

Financieel Jaarverslag 2023

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

Vastgesteld door het bestuur: 12 september 2024

Inhoudsopgave

Algemene toelichting	2
Jaarrekening.....	18
1. Balans en staat van baten en lasten	19
2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling.....	211
3. Toelichting op de balans.....	24
4. Toelichting op de staat van baten en lasten.....	27
5. Specificatie projectlasten	32
Overige gegevens	35
Voorstel verwerking exploitatiesaldo	35
Gebeurtenissen na balansdatum.....	35
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

Algemene toelichting

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg (A+O VVT) over het jaar 2023. Een jaar waarin het bestuur veel wisselingen kent en waarin de voorzitter en de vice-voorzitter wisselen van zetel qua afvaardiging. Voor de komende drie jaar is een werknemersorganisatie de voorzitter en een werkgeversorganisatie de vice-voorzitter. En ook het jaar waarin werkgeverspartijen 0,04% van hun loonsom afdragen aan het fonds, nodig om de Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Vervroegd Uittreden te financieren. Het bestuur is in 2023 vijf maal bijeen geweest.

Ons doel is de werking van de arbeidsmarkt in de VVT-branche op landelijk niveau te verbeteren en te bevorderen.

Dat doen we door:

- onderzoek te (laten) uitvoeren en te publiceren;
- beleid en vernieuwende activiteiten te initiëren, te stimuleren en te bevorderen;
- subsidies aan te vragen, zoals de Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden (MDIEU) en NL leert door met Sectoraal Maatwerk;
- opleidings-, vormings- en ontwikkelingsactiviteiten aan te bieden.

Het bestuur van A+O VVT bestaat uit afgevaardigden van werkgevers- en werknemersorganisaties. Vanuit de werkgeverskant zijn ActiZ en Zorgthuisnl vertegenwoordigd. Vanuit de werknemerskant FNV Zorg en Welzijn, CNV Zorg en Welzijn, FBZ (de vakbond voor zorgprofessionals) en NU'91 (de vakbond voor de mensen in de zorg).

Drie uitgangspunten

A+O VVT richt zich op Verpleeg- en Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg in het bijzonder en op Zorg en Welzijn in het algemeen. Voor de VVT-branche is ons doel dat we voor nu en in de toekomst werken aan een goed functionerende arbeidsmarkt die inspeelt op (maatschappelijke) veranderingen, waar medewerkers betekenisvol werken, dat medewerkers competent en bekwaam zijn en dat het werk aantrekkelijk genoeg is om met plezier en gezond te kunnen (blijven) werken in de VVT. Werknemers- en werkgeversorganisaties werken in de stichting samen en organiseren projecten en activiteiten om dat doel te bereiken.

In dit jaarverslag blikken we terug op de activiteiten die we in 2023 hebben uitgevoerd.

Een aantal hoogtepunten uit 2023

- De uitvoering van MDIEU “De VVT werkt aan morgen”, waaronder de voucherregeling Duurzame inzetbaarheid, de theatervoorstelling “Mag ik je kussen”, de bijdrage voor de Regeling Vervroegd Uittreden.
- De opname van de Arbocatalogus VVT in de app CAO VVT.
- De verlenging van het samenwerkingsverband Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn, waaronder het Clubhuis en de dialoogtafel.

Bij alle activiteiten hanteren we drie uitgangspunten: dat de basis voor medewerkers op orde is, dat we vanaf 2023 werken aan vijf programmalijnen en dat aan de activiteiten strategische keuzes voorafgaan.

Uitgangspunt 1: Basis op orde

A+O VVT is een ontwikkelfonds. Dat betekent dat projecten die na een experimenteerfase succesvol bleken, structurele activiteiten worden in de branche. Langlopende projecten kennen we nauwelijks. Wel vinden we het belangrijk om een aantal basiselementen op orde te hebben die passen bij de verantwoordelijkheid van landelijke sociale partners. Dat betekent dat het bestuur ieder jaar een jaarplan met bijhorende begroting opstelt en regelmatig de stand van zaken van de lopende projecten doorspreekt. Ook zorgt het bestuur voor een adequate ondersteuning.

Daarnaast investeren we in een aantal langlopende zorgbrede activiteiten, zoals het carrièreplatform Zorginspirator en de beroepskeuzesite YouChooz, het onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn en Digivaardig in de Zorg. Dat doen we samen met verschillende zorgbranches (care en cure) en waar nodig met het onderwijs voor een zo groot mogelijke impact van de activiteiten.

Uitgangspunt 2: Vijf programmalijnen

Lopende projecten zijn georganiseerd langs vijf programmalijnen om bij te dragen aan een sterkere arbeidsmarkt. De eerste vier lopen reeds vanaf 2020 de vijfde is in 2022 toegevoegd. De vijf programmalijnen zijn:

1. Werk en scholing
2. Op de werkvloer
3. De cao
4. Hoe ziet het werk eruit?
5. De VVT werkt vandaag aan morgen

Uitgangspunt 3: Strategische keuzes

A+O VVT investeert in projecten die de inzetbaarheid van en het perspectief voor medewerkers vergroten. Die focus is zeer urgent en noodzakelijk door de krapte op de arbeidsmarkt en de mismatch tussen de mogelijke inzet van medewerkers en de zorgvraag.

Het bestuur heeft uitgesproken dat de werkdruk in de VVT in de toekomst niet hoger mag worden. Hoewel de zorgvraag de komende jaren groter is dan de medewerkers aankunnen, mag dat er niet toe leiden dat medewerkers nog harder moeten werken. Het werk moet echt anders georganiseerd worden. Met andere woorden: het gaat om slimmer en anders organiseren, bekwame en bevoegde medewerkers, (sociaal) veilige en gezonde werkomstandigheden, optimale inzet van medewerkers, behoud van medewerkers en (persoonlijk) leiderschap.

Programmaliijn 1: Werk en scholing

Doel: We zorgen er voor dat medewerkers voor nu en in de toekomst werken in een goed functionerende arbeidsmarkt die inspeelt op (maatschappelijke) veranderingen, waarin medewerkers competent en bekwaam zijn en waarin het werk aantrekkelijk genoeg is om met plezier en gezond te (blijven) werken.

Beoogde effecten: effectief arbeidsmarktbeleid, wendbaar en flexibel personeel, behoud medewerkers, verhoogde instroom medewerkers, voldoende opleidingskansen, verbetering aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt.

Doelstellingen van deze programmalijn zijn:

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

In 2023 ging A+O VVT door met projecten en activiteiten of zette het nieuwe projecten en activiteiten op.

1. Onderzoeksprogramma AZW 2.0 (zorgbreed)

Resultaat activiteit: onderzoek om inzicht te krijgen in de arbeidsmarkt in zorg en welzijn

Doel activiteit: relevante arbeidsmarktinformatie verzamelen en beschikbaar stellen

Bijdrage aan programmadoel: effectief arbeidsmarktbeleid

De arbeidsmarktvraagstukken in zorg en welzijn zijn complex. Daarom is goede én duidelijke informatie over de arbeidsmarkt belangrijk. In het kennis- en onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (AZW) werken arbeidsmarktfondsen in zorg en welzijn (A+O VVT, FCB, O&O-fonds GGZ, StAZ, StAG, SoFoKleS Kamer UMC en SSFH) en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) al sinds 1995 samen om betrouwbare, onafhankelijke informatie te bieden over de arbeidsmarkt. Zo kunnen beleidsadviseurs en bestuurders goede beslissingen nemen, tijdig actuele knelpunten signaleren en anticiperen op toekomstige trends. Deze partijen hebben (wederom) samen in 2023 het programma georganiseerd en uitgevoerd.

De governance van het programma voorziet in een nauwe bestuurlijke betrokkenheid in het programma via het AZW Opdrachtgeversberaad. Een bestuurder van A+O VVT is vertegenwoordigd in het AZW Opdrachtgeversberaad. De uitvoering van het programmamanagement is neergelegd bij FCB en CAOP gezamenlijk. FCB is penvoerder.

Ambitie AZW 2023-2027

- AZW versterkt haar positie als betrouwbaar informatieplatform voor Zorg en Welzijn.
- AZW focust zich op de secundaire doelgroep om hen te helpen de primaire doelgroep te bereiken. Kenmerkend voor AZW 2023-2027 is de ondersteuning om het gebruik van AZW te vergroten.
- AZW is dé centrale bron van arbeidsmarkt data en -dashboards en werkt aan bekendheid in de markt.
- AZW gaat op tour en komt naar de partners toe.
- AZW publiceert (meer) dashboards en resultaten om de bekendheid kracht bij te zetten.
- AZW doet onderzoek naar te verwachten scenario's op een termijn van 5 tot 10 jaar. De scenario's worden waardevrij beschreven en zonder beleidsopties.

Wat heeft AZW in 2023 gedaan?

Website en digitaal platform

In 2023 is de website www.azwinfo.nl doorontwikkeld naar een digitaal platform waarin arbeidsmarktinformatie en kennis samenkomt. Het vinden en delen van arbeidsmarktinformatie per branche en totaal voor zorg en welzijn is zeer gebruiksvriendelijk gemaakt.

