

BESTUURSVERSLAG 2016



Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers

Den Haag/Groningen, juni 2017
KvK 33306409

INHOUD

	BLZ.
2016 in het kort	3
1. Missie van het O&O fonds	5
2. Organisatie	5
3. Ontwikkelingen en werkzaamheden in 2016	9
4. Intern beheer en profilering	12
5. Beleidsvoornemens 2017	12
6. Overige mededelingen	13
<u>Bijlagen:</u>	
Jaarrekening 2016 (inhoudsopgave)	14

2016 in het kort

- Het verslagjaar heeft volledig in het teken gestaan van de uitvoering van ons **sectorplan “Op zoek naar (ver)binding”**. Dit plan voor de sector Post en Koeriers daagt uit tot het ondernemen van activiteiten die van belang zijn voor de gehele sector. Voor deze activiteiten is subsidie beschikbaar in het kader van de Regeling Cofinanciering Sectorplannen van het Ministerie van SZW. Na de late toekenning van de beschikking in december 2014, is in 2016 de uitvoering van de activiteiten goed op gang gekomen.
- In november heeft onshet fonds een symposium georganiseerd, voor een breed publiek (wie zijn dit, even nader toelichten). De thema's waren, naast de veranderende arbeidsmarkt en veranderend HR-beleid, gericht op Boeien & Binden van laag betaald personeel, een succesverhaal inzake begeleiding van personeel dat met ontslag wordt bedreigd, en aandacht voor (de financiële voordelen van) instroom van achterstandsgroepen. De nieuwe huisstijl bleek hier presentabel, waardoor het fonds goed voor de dag kwam. De aansprekende gastsprekers, Ton Wilthagen en Pascal Verheugd, hebben zeker bijgedragen aan het succes van de dag. Op het symposium mochten we onder meer vertegenwoordigers van de Stichting van de Arbeid, het Ministerie van SZW, andere O&O fondsen en het bedrijfsleven verwelkomen.
- In het verslagjaar is gestart met de uitvoering door het fonds van een drietal pilots, als uitvoering van twee onderdelen van het sectorplan. De aandacht was hierbij enerzijds gericht op de problematiek van het hoge vertrekpercentage in kleinere banen in onze sector. De pilots beoogden te onderzoeken of community-vorming kan bijdragen aan een betere binding met collega's en daarmee met de werkgever. Anderzijds was het onderzoek er op gericht te onderzoeken op welke wijze deze werknemers geboid konden worden. Er is voor gekozen om dit te benaderen vanuit het perspectief van Gezond & Fit in combinatie met een wedstrijdelement.
- In het verslagjaar is aandacht besteed aan de wijze waarop het fonds omgaat met persoonsgegevens van aangesloten bedrijven die meedoen aan (subsidie)projecten. Het fonds heeft besloten tot een onderzoek naar de relatie met PostNL als “founding father”. Waar het bestuur volledig autonoom is, maar PostNL het management om niet ter beschikking stelt, is een duidelijke scheiding van bevoegd- en verantwoordelijkheden noodzakelijk. Inmiddels beschikt het management over eigen hardware, emailadressen, servers en andere standalone communicatiemiddelen. In 2017 zal het fonds compliant zijn aan de betreffende wetgeving.
- In het verslagjaar heeft de stichting gewerkt aan verbetering van de website en is een eigen huisstijl ontworpen. Het fonds heeft een eigen privacy-statement vastgesteld, dat op de website is geplaatst. Hiermee wordt onder meer gewaarborgd dat persoonsgegevens van deelnemers niet aan hun werkgevers beschikbaar worden gesteld.
- Met het Agentschap SZW is overleg gevoerd over een in het sectorplan opgenomen activiteit die niet goed van de grond is gekomen. Waar onze sector te maken heeft met jobcarving in operationele processen, biedt de sector wel aanzienlijke ruimte voor instroom van arbeidsgehandicapten op kleinere instapbanen. Het is niet gelukt om met UWV en gemeenten te komen tot een succesvolle instroom van deze doelgroep. Ook de Stichting Locus, aan wie de opdracht om de doelstelling te bereiken voor een nog grotere achterstandsgroep, heeft hierin geen beweging kunnen krijgen. Zowel de aantrekkende

Met opmaak: Geen opsommingstekens of nummering

arbeidsmarkt, met toenemende kansen op een grotere baan, als de complicatie dat gemeenten eerst zelf een arbeidsovereenkomst moeten afsluiten alvorens tot detachering kan worden over gegaan, bleken onoverbrugbare hindernissen.

