie) van het jaarverslag.

Het resterend saldo van de bestemmingsreserves Fonds Veder-Smit en Facilitering uitvoering vernieuwde CAO valt vrij. Voor een toelichting omtrent de vorming van nieuwe bestemmingsreserves wordt verwezen

naar de resultaatverdeling in paragraaf 1.6 van het jaarverslag.

## 6. Voorzieningen

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>Voorziening jubileumuitkering</i>		
Stand per 1 januari	55.000	59.000
Dotatie	12.935	12.638
Uitkering jubilea	<u>-6.935</u>	<u>-16.638</u>
Stand per 31 december	<u><b>61.000</b></u>	<u><b>55.000</b></u>

De voorziening jubileumuitkering is bedoeld voor de bekostiging van toekomstige jubileumuitkeringen. De stand per 31 december 2022 is gebaseerd op de waarde van de contant gemaakte geschatte toekomstige uitkeringen. Als disconteringsvoet is 4% gehanteerd. De voorziening is grotendeels langlopend.

## 7. Langlopende schulden

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>Huurincentive</i>		
Stand per 1 januari	58.333	116.667
Realisatie incentive	<u>-58.333</u>	<u>-58.333</u>
Stand per 31 december	<u><b>0</b></u>	<u><b>58.333</b></u>

Per 1.1.2012 is het huurcontract verlengd tot 2024, waarbij ActiZ eenmalig € 700.000 als korting (incentive) heeft ontvangen.

De huurincentive wordt in 12 gelijke jaarlijkse termijnen in mindering gebracht op de huur. De termijn voor 2023 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

## 8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<u>31 december 2022</u> €	<u>31 december 2021</u> €
Crediteuren	264.939	182.365
Te betalen omzetbelasting	2.603	8
Te betalen loonheffing en premies SV	351.372	325.990
Te betalen pensioenpremies	<u>177.398</u>	<u>0</u>
Belastingen en sociale verzekeringspremies	531.373	325.998
Te betalen rente	2.655	11.826
Rekening-courant Stichting Kijk op Data	11.230	896
Bijdrage werknemersorganisaties	78.777	501.277
CAO-publicatie, vakbondsbijdrage	4.814	6.238
Accountantskosten	25.503	20.940
Bijeenkomsten	0	7.720
Saldo gesubsidieerde projecten	365.960	10.580
Vakantietoelage	205.832	201.615
Vakantiedagen	222.518	213.306
Te betalen salarissen	4.590	50.978
Vooruit ontvangen baten	58.333	58.333
Nog te ontvangen facturen	213.058	459.419
Nog te verzenden creditfacturen	250	0
Overige schulden	<u>38.058</u>	<u>4.485</u>
Overige schulden en overlopende passiva	1.217.692	1.534.893
	<u><b>2.027.889</b></u>	<u><b>2.055.977</b></u>

Het saldo gesubsidieerde projecten betreft het verschil tussen de gerealiseerde subsidiabele kosten en de ontvangen voorschotten op subsidies. Voor een verdere verbijzondering van het saldo gesubsidieerde projecten verwijzen wij u naar de bijlage 4.1.

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

#### **2.4.4.1 Financiële instrumenten**

##### **Algemeen:**

De vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen, heeft de vereniging een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de vereniging te beperken.

##### **Kredietrisico:**

De vorderingen uit hoofde van debiteuren ad € 158.000 zijn voor een belangrijk deel vorderingen op leden van de vereniging. Wegens mogelijke oninbaarheid is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen. Zie hiervoor paragraaf 3 van de toelichting op de balans.

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit vooruitbetaalde kosten, nog te factureren posten en vorderingen uit hoofde van rente en aflossingen. Het kredietrisico op deze posten achten wij laag.

##### **Renterisico en kasstroomrisico:**

Het renterisico is beperkt. Bij de lening u/g FWG was sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De lening is ultimo 2022 volledig afgelost. De vereniging heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

##### **Reële waarde:**

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder financiële vaste activa, kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde ervan, behalve voor de hierboven genoemde lening u/g. Doordat de marktrente lager is dan de contractrente, is het reële waarderisico laag.

#### **2.4.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa**

##### **Huur:**

Met ingang van 1 maart 2000 wordt een deel van het pand (3.253m<sup>2</sup>) aan de Oudlaan 4 gehuurd. De huur, exclusief servicekosten, bedraagt € 595.000 (prijspeil 2012) per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Per 1.1.2012 is het huurcontract verlengd tot 2024, waarbij ActiZ eenmalig € 700.000 als korting heeft ontvangen. In de periode tot 2024 kan het te huren vloeroppervlak door ActiZ met maximaal 10% per jaar worden verminderd tot circa twee derde van het nu gehuurde aantal vierkante meters. Per 1.10.2016 is de gehuurde vloeroppervlakte met 657m<sup>2</sup> verminderd. ActiZ heeft het recht van onderverhuur. De afgegeven bankgarantie, ter grootte van 3 maanden huur (inclusief servicekosten), bedraagt circa € 196.000.

