

Financieel Jaarverslag 2016

Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-,
Verzorgingshuizen en Thuiszorg (A+O VVT)

Vastgesteld op 12 april 2017



Inhoudsopgave

Algemene toelichting.....	2
Jaarrekening	
1. Balans en staat van baten en lasten	10
2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling.....	12
3. Toelichting op de balans	15
4. Toelichting op de staat van baten en lasten	18
5. Specificatie Projectkosten	23
Overige gegevens	25
Voorstel verwerking exploitatiesaldo	25
Gebeurtenissen na balansdatum	25
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

Algemene toelichting

Voor u ligt de jaarrekening 2016 van Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (hierna te noemen: A+O VVT). A+O VVT streeft ernaar op landelijk niveau de werking van de arbeidsmarkt van de branche Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg te bevorderen en verbeteren.

Activiteiten 2016

Voor 2016 signaleerde A+O VVT de volgende trends & ontwikkelingen in de arbeidsmarkt:

- veranderende arbeidsverhoudingen - zelfsturing vraagt andere kennis, vaardigheden en attitude;
- steeds meer verantwoordelijkheden lager in de organisatie - zelfsturing van teams;
- meer informele zorg (mantelzorg, vrijwilligers) waarmee de professionele zorgverleners moeten samenwerken;
- werkzekerheid in plaats van baanzekerheid;
- toename aantal ZZP-ers;
- investering in dialoog medewerker-leidinggevende;
- aandacht voor duurzame inzetbaarheid als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van werkgever én medewerker;
- technologische innovatie (in relatie tot arbeid).

In het jaarplan voor 2016 werden deze vertaald in doelstellingen en concrete resultaten. Dit gebeurde langs vier programmalijnen:

1. Werk en scholing
2. Op de werkvloer
3. Hoe ziet het werk eruit?
4. De cao

De programmalijnen beogen de volgende effecten te sorteren:

Werk en scholing

- Verzamelen en beschikbaar stellen van relevante arbeidsmarktinformatie.
- Bijdragen aan wendbaar en flexibel personeel.
- Verbeteren kennis, vaardigheden en attitude.

Op de werkvloer

- Optimaliseren arbeidsverhoudingen.
- Versterken en verduurzamen van de inzetbaarheid.
- Optimaliseren van arbeidsomstandigheden.
- Verzamelen en beschikbaar stellen van kennis van technologische vernieuwing in relatie tot arbeid.
- Versterking en vernieuwing van medezeggenschap.

Hoe ziet het werk eruit?

- Het imago van de branche te verbeteren.
- Informatie te verschaffen om tot een weloverwogen beroepskeuze te komen.

De cao

- Het versterken van randvoorwaarden voor het sociaal contract tussen werknemer en werkgever.

In dit bestuursverslag worden de programmalijnen (inclusief doelstelling en beoogd resultaat) nog eens kort beschreven. Vervolgens worden de in 2016 uitgevoerde projecten en activiteiten in de context van de betreffende programmalijn beschreven.

Programmalijn 1: Werk en scholing

Sectorplan

Het sectorplan langdurige zorg is een gezamenlijk plan voor de branches VVT, GHZ en GGZ. Dit gezamenlijke sectorplan gaat over mobiliteit en van-werk-naar-werk- trajecten. Scholingstrajecten zijn terecht gekomen in de plannen van de diverse regio's. In 2015 is het plan neerwaarts bijgesteld naar 4.000 trajecten toen bleek dat de uitputting achterbleef bij de geraamde hoeveelheid trajecten. Het sectorplan liep tot en met juni 2016. Op 30 september 2016 is de einddeclaratie ingediend bij SZW. Eind 2016 is de subsidie vastgesteld. Er zijn in totaal 3900 trajecten gevolgd (van de bijgestelde 4000 trajecten).

Om te monitoren wat de effecten van het sectorplan voor de langdurige zorg zijn, is het samenwerkingsverband een monitor gestart. Samenvattend is de tevredenheid over het sectorplan langdurige zorg groot, zowel onder werkgevers als werknemers. Werknemers geven ook op langere termijn aan veel aan de trajecten te hebben gehad. Ongeveer 70% van de werknemers die hun baan dreigden te verliezen, is een half jaar na het traject nog steeds aan het werk, meestal bij een andere werkgever. De administratieve belasting van de werkgevers is een aandachtspunt voor eventuele toekomstige initiatieven.

Onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (AZW)

Het onderzoeksprogramma 'Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn' is erop gericht om partijen in zorg en welzijn te voorzien van eenduidige en betrouwbare informatie over ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. A+O VVT, de arbeidsmarktfondsen in zorg en welzijn en het ministerie van VWS financieren dit. In 2016 zijn in het kader van AZW de volgende onderzoeken opgeleverd:

1. Werkgeversenquête 2016
2. Prognose 2016-2020 in combinatie met integrerend jaarrapport (eindrapport Arbeid in Zorg en Welzijn 2016)
3. Brancherapportages, waaronder die van de VVT
4. Regionaal tabellenboek 2016
5. Drie AZW Actueel, een tussentijds overzicht van kwantitatieve en kwalitatieve informatie over het afgelopen jaar

Daarnaast is de website www.azwinfo.nl actueel gehouden.

Ook is in 2016 gestart met de brede verkenning voor een hernieuwd onderzoeksprogramma 2018 en verder. Daartoe is een tweetal gebruikerssessies en een tweetal sessies georganiseerd met opdrachtgevers. Op basis daarvan is gewerkt aan een houtkoolschets voor het programma. Begin 2017 wordt deze nader uitgewerkt in een nieuw ontwerp.

