



Stichting O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg

Bestuursverslag en Financieel jaarverslag 2019

Vastgesteld door het bestuur: 20 maart 2020

Inhoudsopgave	Pagina
Bestuursverslag	3
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	14
4. Toelichting op de staat van baten en lasten	17
5. Specificatie projectlasten	20
Overige gegevens	23
- Voorstel verwerking exploitatiesaldo	
- Gebeurtenissen na balansdatum	
- Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	

Bestuursverslag

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van de Stichting O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg (O&O-fonds GGZ). In dit jaarverslag worden de activiteiten uit 2019 beschreven.

Ambitieparagraaf 2020

De reguliere activiteiten van het O&O-fonds GGZ richten zich op de beleidsthema's arbeidsmarkt, arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden. Naast deze activiteiten heeft het bestuur voor 2020 de ambitie om diverse projecten uit te voeren die aansluiten bij de laatste ontwikkelingen in de ggz en de missie van het fonds: 'Werken in de ggz; toekomstgericht vernieuwen en ontwikkelen'.

Onderdeel van deze ambitie is om activiteiten te starten die eraan bijdragen dat de ggz een aantrekkelijke branche blijft om in te werken. De speerpunten 'InBalans (aanpak werkdruk)', 'Behoud jong zorgtalent', 'Innovatief roosteren', 'Aanpak verzuim', en 'Veilige Zorg' spelen hierop in. Daarnaast wil het fonds een aanjagende en stimulerende rol innemen om (arbeids)innovatie in de organisaties een extra impuls te geven. De regelingen 'Vernieuwings- en implementatieondersteuning' en 'Ondersteuning aanpak werkdruk en regeldruk' vormen hiervoor de basis.

Zo werkt het O&O-fonds GGZ in 2020 samen met de werkgevers en werknemers aan toekomstgerichte vernieuwing en ontwikkeling.

Mw. E.W.M. Merlijn
Voorzitter O&O-fonds GGZ

Doel en missie

Werkgevers en werknemers in de ggz zetten zich vanuit O&O-fonds GGZ gezamenlijk in voor het goed functioneren van werknemers en organisaties in de ggz. Hiertoe initieert en ondersteunt O&O-fonds GGZ (financieel) vernieuwende initiatieven voor leren en werken in de ggz en het in sociaal en economisch opzicht optimaal functioneren van organisaties. Deze initiatieven dienen een duurzaam effect te beogen. Ontwikkelde kennis en producten worden ter beschikking gesteld aan de branche.

O&O-fonds GGZ wil 'werken in de ggz, toekomstgericht vernieuwen en ontwikkelen' vanuit een proactieve invloed op de arbeidsmarkt om een bijdrage te leveren aan hoogwaardige kwaliteit van de zorg- en dienstverlening in de ggz.

De organisatie van O&O-fonds GGZ

Het bestuur van O&O-fonds GGZ bestaat uit acht leden: vier namens de werkgeversorganisatie en vier namens de werknemersorganisaties. In 2019 heeft het bestuur vier keer vergaderd.

Samenstelling bestuur per 31 december 2019

Bestuur

Mevrouw E.W.M. Merlijn, FNV Zorg en Welzijn	voorzitter
De heer E.G. van Doorn, GGZ Nederland	vicevoorzitter
Mevrouw J. den Engelsman, NU'91	lid
Mevrouw J.H.M. Klerks, FBZ	lid
Mevrouw J.A. Kunz, GGZ Nederland	lid
De heer J.J. Veldt, CNV Zorg en Welzijn	lid
De heer S. Wesdorp, GGZ Nederland	lid

De heer R.B.M. Jaspers (vicevoorzitter) en mevrouw M.C.M. Verbeek hebben tot en met 22 maart 2019 namens GGZ Nederland in het bestuur vertegenwoordigd. Op 27 september 2019 nam ook mevrouw M. Holleman namens GGZ Nederland afscheid van het bestuur.

Voor de ambtelijke ondersteuning wordt gebruik gemaakt van een externe dienstverlener: het CAOP in Den Haag. Deze rol is tot 1 juli 2019 ingevuld door mevrouw M.K. van Steensel en daarna door de heer W. Touw.