Publicaties en onderzoeken

De volgende publicaties verschenen en activiteiten in 2023 georganiseerd:

- Onderzoeksrapport en kennisdatabase door onderzoeksbureau Senseguide naar 'Anders werken in zorg en welzijn' - 1000 verhalen van zorgprofessionals zelf
- Longread: 'In- en uitstroom zorg en welzijn: bekeken vanuit een andere kant'
- Longread en Infographic: 'Hoe kunnen we anders werken in zorg en welzijn'
- Infographics per branche en sectoraal over de arbeidsmarktprognoses 2032 van zorg en welzijn
- Publicaties 'De staat van zorg en welzijn 2023' waarin AZW een branche-analyse van de arbeidsmarkt presenteert
- Longread: 'Zzp-ers in zorg en welzijn aan het woord'
- Infographics per branche en sectoraal over de uitkomsten van de zelfstandigenenquête 2023
- Infographics per branche en sectoraal over de panelmetingen van werkgevers en werknemers
- In 2023 is ook gestart met het scenario onderzoek waarin acht toekomstige scenario's worden uitgewerkt door adviesbureau Rebel in opdracht van het AZW programma.

Bijeenkomsten

De volgende bijeenkomsten zijn in 2023 georganiseerd:

- Clubhuisbijeenkomsten 'Arbeidsmarktprognose Zorg en Welzijn 2032' in samenwerking met ABF Research, april in Utrecht
- Clubhuisbijeenkomst 'Werkplezier in Zorg en Welzijn', juli in Utrecht
- Clubhuisbijeenkomst 'De Staat van Zorg en Welzijn 2023', oktober in Utrecht
- Clubhuisbijeenkomst: 'Zzp-ers in zorg en welzijn', december in Utrecht

Datawarehouse AZW

Het datawarehouse van zorg en welzijn, AZW Statline, blijft de komende jaren de gezamenlijke bron van informatie voor het ministerie van VWS, arbeidsmarktfondsen, CAO-tafels, Regioplus en arbeidsmarktonderzoekers. Het wordt continu doorontwikkeld. AZW organiseert en faciliteert het technisch-inhoudelijke overleg over AZW Statline en de innovatie daarvan via de Technische Commissie. Elk kwartaal zijn de arbeidsmarkt cijfers aangevuld. CBS heeft live dashboards van alle relevante arbeidsmarktgegevens. Daarnaast worden twee keer per jaar ongeveer 30.000 werknemers en 3.000 werkgevers in zorg en welzijn bevraagd over veel arbeidsmarktthema's. Nieuw in 2023 is het zzp-panel, waarin 12.000 zelfstandig ondernemers in zorg en welzijn zijn bevraagd. Alle resultaten worden via CBS en AZW gepubliceerd en bieden veel inzicht voor de fonds- en cao-tafels. Alle informatie is te vinden via AZW Statline en op www.azwinfo.nl.

Fondsendialoog

Vanuit het AZW programma wordt gewerkt aan het verkrijgen van betrouwbare, actuele en eenduidige arbeidsmarktinformatie over de sector zorg en welzijn. In de nieuwe programma periode is er op verzoek van het ministerie van VWS geen ruimte meer voor een inhoudelijke onderlinge dialoog over deze arbeidsmarktinformatie. De gezamenlijke arbeidsmarktfondsen hebben nadrukkelijk wel de behoefte om deze inhoudelijke dialoog te willen voeren over de toekomst van de arbeidsmarkt van zorg en welzijn. Daarom is er een aparte overlegstructuur opgezet waarin de negen arbeidsmarktfondsen en –platforms van zorg en welzijn participeren. Ieder fonds draagt hier ook financieel aan bij. In dit overleg wisselen fondsen onderling informatie uit over wederzijdse activiteiten, programma's en projecten. Hierdoor wordt de onderlinge samenwerking, kennis en leervermogen versterkt. In 2023 hebben er twee bijeenkomsten plaatsgevonden:

- Juni 2023: Bezoek theatervoorstelling 'Mag ik je kussen?', Hilversum met aansluitende dialoog en diner. Deze voorstelling is het initiatief van A+O VVT.
- December 2023: middag- en avondbijeenkomst met een lezing van hoogleraar Patrick Jeurissen (Betaalbaarheid van Zorg, Radboud UMC) en een onderlinge dialoog over de MDIEU programma's.

2. Zorginspirator (zorgbreed)

Resultaat activiteit: een loopbaanportal als praktische tool waarmee medewerkers inzicht krijgen in hun ontwikkelkansen en -mogelijkheden en waarin ze zelf een zorgportfolio kunnen bijhouden.

Doel activiteit: medewerkers en zij-instromers hebben meer regie over hun loopbaan.

Bijdrage aan programmadoel: wendbaar en flexibel personeel, behoud medewerkers, verhoogde instroom medewerkers.

Met Zorginspirator worden (potentiële) zorgprofessionals in de zorg gestimuleerd en gefaciliteerd om (meer) eigen regie over hun loopbaan te nemen. Zo zijn zij in staat mee te bewegen met de snel veranderende arbeidsmarkt in de zorg. Met dit online loopbaaninstrument krijgen zij concreet inzicht in hun carrièremogelijkheden. Hiervoor zijn verschillende tests en actuele, betrouwbare en inspirerende informatie over functies en opleidingen in de zorg beschikbaar. Daarnaast kunnen zorgprofessionals hun werkervaring en gevolgde opleidingen via een account bijhouden. Zorginspirator is een gezamenlijk initiatief van de arbeidsmarktfondsen in de zorg (A+O VVT, O&O-fonds GGZ, SoFoKleS Kamer UMC, StAG en StAZ), de Ambulancezorg (cao-tafel) en het ministerie van VWS.

Op 19 december 2023 heeft A+O VVT namens diverse arbeidsmarktfondsen de subsidieaanvraag YouChooz 2024-2025 én Zorginspirator 2024-2025 ingediend. Het ministerie van VWS heeft inmiddels de subsidie voor het jaar 2024 toegezegd.

In 2023 hebben bijna 50.000 unieke bezoekers een bezoek aan Zorginspirator gebracht. Hierbij moet opgemerkt worden dat de resultaten op dit punt zijn achtergebleven bij de verwachtingen. De realiteit leert dat de doelgroepen op verschillende manieren bereikt, geënthousiasmeerd en geactiveerd worden. De inzet van marketingcommunicatiecampagnes blijft belangrijk. In de toekomst kunnen ook andere loopbaaninitiatieven in de sector en de betrokken stakeholders meer helpen om de zichtbaarheid van Zorginspirator te verhogen. Het komend jaar wordt op verzoek van het ministerie van VWS onderzocht op welke wijze diverse loopbaaninitiatieven aan elkaar verbonden kunnen worden.

3. Digivaardig in de zorg

Resultaat activiteit: een informatief, zorgbreed digitaal platform

Doel activiteit: medewerkers zijn voldoende digivaardig om goede zorg (ondersteuning, begeleiding en preventie) te leveren

Bijdrage aan programmadoel: verbetering aansluiting op de werkzaamheden, verlagen van de werkdruk

In 2023 heeft A+O VVT opnieuw geïnvesteerd in de coalitie Digivaardig in de zorg en het digitale platform www.digivaardigindezorg.nl. De coalitie is een samenwerkingsverband van de arbeidsmarktfondsen in de zorg (A+O VVT, O&O-fonds GGZ, StAG, StAZ en SSFH). Daarnaast is het ministerie van VWS, de MBO Raad en Regioplus aangesloten. De coalitie Digivaardig in de zorg bestaat ruim vijf jaar. Een bestuurder van A+O VVT zit in de stuurgroep van deze coalitie. De zorgorganisaties worden met digitale vaardigheden geholpen door de leerervaringen te bundelen en te versterken. Dat wordt gedaan door het aanbieden en onderhouden voor een voor alle zorgprofessionals toegankelijke kenniswebsite met zelftesten en leermateriaal. Ook worden bijeenkomsten georganiseerd voor de professionals die betrokken zijn bij het digivaardiger maken van de zorgcollega's. Veel VVT-organisaties en/of hun medewerkers maken gebruik van het aanbod op de website en/of bijeenkomsten. Het aantal aanmeldingen voor events vanuit de VVT is ten opzichte van 2022 verdubbeld, van 624 naar 1.307 aanmeldingen.

Onderstaande artikelen op de website zijn in 2023 het meest bekeken:

- De puntjes op de e: waar vind je die?
- Zo zet je een digitale handtekening onder een document.
- Eén vinkje hier, twee (blauwe) vinkjes daar.
- Waar zit toch dat Euroteken?

- Digitip: een jaarkalender maken in Excel.

