Jaarverslag 2020

A+O fonds Rijk

van, voor en door
werkgever en **werknemers**

Inhoud

BESTUURSVERSLAG 3

JAARREKENING 14

1. Balans en staat van baten en lasten 15
2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling 17
3. Toelichting op de balans 19
4. Toelichting op de staat van baten en lasten 22
5. Specificatie projectkosten 26
6. Specificatie 'Subsidieverlening' 27

OVERIGE GEGEVENS 28

- Voorstel verwerking exploitatiesaldo 28
- Gebeurtenissen na balansdatum 28
- Controleverklaring 29

Bestuursverslag 2020

Bestuursverslag

INLEIDING

De vakorganisaties FNV Overheid, CNV Overheid, CMHF en Ambtenarencentrum en de werkgever Rijk werken samen in het A+O fonds Rijk. Door vernieuwende activiteiten te stimuleren draagt het A+O fonds Rijk bij aan het verbeteren van de arbeidsmarkt binnen de Rijksoverheid.
De Stichting A+O fonds Rijk is opgericht op 6 april 1994 en is statutair gevestigd te 's-Gravenhage (Lange Voorhout 13).

In het A+O fonds Rijk werken werkgever en werknemers samen aan betekenisvol werk, ontwikkeling en werkplezier van medewerkers, nu en in de toekomst.

Om invulling te geven aan deze missie voert het A+O fonds Rijk zelf projecten uit en verleent subsidies waarmee de sector projecten kan uitvoeren. Kennis en expertise die zo worden opgedaan, stelt het fonds beschikbaar voor de sector. Tevens stimuleert het A+O fonds Rijk de dialoog tussen sociale partners, medewerkers en werkgever.

ACTIVITEITEN IN 2020

De activiteiten van het fonds bestaan uit projecten van bestuurspartijen (al dan niet gezamenlijk), arbeidsmarktprojecten en eigen regelingen.

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die de overheid heeft genomen om het virus in te perken hebben ook gevolgen voor de activiteiten van het A+O fonds Rijk. Het merendeel van de projecten heeft een langere looptijd.

In 2020 richtten de **gezamenlijke** projecten van de bestuurspartijen zich op:
- (Anticiperen op) andere manieren van werken;
- Ruimte voor leren en ontwikkelen;
- Een veilige en inclusieve werkomgeving.

(Anticiperen op) andere manieren van werken

- *Onderzoek 'De opmars van technologische ontwikkelingen bij de Rijksoverheid: gevolgen voor de kwaliteit van arbeid en duurzame inzetbaarheid van het personeel'*. Het doel van dit onderzoek is inzicht te krijgen in hoe werknemers de kwaliteit van hun werk ervaren na de implementatie van nieuwe technologie en in welke mate dit gevolgen heeft voor hun werkplezier en duurzame inzetbaarheid. Daarnaast beoogt het onderzoek gefundeerde beleidsaanbevelingen te doen over hoe technologische innovaties het beste geïmplementeerd kunnen worden in het werk. Het project is in 2019 gestart en bestaat uit twee delen: literatuuronderzoek en kwalitatief onderzoek door middel van interviews.
  Het literatuuronderzoek is ondertussen afgerond en heeft geresulteerd in een wetenschappelijk artikel.
  Daarnaast wordt er een Technologie Monitor voor alle diensten binnen de Rijksoverheid ontwikkeld. Het gaat hierbij om een korte vragenlijst die iedere overheidsdienst kan inzetten bij de implementatie van nieuwe technologie. Deze monitor brengt in kaart hoe het werk verandert en waar de behoeften van de werknemers liggen na een technologische vernieuwing.
  Het project loopt door in 2021.

Ruimte voor leren en ontwikkelen

- Dialoogsessie *De Mens Centraal*. De mens centraal stellen betekent steeds weer in beeld brengen wat een specifieke medewerker nodig heeft om goed te kunnen functioneren en zijn/haar capaciteiten in te kunnen zetten voor de organisatie. Langs de thema's van de algemene beginselen van behoorlijk maatwerk gaan bestuursleden tijdens lunchwandelingen in gesprek met leidinggevenden en medewerkers. Het doel van deze LunchWalks is om inspirerende praktijkverhalen van de werkvloer op te halen en vanuit verschillende invalshoeken inzichtelijk te maken. Na afloop van de serie (8 interviews/portretten) wordt een afsluiting van het project georganiseerd in de vorm van een LunchTalk (= webinar). Tijdens dit webinar wordt de dialoog aangegaan over de praktijkverhalen met als doel de "handelingsvrijheid" van leidinggevenden te bevorderen. Regelgerichtheid en angst voor precedentwerking kunnen immers belemmerend werken. Het project loopt door in 2021.

Een veilige en inclusieve werkomgeving

- *Onbeperkte Denkers*. Het doel van dit project is een rijksbrede beweging op gang te brengen waarbij alle medewerkers binnen de Rijksoverheid zich kunnen inzetten om diversiteit en inclusief denken te bevorderen. Hiervoor wordt een breed pallet aan interventies ingezet. Centraal hierbij staat om met elkaar te leren en te experimenteren. Wat werkt wel en wat niet? Welke interventies dragen bij aan het bereiken van de doelstellingen? De activiteiten zijn onder te verdelen in vier pijlers: het toenemen van het aantal Onbeperkte Denkers; kennisdeling en het ophalen van werkende principes; de samenwerking bevorderen tussen relevante initiatieven; en verbreding en verankering van het programma.
  Ondertussen zijn de leerervaringen en werkende principes in kaart gebracht vanuit verschillende perspectieven. Belangrijk onderdeel zijn de 10 leerervaringen van Onbeperkte Denkers. De leerervaringen bieden handvatten voor de beweging naar een rijksbreed inclusief werkklimaat.
  Het project loopt door in 2021.

Naast deze gezamenlijke projecten van de bestuurspartijen, hebben de werknemerspartijen en de werkgeverspartijen van het A+O fonds Rijk zelf ook projecten uitgevoerd.

WERKGEVERSPROJECTEN

De focus van de werkgeversprojecten lag in 2020 op de thema's *(Anticiperen op) andere manieren van werken* en *Een veilige en inclusieve werkomgeving*.

(Anticiperen op) andere manieren van werken

- Op 26 oktober 2019 heeft het Congres Mobiel in Uniform plaatsgevonden voor managers en medewerkers HR, employability en opleidingen van de geüniformeerde diensten (Politie, Defensie, Douane en DJI). Er waren 137 deelnemers. Het congres is de eerste concrete activiteit om de samenwerking tussen de organisaties te versterken en te profiteren van elkaars ideeën en bestaande initiatieven op het gebied van werving en selectie, employability/loopbaan (loopbaanpaden) en opleiden. Tevens werden er twee stimuleringspremies uitgereikt voor vernieuwende ideeën op de thema's van het congres: duurzame inzetbaarheid en HR-innovatie. Voor de uitreiking van de twee stimuleringspremies is aan de projectleiders gevraagd een aanvullend projectplan in te dienen.
  Het eerste projectplan 'Veiligheidsdomein Inclusief' is ingediend en afgehandeld. In 2021 wordt het tweede projectplan verwacht.