- Tenslotte hebben bedrijven uit de sector, die het fonds als facilitator in hun (niet-avv) cao opnemen recht op bestuurlijke invloed. Het bestuur kan daartoe op verzoek een voorstel formuleren.
- Voor de uitvoering van het sectorplan is volgens goed gebruik, geen voorschot aangevraagd. Het werkkapitaal is verkregen uit voorfinanciering door deelnemende bedrijven. Deze voorfinanciering is volgens bestuursbesluit vooralsnog gelijk gesteld aan de netto uit te keren subsidie over het afgeronde project “TNT Challenge 2011”. Tegen het eind van het verslagjaar was onvoldoende duidelijk of er voldoende kasmiddelen resteerden om de gehele schuld in te lossen. In overleg met de crediteuren, die vroeg in 2017 hun jaarrekening opstellen, is besloten af te zien van gedeeltelijke inlossing.
- Begin 2017 heeft de accountant die was aangezocht voor de audit van het sectorplan aangegeven de opdracht liever terug te geven. [Dit uitleggen \(waarom\) of deze alinea gewoon weghalen](#). Hierop heeft het bestuur besloten twee partijen te benaderen voor een offerte. De keuze is gevallen op BakerTillyBerk Accountants.

Met opmerkingen [BK1]: Ik kies er voor om het dan maar weg te halen.

1. Missie van het O&O fonds

De stichting heeft ten doel het (doen) bevorderen van bijscholing, omscholing, opleiding en training van de werknemers van zowel de aangesloten ondernemingen als door het bestuur op verzoek toegelaten bedrijven, alsmede het scheppen van financiële en administratieve voorwaarden die leiden tot de realisatie daarvan.

2. Organisatie

2.1. Algemeen

De Stichting O&O fonds Post en Koeriers is op 30 september 1998 opgericht als Stichting TPG O&O fonds door TNT Post Groep NV (TPG), gevestigd te Amsterdam.

- Op 24 december 2008 is de naam in het kader van een rebranding operatie bij TPG gewijzigd in TNT O&O fonds.
- Op 31 mei 2011 is de naam gewijzigd in PostNL O&O fonds vanwege de splitsing van TNT NV in een postbedrijf (Koninklijke PostNL NV) en een express bedrijf. De stichting hield tot dan kantoor te Hoofddorp en sindsdien in Den Haag. De statuten zijn hiervoor, met toestemming van de Vennootschap PostNL NV, aangepast. Op 21 augustus 2015 heeft het bestuur in goed overleg met de Vennootschap besloten de statutaire naam te wijzigen in Stichting O&O fonds Post en Koeriers. Bij die gelegenheid is tevens bij de begripsbepalingen het begrip “Werknemer” uitgebreid tot werknemers van “andere ondernemingen <dan de “founding fathers”>, daartoe door het bestuur toegelaten”.

De toelatingsbevoegdheid van het bestuur dient om te voorkomen dat ondernemingen gaan deelnemen aan dezelfde projecten, vanuit meerdere O&O fondsen, waaronder fondsen in algemeen verbindend verklaarde cao's, hetgeen niet is toegestaan.

Het fonds staat als aparte stichting geheel los van de PostNL groep, heeft geen winstoogmerk en is niet BTW plichtig.

Het fonds kent geen verplichte aansluiting en geen verplichte afdracht. In de cao voor de PostNL groep is het fonds opgenomen in artikel 90.2. In de cao voor TNT Express Nederland is het fonds opgenomen in artikel 102. Bedrijven met een niet-avv cao kunnen gebruik maken van de faciliteiten van het fonds en hebben recht op bestuurlijke invloed als het fonds in de betreffende cao wordt opgenomen.

Het O&O fonds heeft geen personeel in dienst. Het management wordt om niet beschikbaar gesteld door PostNL. Het basis-werkkapitaal wordt gevormd door een renteloze lening van PostNL voor onbepaalde tijd. Het fonds is geen aanbieder van opleidingen; deelnemende bedrijven organiseren zelf hun opleidingsbehoefte, waarbij het fonds de aanvraag van eventuele subsidie faciliteert. Het fonds organiseert wel pilots en onderzoeken ten behoeve van de sector, voor zover die subsidiabel zijn. Voor de uitvoering kunnen aangesloten bedrijven worden ingeschakeld.