4. NL leert door met Sectoraal Maatwerk

Resultaat activiteit: mogelijk maken dat iedereen zich kan om- of bijscholen in de zorg

Doel activiteit: om- en bijscholen in de zorg

Bijdrage aan programmadoel: behoud medewerkers, verhoogde instroom medewerkers

In maart 2021 is door A+O VVT een subsidieaanvraag gedaan bij het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) voor het aanbieden van leertrajecten. Uit onderzoek naar kansrijke beroepen sinds corona bleek dat de zorgsector de meeste kans op werk biedt (UWV, 2020). Zes opleiders hebben kosteloos een ruime hoeveelheid scholings- en ontwikkeltrajecten aangeboden voor medewerkers die zich binnen de sector verpleging, verzorging en thuiszorg wilden om- of bijscholen. Avans+ was verantwoordelijk voor de uitvoering. Dit project is eind 2023 afgerond. In totaal hebben 2.492 deelnemers succesvol gebruik gemaakt van het aanbod in de periode maart 2021- 31 december 2022. De beschikking vanuit het ministerie van SZW is in 2023 definitief toegekend.

5. Nationale Zorgklas

Resultaat activiteiten: ontwikkeling 10 mbo-certificaten.

Doel activiteit: realisatie van een abonnementenmodel voor zowel werkgeversorganisaties en opleidingen

Bijdrage aan het programma doel: verhoogde en versnelde instroom medewerkers

De Nationale Zorgklas (NZK) ontstaan in 2020, met onder andere een startkapitaal vanuit A+O VVT, wil middels samenwerking met opleiders en werkgeversorganisaties, het modulaire aanbod van mbo-certificaten in de zorg versnellen. De ontwikkeling van mbo-certificaten vraagt een behoorlijke investering van opleiders, die deze kosten in veel gevallen doorberekenen naar zorgaanbieders. Door investeringskosten te bundelen via een abonnementenstructuur kunnen opleiders tegen een relatief laag tarief mbo-certificaten toevoegen aan hun portfolio. Ook voor werkgevers geldt echter dat het ontwerpen en ontwikkelen van opleidingen gepaard gaat met hoge ontwikkelkosten, waardoor (grote) investeringen uitblijven.

Het bestuur van de NZK wil twee vliegen in één klap slaan door tegen lage investeringskosten een landelijk dekkend netwerk van mbo-certificaten te realiseren en het portfolio van interne opleidingen bij werkgevers te vergroten. De NZK heeft het voornemen om deze doelstellingen te realiseren door in drie fases toe te werken naar een abonnementenstructuur. Voor de eerste fase, de ontwikkeling van 10 mbo-certificaten met tien koplopers zowel vanuit opleidings- als werkgeversorganisaties heeft het A+O VVT geld ter beschikking gesteld. De verwachting is dat deze fase in april 2024 is afgerond.

Programmaliijn 2: Op de werkvloer

Doel: als medewerkers plezier hebben in hun werk en blij en tevreden zijn, houden ze het op de korte en lange termijn beter vol. Bovendien straalt dat werkplezier ook af op bewoners en cliënten en op hun mantelzorgers; die worden daar ook blijer en tevredener van. We zorgen dat de voorwaarden voor werkplezier aanwezig zijn: meer eigen inbreng in de uitvoering van het werk, een gezond en veilig werkklimaat en een aantrekkelijke werkomgeving.

Beoogde effecten: gezond werken, veilig werken, wendbaar en flexibel personeel, jongere medewerkers, behoud medewerkers, eigen regie en werkplezier.

Doelstelling van deze programmaliijn is dat organisaties en medewerkers wendbaar zijn door te stimuleren dat medewerkers nu en in de toekomst:

- over de juiste competenties (blijven) beschikken en zich blijven ontwikkelen;
- fit en gezond zijn (mentaal en fysiek);
- met plezier werken en gemotiveerd en betrokken zijn;
- productief zijn.

Duurzame inzetbaarheid van medewerkers is een gedeeld belang van werkgever en werknemer en kan niet zonder dialoog. Alleen met dit besef kunnen de doelen worden gerealiseerd.

In 2023 ging A+O VVT door met projecten en activiteiten of zette het nieuwe projecten en activiteiten op.

1. Arbocatalogus en Arbocommissie

Resultaat activiteit: website met overzicht arbeidsrisico's en de te nemen maatregelen om risico's te beheersen

Doel activiteit: organisaties en medewerkers handvatten geven om een zo gezond en veilig mogelijke werkomgeving te creëren en veilig te werken

Bijdrage aan programmadoel: gezond werken, veilig werken

De Arbocommissie is in 2023 vier keer bijeengekomen. In juli 2023 is de 'Pythia' Risico Inventarisatie en Evaluatie van de VVT opnieuw erkend. De Nederlandse Arbeidsinspectie (NLA) heeft op 24 april 2023 het thema Zwangerschap, zoals opgenomen in de Arbocatalogus VVT erkend. Het thema is zes jaar geldig. De NLA heeft de thema's, bedrijfshulpverlening, intern ongewenst gedrag, ongewenst gedrag cliënten en fysieke belastingonvoldoende nog niet opnieuw erkend. Er is overleg geweest met deskundigen en achterban over de reactie van de NLA en onderzocht hoe we de thema's zowel voor de arbocatalogus Gehandicaptenzorg als VVT erkend krijgen. En tevens besproken hoe op alle thema's binnen de zorg kan worden samengewerkt. Er is gewerkt aan het opzetten van klankbordgroepen met deskundigen uit de VVT-branche en andere branches, waar mogelijk per thema. Het doel is om nauwer samen te werken met de StAG.

De Arbocommissie heeft in september 2023 een klachtenregeling voor grensoverschrijdend gedrag ontwikkeld. De opdracht hiertoe komt voort uit een cao VVT afspraak (hoofdstuk 7.1 Veilig en gezond werken, artikel 2.1). De Arbocommissie heeft het basisprotocol van de Arbocatalogus VVT herzien en aangevuld met de vereiste thema's discriminatie, pesten, agressie en klachtenregeling. Eind 2023 is de klachtenregeling in de Arbocatalogus geplaatst en opgenomen is als bijlage in de CAO VVT. De klachtenregeling is bindend verklaard binnen de VVT.

2. Campagne agressie en ongewenst gedrag

Resultaat activiteit: een veiliger en gezond werkklimaat door het thema intern en extern ongewenst gedrag onder de aandacht te brengen

Doel activiteit: bijdragen aan een gezonder en veiliger werkklimaat in de VVT-branche. Door medewerkers in de VVT-branche te wijzen op instrumenten die helpen hiermee om te gaan.

Bijdrage aan programmadoel: gezond werken, veilig werken

De campagne is in 2023 afgerond. De meest bekeken advertenties uit 2022 zijn in het voorjaar opnieuw uitgezet. Advertenties zijn geplaatst op Google, Facebook en Instagram en opgenomen in de nieuwsbrieven van A+O VVT. Hierdoor is het thema ongewenst gedrag en wat medewerkers hieraan kunnen doen goed onder de aandacht gekomen in de sector.

3. Veiligezorg

Resultaat activiteit: behoeftes op het thema in kaart brengen en aan de hand daarvan het bestuur adviseren over een mogelijk vervolg

Doel activiteit: het ophalen van behoeftes vanuit de praktijk en via deskresearch op het thema agressie en ongewenst gedrag

Bijdrage aan het programmadoel: gezond werken, veilig werken

Veiligezorg (een landelijk programma voor de ziekenhuizen, umc's en revalidatiecentra) werd steeds vaker benaderd door werkgevers uit de VVT omdat zij behoefte hebben aan verbinding en overleg op het thema agressie en ongewenst gedrag. Uit onderzoek van PGGM&CO (2021) gaf 74% van de medewerkers in zorg en welzijn aan dat zij te maken hebben gehad met agressie of ongewenst gedrag door patiënten of cliënten. Daarnaast gaf 43% aan dat zij te maken hebben gehad met agressie of ongewenst gedrag door familie, vrienden of bezoekers van patiënten/cliënten. In 2023 heeft vanuit A+O VVT een behoeftepeiling plaatsgevonden rondom de aanpak van agressie en ongewenst gedrag in de VVT-sector. Deze behoeftepeiling is uitgevoerd middels interviews met diverse stakeholders. Voorgestelde activiteiten zijn meegenomen in het MDIEU-activiteitenplan en deze worden in 2024-2025 uitgevoerd.

4. Verzuimregistratie

Resultaat activiteit: per kwartaal een verzuimrapportage van Vernet met verzuimcijfers

Doel activiteit: inzicht in het verzuim

Bijdrage aan programmadoel: behoud medewerkers, werkplezier

In opdracht van A+O VVT brengt Vernet, dat verzuimgegevens van instellingen verzamelt, viermaal per jaar een rapportage uit over het ziekteverzuim in de branche. De rapportages bevatten onder meer een benchmark met andere zorgbranches en een overzicht van het verzuim per leeftijdscategorie en per regio. De verzuimcijfers zijn gebaseerd op een steekproef onder 58% van de VVT-medewerkers (2023).

In 2023 heeft Vernet voor 235.000 werknemers data berekend (in vergelijking met 222.000 in 2022). Daarnaast heeft Vernet in 2023, elf nieuwe VVT-organisaties aan zich verbonden en twee VVT-organisaties hebben Vernet verlaten. Inmiddels ontvangen 64 thuiszorgorganisaties ieder kwartaal een extra rapportage waarin het thuiszorg onderdeel van de eigen organisatie wordt afgezet tegen de thuiszorgbranche. Het verzuimpercentage in de VVT branche is gedaald van 9,54 naar 8,95.