Specificatie huurtermijnen (prijspeil 2023) van de resterende looptijd:

Niet langer dan 1 jaar € 637.000

Tussen 1 en 5 jaar € -

Langer dan 5 jaar € -

##### **Leasing:**

Per 8 november 2022 is er een nieuwe leaseovereenkomst voor een personenauto gesloten. De operationele leasekosten worden lineair over de leaseperiode in het exploitatieoverzicht verwerkt.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

Niet langer dan 1 jaar € 19.000

Tussen 1 en 5 jaar € 37.000

Langer dan 5 jaar € -

##### **Verplichting afvloeiingskosten/NZf:**

Eén van de rechtsvoorgangers van ActiZ heeft zich bij de beëindiging van de werkzaamheden van de Nederlandse Zorgfederatie (NZf) in 2000, samen met de drie partners (VGN, NVZ en Nederlandse ggz), garant gesteld voor afvloeiingskosten van oud NZf-medewerkers welke nu werkzaam zijn bij Spectra Facility B.V. Het betreft de eventuele kosten van de 'bovenmatige' wachtgeldverplichtingen e.d. - bij gedwongen ontslag - gebaseerd op de rechtspositieregeling van de NZf. Het betreft nog 5 personen, waarvan er per heden geen één daadwerkelijk gebruik maakt van de garanties.

De NZf is per 1 juli 2016 geliquideerd. Door middel van een overeenkomst schuldoverneming hebben de vier brancheorganisaties de verplichtingen van de NZf zowel gezamenlijk als ieder voor zich aanvaard. De NZf heeft het restant van de voorgeschoten financiële middelen die door de NZf waren gereserveerd voor de voldoening van de verplichtingen, uitgekeerd aan de brancheorganisaties naar rato van de percentages zoals vermeld in de vaststellingsovereenkomst d.d. 25 september 1999. Het aandeel van ActiZ bedraagt 22%. In 2016 is het liquidatiesaldo ad € 117.000 aan ActiZ uitgekeerd. Dit bedrag is geormerkt en als bestemmingsreserve opgenomen. In geval van een worst case scenario van de verplichting bedraagt het aandeel van ActiZ € 88.000. Het mogelijke financiële effect voor ActiZ wordt volledig afgedekt door de gevormde bestemmingsreserve.

##### **Verplichting inzake investeringen en activa in bestelling:**

Per balansdatum zijn er geen verplichtingen inzake investeringen in materiële vaste activa aangegaan, waarvan de levering en facturering in 2023 zal plaatsvinden.

## **2.4.5 Toelichting op het exploitatieoverzicht**

Hieronder worden de specifieke posten uit het exploitatieoverzicht 2022 nader toegelicht:

### **9. Contributie**

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Contributie	12.335.000	12.357.682	12.386.643
Contributie	<b><u>12.335.000</u></b>	<b><u>12.357.682</u></b>	<b><u>12.386.643</u></b>

De contributie wordt berekend als een percentage van de door de leden opgegeven relevante som der bedrijfsopbrengsten (omzet) van het peiljaar. Het percentage over de eerste schijf van de contributie (die loopt tot een som der bedrijfsopbrengsten van circa € 87,5 miljoen) bedraagt 0,08%. Het percentage voor de tweede schijf (die loopt tot een omzet van circa € 374 miljoen) bedraagt 0,03%. De minimum-contributie bedraagt € 3.000, het maximum € 156.000.

In de begroting 2022 is voor wat betreft de contributieopbrengst uitgegaan van hetzelfde niveau als in 2021.

De hogere opbrengst contributie ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door toetreding van nieuwe leden.

### **10. Abonnementen**

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Abonnementen	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.620</u></b>	<b><u>5.148</u></b>

Voor niet-leden wordt een abonnementstarief VVT Database in rekening gebracht.



## 11. Subsidies

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Subsidies	<b>700.000</b>	<b>358.394</b>	<b>668.357</b>

De gesubsidieerde projecten zijn gelet op planning en toewijzing ervan ten tijde van het opstellen van de begroting moeilijk te ramen. De subsidies worden gelijk gesteld aan de realisatie van de subsidiabele kosten.