Een veilige en inclusieve werkomgeving

- Het project *Rijk in Overgang* is een geïntegreerd programma om de kennis binnen de Rijksoverheid te vergroten over de overgang als levensfase en de invloed van de overgang op de gezondheid en inzetbaarheid van vrouwen. Het doel is hiermee bij te dragen aan een beter werkklimaat en een

reductie van ongewenste uitstroom en ziekteverzuim in de groep vrouwen ouder dan 45 jaar.
Naast de introductiebijeen-komst maken workshops voor de desbetreffende vrouwen, HR en managers een onderdeel uit van het programma. Ook is een community opgericht en een campagne ontwikkeld.
Het project heeft vertraging opgelopen door het ontwikkelen van een website in plaats van een kennis-bank op het Rijksportaal, Covid-19 en de nieuwe regelgeving in het kader van digitoegankelijkheid.
Het project wordt in 2021 afgerond.

- Agressief gedrag, gebrek aan transparantie in besluitvormingsprocessen, je onder druk gezet voelen door een collega/leidinggevende/hogere manager, de manier waarop waardering van prestaties (niet) tot uitdrukking komt, wijze van straffen van fouten: ze dragen allemaal bij aan een klimaat van sociale (on)veiligheid. Het project *Sociale Veiligheid* voorziet in een actieve aanpak ter bevordering van het goede gesprek tussen leidinggevenden en medewerkers. Met het ontwikkelen van een opleiding Sociale Veiligheid voor workshopbegeleiders en het vervolgens op een veilige, vertrouwde en kundige manier begeleiden van een reeks workshops en gesprekken hierover met verschillende doelgroepen wordt een bijdrage geleverd aan het verbeteren van het werkklimaat bij het Rijk.
  Het project loopt door in 2021.

WERKNEMERSPROJECTEN

De focus van de werknemersprojecten lag in 2020 vooral op het thema *Ruimte voor leren en ontwikkelen*.

Ruimte voor leren en ontwikkelen

- Op 27 en 29 oktober 2020 zijn er twee ***S**ummerschool*dagen georganiseerd. Normaal gesproken vindt de Summerschool voor de zomervakantie plaats op inspirerende locaties. Als gevolg van Covid-19 zijn de dagen dit voor het eerst in het najaar en online georganiseerd. Het thema voor 2020 was *'Samen verbonden voor jouw toekomst'*. Het belangrijkste doel van het project is het bevorderen van de ontwikkeling van individuele medewerkers. De Summerschool is bedoeld voor medewerkers die werken voor de Rijksoverheid, ongeacht geslacht, leeftijd, organisatieonderdeel, functie en schaal.
  Rijksmedewerkers konden zich van tevoren opgeven voor één van de twee dagen en op die dag twee van de acht workshops volgen. Tijdens de Summerschooldagen konden deelnemers vanuit huis de plenaire sessies en workshops volgen via een online platform.
- Ook in 2020 heeft het A+O fonds Rijk het project *Werken aan jouw toekomst* weer uitgevoerd.
  De volgende trainingen zijn binnen dit project aangeboden: Krachtkaart, Jobcrafting, Communiceren met Lef, Ontdek en gebruik je talenten en competenties, Personal Branding, Netwerken, Van werkdruk naar werkplezier. De trainingen hebben tot doel rijksmedewerkers te faciliteren en te stimuleren om in beweging te komen en zelf actief na te denken over de eigen mogelijkheden, wensen en behoeften in hun loopbaan. Ook kunnen ze op de campagnewebsite de Toekomstproof-test invullen. Naast het trainingsaanbod van het fonds, leidt de campagnewebsite van Werken aan jouw toekomst door naar het aanbod van de mobiliteitsorganisaties binnen het Rijk en van de vakbonden.
  De trainingen van Werken aan jouw Toekomst worden ook aangeboden via Leer-Rijk,
- *Tool 21st century skills* is een digitale zelfscan. Het doel van de tool is het leveren van een bijdrage aan het ontwikkelen van de noodzakelijke 21e-eeuwse vaardigheden van medewerkers van de Rijksoverheid zodat ze beter toegerust zijn in een continu ontwikkelende, digitale samenleving.
  De ontwikkeling van de tool is gestart in 2019. De zelftest is in januari 2020 geïntroduceerd en wordt aangeboden via de website van het A+O fonds Rijk. In het eerste half jaar is de zelfscan ruim 1400 keer volledig ingevuld. In 2021 wordt er aan een verbeterslag van de zelfscan gewerkt.
  De zelfscan blijft beschikbaar via de website van het A+O fonds Rijk, in afwachting van borging van de tool binnen de Rijksoverheid.
- Het project *MZ LAB Rijk – Project voor vernieuwing en verjonging van de medezeggenschap* is een vervolg op het project van 2017. Het project heeft tot doel jonge medewerkers te enthousiasmeren voor vernieuwing van de medezeggenschap in samenwerking met betrokken stakeholders.

Met behulp van de methode design thinking gaan de jongeren aan de slag om een probleemdefinitie te formuleren voor drie thema's, te weten 1) het vergroten van de achterbanraadpleging/betrokkenheid van medewerkers, 2) diversiteit & inclusie en 3) digitalisering. De drie probleemdefinities en mogelijke oplossingen zijn in een bijeenkomst gepresenteerd. Het resultaat van het project is dat jongeren hebben aangegeven op een laagdrempelige manier meer kennis te hebben gekregen over medezeggenschap als geheel en dat het een mooie mogelijkheid is om anderen te leren kennen. Van de mogelijkheid om ondersteuning te krijgen bij de uitvoering van een idee is geen gebruik gemaakt. Het project is op 14 mei 2020 afgesloten.