Opleidingen

In 2016 werden de Beroepscompetentieprofiel voor de MBO4 verpleegkundige en de Verzorgende IG geactualiseerd. Ook is een onderzoek uitgevoerd naar de vermeende overvraging van Eerst Verantwoordelijk Verzorgenden. Op basis van de uitkomsten van dat onderzoek is gestart met een leernetwerk voor deze werknemers. Eind 2016 werd het beroepscompetentieprofiel voor de gespecialiseerd verzorgende Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ) opgeleverd. Begin 2017 wordt deze kopleiding bij de andere branche opleidingen voor de VVT gevoegd. Opleiders kunnen dan een branche erkenning aanvragen voor de opleiding GRZ. Het herziene beroepscompetentieprofiel voor de kraamverzorgende is in de loop van 2016 opgeleverd. Ook is deze opleiding uit de erkenningsregeling gehaald en overgedragen aan BO geboortezorg. Ten slotte is halverwege 2016 is de jaarlijkse monitor VVT-opleidingen opgeleverd en gepubliceerd.

Positionering HBO-VGG

In 2016 is samen met V&VN gewerkt aan het versterken van een landelijk netwerk van HBO-VGG'ers. ActiZ beheert daartoe een digitaal platform waar HBO-VGG'ers met elkaar in gesprek gaan over de wijze waarop ze hun werk zo optimaal mogelijk kunnen doen. Daarnaast zijn twee regiobijeenkomsten georganiseerd voor deze medewerkers waarbij men het gesprek is aangegaan over de verschillende manieren waarop zij zich kunnen positioneren in de organisatie.

Programmaliijn 2: Op de werkvloer

Binnen de programmaliijn Op de werkvloer heeft A+O VVT in 2015 ingezet op de volgende vier punten:

1. Veranderende arbeidsverhoudingen
2. Arbeidsomstandigheden
3. Duurzame inzetbaarheid
4. Technologische vernieuwing

Veranderende arbeidsverhoudingen

In de context van toegenomen zelforganisatie in de thuiszorg heeft de Erasmus Universiteit in opdracht van A+O VVT een onderzoek uitgevoerd naar de verandering in leiderschap in organisaties onder invloed van toenemende zelforganisatie. Het onderzoek is uitgevoerd bij vier thuiszorgorganisaties in de periode april 2015 t/m mei 2016. De opbrengsten van het onderzoek zijn benut voor het ontwikkelen van ondersteunende producten waarvan VVT-organisaties gebruik kunnen maken. Zo is een factsheet opgesteld met 'Lessen over leiderschap en zelforganisatie in de zorg'. Verder zijn in workshops de uitkomsten van het onderzoek gedeeld met HRM-functionarissen. In vervolg hierop zal verdere verdieping en verspreiding van kennis en ervaringen worden georganiseerd. Ook is een digitale zelfscan ontwikkeld waarmee teams en leidinggevenden een beeld kunnen krijgen van hoe men staat in de ontwikkeling van zelforganisatie. Het gebruik van deze zelfscan wordt op brancheniveau gemonitord en na een jaar geëvalueerd.

Arbeidsomstandigheden

A+O VVT heeft in 2016 de activiteiten vooral gericht op het ziekteverzuim in verband met de stijging van het langdurig ziekteverzuim in de VVT. Verder is ingezet op het veilig en gezond werken in de branche door het actualiseren van de Arbocatalogus.

De ontwikkeling van het ziekteverzuim wordt gevolgd aan de hand van kwartaalcijfers. Daaruit blijkt dat sprake is van een stijgende trend van het ziekteverzuim door het langdurig verzuim. Bekend is dat fysieke en psychosociale belasting de belangrijkste oorzaken zijn van verzuim. Er is een literatuuronderzoek gedaan om beter zicht te krijgen op de onderliggende problematiek en beïnvloedende factoren van verzuim. Verder is een expertmeeting voorbereid. Met de verkregen kennis en inzichten draagt A+O VVT bij aan de uitwerking van de afspraak in de cao VVT 2016-2018 om te komen tot een actieve aanpak van het verzuim.

De Arbocatalogus VVT ondersteunt organisaties en medewerkers bij veilig en gezond werken. In 2016 zijn twee thema's volledig vernieuwd. Een deskundige heeft in samenwerking met medewerkers uit de branche de thema's 'Biologische agentia' en 'Gevaarlijke stoffen' geactualiseerd en aangevuld met praktische handreikingen. Dit is verwerkt in de Arbocatalogus en ligt ter toetsing bij de Inspectie SZW.

Verder is aandacht besteed aan het thema (sociale) veiligheid. Op het slotcongres van het zorg brede project 'Veilig werken in de zorg' heeft A+O VVT de workshop 'Vooruitblik veilig werken in de VVT' gegeven. Door medefinanciering van A+O VVT van de webportal www.duidelijkoveragressie.nl blijft het materiaal dat gedurende de projectperiode is ontwikkeld beschikbaar. Hiermee is geborgd dat organisaties dit kunnen blijven toepassen. De adviescommissie AVR-HRM heeft de activiteiten op het gebied van 'Gezond en veilig werken' begeleid.

Duurzame inzetbaarheid

Vanuit A+O VVT wordt het programma 'Duurzame Inzetbaarheid in de VVT 2015-2017' uitgevoerd. Binnen dit programma worden diverse projecten uitgevoerd die onderling met elkaar samenhangen. Dit zijn onder andere:

- Onderzoek naar eigen verantwoordelijkheid door Tinka van Vuuren (Loyalis): onderzoek is afgerond, publicatie gedeeld op site.
- Programma vergroten werkplezier (zorgbreed): programma om het werkplezier in de zorg te vergroten en negatieve effecten van werkdruk aan te pakken. Voor HR en or zijn twee regiobijeenkomsten in de week van de werkstress gehouden. Op basis van de uitkomsten werken de zorgbranches samen aan een vervolg.
- Opstarten actualiseren website www.duurzameinzetbaarheidindevvt.nl: werkgevers en werknemers in de VVT is gevraagd om verbeterpunten voor de site te geven.
- Opstarten 'Werksessies duurzame inzetbaarheid': vanuit het project 'Onderzoek naar eigen verantwoordelijkheid' zijn regionale werksessies en een quickscan onder werknemers opgestart. De quickscan focust op langer doorwerken en wat hiervoor nodig is. In de regioessies staan de speerpunten ont-automatisering, zelfleiderschap, dialoog en maatwerk centraal.