De specificatie van de gesubsidieerde projecten is te vinden in bijlagen 4.1 en 4.2, waarbij ook de status (aanvraag toegekend, verantwoording ingediend, etc.) is vermeld. Naar verwachting zullen er bij de nog lopende subsidies bij de afwikkeling geen afwijkingen optreden die leiden tot niet voorziene (extra) kosten voor ActiZ.

## 12. Overige baten

De overige baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Opbrengst publicaties	25.000	25.724	254
Aan derden doorberekende uren en kosten	125.000	127.530	155.279
Themabijeenkomsten	0	26.695	3.045
Vacatiegelden	15.000	15.034	18.391
Bijdrage LCvV	35.000	87.214	46.873
Bijdrage KCOZ	80.000	109.100	158.100
Overig	20.000	55.782	78.691
Overige baten	<b>300.000</b>	<b>447.078</b>	<b>460.632</b>

De begrote en gerealiseerde opbrengst publicaties bestaat uit de verkoop van Cao-boekjes.

De aan derden doorberekende uren betreffen de inzet van medewerkers van ActiZ voor werkzaamheden aan derden. Het betreft detachering en personele inzet.

De opbrengst themabijeenkomsten betreffen bijdragen voor de trainingen en masterclasses van de ActiZ Academie.

De opbrengst van de Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden (LCvV) is het aandeel van de andere participanten in deze commissie. De activiteiten van deze commissie zijn aanzienlijk omvangrijker dan voorzien in de begroting en derhalve is ook de bijdrage hoger dan begroot. Onder de Vergaderkosten zijn de kosten van deze commissie verantwoord.

Ook de activiteiten van de Klachtencommissie Onvrijwillige Zorg (KCOZ) zijn omvangrijker dan begroot. De kosten van deze commissie zijn opgenomen onder de vergaderkosten.

De overschrijding op de post Overig wordt veroorzaakt door de afrekening van de gemeenschappelijke kosten Cao over voorgaand jaar met Branchevereniging ZorgthuisNl en de boekwinst op vervanging defecte laptops bij de leverancier.

### 13. Personeel

De personeelskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Begroting</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>Werkelijk</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Salarissen	5.345.000	5.174.022	4.996.259
Sociale lasten	730.000	713.585	636.836
Pensioenlasten	545.000	525.593	482.118
Reiskostenvergoedingen	110.000	77.506	51.615
Thuiswerken	20.000	34.020	54.660
Personeel op tarief	200.000	450.781	108.751
Werving en selectie	10.000	6.049	11.112
Bedrijfsgezondheid	15.000	8.746	3.517
Ondernemingsraad	15.000	18.710	16.551
Opleiding, ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid	110.000	69.657	83.357
Congressen, seminars etc.	5.000	9.476	3.529
Consumpties op de werkplek	35.000	35.091	25.917
Overige personeelskosten	25.000	57.055	17.666
<b>Personeel</b>	<b><u>7.165.000</u></b>	<b><u>7.180.290</u></b>	<b><u>6.491.888</u></b>

Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de vereniging, omgerekend naar fulltime-equivalent, 72,2 (2021: 70,5 fte); begroot aantal werknemers 2022 76,4 fte, allen in Nederland werkzaam. De personeelsomvang (gemiddeld aantal personen) is als volgt onder te verdelen naar verschillende personeelscategorieën: bestuur 0,56 fte; directie en ondersteuning 11,5 fte; interne bedrijfsvoering 8,7 fte, communicatie 10,7 fte en beleidsadvies 40,8 fte.

Het niet (kunnen) inzetten van alle begrote formatieruimte heeft tot gevolg dat de salariskosten lager uitvallen dan begroot. Een deel van de formatie wordt ingevuld door personeel op tarief. Als gevolg van openstaande vacatures is een groter deel ingevuld door personeel op tarief dan voorzien in de begroting.

Meer thuis- of elders werken - ontstaan als een nieuwe werkrealiteit als gevolg van Corona-maatregelen - heeft gevolgen voor de kosten van thuiswerken, maar ook effect op reiskosten.

Van de andere kosten personeel blijven met name de opleidingskosten achter bij de begroting.

De personeelskosten ad € 9.000 van de programmamanager Anders Werken in de Zorg komen vanaf november 2022 ten laste van de bestemmingsreserve Toekomst Zorg voor Ouderen.