De dagelijkse operationele leiding berust bij de ambtelijk secretaris. Ambtelijk secretaris/manager is sinds 1-1-2006 de heer B.H. Kiep CPC.

Het ambtelijk secretariaat, management en administratiekantoor zijn sinds 2006 gevestigd in Groningen, dat tevens correspondentieadres is. Vanwege opheffing van die locatie zal [het ambtelijk secretariaat in 2017 naar Den Haag verhuizen dit adres wijzigen. Waar naartoe en wanneer?](#)
~~Toelichten of weghalen.~~

Het O&O fonds heeft in principe geen eigen vermogen; alle projectgebonden kosten worden doorbelast aan de bedrijven die deelnemen aan de projecten van het fonds. Bij onvoldoende dekking van overhead- en andere uitvoeringskosten worden deze per project verrekend met de subsidie-uitdeling. Deze kosten, die subsidiabel kunnen zijn, worden daartoe administratief uitgesplitst naar algemene (collectieve) kosten en aan deelnemende bedrijven toewijsbare kosten. Niet projectgebonden kosten, zoals instandhoudingskosten, worden toegewezen aan lopende projecten en in mindering gebracht op de subsidie-uitdeling. De toerekening van projectkosten en de vaststelling van de subsidie-uitdeling zijn onderworpen aan accountantscontrole en maken deel uit van de certificering van de jaarrekening.

De financiering van grotere projecten vereist een extra beroep op het werkkapitaal. Waar dat niet kan worden gefinancierd uit het basis-werkkapitaal wordt conform bestuursbesluit per project een verplichte voorfinancieringsbijdrage vastgesteld en gevraagd van de deelnemende bedrijven. Deze is gerelateerd aan de door deelnemende bedrijven ingediende begroting, voor zover deze de basis vormde voor en onderdeel was van de subsidieaanvraag. De voorfinancieringsbijdrage heeft daarmee het karakter van een renteloze lening totdat het project financieel wordt afgesloten. Afhankelijk van de begrote kapitaalbehoefte was de bijdrage in het verleden tussen 2 en 4% van het eigen aandeel in de projectbegroting.

De financiering van onze apparaatskosten wordt in belangrijke mate mogelijk gemaakt door PostNL, als dominante marktpartij in de sector. Vanwege deze (beperkte) financiële verbondenheid moet voor het aangaan van leningen en schulden in voorkomende gevallen statutair formeel goedkeuring worden gevraagd aan PostNL.

Omdat volgens ESF interpretatie een aanvraag ook een terugbetalingsverplichting kan inhouden kwalificeert een aanvraag impliciet volgens het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (hierna: SZW) ook als het aangaan van een (mogelijke) schuld. Op aandringen van SZW dient het bestuur daarom door de Vennootschap formeel te worden gemachtigd om ESF subsidies aan te vragen. Deze machtiging is begin 2015 opnieuw afgegeven voor de komende jaren.

2.2. Bestuurlijk

Het bestuur is statutair paritair samengesteld en bestaat uit tenminste drie natuurlijke personen, waarvan er momenteel, met goedkeuring van TNT Express Nederland, twee door PostNL worden benoemd.

Bovendien heeft PostNL formeel instemmingsrecht bij de benoeming van een derde bestuurder. Het recht van voordracht voor deze bestuurder berust bij de gezamenlijke werknemersorganisaties die partij zijn bij de cao voor werknemers in het postbedrijf. In de praktijk is dit instemmingsrecht slechts een formaliteit. Deze werkwijze heeft, ook naar het oordeel van SZW, de voorkeur boven coöptatie.

De leden van het bestuur worden benoemd voor de duur van maximaal 3 jaar en treden in juni af volgens een rooster van aftreden.

Het bestuur bestond gedurende het jaar 2016 uit de navolgende personen:

Dhr. Mr. R.P.J.M. Muys	directeur Group HR bij PostNL, voorzitter
Dhr. drs. P.G.J. Dorrestijn CPE	directeur Accounting & Reporting bij PostNL, penningmeester
Mevr. S.Y. Eijgermans-Jacobs CPE	bestuurder bij FNV, secretaris tot 30 juni 2016
Dhr. G.L. Deleij	bestuurder bij FNV, secretaris vanaf 1 juli 2016

Op 18 juni 2016 is de heer Muys herbenoemd in de functie van voorzitter voor een periode van 3 jaar.