Daarnaast zijn diverse andere projecten vanuit het programma Duurzame Inzetbaarheid opgepakt. Dit zijn onder andere het sectorplan, het programma Leven Lang Leren en het onderzoek naar verzuimfactoren. Deze projecten staan apart in deze notitie benoemd. Voor het thema Duurzame Inzetbaarheid is ook in 2016 de begeleidingscommissie betrokken bij de diverse activiteiten.

Technologische vernieuwing

De langdurige zorg kent een sterk toenemend aantal toepassingen van ICT en (communicatie-) technologie. De branche loopt echter nog niet voorop en medewerkers ervaren technologie nog lang niet altijd als een hulpmiddel. Onderzoek wijst uit dat succesvolle implementatie samenhangt met de ervaren toegevoegde waarde ervan op de werkvloer. In 2015 is het project Technologische vernieuwingen in de VVT geïnitieerd met als doel te achterhalen wat het nu is dat het gebruik van nieuwe technologieën in de weg staat en daar samen met het werkveld oplossingen voor te zoeken. In 2016 zijn binnen het project 'Technologische vernieuwingen in de VVT' verschillende activiteiten uitgevoerd:

- De start van een lerend netwerk van zorgprofessionals, HR-professionals, en ICT-professionals uit de VVT en opleiders. De organisatie van drie bijeenkomsten van het lerend netwerk waarin ervaringen en kennis op het gebied van de implementatie van technologische vernieuwingen zijn uitgewisseld.
- Er is een opzet van een handreiking gemaakt ter verspreiding van de resultaten en ervaringen van het lerend netwerk.
- De behoefte is verkend om een vervolgonderzoek te doen naar de vraag: wat is het effect van technologische vernieuwingen (zoals beeldschermzorg, sensoren en medicijndispenser) op de werklust.
- De samenwerking met ECP en andere (zorg)partners is voortgezet via o.a. deelname ECP-platform 'Digivaardig in de zorg'.

Programmalijn 3: Hoe ziet het werk eruit?

Open Armen

Halverwege 2016 is deze langlopende en grote campagne afgerond. De ontwikkelde filmpjes en informatie zijn overgedragen aan YouChooz.

Beroepskeuzeinstrument YouChooz.nl

In 2016 zijn op YouChooz in het kader van het innovatietraject veel verbeteringen doorgevoerd die, afgaande op de cijfers een positief effect hebben op YouChooz. Er zijn meer bezoekers, ze blijven langer op de website, bekijken meer pagina's en verlaten minder vaak direct de site.

De innovaties doorgevoerd in 2016 richten zich dan ook voornamelijk op het faciliteren van de bezoeker en de gebruikersvriendelijkheid van de site. Daarnaast zijn ook de visuele en tekstuele verbeteringen doorgevoerd.

In 2017 willen we deze effecten blijven zien, waarbij we nog een aantal zaken finetunen. De focus ligt in 2017 echter op de marketing van het vernieuwde YouChooz. In 2017 wordt ingezet op het vergroten van de naamsbekendheid en de online vindbaarheid van YouChooz onder scholieren en andere doelgroepen (decanen bijvoorbeeld). Er is een online mediastrategie uitgewerkt om YouChooz onder de aandacht te brengen. Zo kan YouChooz nóg beter bijdragen aan de doelstelling om mensen te helpen een duurzame keuze te maken voor een passende toekomst in zorg, welzijn of sport.

Programmalijn 4: De cao

A+O VVT financiert onderzoeks- en ontwikkelprojecten die voortvloeien uit de cao. Hierbij gaat het niet alleen om financiële regelingen maar om het sociaal contract tussen werkgever en werknemer. A+O VVT kan zelf ook activiteiten ontwikkelen ter ondersteuning van de invulling van het sociaal contract. De huidige cao loopt tot april 2016. Uit deze cao-afspraken financiert A+O VVT de volgende projecten die in 2016 doorlopen:

- Verbreding ondernemend werknemerschap
- Kanteling van werktijden

Kanteling werktijden

Het project Kanteling werktijden voorziet erin medewerkers meer eigen verantwoordelijkheid en zeggenschap te geven over roostering en/of werktijden. Daarmee wordt ook vanuit de cao ingezet op zelforganisatie en zelfsturing. Dit project biedt ruimte voor maatwerk voor zowel de organisatie, cliënt als de medewerker. Het project is in 2015 gestart en loopt door tot medio 2017. Het project is opgedeeld in drie fases welke alle drie zijn afgesloten met een positieve evaluatie, waaruit een stijgende lijn blijkt met betrekking tot de invoering van De Kanteling in de organisaties. Uit de laatste monitor blijkt dat een overgrote meerderheid van de organisaties (ongeveer 95% volgens bestuurders) is gestart met de kanteling.

In 2016 zijn er, goed bezochte, voorlichtingsbijeenkomsten geweest voor zowel bestuurder, functioneel betrokkenen (HR) en medezeggenschapsorgaan. Daarnaast zijn er bij vier organisaties pilots gestart waarbij de organisaties intensief worden gevolgd, zodat cao-partijen een beter inzicht krijgen in de belemmerende en bevorderende factoren in het proces en de werking van de verschillende kaders rond de kanteling vanuit de organisaties (hierbij was overigens sprake van cofinanciering van 50%).

Tot slot kan worden benoemd dat ter ondersteuning van de invoering van de Kanteling Werktijden een (ondersteunend) uitgebreid instrumentarium is ontwikkeld, zoals ook een medewerker tool (webbased) plus de mogelijkheid van een standaardrapportage. Dit is vrij toegankelijk via de website Kanteling.nu.

Cao-partijen zijn op grond van de rapportage en de gemaakte cao-afpraak (protocol en artikel 5.1 cao) over het cyclische/dynamische karakter van de Kanteling van mening dat het project over de invoering van de Kanteling in 2017 nog een eenmalige impuls nodig heeft. Hierbij is het van belang dat organisaties die in 2017 nog bezig zijn met de Kanteling de mogelijkheid krijgen om workshops bij te wonen. Ook is het van belang dat het proces van de Kanteling niet stopt, daarom vindt nog een doorontwikkeling plaats in 2017.