## 14. Huisvesting

De huisvestingskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Huur	495.000	497.474	482.875
Servicekosten	215.000	280.824	211.894
Facilitaire ondersteuning	85.000	85.097	81.261
Overige huisvestingskosten	10.000	4.371	4.046
Huisvesting	<b>805.000</b>	<b>867.765</b>	<b>780.075</b>

Per 1.1.2012 is het huurcontract voor het kantoor aan de Oudlaan verlengd tot 2024, waarbij ActiZ eenmalig € 700.000 als korting heeft ontvangen. De huurkorting wordt in gelijke delen gedurende de looptijd van de huurovereenkomst gerealiseerd. Per jaar bedraagt de huurkorting ca. € 58.000 en is in mindering gebracht op de huur.

De verhuurder heeft het voorschot servicekosten verhoogd i.v.m. de gestegen energieprijzen.

## 15. Afschrijving, ICT en onderhoud

De kosten voor afschrijving en onderhoud kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Afschrijving verbouwing	29.000	28.786	28.786
Afschrijving overige apparatuur	27.000	16.510	20.628
Afschrijving inventaris	28.000	27.072	23.308
Afschrijving computerapparatuur	56.000	51.495	56.916
Werkplek en ICT beheer	200.000	180.200	200.170
Kosten softwarelicenties en -onderhoud	305.000	278.886	232.754
Onderhoud en ontwikkeling CRM	105.000	19.965	42.048
Onderhoud en ontwikkeling website	105.000	73.221	107.482
Overig	5.000	6.268	6.274
Afschrijving, ICT en onderhoud	<b>860.000</b>	<b>682.403</b>	<b>718.365</b>

De vervangingsinvestering in mobiele telefonie heeft niet in het begin maar pas later in het jaar plaatsgevonden, hierdoor blijven de afschrijvingskosten op overige apparatuur achter bij de begroting.

De onderhoudskosten voor het CRM-systeem zijn in lijn met de verwachtingen. De begrote ontwikkelkosten van het CRM-systeem zijn niet in 2022 gerealiseerd.

De kosten website betreffen het onderhoud en ontwikkeling van de publiekssite, ledennet en intranet van ActiZ. In 2022 is de publiekssite verder doorontwikkeld; ledennet en intranet volgen in een later stadium.

## 16. Vergaderingen

De kosten van vergaderingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022</b> <b>Begroting</b> <b>€</b>	<b>2022</b> <b>Werkelijk</b> <b>€</b>	<b>2021</b> <b>Werkelijk</b> <b>€</b>
Vereniging, bestuur	240.000	192.607	238.931
Commissies, (werk)groepen	295.000	447.124	389.623
Bureau	50.000	72.005	38.489
Vergaderingen	<b>585.000</b>	<b>711.735</b>	<b>667.043</b>

De hoogte van de vergaderkosten wordt elk jaar sterk beïnvloed door de actualiteit.

De voorzitter van het bestuur is in dienst bij ActiZ. De kosten worden verantwoord onder personeelskosten, terwijl deze onder de vergaderkosten waren begroot. In 2022 zijn er meer ledenvergaderingen en -raadplegingen geweest dan voorzien in de begroting. Per saldo leidt dit tot een onderschrijding van de begroting op dit onderdeel.

De overschrijding van de kosten commissies t.o.v. de begroting bestaan uit de extra kosten van de onderhandelingscommissie Cao, de kosten Klachtencommissie Onvrijwillige Zorg en de kosten Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden. Tegenover de kosten van de KCOZ en de LCvV staan ook opbrengsten, verantwoord onder de overige baten. De kosten van de LCvV worden verdeeld over de deelnemende brancheorganisaties; de kosten voor de KCOZ worden in rekening gebracht bij betrokken instellingen.

De vergaderkosten van het bureau vallen hoger uit dan begroot, voornamelijk als gevolg van meer fysieke vergaderingen dan tijdens de Coronacrisis.

## 17. PR & Communicatie

De PR & Communicatiekosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Pers	20.000	5.085	10.266
Communicatiemiddelen	140.000	109.476	202.603
Communicatiestrategie	10.000	0	0
Overig PR, communicatie, public affairs	100.000	71.900	90.399
Ledenpeiling	25.000	22.748	28.248
Publicaties	15.000	24.571	2.742
Internationale contacten	5.000	6.414	2.204
Europese lobby	50.000	46.283	7.462
Europese lobby (bestemd)	0	0	25.571
Representatiekosten	10.000	16.572	7.551
<b>PR &amp; Communicatie</b>	<b>375.000</b>	<b>303.049</b>	<b>377.046</b>

Onder- en overschrijdingen t.o.v. de begroting op diverse posten.

De kosten voor de inzet van de lobbyist kwamen tot en met 2021 ten laste van de bestemmingsreserve Europese lobby. De bestemmingsreserve is in 2021 volledig besteed, sindsdien komen de kosten ten laste van de reguliere exploitatie.