Activiteiten in 2019

De projecten en de activiteiten van het fonds zijn onder te brengen in vier speerpunten: 'Aantrekkelijk werkgeverschap (Droombaan in de ggz)', 'Aanpak werkdruk', 'Gezonde roosters en belastende diensten (innovatief roosteren)' en 'Ondersteuningsaanvragen'. Daarnaast voert O&O-fonds GGZ een aantal randvoorwaardelijke lijnactiviteiten uit. Deze zijn onder te verdelen in Onderzoek en advies, Arbeidsmarkt, Arbeidsvoorwaarden, Arbeidsomstandigheden en Communicatie.

Speerpunten

Aantrekkelijk werkgeverschap ('Droombaan in de ggz')

O&O-fonds GGZ heeft het initiatief genomen om te werken aan oplossingen hoe de ggz een aantrekkelijke werkgever kan zijn en blijven. Daarvoor werd op 24 en 25 mei de hackathon 'Droombaan in de GGZ' georganiseerd. Tijdens deze hackathon gingen veertig vrijwilligers, afkomstig uit zowel de ggz als daarbuiten, samen op zoek naar oplossingen die het werken in de ggz aantrekkelijk(er) maken en houden. De opgehaalde ideeën vormen voor O&O-fonds GGZ input voor activiteiten vanuit het fonds voor ggz-organisaties en ggz-medewerkers.

Aanpak werkdruk

Ondanks alle onderzoeken, informatiebronnen en activiteiten blijkt dat medewerkers in de ggz nog steeds een hoge werkdruk beleven. Voor O&O-fonds GGZ reden om een aanpak te ontwikkelen van resultaatgerichte oplossingen, op korte en lange termijn, om werkdruk bij medewerkers in de ggz-sector beheersbaar te maken. In samenwerking met IZZ en

Inhealth is de pilot InBalans ontwikkeld. In 2020 gaan in 10 ggz-organisaties zeven teams met elkaar en met de bestuurder de dialoog aan over de oorzaken van werkdruk binnen het team. Daarnaast gaan zij op zoek naar praktisch uitvoerbare oplossingen. Vervolgens wordt door de uitvoerders van het project ondersteuning geboden bij de borging van de resultaten in de organisatie.

Gezonde roosters en belastende diensten (innovatief roosteren)

O&O-fonds GGZ is gestart met het ophalen van nieuwe ideeën ter verbetering van de dagelijkse roosterpraktijk. Het is een vervolg op de eerste onderzoeksfase naar Gezonde Roosters en Belastende Diensten dat door het fonds in 2018 is gestart. In 2019 heeft O&O-fonds een ideeënwedstrijd uitgeschreven waarin een oproep is gedaan naar vernieuwende en duurzame oplossingen om gezond te roosteren en medewerkers minder te belasten. De uitkomsten zijn besproken met de betrokken externe adviseurs. Eind 2019 is gestart met het uitwerken van een voorstel voor activiteiten om in 2020 op te pakken.

Ondersteuningsaanvragen

Met gebundelde krachten willen de sociale partners de behoeften en wensen van organisaties en werknemers in de ggz zo goed mogelijk op elkaar laten aansluiten. Dat wordt bijvoorbeeld gedaan door vernieuwende activiteiten te stimuleren die te maken hebben met ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, arbeidsomstandigheden of arbeidsvoorwaarden. Ggz-instellingen kunnen daarvoor bij of via het O&O-fonds GGZ subsidies aanvragen. Daarnaast is er de mogelijkheid om een aanvraag in te dienen voor de uitvoering van het plan van aanpak op regeldruk en werkdruk.

In 2019 zijn geen aanvragen ingediend voor de regeling 'Vernieuwings- en implementatieondersteuning'. Voor de regeling 'Ondersteuning aanpak werkdruk en regeldruk' zijn een aantal aanvragen binnengekomen. De volgende aanvraag is toegekend:

- Een organisatie wil een bijeenkomst voor al haar medewerkers organiseren waarbij kennis wordt gemaakt met inspirerend ('anders') werken door eigenaarschap en werkplezier te benadrukken. De bijeenkomst biedt een frisse en positieve kijk op werkdruk en regeldruk. Het doel is om medewerkers tijdens de sessie te stimuleren anders te gaan kijken en anders te handelen. In 2020 wordt door O&O-fonds GGZ een artikel hierover op de website gepubliceerd. Hierin wordt niet alleen teruggeblikt op de ochtend, ook wordt in het artikel besproken in hoeverre de opbrengsten zijn verankerd binnen de organisatie. Aan de hand van concrete tips / verbeterpunten kunnen medewerkers van andere organisaties hiermee aan de slag.