Ondernemend werknemerschap

Ondernemend werknemerschap is een innovatieve vorm van werknemerschap waarbij een medewerker in dienst blijft van de zorgorganisatie, maar meer ruimte krijgt om het eigen werk in te vullen en kansen te grijpen. Binnen de doelen van de organisatie mag de medewerker zelf de inhoud van het werk bepalen en heeft hij/zij veel vrijheid en autonomie, te vergelijken met een zzp-er. Tegelijkertijd voelt hij/zij de zekerheden van een vast inkomen, pensioen en sociaal vangnet. Vanuit Ondernemend werknemerschap is het mogelijk om (via een cao-vrijstelling) een deel van de arbeidsvoorwaarden anders te laten betalen, passend bij de manier van werken van een zelfstandig ondernemer. Ondernemende werknemers krijgen bijvoorbeeld hun vakantietoeslag, EJU en toeslagen als onderdeel van hun loon in de vorm van één tarief. Zaken als werktijden worden gebaseerd op onderlinge afspraken tussen de ondernemend medewerker en cliënten.

Het Ondernemend werknemerschap is onderzocht op basis van een aantal succesvolle pilots. Naar aanleiding hiervan is in 2016 besloten het Ondernemend werknemerschap en de mogelijkheid tot ontheffing van delen van de CAO-VVT, structureel in de CAO-VVT te verankeren. Hiermee kunnen ook nieuwe initiatieven van Ondernemend werknemerschap van deze mogelijkheid gebruik maken.

Onafhankelijk voorzitter/procesbegeleider cao-onderhandelingen

In 2016 hebben er cao-onderhandelingen over een nieuwe CAO VVT plaats gevonden. Cao-partijen hebben evenals bij de vorige cao-onderhandelingen besloten om een onafhankelijk voorzitter het proces te laten begeleiden. Overwegingen die hierbij een rol speelden waren: een grotere slagingskans om een cao met een breed draagvlak bij alle partijen tot stand te laten komen en een andere inrichting en modernisering van het onderhandelingsproces. De procesbegeleiding werd gedaan door prof. dr. Jaap Uijlenbroek, bijzonder hoogleraar arbeidsverhouding publieke sector (Albeda leerstoel Universiteit Leiden/CAOP).

Bestuurssamenstelling per 31 december 2016

ActiZ

- De heer M. van Woensel	voorzitter
- De heer B. van Gent	lid
- De heer F. van Rooijen	lid
- De heer G. Verkerk	lid

FNV Zorg & Welzijn

- Mevrouw S. Dobbe	lid
- De heer W. van der Hoorn	lid

CNV Zorg & Welzijn

- De heer A. Mellema	lid
----------------------	-----

BTN

- De heer H. Buijing	lid
----------------------	-----

FBZ

- Mevrouw J. Kuijpers	lid
-----------------------	-----

NU '91

- De heer R. de Wilde	lid
-----------------------	-----

Ondersteuning bestuur

Het bestuur van de stichting A+O VVT wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris van het CAOP. Deze ambtelijk secretaris verzorgt, naast de bestuursondersteuning, ook het beheer van de projecten van A+O VVT. Het financieel beheer van de stichting wordt gevoerd door de afdeling F&C van het CAOP.

Subsidievoorwaarden

De stichting A+O VVT ontvangt geen structurele subsidiebijdrage voor de uitvoering van de statutaire doelstellingen.

Middelen

A+O VVT financiert haar activiteiten met de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt ultimo 2016, k€ 10.299.

De middelen van de stichting zijn in 2005 overgedragen aan de voorlopers van de stichting vanuit de hiervoor gereserveerde middelen bij het Sectorfonds Arbeidsmarktbeleid Zorg & Welzijn (SAZW) voor de branche verpleeg- en verzorgingshuizen en de branche thuiszorg. In 2007 is de eindafrekening met betrekking tot de liquidatie van SAZW vastgesteld, wat tot gevolg heeft dat A+O VVT de bedragen van de afrekening ontvangen heeft. In 2016 is de stichting die zorg droeg voor het beheer van de aangehouden voorzieningen opgeheven en zijn de laatste bedragen met betrekking tot de vrijval over 2015 en 2016 ontvangen. Per jaar viel een bedrag vrij met betrekking tot aangehouden voorzieningen bij de SBWHV. Deze voorzieningen hadden betrekking op de ESF verplichtingen van de SBWHV alsmede voorzieningen met betrekking tot de huisvesting en infrastructuur van de SBWHV. Op deze middelen zijn geen aanvullende subsidievoorwaarden van toepassing. Er geldt geen terugbetalingsverplichting op deze middelen. De bedragen die jaarlijks vrij vallen zijn niet bekend en zijn dan ook pm opgenomen in de begroting 2016. Voor een tweetal projecten ontvangt de stichting ook projectsubsidies en –bijdragen. Voor het project Open Armen is in 2014/2015 een subsidie van het ministerie van VWS ontvangen. Deze subsidie is in 2016 verantwoord en afgerekend. Voor het project 'YouChooz' is door het ministerie voor de periode 2015-2017 een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 555. In 2016 is hiervan k€ 185 ontvangen. Het project is een samenwerking tussen zes A+O fondsen en het ministerie van VWS. Deze fondsen dragen ieder k€ 12,5 bij aan het project. A+O VVT is de penvoerder van het project en int, naast haar eigen bijdrage, de jaarlijkse bijdrage bij SoFoKleS, StAG, O&O fonds GGZ, StAZ en FCB, totaal k€ 62,5.

Verantwoordingscyclus

In de statuten is vastgelegd dat de stichting elk jaar een begroting opstelt. Met het activiteitenverslag, bestuursverslag en de jaarrekening legt de stichting verantwoording af over de besteding van de middelen. De wijze waarop de stichting in het boekjaar 2016 uitvoering heeft gegeven aan de statutaire doelstellingen is te zien bij de toelichting op de directe projectkosten. Hierin zijn de kosten van de programma's die in het boekjaar zijn uitgevoerd, opgenomen.

Exploitatie

De totale projectkosten, inclusief aangegane verplichtingen, bedroegen in 2016 k€ 3.901. De bedrijfskosten bedroegen k€ 329.