Per 1 juli 2016 is mevrouw Eijgermans tussentijds afgetreden vanwege verandering van functie bij de FNV. De heer Deleij maakt haar termijn nu vol. Het bestuur is mevrouw Eijgermans erkentelijk voor de bijdrage die zij sinds 2011 aan het fonds heeft geleverd.

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

<u>(her)benoemingsdatum</u>	<u>naam</u>	<u>aftredend</u>
18-6-2014	dhr. P.G.J. Dorrestijn	18-6-2017
1-7-2016	dhr. G.L. Deleij	18-6-2018
18-6-2016	dhr. R.P.J.M. Muys	18-6-2019

Statutair is vastgelegd dat een aftredend bestuurslid terstond herbenoembaar is. De bestuurders ontvangen geen beloning ten laste van het fonds.

2.3. Erkende aanvrager

Alleen rechtspersonen, die paritair worden bestuurd door werknemers en werkgevers samen, kunnen worden erkend door de minister van SZW als lichaam dat subsidie uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) of eigen regeling van SZW mag aanvragen. Het O&O fonds is erkende aanvrager.

Maatschappelijke ontwikkelingen duiden er op dat O&O fondsen mogelijk vanuit de wetgever een eigen rol krijgen als smeermiddel op de arbeidsmarkt. Ons fonds kan, na de statutenwijziging, deze rol prima invullen met sector-brede activiteiten, en de vanuit het sectorplan opgepakte disseminatie naar andere bedrijven en sectoren. Hierdoor zijn veelbelovende eigen netwerken gecreëerd met andere bedrijven in andere sectoren, en in verschillende regio's.

2.4. Onze werkwijze

Het O&O fonds is vanwege de ministeriële erkenning actief op meerdere thema's die alle gemeen hebben dat ze betrekking hebben op het HR gebied. Samenvattend betreft het dan projecten op de volgende thema's:

- opleiden van actief personeel en (omscholing) van met ontslag bedreigd personeel
- sociale innovatie en het uitvoeren van pilots en onderzoeken
- sociale innovatie; intersectorale samenwerking met andere bedrijven
- intersectorale samenwerking door disseminatie van succesvolle activiteiten
- van werk naar werk trajecten voor met ontslag bedreigd personeel
- werving van achterstandsgroepen

Andere O&O fondsen werken vaak duidelijker sectoraal door een verplichte aansluiting. Ze beschikken doorgaans over een bestuurlijk apparaat dat wordt gefinancierd uit verplichte bijdragen van de aangesloten bedrijven conform een algemeen verbindend verklaarde cao.

Het O&O fonds is actief in het aanvragen van subsidie voor tailor-made opleidingen of trainingen, mits die voldoen aan de eis van voldoende civiel effect of voldoende algemeen karakter. Dit laat het fonds onderbouwd toetsen door een onafhankelijke deskundige partij, conform een procedure die de instemming heeft van Agentschap SZW. Hierdoor wordt het mogelijk dat intern ontwikkelde opleidingen en trainingen onder een subsidieregeling vallen. Het fonds stimuleert, naast reguliere opleidingen bij erkende opleidingsinstellingen, bewust dat bedrijven zelf investeren in opleidingen

die direct passend zijn voor behoud van werk of het verbeteren van de employability van eigen personeel. Hiermee wordt tegemoet gekomen aan de snelle ontwikkeling in de sector. Deze wordt in toenemende mate, mede door de onstuimige groei van e-commerce, gekenmerkt door snelle automatisering en robotisering. Het fonds biedt zelf geen opleidingen aan.

Het fonds verstrekt geen subsidies voordat de aanvraag geheel is goedgekeurd en aan het eind van de projectperiode definitief is afgesloten met een beschikking subsidie vaststelling en daarop volgende uitbetaling van subsidies. Hiermee wordt voorkomen dat er terugbetalingsverplichtingen kunnen ontstaan. Dit uitgangspunt betekent eveneens dat in principe geen voorschotten worden gevraagd op toekomstige subsidies. Voor het sectorplan heeft SZW ongevraagd, maar geheel conform de regeling, een forfaitair voorschot op de 50% subsidie ter dekking van overheadkosten tot een bepaald niveau uitgekeerd.