## 18. Specifieke bijdragen en lidmaatschappen

De kosten voor specifieke bijdragen en lidmaatschappen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Werknemersorganisaties	620.000	542.580	618.970
Werkgeversorganisaties	355.000	351.786	433.683
BoZ	40.000	42.570	39.705
Loonkostenmodel sectorgegevens	70.000	62.312	63.297
VitaValley	15.000	15.000	15.000
Ketenbureau i-Sociaal Domein	61.000	55.428	50.124
Scheidsgerecht	15.000	3.809	12.886
Geschillencommissie VVT	15.000	14.763	14.278
Voedingscentrum	11.000	11.400	11.000
De Nederlandse Associatie	6.000	6.443	6.319
EAHSA/EAN	7.000	6.500	10.000
Overige bijdragen en lidmaatschappen	15.000	16.796	15.704
Specifieke bijdragen en lidmaatschappen	<b>1.230.000</b>	<b>1.129.388</b>	<b>1.290.965</b>

De bijdrage aan de werknemersorganisaties is lager dan begroot als gevolg van minder vakbondsleden binnen de sector.

De kosten Scheidsgerecht bestaan uit de contributie Stichting Scheidsgerecht Gezondheidszorg en de bijdrage Governancecommissie. In 2022 is er geen toetsingsverzoek geweest wat heeft geleid tot een lagere realisatie van de kosten t.o.v. de begroting.

## 19. Onderzoek en advies

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Onderzoek en advies	<b>550.000</b>	<b>598.504</b>	<b>539.711</b>

De kosten van onderzoek en advies hebben een incidenteel karakter en bestaan uit kosten aan derden.

Een specificatie van de kosten onderzoek en advies treft u als bijlage 4.3 aan.

## 20. Projectkosten t.l.v. bestemmingsreserves

De kosten van projecten welke t.l.v. bestemmingsreserves komen, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Sectorplan Informatievoorziening	180.000	41.150	18.112
Programma kwaliteit	350.000	142.099	292.301
Toekomst zorg voor ouderen	160.000	201.855	126.443
Fonds Veder-Smit	50.000	14.399	0
Projectkosten t.l.v. bestemmingsreserves	<b>740.000</b>	<b>399.504</b>	<b>436.857</b>

Een nadere toelichting over de besteding van deze reserves vindt u onder punt 1.2 (financiële informatie) van het jaarverslag.

## 21. Kosten gesubsidieerde projecten

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Kosten gesubsidieerde projecten	<b>700.000</b>	<b>358.394</b>	<b>668.357</b>

De extern - met subsidie - bekostigde projecten kunnen zowel wat betreft de inkomsten als de uitgaven afwijken vanwege het incidentele karakter; de raming is dan ook slechts indicatief. De projectkosten bestaan uit kosten aan derden.

De specificatie van de baten en lasten van extern gefinancierde c.q. gesubsidieerde projecten is te vinden in bijlage 4.2.

## 22. Themabijeenkomsten

De kosten van themabijeenkomsten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Themabijeenkomsten	155.000	176.717	50.814
ActiZ Academie (bestemd)	0	20.815	56.639
<b>Themabijeenkomsten</b>	<b><u>155.000</u></b>	<b><u>197.533</u></b>	<b><u>107.453</u></b>

Het aantal themabijeenkomsten fluctueert per jaar naar aanleiding van o.a. actuele ontwikkelingen. Ook in 2022 worden bijeenkomsten - ontstaan als nieuwe realiteit als gevolg van Corona-maatregelen - anders georganiseerd. Naast fysieke bijeenkomsten voor de leden worden deze ook in de vorm van webinars, podcasts, etc. georganiseerd.

De kosten van de Academie komen ten laste van de bestemmingsreserve Sectorplan informatievoorziening.

## 23. Dataverzameling en -analyse

	<b>2022 Begroting €</b>	<b>2022 Werkelijk €</b>	<b>2021 Werkelijk €</b>
Dataverzameling en -analyse	<b><u>720.000</u></b>	<b><u>485.743</u></b>	<b><u>541.044</u></b>

De kosten inzake Kijk op Data vallen over de hele linie lager uit dan begroot.

De inhuur van expertise heeft minder gekost dan begroot, o.a. omdat er minder projecten voor Kijk op Data zijn opgestart dan voorzien. Er is minder besteed aan de inkoop van data/informatieproducten, omdat de projecten in 2022 geen inkoop van heel complexe data hebben gevraagd óf omdat inkoop van data niet altijd mogelijk was. Ook de kosten voor advisering vallen voordeliger uit dan begroot.