Vernet heeft daarnaast een aantal verdiepende workshops en webinars georganiseerd.

5. Behoud Jong Zorgtalent

Resultaat activiteit: jonge medewerkers ondersteuning bieden om mentaal gezond te blijven werken in de zorg

Doel activiteit: organisaties en medewerkers handvatten geven om jonge medewerkers te ondersteunen

Bijdrage aan programmadoel: behoud medewerkers, werkplezier

De uitvoering van dit project is gefinancierd in 2022 en afgerond in 2023. Jonge zorgmedewerkers (tot 35 jaar) verzuimen gemiddeld vaker en langer dan voorheen. Ook maken ze meer gebruik van psychische zorg dan hun oudere collega's en hebben ze vaker last van stress en burn-out klachten. Onderzoekers zijn met jonge medewerkers en werkgevers in gesprek gegaan om te zoeken naar oplossingen om jonge medewerkers mentaal gezond te laten

werken en ze op die manier te behouden voor de zorg. Aan de hand daarvan is de aanpak Behoud Jong Zorgtalent ontwikkeld. Behoud Jong Zorgtalent is een initiatief van Stichting IZZ en is mede mogelijk gemaakt door A+O VVT. De aanpak Behoud Jong Zorgtalent is ontwikkeld op basis van een vooronderzoek. Het helpt zorgorganisaties en jonge medewerkers beter te communiceren over de werkdruk en het werkplezier. Alle resultaten en meer informatie over de aanpak Behoud jong zorgtalent zijn te lezen in de factsheet en geplaatst op de website van A+O VVT.

Programmalijn 3: De cao

Doel: A+O VVT financiert op verzoek van het Sociaal Overleg VVT (SOVVT) projecten, activiteiten en onderzoeken. Dit gebeurt uiteraard binnen de financiële mogelijkheden van het fonds. Hierbij gaat het niet alleen om financiële regelingen, maar ook om het sociaal contract tussen werkgever en werknemer. A+O VVT kan zelf activiteiten ontwikkelen ter ondersteuning van de invulling van het sociaal contract.

Beoogde effecten: financiering onderzoeks- en ontwikkelprojecten, wendbaar en flexibel personeel, behoud medewerkers, afspraken tussen werkgever en medewerker, activiteiten om invulling te geven aan het overleg en de afspraken tussen werknemers- en werkgeversorganisaties en in voorkomende gevallen overheid.

Uit de cao-afspraken financiert A+O VVT de volgende projecten.

1. Cao-VVT app

Resultaat activiteit: mobiele applicatie

Doel activiteit: medewerkers hebben gemakkelijk toegang tot informatie over primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden en worden ondersteund bij hun werkzaamheden

Bijdrage aan programmadoel: wendbaar en flexibel personeel, behoud medewerkers

Met de cao-VVT app hebben werkgevers en medewerkers de cao-afspraken binnen handbereik. De app is in 2022 geactualiseerd. Naast de basisaanpassingen voortvloeiend uit de nieuwe cao VVT 2022-2023 is de zoekfunctie verbeterd, de homepage aangepast en de app digitaal toegankelijker gemaakt. Tevens hebben de sociale partners besloten om de content van de Arbocatalogus VVT in de app op te nemen. Dit is begin 2023 ook gerealiseerd. De app is in 2023 56.748 keer gedownload. In totaal hebben gebruikers 423.053 afzonderlijke sessies gestart en bekeken ze 4.444.762 pagina's.

2. Onderzoek cao-maatregelen

Op verzoek van het Sociaal Overleg VVT (SOVVT) is onderzoek gedaan naar de toepassing en waardering van de cao onderdelen systematiek van plus- en minuren (Hoofdstuk 3 artikelen 3.6 en 3.7) in samenhang met de regeling regie-arbeidsovereenkomst (Hoofdstuk 2 artikel 2.4). Het project is afgerond. De uitkomsten zijn gebaseerd op een vragenlijst met als doel de bekendheid, de toepassing en de effecten van de cao-regelingen in kaart te brengen. En een daaropvolgend verdiepend onderzoek meer kwalitatief van aard. De bevindingen, conclusies en aanbevelingen zijn besproken in het SOVVT.

3. Voorzieningen RVU-uitkering Failliete werkgevers

A+O VVT reserveert geld voor situaties waarbij de werkgever in de VVT niet aan zijn betalingsverplichting kan voldoen. In dat geval betaalt A+O VVT de nog lopende RVU-uitkering. De garantstelling geldt voor alle ex-medewerkers die gebruik maken van de RVU-uitkering in de VVT.

Programmalijn 4: Hoe ziet het werk eruit?

Doel: we geven goede informatie over de VVT-branche en brengen de mooie kanten van werken in de VVT voor het voetlicht. Zo interesseren we mensen voor een baan in de VVT.

Beoogde effecten: positieve beeldvorming over de VVT, verhoogde instroom medewerkers, realistisch beeld van werken in de VVT.

Doelstelling van deze programmalijn is:

- een beter imago van de branche;
- informatie waarmee geïnteresseerden tot een weloverwogen beroepskeuze kunnen komen;
- kennis van technologische vernieuwing in relatie tot arbeid verzamelen en beschikbaar stellen.

1. YouChooz

Resultaat activiteit: specifieke informatie en ervaringsverhalen over werken in de VVT op YouChooz, de voorlichtingswebsite over opleidingen en beroepen binnen zorg, welzijn en sport voor scholieren en zij-instromers

Doel activiteit: informeren van mensen die geïnteresseerd zijn in werken in de VVT en werven

Bijdrage aan programmadoel: VVT als aantrekkelijke branche, realistisch en aantrekkelijk beeld geven van werken in de VVT, verhoogde instroom medewerkers

Voor online voorlichting en studiekeuzeondersteuning hebben de arbeidsmarktfondsen in de zorg en welzijn (A+O VVT, FCB: Jeugdzorg werkt! Kinderopvang werkt! en Sociaal Werk werkt!, O&O-fonds GGZ, SoFoKleS: kamer UMC, SSFH, StAG en StAZ) met het ministerie van VWS een jarenlange samenwerking via YouChooz. Met het aanbod wordt actuele, neutrale, betrouwbare en realistische voorlichting aan studiekeuzers gegeven om ze te enthousiasmeren voor opleiden en werken in zorg, welzijn en sport. Hierbij is belangrijk te vermelden dat het om een heel specifieke jonge doelgroep (tussen de 13 en 20 jaar) gaat die nog niet aan deze branches zijn gebonden. Met YouChooz geven de arbeidsmarktfondsen dan ook invulling aan de gezamenlijke maatschappelijke opdracht om voldoende, bekwame en gemotiveerde professionals van de toekomst op te leiden voor de sector. Zonder dat ze elkaar beconcurreren.

Het aanbod van YouChooz is een succes. De doelgroep toont grote belangstelling voor de voorlichtingsite, de helpdesk en de voorlichters (de Choozguides). Zo zijn er in 2023 meer dan 270.000 studiekeuzers en hun beïnvloeders verwelkomt op YouChooz.nl. Jaarlijks zijn er ongeveer 550.000 studiekeuzers. De komende periode willen de arbeidsmarktfondsen het platform continueren en verrijken. De doelstellingen van het nieuwe plan zijn met name gericht op het verhogen van het bereik en gebruik van YouChooz.

Programmalijn 5: De VVT werkt vandaag aan morgen

Uitvoering is gegeven aan het activiteitenplan 'De VVT werkt vandaag aan Morgen'. A+O VVT ontvangt maximaal 25% van de totale uitkering gedaan door werkgevers aan deelnemers Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) uit de cao VVT als subsidie van het ministerie van SZW. Dit betreft de bijdrage aan werkgevers om hen tegemoet te komen in de kosten voor de RVU-uitkering. Voor de overige activiteiten subsidieert het ministerie van SZW 50% van de kosten voor de projecten Praat vandaag over morgen, Mens en Werk en de ontwikkeling van een Tijdsparafonds. De thema's Praat vandaag over morgen en Mens en Werk, worden aangestuurd door de Stuurgroep Over Morgen. In deze stuurgroep participeert een afvaardiging uit het bestuur A+O VVT. De thema's worden uitgevoerd door een programmateam.

De bedoeling van het programma 'De VVT werkt aan morgen' was het versnellen en verbeden van duurzame inzetbaarheid en het vergroten van de bewustwording en het urgentiebesef over de uitdagingen in de zorg de komende jaren. In het programma is ruim 10% van de VVT-sector betrokken bij één van de activiteiten. Het programma heeft via de activiteiten onder andere bijgedragen aan bewustwording, versnellen/versterken van duurzame inzetbaarheid, de implementatie van duurzame inzetbaarheid gestimuleerd en de dialoog in de sector via diverse materialen en/of werkwijzen. Uit het onderzoek naar interventies rondom duurzame inzetbaarheid komt naar voren dat de kennis, houding en gedrag m.b.t. duurzame inzetbaarheid is vergroot als gevolg van de onderzochte interventies.

Theatervoorstelling Mag ik je kussen?