Indien het fonds projectaanvragen indient ten behoeve van of op verzoek van een groep van bedrijven, ongeacht de samenstelling, zal doorgaans worden gekozen voor de indiening van een clusteraanvraag. Het voordeel hiervan is, dat niet hoeft te worden gekozen voor welk bedrijf als eerste, en voor welk bedrijf als laatste, zal worden ingediend.

Het nadeel van deze aanpak is echter wel het “samen uit, samen thuis” en het “deelt elkanders lasten” principe. Dit houdt in dat fouten in de administratie worden beschouwd als fouten voor het geheel van de aanvraag. Met een zorgvuldige controle van de administratie, voordat wordt ingediend, worden fouten zo veel als mogelijk voorkomen. Toch kan het voorkomen dat een optimale indiening van het geheel suboptimaal blijkt te zijn voor individuele bedrijven.

Extreme gevolgen van fouten-extrapolatie zijn te mitigeren door niet te kiezen voor extreem grote leveranciers. Deze zijn risicovol: de kans dat deze in de steekproefcontrole vallen is immers groot. Het aandeel in de steekproef is procentueel groot, waardoor kleine systematische fouten extreem doorwerken op de massa. Naar de mate waarin ondersteunend bewijs kan worden overlegd kan de korting mogelijk worden gematigd, maar deze risico's worden liever vermeden.

Voor niet gedekte, niet aan individuele deelnemende bedrijven toewijsbare kosten voor het O&O fonds geldt dat deze naar rato van de subsidieaanspraak bij uitdeling worden omgeslagen.

2.5. Samenwerkingspartijen

De administratie van het fonds en de projecten is de verantwoordelijkheid van de ambtelijk secretaris. Voor de uitvoering van projecten werkt deze samen met:

- **Cliac Accountants B.V.**

Gedurende het verslagjaar 2016 was Cliac Accountants BV te Haarlem de huisaccountant van het O&O fonds. Cliac levert daarnaast advies- en administratieve diensten aan deelnemende bedrijven. Hieronder is begrepen het verrichten van bewerkersdiensten ten behoeve van aan projecten deelnemende bedrijven. Met Cliac zijn daartoe afspraken gemaakt die passend zijn bij het privacy beleid van het fonds en bij de vereisten van de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp). Cliac anonimiseert en aggregiert gegevens tot het niveau dat het fonds nodig heeft voor verantwoording van een subsidieaanvraag.

Met Cliac bestaat inmiddels een langjarige samenwerking. Hoewel vanuit governance oogpunt wellicht niet optimaal, heeft continuering van deze relatie als belangrijk voordeel dat de reproduceerbaarheid van de administratie langdurig geborgd is. Vanuit SZW is daar nadrukkelijk aandacht voor gevraagd.

- **Administratiekantoor bij PostNL**

Als administratiekantoor voor projectdeelnemers uit de PostNL groep fungeerde in het verslagjaar de afdeling Finance Shared Service Center (FSSC), onderdeel van PostNL Accounting & Reporting in Groningen. Dit administratiekantoor verstrekt de dossiers aan Cliac voor verdere bewerking en verwerking tot een projectadministratie ten behoeve van het fonds.

- **WeCreate Consulting B.V.**

Sinds eind 2013 adviseert WeCreate Consulting BV op basis van ad hoc afspraken per project. WeCreate beschikt over een uitgebreid (bedrijven)netwerk en een goed track record op het gebied van arbeidsmarktvragestukken. Dit past prima bij de duidelijke verlegging van onze focus naar meer intersectorale en arbeidsmarkt gerelateerde activiteiten. Naast projectondersteuning wordt WeCreate ook ingeschakeld voor de begeleiding van subsidiabele activiteiten.

2.6. Relatie met deelnemende bedrijven

Sinds de invoering van de 60% realisatie-eis door Agentschap SZW ligt er een duidelijke druk op de tijdige uitvoering van projecten en de administratie ervan. Nazenden van dossierstukken kan niet meer. De administratie dient te allen tijde actueel, volledig en correct te zijn. Dit vraagt een strakkere aansturing van en discipline bij de deelnemende bedrijven. Waar nodig worden afwijkende afspraken in overeenkomsten vastgelegd. Omdat in toenemende mate tussenrapportages worden gevraagd, is een juiste afstemming tussen begroting en realisatie van groot belang.

Voor elk project wordt een bijbehorende AO/IC opgesteld waarin is beschreven hoe de verantwoording van de subsidiabele kosten moet plaats vinden. In deze AO/IC zijn de te gebruiken formats opgenomen voor deelnemersregistratie en verantwoording van kosten en uren. De formats staan voor elk project op de website van het fonds. De website biedt ook de mogelijkheid om scans en andere documenten te uploaden naar de bewerker van keuze.