Onderzoek en advies

Onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt in Zorg en Welzijn (AZW 2.0)

De opdrachtgevers voor het onderzoeksprogramma AZW zijn het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en de sociale partners in Zorg en Welzijn, waaronder O&O-fonds GGZ. Het doel van het programma is om partijen in zorg en welzijn te voorzien van betrouwbare informatie over ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, zodat zij hier beleid op kunnen maken. In 2019 zijn drie publicaties over ontwikkelingen in zorg en welzijn uitgebracht: 'Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt voor medisch en verzorg personeel' (SEO Economisch onderzoek), 'De arbeidsmarkt van het sociaal domein' (Regioplan Beleidsonderzoek en Cebeon) en 'Arbeidsmarktproblematiek in Zorg en Welzijn' (TNO en Bureau HHM).

ZorgRie

Het steunpunt RI&E heeft in oktober 2019 de erkenning van de ZorgRie, de digitale RI&E voor o.a. de geestelijke gezondheidszorg, met drie jaar verlengd. Dat betekent dat ggz-instellingen met maximaal 25 medewerkers die de ZorgRie gebruiken, vrijstelling krijgen van toetsing en huisbezoek.

Ziekteverzuim (Vernet)

Vernet is de organisatie die landelijke ziekteverzuimgegevens in zorg en welzijn genereert, analyseert en ontsluit exclusief voor de zorgorganisaties. Naast de organisatiegegevens kunnen deelnemende organisaties hun gegevens benchmarken met ontwikkelingen op landelijk en regionaal niveau vanuit de eigen branche, maar ook met andere zorgbranches. Vernet verzorgt daarnaast verdiepende ziekteverzuimgerelateerde workshops.

Arbeidsmarkt

YouChooz

YouChooz is de landelijke voorlichtingsite over opleidingen en beroepen in zorg, welzijn en sport, die op initiatief van sociale partners in de zorg is opgezet. YouChooz biedt uitgebreide en actuele informatie voor belangstellenden en potentiële nieuwe medewerkers ter ondersteuning van een bewuste keuze van een opleiding of beroep in de zorg. YouChooz verwelkomde in 2019 1.6 miljoen bezoekers.

Loopbaanportal Zorg

In 2019 is door VWS een subsidie toegekend voor het ontwikkelen van het Loopbaanportal Zorg voor medewerkers in de sector. Het is een initiatief van de samenwerkende arbeidsmarktfondsen A+O VVT, O&O-fonds GGZ, SoFoKleS Kamer UMC, StAG en StAZ. De fondsen willen met het Loopbaanportal medewerkers in de sector stimuleren en faciliteren 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. Het vergroot hun werkzekerheid en draagt tegelijkertijd bij aan het behoud van schaars personeel voor de sector. Het instrument wordt begin 2020 in de sector geïntroduceerd onder de naam *Zorginspirator, er is meer mogelijk dan je denkt*.

Zorgportfolio

In het online Zorgportfolio kunnen verpleegkundigen en verzorgenden in de zorg hun werkervaring en gevolgte opleidingen bijhouden. Deze gegevens hebben zij nodig voor de periodieke herregistratie in het kader van de Wet BIG. Het Zorgportfolio, ook beschikbaar middels een app, is een gezamenlijk initiatief van de arbeidsmarktfondsen A+O VVT, O&O-fonds GGZ, SoFoKleS Kamer UMC, StAG en StAZ en wordt kosteloos ter beschikking gesteld aan medewerkers in de genoemde branches. Door medewerkers te faciliteren bij hun periodieke herregistratie, draagt het Zorgportfolio bij aan het behoud van gekwalificeerde medewerkers voor de branche. De functionaliteit van Zorgportfolio wordt opgenomen in het Loopbaanportal Zorg (Zorginspirator), dat begin 2020 wordt gelanceerd. Daarna zal Zorgportfolio worden ontmanteld.