De uitgaven worden gedekt door de bestemmingsreserve van de stichting alsmede door de ontvangen vrijvallende middelen van de SBWHV, een projectsubsidie met betrekking tot het project (Arbeidsmarktcampagne open armen, doelgroep Zij-instromers & nuggers), de overige opbrengsten (Branche-erkenningen) en de renteopbrengsten.

Liquide middelen

Met betrekking tot de liquide middelen voert de stichting een defensief beleid. Dit betekent dat de tijdelijk overtollige liquide middelen op zogenaamde bedrijfsspaarrekeningen of deposito's worden geplaatst. Hierop wordt een hogere creditrente verkregen dan op de rekening courant, terwijl de middelen terstond opeisbaar blijven. Er worden geen andere beleggingsinstrumenten ingezet omdat de hiermee gepaard gaande risico's tot waardevermindering niet aanvaardbaar worden geacht.

In 2015 heeft het bestuur, in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen, besloten om een rekening bij Triodos bank te openen. De rekening is in 2016 geactiveerd.

Risico's

Met betrekking tot prijsrisico's, kredietrisico's, marktrisico's en liquiditeitsrisico's kan worden opgemerkt dat deze zodanig klein zijn, dat het bestuur het aanvaardbaar acht hiervoor geen specifieke maatregelen te treffen. Inherent aan de hoogte van de algemene reserve en het uitgavenpatroon van de afgelopen jaren is dat de continuïteitsveronderstelling zich niet beperkt tot een bepaalde periode.

De mogelijke risico's van A+O VVT zijn in kaart gebracht. Er is voldoende financiering beschikbaar om de komende jaren de statutaire doelstellingen uit te voeren. Op het moment dat wordt voorzien dat de algemene

reserve zal worden uitgeput, wordt gezien of de reserve dient te worden aangevuld door middel van heffing van werkgeversbijdragen.

Toekomst

A+O VVT heeft als doel de arbeidsmarkt in de VVT te verbeteren. Om ervoor te zorgen dat nu en in de toekomst kwalitatief en kwantitatief voldoende personeel voor de VVT branche beschikbaar is dat gezond en vitaal aan het werk is, investeert A+O VVT in diverse projecten en programma's. Bij het opgesteld werkprogramma is voor 2017 een begroting opgesteld. In deze begroting zijn de projectkosten geschat op een bedrag van k€ 893. De begrote bedrijfskosten bedragen k€ 399. Deze kosten worden gefinancierd door het eigen vermogen, een projectsubsidie en bijdragen voor 'YouChooz' van respectievelijk k€ 185 en k€ 62,5.

Utrecht, 12 april 2017

Het bestuur van de Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

M.P.L.M. van Woensel	F. van Rooijen	B. van Gent	G. Verkerk
W.W.M. van der Hoorn	S. Dobbe	A. Mellema	J. Kuijpers
R. de Wilde	H. Buijing		

1. Balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2016 na verwerking exploitatiesaldo

	<u>nr.</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		k€	k€
Activa			
Vorderingen	1	56	684
Liquide middelen	2	10.844	14.101
Totaal activa		<u>10.900</u>	<u>14.785</u>
Passiva			
Eigen vermogen	3	10.299	10.879
Kortlopende schulden	4	601	3.906
Totaal passiva		<u>10.900</u>	<u>14.785</u>

Staat van baten en lasten 2016

	nr.	Realisatie 2016 k€	Begroting 2016 k€	Realisatie 2015 k€
Netto-omzet	7			
Omzet	8	3.639	448	1.348
Directe projectkosten	9	<u>3.901</u> -	<u>1.335</u> -	<u>2.080</u>
<i>Netto-omzet</i>		(262)	(887)	(732)
Bedrijfskosten	10			
Overige bedrijfskosten		<u>329</u> -	<u>362</u> -	<u>372</u> -
Bedrijfsresultaat		(591)	(1.249)	(1.104)
Renteresultaat	11	11 +	25 +	54 +
Exploitatiesaldo		<u><u>(580)</u></u>	<u><u>(1.224)</u></u>	<u><u>(1.050)</u></u>

2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De stichting

De Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (A+O VVT) is opgericht op 4 juli 2009 en is statutair gevestigd te Utrecht (Oudlaan 4).

De stichting A+O VVT streeft ernaar op landelijk niveau de werking van de arbeidsmarkt van de branche Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg te bevorderen en verbeteren.

De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door:

- het (laten) verrichten en publiceren van onderzoek;
- het initiëren, stimuleren en bevorderen van beleid en van vernieuwende activiteiten;
- het aanvragen van subsidies, onder andere in het kader van het Europees Sociaal Fonds.
- het verrichten van opleidings-, vorming- en ontwikkelingsactiviteiten;
- het verrichten van al zodanige overige activiteiten die dienstig zijn ter bereiking van het hiervoor omschreven doel van de stichting;

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de grondslagen van de in Nederland van toepassing zijnde RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven gevolgd.

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de begroting 2016 alsmede de cijfers van vorig boekjaar opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn, waar dat voor vergelijking noodzakelijk of wenselijk is, aangepast aan de opzet van 2016. In dit kader zijn de projectkosten uit het vorig boekjaar van projecten die geen doorgang hebben gevonden in 2016 per thema gesaldeerd. Hiervoor is gekozen om de leesbaarheid van de jaarrekening te vergroten.

Voor zover niet anders is 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 ervan 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 staat van baten en lasten 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 baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, 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

Financiële instrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, projecttoekenningen, crediteuren en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, zijnde de contante waarde van toekomstige kasstromen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve-rentemethode.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover de stichting zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Netto-omzet

De netto-omzet is het verschil tussen de door financiers toegekende subsidies en bijdragen en de directe projectkosten.

Omzet

Algemeen

De stichting krijgt diverse (project)subsidies toegekend en ontvangt onder andere bijdragen van deelnemers aan ESF subsidieaanvragen. Onder omzet in de toelichting op de staat van baten en lasten zijn de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden, de status van de afrekening van de subsidie, de inhoud van de evenementen en de aard van eventuele overige opbrengsten nader toegelicht.