Het O&O fonds is krachtens overeenkomst jegens deelnemende bedrijven gevrijwaard voor eventuele financiële gevolgen van dossiervorming die niet aan de eisen voldoet.

3. Ontwikkelingen en werkzaamheden in 2016

3.1. Interne organisatie

De bestuurssamenstelling wijzigde in het verslagjaar door het afscheid van mevrouw Eijgermans. Indien bedrijven besluiten om ons fonds in hun cao als facilitator op te nemen, kan dat aanleiding zijn om de bestuurssamenstelling te heroverwegen.

De interne organisatie is tegen het einde van het verslagjaar sterk veranderd doordat is besloten om dossierstukken niet meer naar het fonds, maar naar gecontracteerde bewerkers te laten sturen.

Tevens is in het verslagjaar vooruit gekeken naar de opvolging van de ambtelijk secretaris, die in 2017 met pensioen zal gaan. Een opvolger wordt sinds voorjaar 2016 ingewerkt.

In het verslagjaar heeft overleg plaatsgevonden over het sectorplan met het Ministerie van SZW, met Agentschap SZW, met UWV en Stichting Locus, en met het Actieteam Crisisbestrijding van de Stichting van de Arbeid. In het verslagjaar is overleg gevoerd met meerdere bedrijven uit de sector en met diverse andere sectorfondsen.

3.2. Afronding Projectadministratie ESF: TNT Challenge 2011

Dit project is in 2015 definitief afgerond. In dat jaar zijn ook de voorfinancieringsbijdragen aan de deelnemende bedrijven terugbetaald. Begin 2016 is, conform afspraak met TNT, de netto subsidie aan TNT Express Nederland uitgekeerd.

De overige bedrijven zijn tijdig geïnformeerd over de te ontvangen netto bedragen. Deze netto uitkeringen blijven echter, vanwege hun deelname aan het sectorplan, voorlopig als schuld bij het fonds in kas, maar konden al wel in 2015 als netto resultaat bij de deelnemende bedrijven worden verantwoord. Deze schulden zullen, na afstemming met de crediteuren (zie hierboven), naar verwachting in 2017 in z'n geheel kunnen worden ingelost.

3.3. Voortgang sectorplan “Op zoek naar (ver)binding”

Het uitvoeren van een sectorplan met een omvang van bijna € 7,4 mln is voor ons fonds een hele uitdaging gebleken. In de loop van het verslagjaar is gebleken dat de uitvoering van de begrote activiteiten soms problematisch was. Krapte van budgetten en wijzigen van opleidingsbehoefte waren daar debet aan. Het insturen van dossiers verliep niet altijd even voorspoedig. Regelmatig was sprake van personele wisselingen bij de deelnemende bedrijven en vertraagde uitvoering van activiteiten.

TNT Express Nederland bleek moeite te hebben om te focussen op dit sectorplan, met name vanwege andere prioritering in verband met de overname door Fedex. Uiteindelijk heeft dit erin geresulteerd dat TNT Express Nederland geen dossiers heeft kunnen insturen.

Veel overleg is er geweest met andere bedrijven uit de sector. Dit heeft er toe geleid dat enkele kleinere bedrijven dossiers hebben ingestuurd ten behoeve van een subsidieaanvraag. Met Sandd zijn hernieuwd gesprekken gevoerd, maar deze hebben het eerdere besluit van Sandd om niet mee te doen niet veranderd.

Met DHL is langdurig overleg gevoerd over deelname. Voor DHL waren echter privacy-waARBorgen inzake dataverkeer (deelnemersgegevens) en risico's inzake aanmerkelijke marktmacht (onbedoeld beeld van afstemming met PostNL) doorslaggevend voor eventuele deelname. Deze aspecten gelden evenzeer de PostNL groep. Om deze reden heeft het bestuur begin 2017 besloten tot een grotere afstand van de PostNL groep en is opdracht gegeven aan LoyensLoeff om een juridisch onderzoek naar eventuele ACM risico's en bezwaren te verrichten. In het voorjaar van 2017 heeft DHL naar aanleiding van de bevindingen van LoyensLoeff besloten aan het sectorplan mee te doen en de reeds voorbereide dossierstukken in te sturen naar de bewerker.