Arbeidsmarktrelaties

CAO App

In december 2019 is de app CAO GGZ vernieuwd. Alle afspraken uit de CAO GGZ 2019-2021 zijn verwerkt in de nieuwste versie van de app. Daarnaast bevat de app ook een aantal handige rekentools en slimme nieuwe functies om de uitgevoerde berekeningen van het aantal te werken uren, het Levensfasebudget, de ORT en de ingangs- en einddatum van zwangerschaps- en bevallingsverlof via mail te delen.

CAO GGZ

De sociale partners hebben in het kader van de CAO GGZ over een aantal zaken afspraken gemaakt die gefinancierd worden door O&O-fonds GGZ. Het betreft het traject van Algemeen Verbindend Verklaring van de cao door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de kosten van de FWG (Functie Waardering Gezondheidszorg) Landelijke Bezwarencommissie. In 2019 zijn twee zaken behandeld door de FWG Landelijke Bezwarencommissie.

Arbeidsomstandigheden

Arbocatalogus en de app 'Zorg voor minder stress'

De arbocatalogus ondersteunt de zorgprofessional bij veilig, gezond en prettig werken. Alle inhoud wordt aangeboden op drie niveaus: de individuele medewerker, teams en organisatie. Tevens beheert O&O-fonds GGZ de app 'Zorg voor minder stress'. Een app voor de medewerkers waarbij tips worden gegeven om stress te verminderen en het werkplezier te vergroten.

Website Duidelijk over agressie

In het kader van het actieplan 'Veilig Werken in de Zorg' (2012-2016) is het platform duidelijkovergressie.nl ontwikkeld. Het platform heeft als doel om zorgverleners en werkgevers te stimuleren om normen op de werkvloer vast te stellen: 'organisaties en medewerkers accepteren geen agressie en geweld'. De arbeidsmarktfondsen A+O VVT, FCB, SoFoKleS Kamer UMC, StAG en StAZ hebben samen met O&O-fonds GGZ financieel akkoord gegeven om het platform in de periode 2017-2019 beschikbaar te houden.

Vervolg aanpak Organiseatieklimaat

In 2019 heeft O&O-fonds GGZ de methodiek Aanpak Organiseatieklimaat GGZ nog aan één ggz-organisatie aangeboden via een pilot. In de organisatie zijn bestuurders en medewerkers met elkaar in dialoog gegaan over onderwerpen als veiligheid, werkdruk en inzetbaarheid.

Het project is hiermee afgerond. De methodiek wordt in 2020 gebruikt voor het nieuwe programma Aanpak Werkdruk (InBalans) van O&O-fonds GGZ.

Handreiking sociale veiligheid in de ggz

Hoe kan iedereen die werkt in de ggz op een veilige manier aangifte doen bij verbaal en/of fysiek geweld? Daarbij biedt de vernieuwde handreiking *Veiligheid in de ggz* van O&O-fonds GGZ uitkomst. Met de handreiking kunnen management en de beveiliging de medewerkers na een incident goede ondersteuning bieden. Daarnaast is er voor de medewerkers een stappenplan ontwikkeld waarbij inzichtelijk is gemaakt hoe men aangifte kan doen bij de politie. De ontwikkelde tools zijn te downloaden via de website van O&O-fonds GGZ.

Communicatie

Website, nieuwsbrief en reguliere communicatie

In 2019 zijn drie nieuwsbrieven uitgebracht. Daarnaast is de website doorlopend aangevuld met actualiteiten en projectresultaten van het O&O-fonds GGZ en ggz-organisaties.

Themabijeenkomsten

In 2019 heeft O&O-fonds GGZ een bijeenkomst georganiseerd over de zoektocht naar nieuwe ideeën ter verbetering van de dagelijkse roosterpraktijk (zie het project 'Gezonde Roosters en Belastende Diensten').

Financiering

Het O&O-fonds GGZ financiert zijn activiteiten uit de algemene reserve en met interest en gelden voortkomend uit de liquiditeit van de Stichting Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn. De algemene reserve bedraagt ultimo 2019 k€ 5.016.

Verantwoordingscyclus

In de statuten is vastgelegd dat de stichting elk jaar een begroting opstelt. Daarnaast bespreekt het bestuur jaarlijks het activiteitenplan dat daarbij hoort. Met het jaarverslag en de jaarrekening legt de stichting verantwoording af over de besteding van de middelen.