De theatervoorstelling is bekend in de sector en wordt zeer goed ontvangen. In totaal zijn er 318 voorstellingen uitgevoerd, het gaat daarbij om zo'n 30.000 bezoekers. Deze theatervoorstelling heeft het besef in de sector aangewakkerd dat op dezelfde manier doorwerken niet meer kan. Het doel om met de theatervoorstelling de dialoog aan te wakkeren over de zorg van morgen is daarmee zeker bereikt.

Regeling Duurzame Inzetbaarheid

Aan deze regeling hebben 94 VVT-organisaties deelgenomen, het gaat om 121 activiteiten die zijn uitgevoerd in het kader van duurzame inzetbaarheid bij de organisaties. Waarvan;

- 37 opdrachten bij kleine organisaties (<500 medewerkers)
- 33 opdrachten bij middelgrote organisaties (500 – 1.000 medewerkers)
- 51 opdrachten voor grote organisaties (>1.000 medewerkers)

Tijdsparafonds

Het BalansBudget is een regeling voor verlofsparen, waarmee je als medewerker tijd kunt sparen om in alle fasen van je loopbaan tijdelijk minder of niet te werken met het doel een betere werk- en privébalans te krijgen (artikel 6.4 cao VVT). Met de oprichting van een tijdsparafonds kun je als medewerker de gespaarde verlofuren meenemen naar een nieuwe werkgever en ben je beschermd bij faillissement. Voor de uitvoering van dit project is een paritaire begeleidingscommissie samengesteld. In 2023 zijn de resultaten van het haalbaarheidsonderzoek opgeleverd, waarin is verkend of het mogelijk is om zo'n tijdsparafonds op te richten. In augustus 2023 zijn we overgegaan op de ontwerpfasen, waarin wordt bepaald hoe het fonds er qua inrichting uit moet komen te zien. De resultaten van de ontwerpfasen worden in 2024 opgeleverd.

Regeling Vervroegd Uittreden

De uitvoering van de RVU is goed verlopen. A+O VVT heeft in totaal voor meer dan €16 miljoen aan aanvragen ontvangen van VVT-organisaties. Dit zijn meer aanvragen dan we konden voorzien, het volledige subsidiebedrag is dan ook besteed.

Vervolgaanvraag MDIEU 'De VVT werkt aan morgen II'

In het voorjaar is subsidie aangevraagd voor een herziening van de sectoranalyse VVT. Eind augustus is de herziene sectoranalyse ingediend bij het ministerie van SZW. Waarna de subsidie definitief is toegekend. Op basis hiervan is het activiteitenplan MDIEU "De VVT werkt vandaag aan morgen II" opgesteld en in november 2023 ingediend bij

het ministerie van SZW. De aanvraag heeft betrekking op de periode 29 februari 2024 t/m 31 december 2025. Het betreft een aanvraag voor de bijdrage aan de Regeling Vervroegd Uittreden en projecten gericht op het bevorderen van de bewustwording bij werkenden zowel op de duurzame inzetbaarheid als de eigen regie op de loopbaan.

Communicatie A+O VVT

Doel activiteit: netwerk informeren over de activiteiten die A+O VVT organiseert en uitvoert om de medewerkers die werkzaam zijn in de VVT te ondersteunen. Bekendheid van het fonds en wat we doen vergroten.

In 2023 hebben we daarvoor een aantal stappen gezet:

Er is een Interactief jaaroverzicht 2022 gemaakt en op de website en de social media geplaatst.

Bekendheidsonderzoek: Om na te gaan hoe het op dit moment gesteld is met de bekendheid van het fonds bij de doelgroepen, is vlak voor de zomer een bekendheidsonderzoek uitgevoerd onder VVT- en HR-medewerkers. Hieruit kwam naar voren dat A+O VVT niet echt bekend is bij de doelgroepen. Wel worden de activiteiten als ze bekend zijn positief beoordeeld. Vakbladen en nieuwsbrieven worden veel gebruikt als informatiebron. Omdat het opbouwen van bekendheid een 'trage beweging' is, is besloten de 1-meting in 2025 uit te voeren.

Er is een social media campagne ontwikkeld om A+O VVT zichtbaarder te maken en (naams)bekendheid te genereren. De campagne insteek is "Samen maken we het mogelijk". Alle uitingen leidden naar een [speciale landingspage](#) waar het 'samen' opnieuw duidelijk gemaakt wordt

- De verschillende uitingen zijn 'paid' en non-paid uitgezet op LinkedIn (doelgroep werkgever) en Facebook/Instagram (medewerkers) van dec 2023 t/m januari 2024, parallel met de beurs (zie volgend item). Een paar opvallende resultaten: In totaal hebben we 722.02 medewerkers bereikt via Facebook en Instagram, en 109.994 werkgevers op LinkedIn
- Het aantal volgers op LinkedIn is ruim verdubbeld, van 51 naar 117

A+O VVT was aanwezig bij de 'Nursing experience' beurs

Niet alleen om meer zichtbaar zijn en naamsbekendheid genereren bij medewerkers. Ook voor het werven van volgers en om inzicht krijgen in wat medewerkers de meest relevante activiteiten van het A+O VVT fonds vindt. Dit leidde tot een drukbezochte beursstand en veel inhoudelijke goede gesprekken.

Social Media

Op LinkedIn is in 2023 elke 1 á 2 weken consequent gepost over de projecten, artikelen en publicaties van A+O VVT. Vooral Zorginspirator en Over Morgen lenen zich goed voor dit platform. Content die erboven uitsteekt qua bereik was het jaaroverzicht van 2022 en de zelftest van Digivaardig in de zorg. Op Facebook en Instagram lag aan het einde van 2023 vooral de focus op de campagne *Samen maken we het mogelijk*.

Nieuwsbrief

In 2023 zijn er 5 nieuwsbrieven verstuurd. In een evaluatie van de opbrengsten van de nieuwsbrieven kwam naar voren dat linkjes na het vijfde item weinig tot nooit aangeklikt werden. Vanaf september 2023 is besloten het aantal items in onze nieuwsbrieven terug te brengen naar maximaal 5 tot 7 items.

Website

Er is een pagina aangemaakt voor de social media campagne "Samen maken we het mogelijk". Er zijn 29 nieuwsartikelen geplaatst en uiteraard werd de website ook onderhouden.

Websitebezoek 2023

n totaal 31.740 sessies door 23.961 bezoekers. Eén bezoeker bezocht de website gemiddeld dus 1,32 keer. Dit is een toename van 151%: in 2022 waren er 12.629 sessies door 10.269 bezoekers. Een sessie duurde gemiddeld 1m 55s. Dit is een toename van 21.87%. In 2022 duurde een sessie gemiddeld 1m 34s: netwerk informeren over de activiteiten die A+O VVT organiseert en uitvoert om de medewerkers die werkzaam zijn in de VVT te ondersteunen en bekendheid van het fonds en wat we doen vergroten.

Inning van de bijdrage van werkgevers aan het fonds.

In 2022 is gestart met de inning van de bijdrage door werkgevers in de sector die lid zijn van een van de cao-partijen aan werkgeverszijde, dit is een afspraak vanuit de cao VVT, artikel 9.5. De hoogte van de bijdrage betreft 0,04% van de loonsom SV, van het voorgaande jaar. Deze inning heeft grotendeels plaatsgevonden in 2023. Voor de uitvoering is vanuit het fonds een portal ontwikkeld waar werkgevers een account kunnen aanmaken en de benodigde gegevens kunnen aanleveren. Omdat het de eerste keer was dat werkgevers dit moesten doen is de inning over 2022 laat in 2023 afgerond. Nu de meeste werkgevers een account hebben is de verwachting dat de inning over 2023 sneller verloopt. Het bestuur heeft deze eerste ronde geëvalueerd en voor de volgende ronde vinden aanpassingen plaats die het proces van innen aanscherpen.

In het najaar zijn ook de werkgevers in de VVT aangeschreven, die niet lid zijn van een werkgeversorganisaties en waarvoor het betalen van de bijdrage niet verplicht is. Dit omdat deze werkgevers en hun medewerkers wel gebruik (kunnen) maken van de activiteiten van het fonds, waaronder ook de activiteiten die vallen onder de Maatregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2023

Vanuit de werkgevers

ActiZ

- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| - Mevrouw M.P.A.A. van Zoom | vice voorzitter |
| - Mevrouw M.J. van der Koelen | lid |
| - De heer F.J. Hagelstein | lid |
| - Vacature | |

Zorgthuisnl

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

Vanuit de werknemers

FNV Zorg & Welzijn

- | | |
|--------------------------|------------|
| - De heer A.E. de Haas | voorzitter |
| - Mevrouw E. van Neerhof | lid |

CNV Zorg & Welzijn

- | | |
|-----------------------|-----|
| - De heer J. de Bruin | lid |
|-----------------------|-----|

FBZ

- | | |
|-----------------------|-----|
| De heer J.W. le Febre | lid |
|-----------------------|-----|

NU '91

- | | |
|-------------------|-----|
| Mevrouw M. Manisa | lid |
|-------------------|-----|

Ondersteuning bestuur

Het bestuur van de Stichting A+O VVT wordt ondersteund door medewerkers van het CAOP. De secretaris/fondsmanager zorgt voor de bestuursondersteuning en voor de aansturing van het bureau. Het financieel beheer van de stichting wordt gevoerd door de afdeling Financiën & Control van het CAOP.