ARBEIDSMARKTPROJECTEN

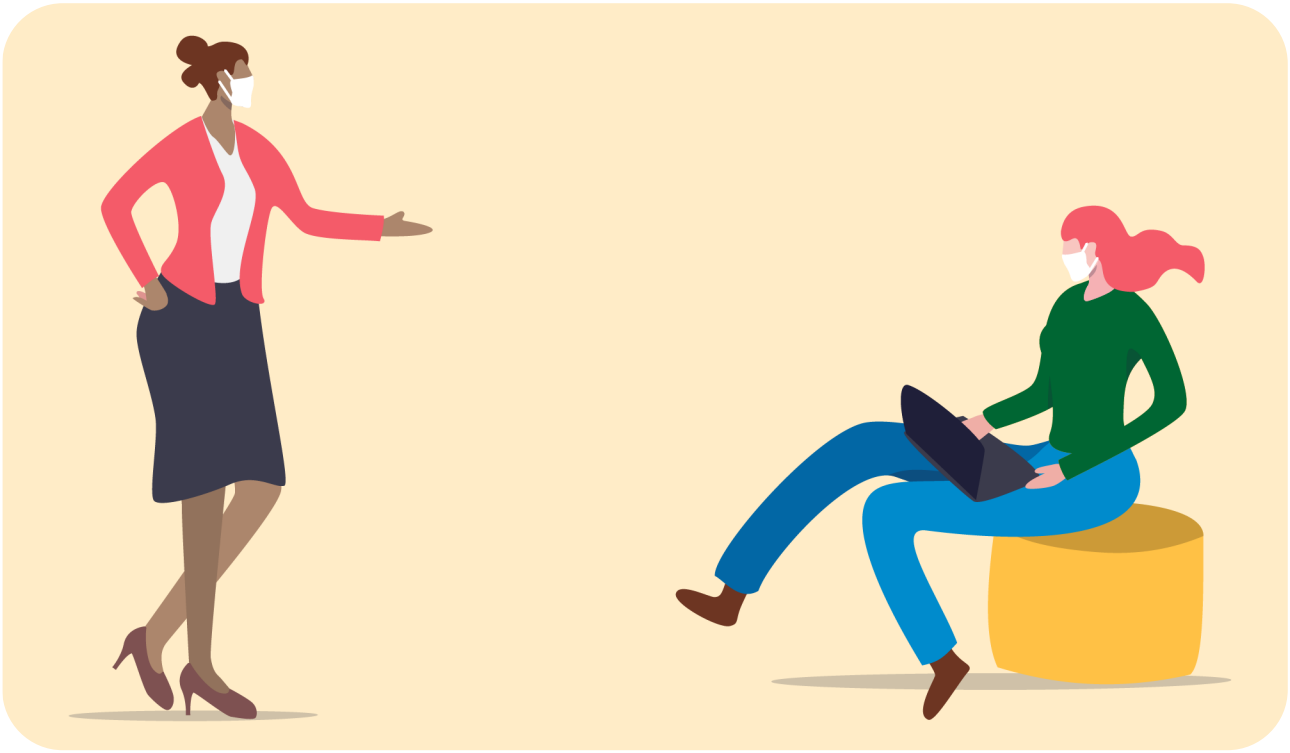
In 2020 heeft het bestuur subsidie toegekend aan twee projecten die aansluiten bij de thema's *Leren en ontwikkelen* en *Een veilige en inclusieve werkomgeving*.

Leren en ontwikkelen

- Het doel van het project ***Functieruil Inspecties*** was het bevorderen van de persoonlijke ontwikkeling en de mobiliteit van inspecteurs bij het Rijk en de uitwisseling van kennis en ervaring (methodieken van toezicht) tussen rijksinspecties. Het project is niet van start gegaan. In 2020 heeft de Inspectieraad de subsidieaanvraag ingetrokken.

Een veilige en inclusieve werkomgeving

- De overheid staat voor een grote veranderopgave. De beoefening van mindfulness kan een bijdrage leveren aan de doelstellingen van de Rijksoverheid zoals onder meer geformuleerd in SPB 2025. Dit blijkt uit wetenschappelijke studies en uit metingen uitgevoerd door *Mindful Rijk*. Effecten uitten zich onder meer in toegenomen wendbaarheid, stressbestendigheid, werkplezier, focus, probleemoplossend vermogen, vitaliteit en meer. De bijdrage van het A+O fonds Rijk is erop gericht om mindfulness aantrekkelijk en toegankelijk te maken binnen de Rijksoverheid door middel van onderzoek en communicatie.



SOR-PROJECTEN

Het A+O fonds Rijk heeft in 2018 € 500.000 gereserveerd voor projecten die aansluiten bij het Strategisch Personeelsbeleid Rijk 2025 en/of aanvullend zijn op de departementale pilots die zijn opgenomen in de cao Rijk 2018-2020. Binnen deze subsidie is er ook ruimte voor aanvragen die aanvullend zijn op het pilotprogramma versterken inzetbaarheid. In 2019 heeft het bestuur financieel bijgedragen aan twee projecten die binnen de gestelde kaders vallen. De beide projecten sluiten aan bij het thema *Leren en ontwikkelen*.

- Het Ontwikkelplein *Doc-Direkt (BZK)* is gestart in 2019 en is in 2020 afgerond. Het doel van het project is medewerkers met verschillende middelen ondersteuning te bieden, gericht op het versterken van de inzetbaarheid. Uit de evaluatie is gebleken dat het Ontwikkelplein Doc-Direkt heeft bijgedragen aan het stimuleren van medewerkers om ondersteund door de organisatie aan de slag te gaan met hun eigen ontwikkeling. Medewerkers hebben een duidelijker beeld van de aankomende veranderingen, meer medewerkers hebben ontwikkelactiviteiten gevolgd en zijn ervan overtuigd dat bijblijven noodzakelijk is om ook op de langere termijn het werk goed te kunnen blijven uitvoeren. 2021 staat in het teken van de borging van het project in de Rijksorganisatie.
- Subsidie voor het programma *Versterken inzetbaarheid directie IGA* (RWS) is in 2019 toegekend. De uitvoering is gestart in 2020. Het doel van het project is een extra impuls te geven aan de veranderingen binnen de organisatie en de dienstverlening te laten voldoen aan de eisen die de marktpartijen stellen, opdat RWS een goede partner kan blijven. RWS wil er op een vernieuwende manier samen met medewerkers voor zorgen dat iedereen in de positie is om huidig en toekomstig werk te blijven uitvoeren met behoud van gezondheid en welzijn. Het project loopt door in 2021.

REGELINGEN

Ook in 2020 hebben medewerkers van het Rijk gebruikgemaakt van de regelingen *Blik vooruit en Loopbaanadvies*. De scholingsregeling Blik vooruit biedt Rijksmedewerkers de mogelijkheid met een subsidie van maximaal € 1.000 zelf een cursus of opleiding te kiezen voor een vervolgstap in hun carrière.
De regeling Loopbaanadvies biedt medewerkers die langer dan drie jaar onafgebroken in Rijksdienst waren de mogelijkheid met een subsidie van maximaal € 1.500 (excl. BTW) een vertrouwelijke loopbaanscan te doen, met behulp van een professionele loopbaandeskundige. In 2020 hebben 106 rijksmedewerkers van de regeling Blik vooruit gebruikgemaakt en 101 rijksmedewerkers van de regeling Loopbaanadvies.

Beide regelingen worden voortgezet in 2021 en sluiten aan bij het thema *Leren en Ontwikkelen*.

ALGEMENE VERORDENING GEGEVENSBESCHERMING (AVG)

Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Dat betekent dat er vanaf die datum dezelfde privacywetgeving geldt in de hele Europese Unie. Deze verordening vervangt de wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) en zorgt onder meer voor een versterking en uitbreiding van de privacy-rechten en voor meer verantwoordelijkheden voor organisaties. Dit vraagt om continue aandacht van het A+O fonds Rijk.