De statuten van het O&O-fonds GGZ bevatten geen bepaling inzake bestemming van het resultaat. Het negatieve resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Exploitatie

De totale kosten, inclusief aangegane verplichtingen, van de projecten bedroegen in 2019 k€ 392. De bedrijfskosten bedroegen k€ 184. De uitgaven worden slechts voor een klein gedeelte gedekt door de renteopbrengsten k€ 1. Dit resulteert in een exploitatieresultaat van k€ 575 negatief dat wordt gefinancierd uit de algemene reserve.

Risicoparagraaf

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.

Toekomst

O&O-fonds GGZ wil werken in de ggz, toekomstgericht vernieuwen en ontwikkelen vanuit een proactieve invloed op de arbeidsmarkt om een bijdrage te leveren aan een hoogwaardige kwaliteit van de zorg- en dienstverlening in de geestelijke gezondheidszorg. O&O-fonds GGZ wil investeren in projecten en activiteiten die bijdragen aan de doelstelling.

Dat doet het fonds voor 2020 vanuit de speerpunten 'Aantrekkelijk werkgeverschap', 'Werkdruk' en 'Gezonde roosters en belastende diensten'.

Ten behoeve van boekjaar 2020 is een begroting opgesteld voor de ondersteuning van de lopende projecten. In deze begroting zijn projectlasten geschat op k€ 783 en de bedrijfskosten op k€ 143. Deze kosten worden gedekt door het eigen vermogen.

Amersfoort, 20 maart 2020

Het bestuur van de Stichting O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg

E.W.M. Merlijn
Voorzitter

E.G. van Doorn
Vicevoorzitter

J. den Engelsman
Bestuurslid

S. Wesdorp
Bestuurslid

J.H.M. Klerks
Bestuurslid

A. Hartstra
Bestuurslid

J.J. Veldt
Bestuurslid

Jaarrekening

1 Balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2019 na verwerking exploitatiesaldo

	<u>nr.</u>	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Activa			
Vorderingen	1	33.525	54.787
Liquide middelen	2	5.070.575	5.727.671
Totaal activa		<u>5.104.100</u>	<u>5.782.458</u>
Passiva			
Eigen vermogen	3	5.012.971	5.588.438
Kortlopende schulden	4	91.129	194.020
Totaal passiva		<u>5.104.100</u>	<u>5.782.458</u>

Staat van baten en lasten 2019

	nr.	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Netto-omzet	7			
Omzet	8	-	-	-
Directe projectlasten	9	<u>392.038</u> -	<u>772.150</u> -	<u>542.214</u> -
<i>Netto-omzet</i>		(392.038)	(772.150)	(542.214)
Bedrijfslasten	10	<u>184.402</u> -	<u>224.745</u> -	<u>211.070</u> -
Bedrijfsresultaat		(576.440)	(996.895)	(753.284)
Renteresultaat	11	973	-	1.927
Exploitatiesaldo		<u><u>(575.467)</u></u>	<u><u>(996.895)</u></u>	<u><u>(751.357)</u></u>

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

De stichting

De Stichting O&O-fonds Geestelijk Gezondheidszorg (OOfGGZ) is opgericht op 27 mei 2005 en is statutair en feitelijk gevestigd te 's-Gravenhage (KvK nummer 32108807).

De stichting heeft ten doel 'het werken in de ggz, toekomstgericht te vernieuwen en ontwikkelen'. Dit doet de stichting door proactief haar invloed op de arbeidsmarkt aan te wenden, zodat de stichting een bijdrage levert aan hoogwaardige kwaliteit van de zorg- en dienstverlening in de ggz. Hiertoe initieert en ondersteunt het OOfGGZ (financieel) vernieuwende initiatieven voor leren en werken in de ggz en het in sociaal-economisch opzicht optimaal functioneren van instellingen. De stichting richt haar activiteiten op instellingen en overige organisaties die onder de werkingssfeer of-toepassingsgebied van de cao Geestelijke Gezondheidszorg vallen.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door onder andere:

- het (doen) verrichten en publiceren van onderzoek naar de ontwikkeling van de werkgelegenheid teneinde de toekomstige behoefte aan arbeidskrachten te peilen bij instellingen en overige organisaties in de geestelijke gezondheidszorg;
- het (doen) verrichten van opleidings- en ontwikkelingsactiviteiten op het gebied van arbeidsvoorwaarden en/of arbeidsverhoudingen ten behoeve van werkgevers en werknemers in de geestelijke gezondheidszorg;
- het (doen) verrichten en publiceren van onderzoek naar het tot stand brengen en uitvoeren van maatregelen ter verbetering van de arbeidsomstandigheden van werknemers in de geestelijke gezondheidszorg;
- het aanvragen van subsidies, onder andere in het kader van het Europees Sociaal Fonds;
- het financieel ondersteunen van initiatieven die passen binnen door het bestuur vastgestelde programmalijnen;
- het (doen) innen en beheren van gelden ter financiering van het doel en de werkzaamheden van de stichting;
- het toekennen van branche-erkenningen;
- het inzetten van alle andere wettelijke middelen die het verwezenlijken van het doel kunnen bevorderen.

Algemeen

Bij het opstellen van het financieel jaarverslag zijn de grondslagen van de RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven gevolgd.

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de begroting 2019 (vastgesteld door het bestuur d.d. 20 december 2018), evenals de cijfers van vorig boekjaar opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn, waar dat voor vergelijking noodzakelijk of wenselijk is, aangepast aan de opzet van 2019.

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 winst-en-verliesrekening 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 waardevermindering verliezen.

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 bijdragen en de directe projectkosten.

Directe projectlasten

De directe projectlasten zijn de voor de projecten gemaakte kosten, inclusief de aan de projecten toegerekende kosten voor 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	645	1.387
Vooruitbetaalde bedragen	32.880	53.400
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Totaal vorderingen</i>	<u><u>33.525</u></u>	<u><u>54.787</u></u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De nog te ontvangen bedragen hebben hoofdzakelijk betrekking op de renteopbrengsten over 2019, welke in 2020 zijn ontvangen.

De vooruitbetaalde bedragen betreft met name een factuur voor het eerste voorschot voor de dienstverlening van het CAOP voor 2020.

2. Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Rabobank rekening courant	48.100	6.618
Rabobank spaarrekening	2.409.672	3.109.288
ABN AMRO spaarrekening	1.611.348	1.610.023
ABN AMRO depositorekening	1.000.000	1.000.000
ABN AMRO rekening courant	1.455	1.742
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Totaal liquide middelen</i>	<u><u>5.070.575</u></u>	<u><u>5.727.671</u></u>

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

3. Eigen vermogen

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene reserve per 1 januari	5.588.438	6.339.795
Toevoeging exploitatiesaldo	(575.467)	(751.357)
Algemene reserve per 31 december	<u>5.012.971</u>	<u>5.588.438</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren	6.419	129.668
Projectverplichtingen	42.356	33.261
Nog te ontvangen facturen	39.518	26.887
Nog te betalen bedragen	2.836	4.204
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<u>91.129</u>	<u>194.020</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 1 jaar, tenzij anders is vermeld.

De projectverplichtingen zijn verplichtingen die zijn aangegaan ten behoeve van een project waarvan de toekenning in 2019 is gedaan echter betalingen in 2020 (of later) zullen volgen.

De post nog te ontvangen facturen betreft onder meer de facturen van het CAOP voor de ondersteuning die in 2019 heeft plaatsgevonden evenals de kosten voor projecten waarvan de facturen in 2020 betaald worden.

De post nog te betalen bedragen betreft de kosten voor de accountantscontrole alsmede te betalen bankkosten.

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, 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 diverse faciliterende, adviserende en projectmatige werkzaamheden ten behoeve van de Stichting. De overeenkomst loopt tot 1 oktober 2020. De omvang van de standaard dienstverlening bedraagt k€ 208; dit bedrag is overgenomen uit de conceptbegroting 2019.

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 2019 en de kosten bedragen jaarlijks circa k€ 25.

YouChooz

YouChooz is een samenwerkingsovereenkomst tussen de arbeidsmarktfondsen uit de sector Zorg en Welzijn. Samen met StAZ, StAG, A+O VVT, FCB en SoFoKleS en het ministerie VWS is een overeenkomst aangegaan van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2020. Vanaf 2018 kan jaarlijks worden opgezegd. A+O VVT zorgt voor financieel beheer van het project. Iedere deelnemende partij draagt jaarlijks k€ 12,5 bij.