Subsidievoorwaarden

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

Middelen

De Stichting A+O VVT financiert zijn activiteiten met de ontvangen werkgeversbijdragen en de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt ultimo 2023, k€ 5.234.

In 2022 heeft A+O VVT van het ministerie van SZW een MDIEU Subsidie toegekend gekregen, ter hoogte van € 22.531.329. Een eerste voorschot van € 4.470.266 is in 2022 ontvangen. In 2024 heeft A+O VVT een tweede voorschot van € 7.500.000 ontvangen. Het totaal aan ontvangen voorschotten komt hiermee neer op €11.970.266.

Voor het project YouChooz heeft het ministerie van VWS voor de periode 2021-2023 een projectsubsidie toegekend ter hoogte van k€ 559. Jaarlijks is hiervoor k€ 181 ontvangen. De projectperiode loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2023. Het project is een samenwerking tussen zeven A+O fondsen en het ministerie van VWS. Deze fondsen dragen ieder k€ 13,3 bij aan het project. A+O VVT is de penvoerder van het project en int, naast zijn eigen bijdrage, de jaarlijkse bijdrage bij SoFoKleS, StAG, O&O fonds GGZ, StAZ, SSFH en FCB.

Voor het project Zorginspirator (voorheen de Loopbaanportal Zorg) is A+O VVT penvoerder. In dit project wordt samen met StAG, StAZ, O&O-fonds GGZ, Sociale partners ambulancezorg en SoFoKles Kamer UMC het Loopbaanportal Zorg gerealiseerd. Namens deze vijf fondsen heeft A+O VVT hiervoor een subsidie toegekend gekregen van het ministerie van VWS, ter hoogte van k€ 1.313. Het project kent een looptijd van 1 januari 2021 t/m 31 december 2023. De samenwerkende fondsen leggen elk k€ 36 per jaar in (over drie projectjaren). A+O VVT int per jaar de bijdragen van de andere arbeidsmarktfondsen.

Verantwoordingscyclus

In de statuten is vastgelegd dat de Stichting A+O VVT 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 2023 uitvoering heeft gegeven aan de statutaire doelstellingen is te zien bij de toelichting op de directe projectlasten. Hierin zijn de kosten van de programma's opgenomen die in het boekjaar zijn uitgevoerd.

Exploitatie

De totale projectlasten, inclusief aangegane verplichtingen, bedroegen in 2023 k€ 10.429. De bedrijfslasten bedroegen k€ 479.

De uitgaven worden gedekt door de werkgeversbijdragen, de projectsubsidies en -bijdragen voor de projecten MDIEU, YouChooz en Zorginspirator, de renteopbrengsten en de bestemmingsreserve van de stichting.

Liquide middelen

Met betrekking tot de liquide middelen voert de Stichting een defensief beleid. Dit betekent dat de tijdelijk overtoollige liquide middelen op zogenaamde bedrijfsspaarrekeningen of deposito's worden geplaatst. Hierop wordt een hogere creditrente verkregen dan op de rekening-courant, terwijl de middelen direct opeisbaar blijven. Er worden geen andere beleggingsinstrumenten ingezet, omdat dat risico's op waardevermindering met zich meebrengt. Die vindt de Stichting niet aanvaardbaar.

Risico's

Prijsrisico's, kredietrisico's, marktrisico's en liquiditeitsrisico's zijn zo klein dat het bestuur het aanvaardbaar vindt om 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 uitputting van de algemene reserve te voorzien is, bekijken we of de reserve moet worden aangevuld door werkgeversbijdragen te heffen.

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. Hiervoor heeft A+O VVT een werkprogramma opgesteld met vier programmalijnen: Werk en scholing, Op de werkvloer, De CAO en Hoe ziet het werk eruit in de VVT?

In 2024 zal A+O VVT de activiteiten met betrekking tot de Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid & Eerder Uittreden (MDIEU) worden voortgezet. Een nieuwe subsidie is aangevraagd, deze sluit aan op de subsidie MDIEU 'De Vvt werkt aan morgen' die eindigt op 28 februari 2024. De aanvraag bestaat uit een deel 'Regeling Vervroegd Uittreden' (RVU) en een deel projecten 'Duurzame inzetbaarheid'. Inclusief overhead bedragen de subsidiabele lasten k€ 105.706. De subsidie bedraagt k€ 30.617. Het verschil met betrekking tot de RVU wordt gefinancierd door deelnemende werkgevers. Met betrekking tot de projectlasten Duurzame inzetbaarheid en de overhead financiert A+O VVT het verschil.

In de begroting die in 2024 bij het werkprogramma is opgesteld, zijn de projectlasten geschat op een bedrag van k€ 6.592. De begrote bedrijfslasten bedragen k€ 486. Deze kosten worden gefinancierd door het eigen vermogen en de werkgeversbijdragen ad k€ 3.720. Voor de uitvoering van de mede extern gefinancierde projecten worden projectsubsidies en -bijdragen voor MDIEU, YouChooz en Zorginspirator ontvangen.

Utrecht, 12 september 2024

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

A.E. de Haas	H. Buijning	M.P.A.A. van Zoom
J. de Bruin	E. Voskes-Neerhof	M.J. van der Koelen
J.W. Le Febre	F.J. Hagelstein	M. Manisa

Jaarrekening

1. Balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2023 na verwerking exploitatiesaldo

	<u>nr.</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		k€	k€
Activa			
Vorderingen	1	4.281	3.745
Liquide middelen	2	3.753	8.682
Totaal activa		<u>8.034</u>	<u>12.427</u>
Passiva			
Eigen vermogen	3	5.270	6.194
Kortlopende schulden	4	2.764	6.233
Totaal passiva		<u>8.034</u>	<u>12.427</u>

Staat van baten en lasten 2023

	nr.	Realisatie 2023 k€	Begroting 2023 k€	Realisatie 2022 k€
Netto-omzet	7			
Omzet	8	10.085	3.720	4.985
Directe projectlasten	9	<u>10.512</u> -	<u>7.322</u> -	<u>2.306</u> -
<i>Netto-omzet</i>		-427	-3.602	2.679
Bedrijfslasten	10			
Overige bedrijfslasten		<u>542</u> -	<u>412</u> -	<u>479</u> -
Bedrijfsresultaat		-969	-4.014	2.200
Renteresultaat	11	44	-	-16
Exploitatiesaldo		<u><u>-925</u></u>	<u><u>-4.014</u></u>	<u><u>2.184</u></u>

In de begroting zijn alleen de opbrengsten en lasten opgenomen die rechtstreeks het vermogen van de stichting beïnvloeden.

Door de cofinanciering van het MDIEU programma is een tekort begroot van k€ 4.014. De realisatie is k€ 3.089 hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat veel MDIEU projectlasten in de maanden januari en februari van 2024 worden gerealiseerd.

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

De stichting

De Stichting Arbeidsmarkt- en Opleidingsbeleid Verpleeg-, Verzorgingshuizen, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg (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, Thuiszorg en Jeugdgezondheidszorg 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 2022 alsmede de cijfers van vorig boekjaar opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn, waar dat voor vergelijking noodzakelijk of wenselijk is, aangepast aan de opzet van 2022. In dit kader zijn de projectlasten uit het vorig boekjaar van projecten die geen doorgang hebben gevonden in 2022 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 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

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 effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

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 projectlasten.

Omzet

Algemeen

De stichting ontvangt werkgeversbijdragen en 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.

Projectsubsidie

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

Directe projectlasten

De directe projectlasten 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	k€	k€
Debiteuren	184	44
Nog te factureren werkgeversbijdragen	3.906	3.614
Vooruitbetaalde bedragen	1	76
Nog te ontvangen bedragen	53	-
Nog te ontvangen subsidies	137	-
Nog te factureren bedragen	-	11
<i>Totaal vorderingen</i>	<u><u>4.281</u></u>	<u><u>3.745</u></u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De nog te factureren werkgeversbijdragen betreffen de te innen premies die in 2024 zijn gefactureerd.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	k€	k€
Nog te factureren werkgeversbijdragen	3.969	3.748
Voorziening dubieuze vorderingen	-63	-134
<i>Totaal nog te ontvangen werkgeversbijdragen</i>	<u><u>3.906</u></u>	<u><u>3.614</u></u>

De vooruitbetaalde bedragen betreffen kosten voor hosting en aansprakelijkheidsverzekeringen, alsmede enkele kosten met betrekking tot de MDIEU projecten.

De nog te ontvangen bedragen bestaan uit de renteopbrengsten over 2023.

De nog te ontvangen subsidies hebben betrekking op de subsidie MDIEU. De subsidiabele kosten overstijgen het ontvangen voorschot per 31 december 2023.

2. Liquide middelen

De liquide middelen zijn ter vrije besteding van de stichting en terstond opeisbaar.