In een aantal projecten die met subsidie van het A+O fonds Rijk worden uitgevoerd en bij de eigen regelingen van het fonds, worden persoonsgegevens verwerkt. Het A+O fonds Rijk sluit verwerkersovereenkomsten met partijen die voor het fonds projecten uitvoeren. Als verwerkersverantwoordelijke legt A+O fonds Rijk de verwerking van persoonsgegevens vast in een register. Hiervoor maakt het fonds gebruik van een online applicatie waarin onder andere wordt vastgelegd wie de verantwoordelijke en verwerker zijn, welke soorten persoonsgegevens verwerkt worden en welke beveiligingsmaatregelen genomen zijn.

COMMUNICATIE

Voor communicatie over zijn activiteiten, regelingen en mogelijkheden benut het A+O fonds Rijk de eigen website www.aofondsrijk.nl. In 2020 registreerde de website 31.397 sessies (bezoeken), een zeer lichte afname (0,7%) vergeleken met het jaar ervoor. De gemiddelde tijd die bezoekers op de website doorbrachten steeg daarentegen naar 2.02 minuten, een toename van 18%. In 2020 zijn er vijf digitale nieuwsbrieven verzonden. Op 31 december waren 3042 abonnees ingeschreven op de nieuwsbrief. Dat is een toename van 378 abonnees (14,1%) ten opzichte van 2019.

WEBSITE

In oktober 2020 is de vernieuwde website van het A+O fonds Rijk gelanceerd. Het resultaat is een site met actuele informatie, een frisse uitstraling en meer aandacht voor de belangrijkste thema's. Voor alle nieuwe projecten is een aparte projectpagina aangemaakt om de vindbaarheid en zichtbaarheid van deze projecten te vergroten.
Dat het fonds inclusiviteit belangrijk vindt, wordt getoond met deze nieuwe website. Bij de bouw van de website is zoveel mogelijk rekening gehouden met digitale toegankelijkheid: de meeste informatie is toegankelijk voor gebruikers met een (visuele) beperking.

DIGITOEGANKELIJKHEID

Per 23 september 2020 moeten alle websites van Nederlandse overheidsinstanties voldoen aan de toegankelijkheidseisen van het 'Besluit digitale toegankelijkheid overheid'. Dit geldt ook voor A+O fonds Rijk in verband met de betrokkenheid van het Rijk als werkgever.
De websites zijn aangemeld in het centraal register. Voor de projectwebsites *'Werken aan jouw toekomst'*, *'Summerschool'*, *'Blik Vooruit'* en *'Loopbaanadvies'* zijn audits uitgevoerd en eerste stappen ondernomen om de websites toegankelijk te maken. De vervolgstappen in het proces staan uiteengezet in de toegankelijkheidsverklaringen, die op de websites en in het register te vinden zijn.

SOCIAL MEDIA

Om rijksmedewerkers nog beter op de hoogte te houden van de activiteiten van het A+O fonds Rijk, lanceerde het fonds in juli 2020 een LinkedIn kanaal. Minimaal eens per week werd een update geplaatst over een project of activiteit. In het half jaar na de lancering behaalde de pagina 320 volgers.

SAMENWERKING COMMUNICATIE(KANALEN) RIJK

Het A+O fonds Rijk is aangesloten bij het rijksbrede netwerk P-communicatie. Daarnaast heeft het fonds contact met de webredacties van Rijksportaal en enkele departementale intranetten. Deze contacten worden benut om activiteiten van het fonds via deze kanalen onder de aandacht te brengen bij rijksmedewerkers.

BESTUURSSAMENSTELLING

Het bestuur van het A+O fonds Rijk bestaat uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur.
De samenstelling van het bestuur per 31 december 2020:

Algemeen Bestuur

Werknemersvertegenwoordigers

De heer. M. Ouwehand (FNV Overheid), voorzitter
Mevrouw G. Buisman (CNV Overheid)
Mevrouw. J.A. Ringelberg (CMHF)
De heer. P.J.F. Wulms (AC)

Werkgeversvertegenwoordigers

De heer V. Kool (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties), secretaris/ penningmeester
Mevrouw. K. de Boer (Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat)
Mevrouw. J.W. Bijsterbosch (Ministerie van Financiën/Belastingdienst)
Mevrouw. M.J. Grijns (Ministerie van Justitie en Veiligheid)

Dagelijks Bestuur

De heer. M. Ouwehand (FNV Overheid)
De heer V. Kool (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties)

Bureau A+O fonds Rijk

Mevrouw. J.L.M. Salden fondsmanager

ONDERSTEUNING BESTUUR

Het bestuur wordt ondersteund door een fondsmanager van het CAOP. Deze fondsmanager verzorgt naast de bestuursondersteuning ook het beheer van de projecten van het A+O fonds Rijk. Indien noodzakelijk wordt er beleids- of projectondersteuning ingehuurd bij het CAOP. Het financieel beheer van de stichting wordt gevoerd door de afdeling F&C van het CAOP.

SUBSIDIEVOORWAARDEN

De subsidie die beschikbaar wordt gesteld door het ministerie van BZK wordt, dient uitsluitend te worden aangewend voor de realisering van activiteiten beschreven in de statuten van de stichting en uitgewerkt in het beleidsplan. A+O fonds Rijk dient jaarlijks een verslag van de activiteiten in.
De financiële verantwoording geschiedt in het financieel jaarverslag van het A+O fonds Rijk.

MIDDELEN

De activiteiten van de stichting worden gefinancierd met behulp van de structurele bijdrage van het Ministerie van BZK die is toegekend aan de stichting. Naast deze middelen kan de stichting jaarlijks ook ZBO-bijdragen ontvangen. Dit betreffen bijdragen van zelfstandig bestuursorganen dan wel publiekrechtelijke of privaatrechtelijke stichtingen die hebben besloten de organisatie te laten vallen onder de werkzaamheden van het fonds. Deze organisaties die ook in aanmerking willen komen voor de dienstverlening van het A+O fonds Rijk, dienen een bijdrage te voldoen. De stichting beschikt over een eigen vermogen welke ook kan worden ingezet voor de activiteiten. Ultimo 2020 bedraagt het eigen vermogen k€ 2.655.

VERANTWOORDINGSCYCLUS

Elk jaar legt de stichting een beleidsplan met begroting ter goedkeuring voor aan het SOR (Sectoroverleg Rijk) en biedt deze aan het Ministerie van BZK aan. Met het jaarverslag legt de stichting inhoudelijke verantwoording af, met de jaarrekening een financiële verantwoording. Per 1 januari 2020 wordt het A+O fonds Rijk structureel bekostigd door BZK. Om te benadrukken dat het bij het A+O fonds Rijk om arbeidsvoorwaardengelden gaat, wordt vanaf 2020 geen subsidie meer toegekend maar zijn partijen overeengekomen dat de werkgever ter financiering van het A+O fonds Rijk jaarlijks 30,73 euro per fte betaalt, en dat dit bedrag steeds wordt aangepast aan de algemene salarisontwikkeling van de sector Rijk. Nu geen sprake meer is van een subsidie wordt het beleidsplan met begroting en het jaarverslag en de jaarrekening alleen nog voorgelegd aan het SOR — hetgeen ook is vastgelegd in de statuten — en niet meer aan het ministerie van BZK als subsidieverstrekker.