Tegen het einde van het verslagjaar is besloten, mede vanwege de naderende uiterlijke datum, om een wijzigingsverzoek in te dienen en strakker te sturen op het tijdig insturen van dossierstukken. Het vertraagd insturen heeft echter eind 2016 geleid tot een te mogelijke tijds-klem bij de controlerend accountant Duwel FinanceForYou B.V. Begin 2017 heeft Duwel in onderling overleg daarop besloten de opdracht terug te geven.

In de tweede helft van 2016 heeft het fonds Agentschap SZW laten weten dat de begroting niet zou worden gerealiseerd en dat werd overwogen een aangepaste lagere begroting in te dienen met het verzoek om daarvoor een herzieningsbeschikking af te geven. In onderling overleg is besloten die rond maart 2017 in te dienen. We verwachten nu dat bijna € 6,4 mln kan worden gerealiseerd.

3.3.1. Eigen sectorale onderzoeken

Een deel van de realisatie betreft niet-opleidingsactiviteiten. De hiervoor te ontvangen subsidie moet echter bij het fonds achterblijven omdat een uitkering zou kwalificeren als staatssteun. Conform bestuursbesluit komen deze gelden beschikbaar voor andere sectorale activiteiten.

De grootste niet-opleidingsactiviteit betreft de mobiliteitstrajecten voor personeel, dat vrijwillig kiest voor investeren in de eigen employability als de eigen functie wordt bedreigd.

Daarbij is, conform de beschrijving in het sectorplan, de uitvoering gegund aan de best ingevoerde partij die op de meest gunstige condities deze activiteiten wilde uitvoeren. Deze trajecten zijn uitgevoerd door inschakeling van Mobility bij PostNL, dat ook voor andere bedrijven werkt. Mobility leverde de dienst tegen werkelijk uitbetaalde uurlonen, die veel lager zijn dan commerciële tarieven, waar nodig aangevuld met marktconforme kosten van ingeschakelde derden. De te ontvangen subsidie kan uiteraard niet worden uitgekeerd aan PostNL (dat zou kwalificeren als staatssteun) en komt ter beschikking van het fonds.

Vooruitlopend op de ontvangst van dit deel van de cofinanciering heeft het bestuur gemeend een deel van de activiteiten uit het sectorplan zelf te moeten organiseren en financieren.

De voor eigen rekening in 2016 uitgevoerde (subsidiabele) activiteiten uit het sectorplan betreffen met name activiteiten met een sectoraal belang:

- Een belangrijke problematiek in onze sector is: hoe houden we personeel binnen boord op de kleinere, laagbetaalde banen. Dit mede gelet op de aantrekkende economie, met dito vooruitzicht op een grotere baan. Het fonds is PostNL dankbaar voor het om niet beschikbaar stellen van middle-management en het interesseren van de doelgroep om vrijwillig aan deze drie activiteiten (twee onderzoeken Boeien en Binden van personen Gezond en Fit, en één onderzoek naar Boeien en Binden) medewerking te verlenen. De pilots zijn door externe specialisten uitgevoerd. Van de onderzoeken en de bevindingen komen rapportages beschikbaar voor disseminatie. In het boekjaar bedroegen de kosten hiervoor ruim € 90.000.
- In november heeft het fonds een geslaagd symposium georganiseerd voor een brede groep van belangstellenden. Thema's waren de veranderende arbeidsmarkt, werken aan employability, boeien en binden van personeel en het werken met achterstandsgroepen. De key-note sprekers waren professor Ton Wilthagen en HR-directeur Pascal Verheugd van Hutten Catering. Op onze website www.postenkoeriersfonds.nl staan de presentaties en een uitgebreid verslag. In het boekjaar bedroegen de kosten voor dit seminar, inclusief de kosten voor het aanpassen van de website voor de aanmeldingen, het ontwerpen van een huisstijl en drukkerijkosten, ruim € 28.000.
- In de loop van het verslagjaar is gebleken dat instroom van Wajongeren, op in de sector veel beschikbare kleine opstapbanen, niet van de grond kwam. Agentschap SZW heeft er na overleg mee ingestemd om de doelgroep te verruimen naar overige achterstandsgroepen. Stichting Locus gaf als liaison tussen bedrijven en gemeenten aan wel mogelijkheden te zien om de doelstelling te realiseren. De doelstelling was te onderzoeken of met gemeenten, met medewerking van UWV, convenanten haalbaar waren inzake het interesseren van achterstandsgroepen voor de beschikbare kleine opstapbanen in onze sector. Helaas heeft ook Stichting Locus in 2016 geconstateerd dat de doelstelling op weinig enthousiast onthaal bij gemeenten kon rekenen. De verantwoording van Stichting Locus is als lezenswaardige rapport, met interessante conclusies, op onze website gepubliceerd en voor disseminatie beschikbaar. In het boekjaar bedroegen de kosten van deze activiteit bijna € 10.000.