AZW 2.0 (v.h. onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn)

Een gezamenlijk 'Onderzoeksprogramma Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn 2.0' (hierna te noemen AZW 2.0) wordt bekostigd door zeven partijen (waaronder O&O-fonds GGZ) en het Ministerie van VWS. De bijdrage van O&O-fonds GGZ voor de periode 2018-2022 is in totaal k€ 190 (jaarlijks k€ 38).

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

Loopbaanportal Zorg

Voor het project Loopbaanportal Zorg een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen vijf arbeidsmarktfondsen (StAZ, OoFGGZ, StAG, SoFoKles Kamer UMC en A+O VVT). De fondsen willen met het Loopbaanportal medewerkers in de sector stimuleren en faciliteren om (meer) eigen regie over hun loopbaan te nemen. 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€ 1.681 voor de periode 2018-2020. Alle fondsen dragen voor de jaren 2018-2020 ieder jaarlijks k€ 56 bij. Het bestuur van O&O fonds GGZ heeft deze bijdrage toegezegd.

4 Toelichting op de staat van baten en lasten

7. Netto-omzet

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Omzet	-	-	-
Directe projectlasten	392.038	772.150	542.214
<i>Netto omzet</i>	<u>(392.038)</u>	<u>(772.150)</u>	<u>(542.214)</u>

8. Omzet

Er zijn geen baten in 2019 geweest.

9. Directe projectlasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Speerpunten	224.503	430.000	110.883
Lijnactiviteiten (onderzoek en advies)	62.801	63.000	62.951
Lijnactiviteiten (arbeidsmarkt)	72.513	69.000	82.846
Lijnactiviteiten (arbeidsrelaties)	15.250	9.900	40.416
Lijnactiviteiten (arbeidsomstandigheden)	8.862	58.500	146.997
Nieuwe projecten	-	100.000	-
Communicatie	8.109	41.750	98.121
<i>Totaal projectlasten</i>	<u>392.038</u>	<u>772.150</u>	<u>542.214</u>

De directe projectlasten bestaan uit de kosten van veelal doorlopende programma's. Verder in dit verslag, in hoofdstuk 5, worden de kosten van deze programma's nader gespecificeerd.

10. Bedrijfslasten

Personeelskosten

De stichting heeft in 2019 geen personeel in dienst gehad (2018: nihil).

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Dienstverlening	176.338	208.480	196.637
Bestuurskosten	404	3.400	2.813
Overige organisatiekosten	7.660	12.865	11.620
<i>Totaal overige bedrijfslasten</i>	<u>184.402</u>	<u>224.745</u>	<u>211.070</u>

De dienstverlening bestaat uit het ambtelijk secretariaat, project- en procesbeheer evenals secretariële ondersteuning. Indien noodzakelijk wordt er extra dienstverlening voor het bestuur of projectbeheer ingehuurd bij het CAOP. Indien sprake is van specifieke projectmatige dienstverlening is dit bij het betreffende project begroot en verantwoord onder de projectkosten. Het financieel beheer van de stichting wordt gevoerd door de afdeling f&c van het CAOP.

De kosten van dienstverlening zijn lager gerealiseerd dan begroot. Dit komt doordat er minder ondersteuning nodig was.

Bestuurskosten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Vergaderkosten	41	2.500	2.271
Verzekeringen	363	400	542
Overige bestuurskosten	-	500	-
<i>Totaal bestuurskosten</i>	<u>404</u>	<u>3.400</u>	<u>2.813</u>

De bestuurskosten bestaan o.a. de kosten voor de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering. De bestuurders ontvangen geen vergoedingen.