In 2020 is naast het beleidsplan een separate begroting opgesteld. Op hoofdlijnen zijn de bedragen voor de verschillende thema's in het beleidsplan vastgesteld. Daarnaast is er sprake van doorlopende projecten (vanuit voorgaande jaren). De bedragen uit het beleidsplan alsmede de projectbudgetten van de doorlopende projecten hebben in de financiële rapportages geleid tot een budget per project. Deze budgetten zijn als vergelijkende cijfers in de toelichting op de projectkosten opgenomen.

EXPLOITATIE

De totale kosten van de projecten, inclusief aangegane verplichtingen en gerealiseerde vrijval, bedroegen in 2020 k€ 2.045. De bedrijfskosten bedroegen k€ 375.

Ter financiering hiervan zijn verschillende bijdragen toegekend, waarvan de structurele bijdrage van het Ministerie van BZK de belangrijkste is. In de cao Rijk (2018-2020), getekend op 13 juli 2018, zijn partijen overeengekomen dat het A+O fonds Rijk vanaf 1 januari 2020 structureel wordt bekostigd, opdat experimenten, die aansluiten bij de doelstellingen uit de cao Rijk en zoals door sociale partners overeengekomen, financieel kunnen worden ondersteund. Om te benadrukken dat het bij het A+O fonds Rijk om arbeidsvoorwaardengelden gaat, wordt geen subsidie meer toegekend, maar komen partijen overeen dat de werkgever jaarlijks een bijdrage doet aan het A+O fonds Rijk. Deze bijdrage wordt aangepast aan de algemene salarisontwikkeling van de sector Rijk. In 2020 is de bijdrage € 30,73 per fte.

In de cao Rijk staat vermeld dat de hoogte van de cao-bijdrage aan het A+O fonds Rijk wordt bepaald aan de hand van het aantal fte per 1 juli van het lopende jaar. Voor de vaststelling van het aantal werknemers waarover de bijdrage wordt berekend wordt uitgegaan van het totaal aantal werknemers dat op 1 juli van een jaar een arbeidsovereenkomst heeft met de Staat waarop de cao van toepassing is. Werknemers met een andere arbeidsduur dan een volledige arbeidsduur worden voor de bijdrage naar rato van hun arbeidsduur meegeteld. Vervolgens wordt de cao-bijdrage jaarlijks in juli door P-Direkt overgemaakt aan de Stichting A+O fonds Rijk.
Voor 2020 bedraagt de bijdrage k€ 3.751. De onderbesteding over 2019 (k€ 551) is toegevoegd aan de te besteden middelen 2020, samen met de ZBO bijdragen van k€ 5 geeft dit een totaalbedrag van k€ 4.307 dat te besteden is. Hiervan is k€ 2.420 besteed. De totale besteding is k€ 1.887 lager dan de gerealiseerde omzet.

Het exploitatiesaldo bestaat uit de niet bestede middelen en het renteresultaat en bedraagt k€ 1.887.

RISICO'S

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

De bovenstaande risico's van het A+O fonds Rijk zijn in kaart gebracht. Er is voldoende financiering beschikbaar om de komende jaren de statutaire doelstellingen uit te voeren.

Wat betreft het liquiditeitsrisico kan wel worden gemeld dat de jaarlijkse werkgeversbijdragen pas rond juli beschikbaar komen. Ingeval deze jaarlijkse middelen volledig in het boekjaar besteed worden, kan de situatie ontstaan dat in het eerste half jaar een liquiditeitstekort ontstaat. Indien deze situatie dreigt te ontstaan, zal het fonds afspraken willen maken met het Ministerie van BZK om voor deze periode een voorschot op de werkgeversbijdragen te ontvangen.

TOEKOMST

In het A+O fonds Rijk werken werkgever en werknemers samen aan betekenisvol werk, ontwikkeling en werkplezier van medewerkers, nu en in de toekomst. Dit is de missie van het fonds. Om te kunnen zorgen dat rijksmedewerkers betekenisvol werk hebben en met plezier hun werk goed kunnen blijven doen, staat in de ogen van het bestuur de menselijke maat in een inclusieve werkomgeving centraal.

Door tal van technologische en maatschappelijke ontwikkelingen verandert de aard en inhoud van het werk bij veel organisaties, ook bij de rijksoverheid. In de 21e eeuw in een hoger tempo dan voorheen. In deze context is het een opgave om te zorgen voor betekenisvol werk. Het bestuur van het A+O fonds Rijk ziet vier prioriteiten, waar in 2021 het accent op wordt gelegd.
In de eerste plaats is dit het ***(anticiperen op) andere manieren van werken***. Door onder andere digitalisering en andere technologische ontwikkelingen verandert de aard van het werk. In algemene zin is behoefte aan sociale innovaties die zorgen dat maatschappelijke doelen worden bereikt op een manier waarbij de kennis en kunde van medewerkers van hoog tot laag in de organisatie wordt benut.
In de tweede plaats is ***ruimte voor leren en ontwikkelen*** een prioriteit voor het fonds. Omscholing en bijscholing zorgen voor perspectief voor iedere rijksmedewerker en vergroten de kans op betekenisvol werk. Het A+O fonds Rijk draagt bij aan experimenten die bijdragen aan nieuwe vormen van (informeel) leren die beter aansluiten bij de behoefte van de medewerkers.
In de derde plaats is een ***veilige en inclusieve werkomgeving*** een prioriteit voor het bestuur. Voor medewerkers zijn veiligheid, integriteit, professionele ruimte, vakmanschap en ook een inclusieve werkcultuur belangrijke voorwaarden voor een prettige werkomgeving. Dit vraagt om het bevorderen van een inclusieve cultuur en herwaardering van ambtelijk vakmanschap in alle onderdelen van de rijksdienst.
Tot slot is ***gezond en vitaal*** aan het werk een belangrijk thema. Het tegengaan van hoge werkdruk om de vitaliteit van mensen te behouden en te voorkomen dat mensen ziek worden, is een vraagstuk dat leeft in een groot aantal onderdelen van het rijk, waaronder veel uitvoeringsorganisaties.

Duidelijk is dat Covid-19 grote gevolgen heeft voor de manier waarop het werk georganiseerd wordt. De impact ervan is voor iedereen anders.