Vrijval voorzieningen SAZW

Jaarlijks ontvangt de stichting een bedrag van het SAZW met betrekking tot vrijvallende voorzieningen, aangehouden door SAZW. Deze voorzieningen hebben betrekking op de ESF-verplichtingen van de SAZW alsmede voorzieningen voor de huisvesting en infrastructuur van de SAZW. Op dit bedrag is geen terugbetalingsverplichting van toepassing ingeval van onder uitputting.

Projectsubsidie

De toegekende subsidie voor een project wordt opgenomen als omzet voor de som van de voor dat project gemaakte kosten (inclusief ondersteuningskosten).

Directe projectkosten

De directe projectkosten zijn de voor de projecten gemaakte kosten, inclusief de aan de projecten toegerekende kosten voor personele ondersteuning.

Projecttoekenningen

De projecttoekenningen worden verantwoord in het jaar waarin zij toegekend zijn aan derden.

Vrijval bij afrekening projecten

De vrijval is het gevolg van een lagere eindafrekening bij afronding van projecten of het in het geheel niet doorgaan van projecten. De vrijval komt ten gunste van het jaar waarin de eindafrekening plaatsvindt.

3. Toelichting op de balans

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	k€	k€
Debiteuren	-	99
Nog te ontvangen projectsubsidie	49	54
Nog te ontvangen vrijval Sectorfonds	-	507
Nog te ontvangen rente	6	23
Vooruitbetaalde bedragen	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Totaal vorderingen</i>	<u> 56</u>	<u> 684</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De nog te ontvangen projectsubsidie betreft de door te berekenen administratielasten in het kader van het sectorplan.

De nog te ontvangen rente betreft de renteopbrengsten over het vierde kwartaal 2016 welke in 2017 zijn ontvangen.

2. Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	k€	k€
Rabobank rekening courant	17	80
Rabobank bedrijfsdepositor rekening	865	2.065
Van Lanschot Bank, rekening-courant	1.133	1.134
Van Lanschotbank, deposito	7.829	10.822
Triodos	1.000	-
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Totaal liquide middelen</i>	<u> 10.844</u>	<u> 14.101</u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

3. Eigen vermogen

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	k€	k€
Algemene reserve per 1 januari	10.879	11.929
Verwerking exploitatiesaldo	<u>(580)</u>	<u>(1.050)</u>
Algemene reserve per 31 december	<u><u>10.299</u></u>	<u><u>10.879</u></u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	k€	k€
Crediteuren	20	215
Vooruitontvangen subsidie	14	3.031
Projectverplichtingen	406	358
Nog te ontvangen facturen	161	302
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<u><u>601</u></u>	<u><u>3.906</u></u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De crediteuren hebben betrekking op facturen met betrekking tot project- en bedrijfskosten.

De vooruit ontvangen subsidie betreft het voorschot op de projectsubsidie en –bijdrage YouChooz. Van deze subsidies en bijdragen zijn de baten opgenomen voor zover hier subsidiabele kosten tegenover staan. Dat deel van de subsidie waar tegen nog geen subsidiabele kosten staan is hier als vooruit ontvangen opgenomen.

De projectverplichtingen zijn verplichtingen, overeenkomsten en toekenningen, die zijn aangegaan ten behoeve van de projecten waarvan de afrekeningen in 2016 zullen volgen.

Nog te ontvangen facturen betreffen facturen met betrekking tot projectkosten, de afrekeningsnota van het CAOP, de kosten voor de accountantscontrole 2016 en de uit te betalen bestuur vergoedingen over het tweede half jaar 2016.

5. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De stichting heeft geen beleggingen of effecten. De risico's die de stichting loopt zijn zodanig klein, dat het bestuur het aanvaardbaar acht hiervoor geen specifieke maatregelen te treffen.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Contract CAOP

Met het CAOP is een contract afgesloten waarin is overeengekomen dat het CAOP zorg draagt voor de diverse werkzaamheden ten behoeve van de Stichting. De overeenkomst is gesloten tot en met 31 december 2017. De hiermee gepaard gaan de kosten bedragen circa k€ 300 inclusief btw.

Contract Vernet

Met Vernet (verzuimnetwerk) wordt jaarlijks een overeenkomst afgesloten voor het verstrekken van gemonitorde verzuimgegevens. De overeenkomst is verlengd tot en met 31 december 2017 en de kosten bedragen circa k€ 62.

Onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn

Het onderzoeksprogramma Zorg en Welzijn wordt bekostigd door zeven partijen (waaronder A+O VVT) en het Ministerie van VWS. Het onderzoek start in 2015 en loopt tot en met 2017. De bijdrage van A+O VVT bedraagt jaarlijks k€ 90 met een indexatie van dit bedrag vanaf 2016.

Het onderzoek is gericht het verkrijgen van betrouwbare, actuele en eenduidige informatie omtrent de ontwikkelingen op een arbeidsmarkt in zorg en welzijn. Het onderzoek is brancheoverstijgend, met daarin expliciet aandacht voor de verscheidenheid naar branche, regio en beroeps(niveau).

YouChooz

Voor het project YouChooz is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen zes arbeidsmarktfondsen (StAZ, OOfGGZ, StAG, A+O VVT, FCB en SoFoKleS). Zij dragen voor de jaren 2015-2017 ieder jaarlijks k€ 12,5 bij. A+O VVT is penvoerder van het project dat tevens een subsidie van het ministerie van VWS ontvangt. Deze subsidie bedraagt maximaal k€ 555 voor de periode 2015-2017.