3. Eigen vermogen

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	k€	k€
Algemene reserve per 1 januari	6.194	4.010
Verwerking exploitatiesaldo	<u>-925</u>	<u>2.184</u>
Algemene reserve per 31 december	<u><u>5.270</u></u>	<u><u>6.194</u></u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	k€	k€
Crediteuren	1.117	924
Nog te ontvangen facturen	802	124
Vooruitontvangen subsidies en bijdragen	771	5.166
Projectverplichtingen	74	13
Overige kortlopende schulden	-	6
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<u><u>2.764</u></u>	<u><u>6.233</u></u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

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

Nog te ontvangen facturen betreffen facturen met betrekking tot projectlasten en de kosten voor de accountantscontrole 2023.

Vooruit ontvangen subsidies en bijdragen betreffen de nog niet bestede projectsubsidies en –bijdragen voor het project ‘NL leert door’ (k€ 655), YouChooz (k€ 14) en Zorginspirator (k€ 102). Voor deze projecten geldt dat de baten zijn opgenomen voor zover hier subsidiabele kosten tegenover staan.

De overige kortlopende schulden hadden betrekking op te betalen rente over 2022.

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 2024. De hiermee gepaard gaande kosten bedragen circa k€ 300 inclusief btw; dit is exclusief de projectondersteuning. Deze afrekening vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte uren.

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 2024 en de kosten bedragen circa k€ 68.

AZW programma AZW 2023-2027

Het AZW programma richt zich op het verkrijgen van betrouwbare, actuele en eenduidige informatie omtrent de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt in zorg en welzijn. Het programma is branche overstijgend. De bijdrage vanuit A+O VVT bedraagt € 621.210 voor de gehele projectperiode. Op jaarbasis is dat € 124.242. De jaarlijkse bijdrage van de fondsen worden jaarlijks verhoogd volgens de consumentenprijsindex van het betreffende jaar voorafgaand aan het nieuwe jaar.

Onderlinge Dialoog Arbeidsmarktfondsen Zorg & Welzijn 2023-2027

De fondsen die participeren in het AZW programma 2023-2027 zijn vertegenwoordigd in het fondsenberaad en organiseren samen kennis- en dialoogbijeenkomsten gericht op het voeren van een gezamenlijke dialoog over de (toekomst) van de arbeidsmarkt in zorg en welzijn. Deze dialoog is branche overstijgend. De kosten voor A+O VVT zijn € 117.843 voor de gehele projectperiode. Op jaarbasis bedraagt dit € 23.569. De jaarlijkse bijdrage van de fondsen worden jaarlijks verhoogd volgens de consumentenprijsindex van het betreffende jaar voorafgaand aan het nieuwe jaar.

YouChooz

Voor het project YouChooz is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen zeven arbeidsmarktfondsen (StAZ, OOfGGZ, StAG, SSFH, FCB, SoFoKleS en A+O VVT). Zij dragen voor 2024 ieder k€ 16 bij. A+O VVT is penvoerder van het project dat tevens een subsidie van het ministerie van VWS ontvangt. Deze subsidie bedraagt maximaal k€ 235 voor 2024.

Zorginspirator

Voor het project Zorginspirator een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen zes arbeidsmarktfondsen (StAZ, OOfGGZ, StAG, SoFoKles Kamer UMC, Sociale partners ambulancezorg en A+O VVT). Zij dragen voor de jaren 2021-2023 ieder jaarlijks k€ 39 bij. A+O VVT is penvoerder van het project dat tevens een subsidie van het ministerie van VWS ontvangt. Deze subsidie is aangevraagd voor een maximaal bedrag van k€ 944 voor de periode 2024-2025.

4. Toelichting op de staat van baten en lasten

7. Netto-omzet

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	k€	k€	k€
Omzet	10.085	3.720	4.985
Directe projectlasten	10.512	7.322	2.306
<i>Netto-omzet</i>	<u>-427</u>	<u>-3.602</u>	<u>2.679</u>

8. Omzet

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	k€	k€	k€
Werkgeversbijdragen	3.986	3.720	3.748
Projectsubsidie SZW - MDIEU	4.113	-	493
Projectsubsidie SZW - sectoranalyse	10	-	-
Projectsubsidie VWS t.b.v. YouChooz	207	-	171
Projectsubsidie VWS t.b.v. Zorginspirator	456	-	401
Bijdragen fondsen t.b.v. YouChooz	76	-	72
Bijdragen fondsen t.b.v. Zorginspirator 2021-2023	191	-	97
Projectsubsidie SZW - NL Leert Door	1.044	-	-
Overige opbrengsten	2	-	3
<i>Totaalomzet</i>	<u>10.085</u>	<u>3.720</u>	<u>4.985</u>

In de begroting zijn alleen de opbrengsten en lasten opgenomen die rechtstreeks het vermogen van de stichting beïnvloeden.

Werkgeversbijdragen

In de CAO VVT is opgenomen dat werkgevers vanaf 2022 0,04% van hun loonsom als premie afdragen aan A+O VVT voor de activiteiten van het fonds. De inning van deze premies voor 2023 is eind 2023 opgestart en in 2024 in uitvoering gebracht. Organisaties zijn aangeschreven om hun loonsom aan te leveren in de hiervoor gerealiseerde website (portal). De heffing is uiteindelijk vastgesteld op 0,04% van de totale loonsom. Voor 2023 is begroot om een bijdrage van k€ 3.720 te innen. Dit betreft een aanname en is gebaseerd op een loonsom van ruim 9,3 miljard. Tevens is besloten om de bijdrage enkel voor de leden van ActiZ en ZorgthuisNL verplicht te stellen.

Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is een bedrag van k€ 3.969 aan te factureren bijdragen berekend. Hiervan is k€ 240,5 ambtshalve gefactureerd omdat de betreffende organisaties hun loonsom niet hebben opgegeven.

Inclusief nagekomen bijdragen over 2022 is bedrag van k€ 3.986 als opbrengst gerealiseerd. Een bedrag van k€ 63 is nog niet ontvangen. Dit bedrag is als mutatie voorziening dubieuze vorderingen opgenomen onder de organisatielasten.

Projectsubsidie SZW – MDIEU

Voor de uitvoering van een sectoranalyse in het kader van de Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden is door het ministerie een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 22.531. Deze subsidie is toegekend en een eerste voorschot van k€ 4.470 is in 2022 ontvangen. De subsidie is opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan.

Projectsubsidie YouChooz

Voor het project 'YouChooz' is door het ministerie voor de periode 2021-2023 een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 559. In 2023 is hiervan k€ 186 ontvangen. Vanuit 2022 resteerde nog een bedrag van k€ 21. De subsidie is opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. De totale subsidie is besteed.

Projectsubsidie Zorginspirator

Voor het project 'Zorginspirator' is door het ministerie voor de periode 2021-2023 een subsidie toegekend ter hoogte van k€ 1.313. In 2023 is hiervan k€ 438 ontvangen. Vanuit 2022 resteerde nog een bedrag van k€ 18. De subsidie is opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan. De totale subsidie is besteed.

Projectbijdragen YouChooz

Het project 'YouChooz' is een samenwerking tussen zeven A+O fondsen en het ministerie van VWS. Deze fondsen dragen ieder k€ 13,3 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, SSFH en FCB. Voor deze bijdragen geldt dat de ontvangen bedragen zijn opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan.

Projectbijdragen Zorginspirator 2021-2023

Het project 'Zorginspirator' is een samenwerking tussen zes arbeidsmarktfondsen en het ministerie van VWS. Deze fondsen dragen ieder k€ 36 bij aan het project. A+O VVT is de penvoerder van het project en int, naast haar eigen bijdrage, de jaarlijkse bijdrage bij StAZ, StAG, O&O fonds GGZ, Sociale partners ambulancezorg en SoFoKleS Kamer UMC. Voor deze bijdragen geldt dat de ontvangen bedragen zijn opgenomen voor zover hier kosten tegenover staan.

Projectsubsidie SZW – NL leert door

In het kader van het project 'NL leert door' zijn in 2023 voorschotten verstrekt ter hoogte van k€ 1.026 aan de samenwerkingspartners.

Voorts zijn de ondersteuningslasten doorberekend aan de organisatie die zorgdraagt voor de uitvoering van deze regeling (k€ 18). Het project is inmiddels afgerond en in 2024 zijn de resterende middelen overgemaakt aan de samenwerkingspartners.

Overige opbrengsten

Voor de ondersteuning van de PAWW-regeling zijn de bijbehorende kosten doorbelast aan de organisatie die zorgdraagt voor de uitvoering van deze regeling

9. Directe projectlasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
	k€	k€	k€
Werk en Scholing	1.537	184	69
Op de Werkvloer	202	222	184
De cao	83	70	239
Garantstelling uitkering RVU -failliette werkgevers	26	1.000	-
Hoe ziet het werk eruit in de VVT?	13	13	13
De VVT werkt vandaag aan morgen	7.590	5.711	1.027
Communicatie A+O VVT	135	122	33
Zorgbrede projecten	926	-	740
<i>Totaal directe projectlasten</i>	<u>10.512</u>	<u>7.322</u>	<u>2.306</u>

De thema's worden nader gespecificeerd en toegelicht in de bijlage projectoverzicht. In dit overzicht is een extra kolom 'Budget 2023' toegevoegd. Tijdens het boekjaar zijn budgetten voor de projecten toegekend of gewijzigd, welke tijdens het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.