Het bestuur van het A+O fonds Rijk wil met experimenten en initiatieven bijdragen aan de ontwikkeling van de genoemde prioriteiten. Daarbij verkent het in 2021 of nieuwe activiteiten hieraan een bijdrage kunnen leveren.
De ambitie en doelstellingen van het bestuur zijn uitgewerkt in het beleidsplan 2021.

Bij het opgestelde beleidsplan is voor 2021 een begroting opgesteld. In deze begroting zijn de projectkosten geschat op een bedrag van k€ 2.152,9. De begrote bedrijfskosten bedragen k€ 362,5. Deze kosten worden gefinancierd door bijdrage arbeidsmarktmiddelen van het Ministerie van BZK. Het precieze bedrag voor 2021 is nog niet bekend, maar zal naar verwachting rond de k€ 3.750 bedragen.

Den Haag, 6 april 2020

Het bestuur van de stichting A+O fonds Rijk

M. Ouwehand V. Kool K. de Boer M.J. Grijns

G. Buisman P.J.F. Wulms J.A. Ringelberg J.W. Bijsterbosch

Jaarrekening 2020

1. Balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2020 na verwerking exploitatiesaldo
k€

	nr.	31-12-2020	31-12-2019
Activa			
Vorderingen	1	145	16
Liquide middelen	2	6.478	5.132
Totaal activa		**6.623**	**5.148**

	nr.	31-12-2020	31-12-2019
Passiva			
Eigen vermogen	3	2.145	769
Kortlopende schulden	4	4.478	4.379
Totaal passiva		**6.623**	**5.148**

Staat van baten en lasten
k€

	nr.	*Realisatie 2020*	*Begroting 2020*	*Realisatie 2019*
Netto-omzet	**7**			
Omzet	8	3.756	3.400	3.133
Directe projectkosten	9	2.000	-2.483	-2.712
Netto-omzet		*1.756*	*917*	*421*
Bedrijfskosten	*10*			
Overige bedrijfskosten		368	-350	-421
Bedrijfsresultaat		**1.388**	**567**	**0**
Renteresultaat	11	(12)	4	-
Exploitatiesaldo		**1.376**	**571**	**0**

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

De stichting

De Stichting A+O fonds Rijk is opgericht op 6 april 1994 en is statutair gevestigd te 's-Gravenhage (Lange Voorhout 9-13).

De stichting heeft ten doel het initiëren, coördineren en stimuleren van (vernieuwende) activiteiten op het gebied van arbeidsmarkt-, werkgelegenheids- en scholingsbeleid van de sector Rijk en het uitvoeren van andere activiteiten op verzoek van het Sector Overleg Rijk (SOR) die rechtstreeks verband houden met de arbeidsvoorwaardenovereenkomst sector Rijk.

De uitwerking van de activiteiten in het beleidsplan vindt plaats langs twee lijnen:
1. Projecten op eigen initiatief van het A+O fonds;
2. Subsidieverlening aan projecten op initiatief van werkgevers en werknemers uit de sector.

De Minister van BZK verstrekt jaarlijks een bijdrage aan het A+O fonds Rijk om de bovengenoemde ambities waar te kunnen maken (regeling van de Minister voor Wonen en Rijksdienst van 10 juni 2013, nr. 2013-0000329676).

Algemeen

Bij het opstellen van het financieel jaarverslag zijn de grondslagen in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) gehanteerd.

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de begroting 2019 - 2020 (vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 oktober 2019), alsmede de cijfers van vorig boekjaar opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn, waar dat voor vergelijking noodzakelijk of wenselijk is, aangepast aan de opzet van 2020.

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 waardeverminderingsverliezen.

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 projectkosten.

Omzet

Algemeen

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

Subsidie ministerie van BZK

De toegekende subsidie van het ministerie van BZK wordt opgenomen als omzet voor zover daar kosten tegenover staan.

Directe projectkosten

De directe projectkosten 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
k€

1. Vorderingen

	31-12-2020	*31-12-2019*
Vooruit betaalde bedragen	145	16
Totaal vorderingen	**145**	**16**

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen de vooruitbetaalde kosten voor de kosten voor de dienstverlening, hosting en verzekering.

2. Liquide middelen

	31-12-2020	*31-12-2019*
Rabobank Rekening courant	3.488	99
Rabobank Bedrijfsplusrekening	1.000	1.500
Rabobank Bedrijfsspaarrekening	1.000	2.537
Triodos spaarrekening	990	996
Totaal liquide middelen	**6.478**	**5.132**

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

3. Eigen vermogen
Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	2020	*2019*
Algemene reserve per 1 januari	769	769
Toevoeging exploitatiesaldo	1.376	0
Algemene reserve per 31 december	**2.145**	**769**

4. Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders is vermeld.

De kortlopende schulden kunnen verder gespecificeerd worden in de projectverplichtingen en de overige schulden:

	31-12-2020	*31-12-2019*
Projectverplichtingen	3.476	3.663
Overige schulden	1.002	716
Totaal kortlopende schulden	**4.478**	**4.379**

Projectverplichtingen

De projectverplichtingen betreffen enerzijds de restverplichtingen van de toegekende subsidies. Deze restverplichtingen zijn hieronder per projectsoort gespecificeerd.

Het bestuur van het A+O fonds Rijk heeft besloten om sinds enige jaren het accent meer te richten op de uitvoering van projecten in eigen beheer. De werkgevers- en werknemersvertegenwoordigers in het bestuur hebben vanaf 2012 projecten in eigen beheer gestart, de zogenoemde projecten bestuurspartijen (werkgevers-, werknemers-, gezamenlijke en SOR projecten).

De overige projectverplichtingen omvatten de verplichtingen van de projecten op eigen initiatief. Met betrekking tot de restverplichtingen van de toegekende subsidies bestaat de mogelijkheid dat deze niet tot een volledige uitbetaling zullen leiden. Ingeval dat de afrekening van een subsidietoekenning namelijk lager uitvalt dan deze toekenning zal het verschil vrijvallen ten gunste van het resultaat in het jaar van afrekening.

	31-12-2020	*31-12-2019*
Overige projectverplichtingen	70	129
Projecten bestuurspartijen	3.350	3.357
Arbeidsmarktprojecten en werkervaringsplaatsen	56	177
Totaal projectverplichtingen	**3.476**	**3.663**

Overige schulden	*31-12-2020*	*31-12-2019*
Crediteuren	272	103
Nog te ontvangen facturen	179	62
Vooruitontvangen bijdrage	550	551
Totaal overige schulden	**1.001**	**716**

De crediteuren zijn in 2020 hoger dan voorgaand jaar doordat er eind 2020 enkele grote facturen zijn ontvangen met betrekking tot kosten van projecten.

De nog te ontvangen facturen betreffen facturen met betrekking tot de dienstverlening van het CAOP en de afrekening voor de accountantskosten.

De vooruit ontvangen bijdrage betreft het niet bestede deel van de bijdragebeschikking 2018-2019. Het bestuur van de stichting verwacht deze middelen in 2021 in te kunnen zetten.