## 24. Algemene kosten

De algemene kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022</b> <b>Begroting</b> <b>€</b>	<b>2022</b> <b>Werkelijk</b> <b>€</b>	<b>2021</b> <b>Werkelijk</b> <b>€</b>
Kantoorbenodigdheden	5.000	3.881	2.889
Kopieer- en verzendkosten	10.000	21.756	10.708
Telefoon	42.000	36.746	40.562
Accountantskosten	35.000	36.905	33.880
Juridisch en overig advies	15.000	20.168	11.483
Vakliteratuur en naslagwerk	15.000	14.465	16.005
Verzekeringen	18.000	17.584	17.513
Voorziening dubieuze debiteuren	5.000	14.568	-2.730
Overige algemene kosten	5.000	3.202	5.571
Algemene kosten	<b>150.000</b>	<b>169.277</b>	<b>135.881</b>

De kosten van de controlerend accountant bestaan uit onderzoek van de jaarrekening.

## 25. Financiële baten en lasten

De financiële baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2022</b> <b>Begroting</b> <b>€</b>	<b>2022</b> <b>Werkelijk</b> <b>€</b>	<b>2021</b> <b>Werkelijk</b> <b>€</b>
Rentebaten bankinstellingen	0	1.036	0
Rente lening u/g FWG	1.000	1.471	3.825
Overige rentebaten	0	53	322
	1.000	2.560	4.147
Negatieve rente bankinstellingen	-41.000	-30.148	-36.706
	<b>-40.000</b>	<b>-27.589</b>	<b>-32.560</b>

Vanaf het laatste kwartaal van 2022 wordt er geen negatieve creditrente meer berekend over banktegoeden. Met deze ontwikkeling was in de begroting geen rekening gehouden.



#### **2.4.5.1.1 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die invloed zouden kunnen hebben op deze jaarrekening.

#### **2.4.5.2.1 Bezoldiging directeur en bestuur**

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten en bijtelling leaseauto als bedoeld in artikel 2:383, lid 1, BW, is voor de directeur een bedrag van € 216.000 (2021: € 209.000) in het boekjaar ten laste van de vereniging gekomen. De directeur is in loondienst voor 40 uur per week.


De bezoldiging van de voorzitter van het bestuur, vanaf 1 januari 2022 in dienst bij ActiZ, bedroeg € 108.000 op basis van 20 uur per week (bezoldiging voormalige voorzitter bedroeg tot 24 september 2021: € 93.000). De voorzitter werkt op basis van een arbeidsovereenkomst voor ActiZ.

Het totaal van de vacatiegelden van de overige bestuursleden van ActiZ bedraagt in 2022 € 36.000 (2021: € 36.000). Het vacatiegeld voor bestuursleden bedraagt € 250 per dagdeel voor vergaderingen e.d. en voor het extern vertegenwoordigen van ActiZ.


**2.4.5.3.1 Vaststelling jaarstukken door het bestuur**



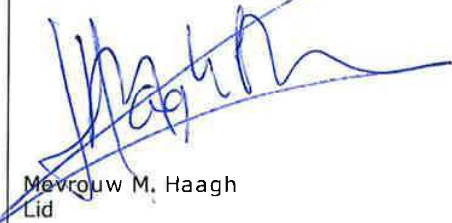
Mevrouw A. Westerlaken  
Voorzitter




De heer R.G. Schmidt  
Vicevoorzitter



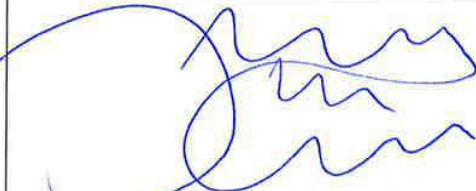
Mevrouw C.D.M.M. Beks  
Lid



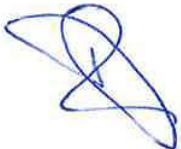
Mevrouw M. Haagh  
Lid



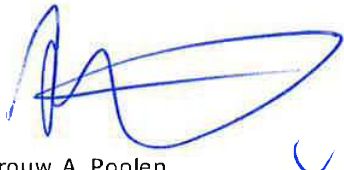
Mevrouw G. Kasten  
Lid



De heer J.G.J.M. van den Oever  
Lid



Mevrouw T.H. Pieterse  
Lid



Mevrouw A. Poolen  
Lid

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van ActiZ

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van ActiZ te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van ActiZ op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. het exploitatieoverzicht over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van ActiZ zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;
- ▶ bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

---

Utrecht, 25 april 2023

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g.