4. Toelichting op de staat van baten en lasten

7. Netto-omzet

	Realisatie 2016 k€	Begroting 2016 k€	Realisatie 2015 k€
Omzet	3.639	448	1.348
Directe projectkosten	3.901	1.335	2.080
<i>Netto-omzet</i>	<u>(262)</u>	<u>(887)</u>	<u>(732)</u>

8. Omzet

	Realisatie 2016 k€	Begroting 2016 k€	Realisatie 2015 k€
Vrijval voorzieningen SAZW	201	-	507
Projectsubsidie Min.VWS, Campagne Open Armen	23	78	209
Projectsubsidie Min.VWS, YouChooz	196	185	164
Projectbijdragen YouChooz	78	63	55
Projectsubsidie Min.SZW, Sectorplan (t.b.v. trajecten)	2.868	-	215
Projectsubsidie Min.SZW, Sectorplan (t.b.v. overhead)	224	123	32
Projectopbrengsten Sectorplan	49	-	99
Projectsubsidie AGSZW, ESF, actie E	-	-	66
Overige opbrengsten	-	-	1
<i>Totaal omzet</i>	<u>3.639</u>	<u>448</u>	<u>1.348</u>

Vrijval voorzieningen SAZW

Deze vrijval betreft het bedrag over 2015 en 2016. Het bedrag over 2016 is het laatste. De SBHWV is in 2016 ontbonden.

Projectsubsidie Campagne Open Armen

Voor het project 'Campagne Open Armen' is door het ministerie een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 310. De subsidie is in 2016 verantwoord en afgerekend. In 2016 is het restant ontvangen.

Projectsubsidie YouChooz

Voor het project 'YouChooz' is door het ministerie voor de periode 2015-2017 een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 555, waarvan k€ 185 is ontvangen in 2016. In 2015 is eenzelfde bedrag ontvangen en ook in 2017 zal ditzelfde bedrag worden uitgekeerd. De subsidie is opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. Het verschil is als vooruit ontvangen subsidie geboekt. Op de subsidie geldt een terugbetalingsverplichting ingeval de middelen niet besteed zijn.

Projectbijdragen YouChooz

Het project 'YouChooz' is een samenwerking tussen zes A+O fondsen en het ministerie van VWS. Deze fondsen dragen ieder k€ 12,5 bij aan het project. A+O VVT is de penvoerder van het project en int, naast haar eigen bijdrage, de jaarlijkse bijdrage bij SoFoKleS, StAG, O&O fonds GGZ, StAZ en FCB. Ook voor deze bijdragen geldt dat de ontvangen bedragen zijn opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. Het verschil is als vooruit ontvangen bedrag opgenomen.

Projectsubsidie Sectorplan

De hoogte van deze subsidie is gerelateerd aan de subsidiabele kosten van de trajecten. In 2016 is het sectorplan afgerond en is de verantwoording ingediend en goedgekeurd. Het totaal aan trajectkosten hierin bedraagt k€ 6.091. Ook zijn subsidiabele activiteiten omtrent projectmanagement en communicatie gerealiseerd voor een bedrag van k€ 76, zodat de totale subsidiabele lasten k€ 6.166 bedragen. Hiermee komt de subsidie voor de trajecten op k€ 3.083 k€ 214 (50% van de subsidiabele kosten). De subsidie ter dekking van de overhead is gerelateerd aan subsidiabele activiteiten en bedraagt op basis hiervan k€ 256. In 2015 was aan subsidiebedragen respectievelijk k€ 214 en k€ 32 opgenomen. Het verschil is in 2016 als bate opgenomen.

Projectopbrengsten Sectorplan

In het kader van het project sectorplan worden de netto-kosten van de overhead (tijdens de uitvoering, dus exclusief voorbereiding) verdeeld over de sectoren GHZ en GGZ. De verdeling zal geschieden op basis van de aantallen deelnemers per sector/branche. In 2016 heeft een tussentijds verrekening plaatsgevonden op basis van de gegevens per 31 december 2016, na controle van de accountant.

9. Directe projectkosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2016	2016	2015
	k€	k€	k€
Arbeidsmarkt / Opleidingen	142	134	337
HRM / Arbeidsomstandigheden	213	225	225
Arbeidsvoorwaarden	239	241	492
Arbeidsmarktcommunicatie	325	426	525
Communicatie A+O VVT	9	10	8
ESF	-	-	5
Sectorplan	2.974	300	490
Vrijval verplichtingen vorige boekjaren	-	-	(1)
<i>Totaal directe projectkosten</i>	<u>3.901</u>	<u>1.335</u>	<u>2.080</u>

De thema's worden nader gespecificeerd en toegelicht in de bijlage projectoverzicht. In dit overzicht is een extra kolom 'Budget 2016' toegevoegd. Tijdens het boekjaar zijn budgetten voor de gestarte projecten toegekend of gewijzigd, welke tijdens het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.

De realisatie van de projectkosten is k€ 2.566 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de trajectkosten uit het sectorplan niet waren begroot. Tevens zijn er in de loop van 2016 projecten zijn gestart waarvoor nog geen bedrag was opgenomen in de begroting. Voordat een project start stelt het bestuur een budget vast op basis van een projectplan en –begroting. Toch zijn er ook kosten van enkele projecten lager uitgevallen dan begroot of zijn projecten vertraagd, waardoor de kosten nog niet in 2016 zijn gerealiseerd.

10. Bedrijfskosten

Personeelskosten

De stichting heeft geen personeel in dienst.

Overige bedrijfskosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2016	2016	2015
	k€	k€	k€
Basisondersteuning (6 vergaderingen):			
Beleids- en bestuursondersteuning	134	112	137
<i>Ondersteuning Adviescommissies:</i>			
- Adviescie Arbeidsmarkt en Opleidingen	29	24	34
- Adviescie AVR en HRM	28	24	33
Communicatieve ondersteuning	19	19	19
Secretariële ondersteuning	27	27	43
Financieel en procesbeheer	42	43	44
Extra ondersteuning (2 vergaderingen)	-	43	-
Bestuurskosten algemeen	24	35	33
Bestuurskosten adviescommissies	14	10	15
Functionaris gegevensbescherming	2	-	-
Accountantskosten	5	5	5
Overige bureaunkosten	5	20	9
<i>Totaal overige bedrijfskosten</i>	<u>329</u>	<u>362</u>	<u>372</u>

De ondersteuning van het CAOP betreft ook werkzaamheden voor de projecten. De kosten die hiermee gemoeid zijn, zijn verantwoord onder de projectkosten.