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 verplichtingen

Contract CAOP

Met het CAOP is een contract afgesloten waarin is overeengekomen dat het CAOP zorg draagt voor diverse werkzaamheden ten behoeve van het A+O fonds Rijk. De overeenkomst is gesloten voor onbepaalde tijd. Het jaarbedrag behelst circa k€ 475 (inclusief btw). Het daadwerkelijke bedrag is afhankelijk van de gevraagde ondersteuning.

4. Toelichting op de staat van baten en lasten
k€

7. Netto-omzet

	Realisatie 2020	*Begroting 2020*	*Realisatie 2019*
Omzet	3.756	3.400	3.133
Directe projectkosten	2.000 -	2.483 -	2.712 -
Netto-omzet	**1.756**	**917**	**421**

8. Omzet

	Realisatie 2020	*Begroting 2020*	*Realisatie 2019*
Werkgeversbijdragen	3.751	3.400	-
Bijdrage structureel			3.400
Vooruitontvangen bijdrage	-	-	(267)
Overige inkomsten	5	-	-
Totaal omzet	**3.756**	**3.400**	**3.133**

Werkgeversbijdragen
In 2018 is de cao Rijk 2018-2020 afgesloten. Hierin hebben partijen afgesproken dat het Arbeidsmarkt- en Opleidingsfonds van het Rijk (A+O fonds Rijk) per 1 januari 2020 structureel wordt bekostigd opdat experimenten, die aansluiten bij de doelstellingen uit deze Rijkscao en zoals door sociale partners overeengekomen, financieel ondersteund kunnen worden. Om te benadrukken dat het bij het A+O fonds Rijk om arbeidsvoorwaardengelden gaat, wordt vanaf 2020 geen subsidie meer toegekend maar komen partijen overeen dat de werkgever jaarlijks een bijdrage doet aan het A+O fonds Rijk van € 30,73 per fte. Deze bijdrage wordt aangepast aan de algemene salarisontwikkeling van de sector Rijk.

Bijdrage structureel
In het Sectoroverleg Rijkspersoneel was overeenstemming bereikt over een tot 2019 structurele bijdrage aan het A+O fonds Rijk. Deze bijdrage was opgenomen voor zover daar projecttoekenningen en bedrijfskosten tegenover staan. Voor 2019 is een bijdrage beschikbaar gesteld van maximaal k€ 3.400. Van de beschikbare bijdrage is een bedrag van k€ 267 niet besteed. De definitieve vaststelling van de bijdrage voor 2019 is ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog niet ontvangen.

9. Directe projectkosten

	Realisatie 2020	*Begroting 2020*	*Realisatie 2019*
Subsidieverlening	2.617	1.998	2.430
Overige projecten	298	280	266
Communicatie	141	121	101
Dienstverlening t.b.v. projecten	127	84	108
Vrijval	(1.183)	-	(193)
Totaal directe projectkosten	**2.000**	**2.483**	**2.712**

Een nadere specificatie van de projecten ten laste van de structurele bijdrage is weergegeven in hoofdstuk 5 'Specificatie projectkosten'. In dit overzicht is een extra kolom 'Budget 2020' toegevoegd. Tijdens het boekjaar zijn namelijk budgetten voor de gestarte projecten toegekend of gewijzigd, welke tijdens het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. De toegekende budgetten komen uit het positieve exploitatiesaldo van de begroting.

De realisatie van de subsidieverlening is hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat veel projecten tem tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend en dus nog niet begroot waren.

De kosten voor communicatie (dienstverlening) zijn hoger dan begroot. De werkelijke inzet blijkt hoger dan vooraf ingeschat. De dienstverlening ten behoeve van projecten is samen met communicatieve en de bureauondersteuning onderdeel van de basisdienstverlening door het bureau.

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.

10. Bedrijfskosten

Personeelskosten

De stichting heeft in 2020 geen personeel in dienst (2019 : nihil).

Toelichting bij het samenstellen van de WNT verantwoording

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels inzake de toepassing van de Wet normering topinkomens met ingang van 1 januari 2020 (Beleidsregels 2020) van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

Stichting A+O fonds Rijk heeft geen personeel in dienst. De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

Gegevens 2020

Naam Topfunctionaris	*Functie*	*Aanvang en einde functievervulling*	
M. Ouwehand	Voorzitter	1-1-2020	31-12-2020
G. Buisman	Lid	17-3-2020	31-12-2020
A.B. Schnoor	Lid	1-1-2020	16-1-2020
J.A. Ringelberg	Lid	1-1-2020	31-12-2020
P.J.F. Wulms	Lid	1-1-2020	31-12-2020
V. Kool	Secretaris / penningmeester	1-1-2020	31-12-2020
K. de Boer	Lid	1-1-2020	31-12-2020
J.W. Bijsterbosch	Lid	1-1-2020	31-12-2020
M.J. Grijns	Lid	1-1-2020	31-12-2020

Overige bedrijfskosten

De stichting wordt ondersteund door het CAOP. In de hierna opgenomen kostenstaat is deze ondersteuning nader uitgesplitst. De dienstverlening die gerelateerd is aan de projecten is onder de projectlasten verantwoord.

De ondersteuning van de bestuursvergaderingen overschrijdt het begrote budget hiervoor. De totale dienstverlening (inclusief de dienstverlening voor de projecten, communicatie en financieel beheer) ligt iets boven de begroting.
Deze overschrijding is toe te wijzen aan de extra werkzaamheden ten behoeve van AVG, de organisatie en ondersteuning van de heisessie en de analyse bekendheid en zichtbaarheid van het fonds. De laatste twee posten waren niet begroot.

De bestuurders ontvangen geen bezoldigingen.

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

De kantoorkosten hebben hoofdzakelijk betrekking op diverse kantoormateriaal, kopieer- en portokosten.

Overige bedrijfskosten	*Realisatie 2020*	*Begroting 2020*	*Realisatie 2019*
Dienstverlening			
Ondersteunen bestuursvergaderingen	191	157	207
Voorlichting en relatiebeheer	33	38	36
Secretariaat	59	58	36
Financieel en projectbeheer	60	62	55
	343	**315**	**334**
Overige werkzaamheden			
Functionaris gegevensbescherming	2	2	2
Verkenning fondsen - inzet fondsmanager	-	2	-
Verkenning fondsen - inzet fondsmanager	3	2	-
Coördinatie LeerRijk	2	3	-
Strategieontwikkeling fonds	-	-	30
Analyse bekendheid en zichtbaarheid AOR	-	-	28
	7	**9**	**60**
Organisatiekosten			
Bestuurskosten	8	8	11
Projectleidersbijeenkomst	1	-	-
Strategieontwikkeling fonds - locatie & begeleiding	-	-	5
Accountantskosten	7	8	7
Kantoorkosten	2	10	4
	18	**26**	**27**
Totaal overige bedrijfskosten	**368**	**350**	**421**

11. Renteresultaat

Het renteresultaat bedraagt -/- k€ 12 en wordt veroorzaakt doordat de banken in 2020 negatieve rente zijn berekenen over saldi boven respectievelijk € 100.000 en € 2.500.