J. de Groot MSc RA

---

## 4 Bijlagen

### 4.1 Specificatie verloop gesubsidieerde projecten

Betreft	Bedragen in €				
	Saldo per 31-12-2021	Subsidie 2022	Ov bijdr 2022	Uitgaven 2022	Saldo per 31-12-2022
Activiteiten Inzicht	52.023	14.304	0	25.555	40.771
Ontwikkeling Handreiking 'Keuzes onvrijwillige zorg'	3.025	0	0	0	3.025
Profiel zorgverantw ihk van de Wet zorg en dwang	9.390	-9.390	0	0	0
Herziening Programma Medicatieoverdracht sector VVT	126.979	172.390	0	193.166	106.203
Ondersteuning Regiegroep Proeftuinen Wzd thuis	40.097	87.336	0	113.280	14.154
Informed Consent RVP	-220.934	220.934	0	0	0
Programma Medicatieoverdracht sector VVT en V&VN fase 2	0	228.200	0	26.393	201.807
	<u>10.580</u>	<u>713.774</u>	<u>0</u>	<u>358.394</u>	<u>365.960</u>

#### 4.2 Specificatie bestede en nog te besteden subsidies

Betreft	Subsidiënt	Tijdvak	Bedragen in €				Uitgaven totaal	Status <sup>1)</sup>
			Toegezegde/ vastgestelde subsidie	Voorschotten/ definitieve subsidie	Overige bijdragen	Uitgaven 2022		
Activiteiten Inzicht	VWS	2019-2022	199,852	199,852	0	25,555	159,080	1
Ontwikkeling Handreiking 'Keuzes onvrijwillige zorg'	VWS	2019	26,257	26,257	0	0	23,232	3
Profiel zorgverantw ihk van de Wet zorg en dwang	VWS	2019	19,106	19,106	0	0	19,106	3
Herziening Programma Medicatieoverdracht sector VVT	VWS	2020-2023	738,541	738,541	0	193,166	632,338	1
Ondersteuning Regiegroep Proeftuinen Wzd thuis	VWS	2021-2022	152,820	152,820	0	113,280	138,666	1
Informed Consent RVP	VWS	2021	220,934	220,934	0	0	220,934	3
Programma Medicatieoverdracht sector VVT en V&VN fase 2	VWS	2022-2024	508,842	228,200	0	26,393	26,393	1
			<u>1.866.351</u>	<u>1.585.709</u>	<u>0</u>	<u>358.394</u>	<u>1.219.749</u>	

<sup>1)</sup> Status: 0 = Aanvraag ingediend; 1 = Aanvraag subsidie toegekend; 2 = Verantwoording bestede kosten ingediend;  
3 = Vaststelling definitieve subsidie



### 4.3 Specificatie van de kosten onderzoek en advies

Omschrijving	Ingediend 2022	Realisatie 2022
<b>Zorg Thuis</b>		
Updaten/opstellen verantwoordingsmodel Covid-19		4.395
Begeleiden toekomstvisie HLA wijkverpleging		19.384
Samenvatting inkoopbeleid Zvw 2023		11.934
Onderzoek geschillencommissie VVG		14.665
Ondersteuningstool wijkverpleging		31.975
Onderzoek toegankelijkheid Wijkverpleging		34.382
Onderzoek aanbestedingen WMO		15.437
Werkagenda Wijkverpleging		22.820
Juridisch advies niet contracteren		2.965
<i>Totaal Zorg Thuis</i>	<i>50.000</i>	<i>157.956</i>
<b>Wonen &amp; Zorg</b>		
Dossier medicatieveiligheid		16.825
Additionele kosten onderzoek NHC		3.388
Impactanalyse administratieve lasten		13.386
Extra onderzoek en advies scheiden wonen en zorg		30.250
Ondersteuning Inkoopprocedure WLZ		1.900
Impactstudie kostenstijging ouderenzorg		11.858
<i>Totaal Wonen &amp; Zorg</i>	<i>80.000</i>	<i>77.607</i>
<b>Revalidatie &amp; Herstel</b>		
Inzake kostprijsonderzoek GRZ		3.727
<i>Totaal Revalidatie &amp; Herstel</i>	<i>0</i>	<i>3.727</i>
<b>Jeugd</b>		
Onderzoek Financiële Stroom JGZ		10.875
<i>Totaal Jeugd</i>	<i>0</i>	<i>10.875</i>
<b>Arbeid</b>		
Living labs		31.448
Onderzoek opties voor arbeidsmarkt		22.743
Updaten VNG rekentool Wmo-voorzieningen		490
Opstellen landelijk fiscaal kader loonheffingen werken met zzp'ers in VVT sector		87.516
Uitstroombonderzoek VVT		7.151
Ondersteuning collectieve aanpak Arbeidsmarkt en duurzaam werken in de zorg		48.582
De zorg brandveilig		8.712
HR Specialist - werkzaamheden Paritaire Advies Groep (PAG)		5.421
Advisering arbeidsovereenkomsten		3.555
Juridisch advies Cao		2.298
Rekentool opleidingsfunctie Wijkverpleging		12.251
<i>Totaal Arbeid</i>	<i>245.000</i>	<i>230.168</i>
<b>Digitaal denken en doen</b>		
Congres Zorgvernieuwing versnellen met Vilans, ZN, St Alzheimer NL en WDTM		2.046
Gedragslijn toegangsbeveiliging digitale patiëntdossiers		5.748
Vervolgondersteuning ActiZ Routekaart		79.860
Quickscan Zorgtechnologie		2.178
Juridische ondersteuning		-1.520
<i>Totaal Digitaal denken en doen</i>	<i>155.000</i>	<i>88.312</i>
<b>ActiZ-breed</b>		
Kosten IAC		4.070
Vereenvoudiging van de letter van de Wet zorg en dwang		3.025
Wetsvoorstel DOS		847
Overeenkomst gezamenlijke verwerkingsverantwoordelijkheid		10.979
Ondersteuning leden bij datalek		10.940
<i>Totaal ActiZ-breed</i>	<i>20.000</i>	<i>29.861</i>
<b>Totaal</b>	<b>550.000</b>	<b>598.504</b>
Ruimte t.o.v. begroting	<b>0</b>	
<b>Begroot 2022</b>	<b>550.000</b>	