De realisatie van de projectlasten is k€ 3.190 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten voor het project 'NI leert door' en de zorgbrede projecten niet zijn opgenomen in de begroting aangezien deze projecten door projectsubsidies worden gefinancierd.

10. Bedrijfslasten

Personeelskosten

De stichting heeft geen personeel in dienst, (2022: nihil).

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de kosten voor dienstverlening, de kosten van het bestuur en overige organisatiekosten.

De dienstverlening betreft ondersteuning van het bestuur door het CAOP. Deze dienstverlening is verricht tegen een lumpsum bedrag van k€ 298. Naast deze algemene ondersteuning is ook sprake van projectondersteuning. Deze kosten worden separaat afgerekend en zijn opgenomen onder de projectlasten.

	Realisatie 2023 k€	Begroting 2023 k€	Realisatie 2022 k€
<i>Dienstverlening</i>			
Beleidsmatige ondersteuning bestuur en algemeen management	158	160	150
Bedrijfsmatige ondersteuning:			
Communicatieve ondersteuning	32	32	30
Hostingskosten website	11	11	10
Functionaris gegevensbescherming	3	3	3
Secretariële ondersteuning	33	33	31
Financieel en procesbeheer	61	61	59
Totaal basisondersteuning	<u>298</u>	<u>300</u>	<u>283</u>
<i>Extra ondersteuning</i>			
Kosten voorbereiding heffing en inning	105	62	24
Kosten heffing en inning - niet leden	13	pm	-
Afstemming AZW	-	-	3
Ondersteuning aanvraag 'subsidie NL leert door'	18	-	3
Totaal extra ondersteuning	<u>136</u>	<u>62</u>	<u>30</u>
<i>Totaal dienstverlening</i>	<u>434</u>	<u>362</u>	<u>313</u>
<i>Overige organisatiekosten</i>			
Bestuurskosten	28	30	22
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen	63	-	134
Accountantskosten	8	10	6
Overige bureaunkosten	9	10	4
Totaal overige organisatiekosten	<u>108</u>	<u>50</u>	<u>166</u>
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>	<u>542</u>	<u>412</u>	<u>479</u>

De budgetten voor de heffing en inning zijn tussentijds bijgesteld tot een totaalbedrag van k€ 136,8 vanwege het feit dat de heffing van de werkgeversbijdragen 2022 pas in 2023 is gerealiseerd. Tevens is pas in 2023 besloten om de niet-leden ook aan te schrijven voor de inning.

De kosten voor ondersteuning aanvraag 'subsidie NL leert door' komen ten laste van de projectsubsidie hiervoor.

Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is een bedrag van k€ 3.969 aan werkgeversbijdragen berekend. Hiervan is een bedrag van k€ 63 (2022: k€ 134) nog niet ontvangen. Dit bedrag is als mutatie voorziening dubieuze vorderingen opgenomen.

De accountantskosten hebben betrekking op de controle van het financieel jaarverslag. Er zijn geen aanvullende diensten verricht door de accountant.

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

11. Renteresultaat

Het renteresultaat bedraagt k€ 44. Het renteresultaat is behaald door een deel van de liquide middelen op een spaarrekening te plaatsen. Hierop wordt een hogere creditrente verkregen dan op de rekening courant, terwijl de middelen onmiddellijk opeisbaar blijven.

Utrecht, 12 september 2024

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

A.E. de Haas	H. Buijing	M.P.A.A. van Zoom
J. de Bruin	E. Voskes-Neerhof	M.J. van der Koelen
J.W. Le Febre	F.J. Hagelstein	M. Manisa

5. Specificatie Projectlasten

Tijdens het boekjaar zijn budgetten voor de projecten toegekend of gewijzigd, welke tijdens het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. Deze budgetten zijn toegevoegd aan de kolom 'Budget'. Ook zijn van de projecten die (mede) gefinancierd worden door externe (project)subsidies alleen de lasten voor de stichting in de begroting opgenomen. In werkelijkheid was het budget hoger. Deze budgetten zijn vermeld in de kolom 'Budget'.

	Realisatie	Budget	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
	k€	k€	k€	k€
<i>Programmalijn 1: Werk en Scholing</i>				
Onderzoeksprogramma AZW 2023-2027	124,2	124,2	124,2	-
Dialogo Arbeidsmarktfondsen Zorg & Welzijn 2023-2027	23,6	23,6	23,6	-
Bijdrage aan Zorginspirator (zorgbreed)	36,0	36,0	36,0	36,0
Inventarisatie subsidiemogelijkheden A+O VVT	2,5	9,0	-	-
Bijdrage aan Nationale Zorgklas	324,3	324,3	-	-
Subsidietraject NL leert door	1.026,0	1.710,0	-	-
Overige projecten 2022	-	-	-	32,9
Totaal Werk en Scholing	1.536,6	2.227,1	183,8	68,9
<i>Programmalijn 2: Op de werkvloer</i>				
Arbocatalogus, basisbeheer	51,1	61,0	61,0	32,8
Commissie Beheer en Onderhoud(CBO) Arbocatalogus VVT	37,9	46,0	46,0	12,3
Verzuimregistratie	68,4	68,5	68,5	64,5
Veilige zorg	12,8	16,4	16,4	-
Digivaardig in de zorg	30,3	30,3	30,3	-
Verdiepend onderzoek ziekteverzuim	1,1	44,1	-	-
Overige projecten 2022	-	-	-	74,5
Totaal Op de werkvloer	201,6	266,3	222,2	184,1
<i>Programmalijn 3: De cao</i>				
Cao-app (SOVVT)	19,8	20,0	20,0	16,5
Cao overleg (SOVVT)	18,7	50,0	50,0	40,4
Onderzoek plus- en minuren regie arbeidsvoorwaarden	44,5	44,5	-	-
Overige projecten 2022	-	-	-	182,4
Totaal De cao	83,0	114,5	70,0	239,3

	Realisatie 2023 k€	Budget 2023 k€	Begroting 2023 k€	Realisatie 2022 k€
<i>Garantstelling uitkering RVU -failliete werkgevers</i>				
Reservering uitkeringen RVU - failliete werkgevers	26,3	26,3	1.000,0	-
Totaal De cao	26,3	26,3	1.000,0	-
 <i>Programmalijn 4: Hoe ziet het werk eruit in de VVT?</i>				
Bijdrage aan YouChooz	13,3	13,3	13,3	13,3
Totaal Hoe ziet het werk eruit in de VVT?	13,3	13,3	13,3	13,3
 <i>Programmalijn 5: De VVT werkt vandaag aan morgen</i>				
RVU	497,6	5.420,0		-
Mens en Werk	2.773,7	4.041,0		249,4
Praat vandaag over morgen	3.524,7	4.005,0		608,2
Tijdsparafonds	239,8	713,0		-
Overhead	523,4	1.091,0		168,5
Accountant	3,2	21,0		0,7
Voorstelling Carré	17,4	-		-
Uitvoeren sectoranalyse	10,0	10,0		-
Totaal De VVT werkt vandaag aan morgen	7.589,8	15.301,0	5.711,2	1.026,8
 <i>Communicatie A+O VVT</i>				
Drukwerk, folders en ontwerp	6,8	8,0	8,0	1,3
Onlinecampagne incl. in – en extern ongewenst gedrag	2,1	3,0	3,0	-
Ontwikkelen en uitbrengen nieuwsbrief	17,0	17,5	17,5	16,6
Onderzoek naar bekendheid activiteiten	13,7	14,0	14,0	-
Social media (facebook/Instagram en LinkedIn)	71,7	60,0	60,0	-
Aanwezigheid congressen	19,1	19,0	19,0	-
Festival A+O VVT 2024	3,8	-	-	-
Maatschappelijke diensttijd in het vso	0,8	1,0	-	-
Overige projecten 2022	-	-	-	15,4
Totaal Communicatie A+O VVT	135,0	122,5	121,5	33,3

	Realisatie 2023 k€	Budget 2023 k€	Begroting 2023 k€	Realisatie 2022 k€
<i>Zorgbrede projecten</i>				
Zorginspirator 2021-2023				
Lasten Zorginspirator 2021-2023	683,1	780,3	-	533,4
Aandeel A+O VVT	<u>(36,0)</u>	<u>(36,0)</u>	<u>-</u>	<u>(36,0)</u>
	<u>647,1</u>	<u>744,3</u>	<u>-</u>	<u>497,4</u>
YouChooz				
Totale lasten YouChooz	292,1	306,0	-	255,7
Aandeel A+O VVT	<u>(13,3)</u>	<u>(13,3)</u>	<u>-</u>	<u>(13,3)</u>
	<u>278,8</u>	<u>292,7</u>	<u>-</u>	<u>242,4</u>
Totaal Zorgbrede projecten	<u>925,9</u>	<u>1.037,0</u>	<u>-</u>	<u>739,8</u>
Totaal projectlasten	<u>10.511,5</u>	<u>19.108,0</u>	<u>7.322,0</u>	<u>2.305,5</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 2023.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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;
- de overige gegevens.

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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten van de stichting te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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

inadequaats 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 onderneming 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 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, 14 november 2024

Troost Accountantskantoor v.o.f.

M.R. Ruivenkamp AA