Den Haag, 18 maart 2021

Het bestuur van de stichting A+O fonds Rijk

M. Ouwehand	V. Kool	K. de Boer	M.J. Grijns
G. Buisman	P.J.F. Wulms	J.A. Ringelberg	J.W. Bijsterbosch

5. Specificatie projectkosten

k€

	Realisatie 2020	*Budget 2020*	*Begroting 2020*	*Realisatie 2019*
1. Subsidieverlening				
Werkgeversprojecten	27,4	28,1	-	53,2
Werknemersprojecten	671,3	665,6	500,0	691,3
Gezamenlijke projecten	348,4	384,0	-	51,9
Arbeidsmarktprojecten	71,5	81,8	-	135,9
Ondersteuning projecten vakbonden	749,0	749,0	749,0	749,0
Ondersteuning projecten werkgever	749,0	749,0	749,0	749,0
Totaal	**2.616,6**	**2.657,5**	**1.998,0**	**2.430,3**
2. Overige projecten				
Loopbaanscan (uitvoering)	39,1	53,1	40,0	37,2
Loopbaanscan (subidies)	139,8	305,8	40,0	186,1
Regeling Blik Vooruit - uitvoering	52,3	69,1	30,0	61,5
Regeling Blik Vooruit - subsidies	55,1	202,1	170,0	(18,5)
Samen voor ontwikkeling - uitvoering	11,7	14,1	-	-
Samen voor ontwikkeling - subsidies	-	50,0	-	-
Overige projecten 2019	-	-	-	-
Totaal	**298,0**	**694,2**	**280,0**	**266,3**
3. Communicatie				
Communicatie algemeen	63,7	91,8	108,3	91,6
Webhosting technisch onderhoud	77,1	85,5	12,5	8,9
Totaal	**140,8**	**177,3**	**120,8**	**100,5**
4. Dienstverlening t.b.v. projecten				
Ondersteuning bestuursprojecten	103,6	93,1	84,1	108,0
Ondersteuning arbeidsmarkt- en SOR-projecten	23,8	17,9	-	-
Totaal	**127,4**	**111,0**	**84,1**	**108,0**
Vrijval	**(1.182,5)**	**(1.180,4)**	**-**	**(192,5)**
Totaal projectkosten	**2.000,3**	**2.459,6**	**2.482,9**	**2.712,6**

6. Specificatie 'Subsidieverlening'

k€

	Realisatie 2020	Budget 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Projecten werkgever				
Communicatie opbrengsten dissertaties	10,0	10,7	-	2,2
Sociale Veiligheid	17,4	17,4	-	-
Overige projecten 2019	-	-	-	51,0
Totaal projecten Werkgever	**27,4**	**28,1**	**-**	**53,2**
Projecten Werknemers				
Werken aan jouw toekomst	400,0	400,0	300,0	350,0
Summerschool 2020 (2019)	178,0	178,0	200,0	200,0
Zelfscan '21st century skills', uitvoeren verbeterslag	84,1	84,1	-	-
Zelfscan '21st century skills', fase 1 & 2	-	-	-	141,3
Communicatie & AVG tool zelftest	9,2	3,5	-	-
Totaal projecten Werknemers	**671,3**	**665,6**	**500,0**	**691,3**
Gezamenlijke projecten werkgevers/werknemers				
Communicatie Lerend evalueren 1	,9	2,1	-	11,8
Onbeperkte Denkers	285,6	285,6	-	-
De opmars van Technologische ontwikkelingen	60,3	60,3	-	-
De Mens Centraal	0,6	36,0	-	-
Overige projecten 2019	-	-	-	40,1
Totaal gezamenlijke projecten werkgevers/werknemers	**348,4**	**384,0**	**-**	**51,9**
Arbeidsmarktprojecten				
Mindful Rijk - communicatie	70,0	70,0	-	-
Doc-Direkt - communicatie	0,3	1,1	-	-
Bijdrage symposium 'Invloed medezeggensch. bij overheid'	1,0 1	,0	-	-
Contentserie Rijk in verbinding	0,2	9,7	-	-
Overige projecten 2019 - - -	135,9			
Totaal gezamenlijke projecten werkgevers/werknemers	**71,5**	**81,8**	**-**	**135,9**
Personeelskosten				
Vakbonden	749,0	749,0 7	49,0	749,0
Werkgevers	749,0	749,0	749,0	749,0
Totaal gezamenlijke projecten werkgevers/werknemers	**1.498,0**	**1.498,0**	**1.498,0**	**1.498,0**
Totaal overall	**2.616,6**	**2.657,5**	**1.998,0**	**2.430,3**

Overige gegevens

Voorstel verwerking exploitatiesaldo

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

Wijziging in financieringsstructuur

In 2018 is de cao Rijk 2018-2020 afgesloten. Hierin hebben partijen afgesproken dat het Arbeidsmarkt- en Opleidingsfonds van het Rijk (A+O fonds Rijk) per 1 januari 2020 structureel wordt bekostigd opdat experimenten, die aansluiten bij de doelstellingen uit deze Rijkscao en zoals door sociale partners overeengekomen, financieel ondersteund kunnen worden.

Om te benadrukken dat het bij het A+O fonds Rijk om arbeidsvoorwaardengelden gaat, wordt vanaf 2020 geen subsidie meer toegekend maar komen partijen overeen dat de werkgever jaarlijks een bijdrage doet aan het A+O fonds Rijk van € 30,73 per fte. Deze bijdrage wordt aangepast aan de algemene salarisontwikkeling van de sector Rijk.

Gebeurtenissen na balansdatum

Verder hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die van significante betekenis zijn voor het beeld van de jaarrekening 2020.

Covid-19

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van A+O fonds Rijk. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen en overige organisaties in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de baten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van A+O fonds Rijk. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van A+O fonds Rijk kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers en overige organisaties. Op grond van de financiële positie van A+O fonds Rijk per balansdatum en de eventuele positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van A+O fonds Rijk het risico van een niet duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening gering. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van Stichting A+O fonds Rijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting A+O fonds Rijk te Den Haag 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 A+O fonds Rijk per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting A+O fonds Rijk 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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 en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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, het Controleprotocol WNT 2020, 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 entiteit;
- 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;
- 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, 6 april 2021

Troost Accountantskantoor VOF

M.R. Ruivenkamp AA

VOOR MEER INFORMATIE

Bezoekadres
Lange Voorhout 13
2514 EA Den Haag

Postadres
Postbus 556
2501 CN Den Haag

Tel. 070-3765759
info@aofondsrijk.nl
www.aofondsrijk.nl

A+O fonds Rijk

van, voor en door
werkgever en **werknemers**