Overige bedrijfskosten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kantoorkosten	261	1.750	684
Accountantskosten	2.173	4.300	4.381
Strategische sessie	1.134	-	2.594
Functionaris gegevensverwerking	1.570	1.815	2.118
Overige bedrijfskosten	2.522	5.000	1.843
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.660</u>	<u>12.865</u>	<u>11.620</u>

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

11. Renteresultaat

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

Amersfoort, 20 maart 2020

Het bestuur van de Stichting O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg

E.W.M. Merlijn
Voorzitter

E.G. van Doorn
Vicevoorzitter

J. den Engelsman
Bestuurslid

S. Wesdorp
Bestuurslid

J.H.M. Klerks
Bestuurslid

A. Hartstra
Bestuurslid

J.J. Veldt
Bestuurslid

5 Specificatie projectlasten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Speerpunten			
Aantrekkelijk werkgeverschap (hackathon)	56.730	125.000	-
Werkdruk (pitches)	158.667	125.000	2.800
Ondersteuningsaanvragen	-	100.000	66.523
Gezonde roosters en belastende diensten	9.106	80.000	41.560
Totaal Speerpunten	224.503	430.000	110.883
Lijnactiviteiten			
Lijnactiviteiten (onderzoek en advies)			
Onderzoeksprogramma AZW 2.0	38.000	38.000	38.150
Vernet	24.801	25.000	24.801
Totaal Lijnactiviteiten (onderzoek en advies)	62.801	63.000	62.951
Lijnactiviteiten (arbeidsmarkt)			
YouChooz	12.500	12.500	12.500
Loopbaanportal	56.171	56.000	56.171
Zorgportfolio	3.842	500	2.325
Film "GGZ in beroep"	-	-	12.100
Vernieuwings- en stimuleringsondersteuning	-	-	(250)
Totaal Lijnactiviteiten (arbeidsmarkt)	72.513	69.000	82.846
Lijnactiviteiten (arbeidsrelaties)			
Cao ggz app	12.905	8.100	3.308
FWG landelijke bezwarencommissie	1.800	1.800	900
AVV cao	545	p.m.	5.685
Herschrijven cao ggz	-	-	30.523
Totaal Lijnactiviteiten (arbeidsrelaties)	15.250	9.900	40.416

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Lijnactiviteiten (arbeidsomstandigheden)</i>			
Arbocatalogus/ stress-app	2.585	6.150	79.513
Website duidelijkoveragressie	2.558	2.350	3.478
Vervolg aanpak organisatieklimaat ggz	168	p.m.	62.732
Handreiking sociale veiligheid in de ggz	3.551	p.m.	-
Aanpak verzuim	-	50.000	-
Zelforganisatie in de ggz	-	-	1.274
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal Lijnactiviteiten (arbeidsomstandigheden)</i>	8.862	58.500	146.997
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Nieuwe projecten</i>	-	100.000	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Communicatie</i>			
Website en nieuwsbrief	8.109	1.500	616
Themabijeenkomsten	-	10.000	4.189
Reguliere communicatie	-	30.250	54.633
P&O- en OR-dag	-	-	38.683
Overige projecten 2018	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<i>Totaal Communicatie</i>	8.109	41.750	98.121
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal projectlasten	392.038	772.150	542.214

Toelichting projectlasten

De projecten zijn inhoudelijk toegelicht op de pagina's 4 tot en met 7.

Bij de toelichting op de programmalasten zijn de bedragen uit de vastgestelde begroting opgenomen. Projectbudgetten die na het vaststellen van de begroting worden toegekend, zijn niet opgenomen.

Een aantal projecten heeft geen doorgang gevonden of is niet gestart in 2019. De oorzaak hiervoor ligt veelal in het feit dat er nog geen concrete projectplannen zijn gerealiseerd of de uitrol van projectactiviteiten is opgeschort.

In de oorspronkelijke, vastgestelde begroting is een aantal projecten als pm-post opgenomen. Een aantal projecten zijn niet van start gegaan. In dit overzicht zijn ze dan ook nog niet opgenomen.

In de begroting van 2019 was de post "nieuwe projecten" opgenomen van k€ 100. Met deze post liet het bestuur van het fonds zien voornemens te zijn gedurende het jaar projecten te starten. In 2019 heeft op deze post geen realisatie plaats gevonden.

Overige gegevens

Voorstel verwerking exploitatiesaldo

Het voorstel is om het exploitatiesaldo te verwerken in de algemene reserve. Conform het besluit van het bestuur is het resultaat reeds op deze wijze verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van significante betekenis zijn voor het beeld van de jaarrekening 2019.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg te 's-Gravenhage 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 O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 O&O-fonds Geestelijke Gezondheidszorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met 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 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, 20 maart 2020

Troost Accountantskantoor VOF

M.R. Ruivenkamp AA