De accountantskosten hebben betrekking op de controle op de jaarrekening. Er zijn geen aanvullende diensten verricht door de accountant.

Onder de overige bureaunkosten vallen kosten voor kantoor materiaal, kopieer- en verzendkosten en reiskosten.

11. Renteresultaat

Het renteresultaat is behaald door de tijdelijk overtollige liquide middelen op zogenaamde depositospaarrekeningen of bedrijfsspaarrekeningen te plaatsen. Hierop wordt een hogere creditrente verkregen dan op de rekening courant, terwijl de middelen terstond opeisbaar blijven.

Utrecht, 12 april 2017

Het bestuur van de Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

M.P.L.M. van Woensel

F. van Rooijen

B. van Gent

G. Verkerk

W.W.M. van der Hoorn

S. Dobbe

A. Mellema

J. Kuijpers

R. de Wilde

H. Buijing

5. Specificatie Projectkosten

	Realisatie	Budget	Begroting	Realisatie
	2016	2016	2016	2015
	k€	k€	k€	k€
<i>Arbeidsmarkt / Opleidingen</i>				
Onderzoeksprogramma arbeidsmarkt zorg en welzijn	90,3	90,0	90,0	90,0
EVC-project	-	16,6	16,6	-
Herziening BCP's VIG en VP4	5,5	1,8	-	38,2
Ondersteuning netwerken HBO-VGG	14,3	14,4	15,0	12,6
Overvraging Eerst Verantwoordelijk Verzorgende (EVV)	1,3	3,9	12,0	32,7
Aanpak branche-opleiding GRZ	20,0	27,1	-	-
Co-financiering plan van aanpak stageplaatsen HBO V	-	74,7	-	19,0
Loopbaanportal	4,1	30,0	-	-
Diagnostiek en positionering wijkverpleegkundige	3,4	102,8	-	-
Leernetwerk EVV-er en mbo 4 Verpleegkundige	2,9	31,3	-	-
Overige projecten 2015	-	-	-	144,1
Totaal Arbeidsmarkt informatie	<u>141,8</u>	<u>392,6</u>	<u>133,6</u>	<u>336,6</u>
<i>HRM / Arbeidsomstandigheden</i>				
Verzuimregistratie VVT	61,1	62,0	62,0	61,2
Beheer en Onderhoud Arbocatalogus	20,4	21,5	10,0	29,5
Technologische vernieuwingen in de VVT	20,1	57,6	23,5	
Implementatie werkdruk	-	11,3	9,0	0,5
Beheer www.duurzaaminzetbaarindevvt.nl	1,3	2,5	2,5	3,1
Programma Duurzame inzetbaarheid	-	-	-	3,0
Onderzoek eigen verantwoordelijkheid	27,0	28,3	36,0	19,9
Onderzoek verzuimoorzaken	4,3	6,9	-	6,2
Werksessies Duurzame inzetbaarheid	5,3	24,0	-	-
Care to change - veranderende arbeidsverhoudingen	32,7	46,5	44,9	89,9
Verbreding Care to Change - leernetwerk zelforganisatie	-	7,2	-	-
Monitoring zelfscan Care to Change	2,2	3,3	-	-
Medezeggenschapslab	35,2	37,0	37,0	-
Borging opbrengsten Veilig Werken in de Zorg	-	1,5	-	-
Workshop VVT slotcongres VWiZ	3,0	3,0	-	-
Overige projecten 2015	-	-	-	11,2
Totaal Arbeidsomstandigheden	<u>212,6</u>	<u>312,6</u>	<u>224,9</u>	<u>224,5</u>

	Realisatie 2016 k€	Budget 2016 k€	Begroting 2016 k€	Realisatie 2015 k€
<i>Arbeidsvoorwaarden</i>				
Verbreding Ondernemend Werknemerschap (SOVVT)	2,9	60,2	94,0	113,6
Kanteling werktijden (SOVVT)	225,5	196,3	147,1	272,5
Onafhankelijk voorzitter cao-overleg (SOVVT)	10,4	6,4	-	-
Overige projecten 2015	-	-	-	105,8
Totaal Arbeidsvoorwaarden	<u>238,8</u>	<u>262,9</u>	<u>241,1</u>	<u>491,9</u>
<i>Arbeidsmarktcommunicatie</i>				
Youchooz	287,0	289,9	340,0	230,1
Arbeidsmarktcampagne open armen	37,8	40,0	85,5	292,7
Imagocampagne 'Daar zit meer achter'	-	154,8	-	-
Overige projecten 2015	-	-	-	2,5
Totaal Communicatie	<u>324,8</u>	<u>484,7</u>	<u>425,5</u>	<u>525,3</u>
<i>Communicatie A+O VVT</i>				
Website	8,9	13,5	10,0	7,5
Totaal Communicatie	<u>8,9</u>	<u>13,5</u>	<u>10,0</u>	<u>7,5</u>
<i>ESF</i>				
ESF 2007 - 2014	-	-	-	5,1
Totaal ESF	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,1</u>
<i>Sectorplan</i>				
Projectorganisatie	275,8	299,8	299,8	295,5
Projectlasten trajecten Sectorplan	2.698,2	1.086,0	-	194,9
Door te belasten kosten projectorganisatie	-	-	-	-
Door te belasten kosten administratiekosten	-	-	-	-
Totaal Sectorplan	<u>2.974,0</u>	<u>1.385,8</u>	<u>299,8</u>	<u>490,4</u>
Vrijval verplichtingen vorige boekjaren / overig	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,1)</u>
Totaal projectkosten	<u>3.900,9</u>	<u>2.852,1</u>	<u>1.334,9</u>	<u>2.080,2</u>

Overige gegevens

Voorstel verwerking exploitatiesaldo

Het voorstel is om het exploitatiesaldo te verwerken in de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van significante betekenis zijn voor het beeld van de jaarrekening 2016.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar 2016 van Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg 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 Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg 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.

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.

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 controle 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-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. 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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 stichting;
- 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 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 het bestuur 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.

Oud-Beijerland, 12 april 2017

Troost Accountantskantoor VOF

M.R. Ruivenkamp AA