#### **4.4 Relevante nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd) van de bestuursleden in 2022**

<b>Naam bestuurslid</b>	<b>Organisatie</b>	<b>Plaats</b>	<b>Functie</b>	<b>Bezoldigd</b>
Mw. A. Westerlaken	Samergo	Rotterdam	Lid RvT	ja
	Start Foundation	Eindhoven	Lid bestuur	ja
Dhr. R.G. Schmidt	Dianet	Utrecht	Voorzitter RvT	ja
Dhr. G.A. Alewijnse (per 1-8-2022 gestopt als bestuurslid)	Ziekenhuisgroep Gelderse Vallei	Ede	Vicevoorzitter RvT	ja
	Zorgschakel Enschede	Enschede	Voorzitter	nee
	Adviescommissie Sociale Zekerheid en Gezondheidszorg (SER)	Amsterdam	Lid	nee
	Twentse Zorg Academie (TZA)	Enschede	Lid	nee
Mw. G. Kasten	UvA minds	Amsterdam	Voorzitter RvC	ja
	Nieuw Vocaal Amsterdam	Amsterdam	Lid RvT	nee
	Adviescommissie Sociale Zekerheid en Gezondheidszorg (SER)	Amsterdam	Lid	nee
	Stichting Geron	Koog a/d Zaan	Lid bestuur	nee
Dhr. J.G.J.M. van den Oever	Coöperatie Thuis & Veilig	Gouda	Voorzitter RvT	nee
	ZorgDomein Nederland B.V.	Breukelen	Lid Raad van Advies	ja
Mw. T.H. Pieterse	Stichting Achmea Gezondheidszorg	Leiden	Lid bestuur	ja
	Talma Instituut	Amsterdam	Lid Raad van Advies	nee
	Zorginstituut Nederland	Diemen	Lid Kerngroep Smaakmakers Generiek Kwaliteitskader Kwetsbare Ouderen	nee
Mw. A. Poolen-van den Brink	Hogeschool Viaa	Zwolle	Lid RvT en lid Auditcommissie	ja
	Korsakov KennisCentrum	Rotterdam	Bestuurslid	nee
	Coöperatieve Vereniging ThoeZ Twente	Almelo	Lid bestuur	nee
Mw. M. Haagh-Reijne	Programmaraad Zorgvernieuwing Psychogeriatric (PG-raad)	Tilburg	Lid	nee
	Landelijke thematafel Overgewicht van het Nationaal Preventieakkoord	Landelijk/ Den Haag	Voorzitter	nee
	Transvorm - samenwerking arbeidsmarkt NO-Brabant	Oss/Noordoost Brabant	Voorzitter DB	nee
Mw. C.D.M.M. Beks	Woonveste	Drunen	Lid RvC	ja
	MindLabs Tilburg	Tilburg	Lid Raad van Advies	nee