In 2016 is aan het sectorplan bijna € 250.000 uitgegeven.

Tot en met het boekjaar 2016 heeft het fonds voor de uitvoering van het sectorplan, inclusief enkele kosten die aan dit enige lopende project worden toegerekend, in totaal bijna € 360.000 geïnvesteerd. Hiervan heeft € 63.000 betrekking op kosten die moesten worden gemaakt, nog voordat in 2015 met de uitvoering kon worden begonnen. Het betrof dan met name het opstellen van het sectorplan,

alvorens SZW ermee kon instemmen (€ 49.000), en het voldoen aan de verplichting om een gecertificeerde AO/IC te kunnen overleggen aan SZW (€ 14.000).

Niet alle overheadkosten zijn subsidiabel. Hiervoor hanteert SZW een bepaalde normatieve staffel. Het ingediende wijzigingsverzoek gaat uit van een subsidiabele realisatie van maximaal € 6.328.000. SZW berekent dat daarbij maximaal forfaitair € 523.000 aan overheadkosten passend is. Bij volledige realisatie zal de 50% subsidie op overheadkosten dan ca. € 260.000 bedragen, wat lager is dan het (verplicht) ontvangen voorschot van € 363,842.

Aan overheadkosten is tot en met boekjaar 2016 bijna € 230.000 uitgegeven. In 2017 zullen de overheadkosten echter nog flink oplopen vanwege het nu zelf te financieren accountantstraject. Hoewel de overheadkosten lager zullen uitkomen SZW forfaitair berekent, zullen ze niet geheel uit de subsidie kunnen worden gedekt. In de loop van 2017 zal nader worden bepaald hoe groot het deficit is, en welk bedrag op de deelnemende bedrijven kan worden verhaald.

4. Intern beheer en profilering

De omvorming van het fonds tot een fonds voor de sector Post en Koeriers brengt met zich mee dat de interne organisatie verder is geprofessionaliseerd.

Belangrijke stappen zijn het uitbreiden van de website, het invoeren van een eigen huisstijl, het aanschaffen van eigen hardware en ICT en de toegenomen focus op privacyaspecten. Bestuursvergaderingen zijn meer geformaliseerd en worden frequenter gehouden, wat een kostenstijging tot gevolg heeft.

De hiermee gepaarde gaande kosten worden doorbelast aan de lopende projecten.

Het bestuur hecht sterk aan disseminatie van de activiteiten en heeft extra aandacht voor het uitdragen van de doelstellingen. In dat kader treedt het fonds nadrukkelijk naar buiten en participeert in toenemende mate in overlegstructuren met externe stakeholders.

5. Beleidsvoornemens 2017

Agentschap SZW deelt op haar internetsite mee voor welke regelingen nieuwe aanvraagperioden zijn opengesteld. Er is nog geen duidelijk beeld van de beschikbare ESF regelingen voor 2017 en later. Wat nu bekend is komt in grote mate overeen met de doelstellingen van het sectorplan: duurzame inzetbaarheid en (regionale) intersectorale samenwerking.

Om die reden blijft de focus vooralsnog liggen op afronding van het sectorplan, wat immers veel zal vragen van alle betrokkenen.

Samenvattend:

Het O&O fonds heeft in het verslagjaar opnieuw haar nut bewezen. De organisatie staat en er is sprake van voldoende efficiency. Het fonds is succesvol gebleken in het leveren van een bijdrage aan het sterker maken van de sector. Ook bij de bedrijven in de sector neemt onze bekendheid toe en wordt het fonds steeds vaker benaderd over cofinancieringsmogelijkheden.

Met het sectorplan en de uitbreiding van sectorale activiteiten neemt de complexiteit van het fonds en de projectadministraties ook toe. Voor de deelnemende bedrijven blijven er vooralsnog voldoende mogelijkheden om voor goed sociaal beleid gebruik te kunnen maken van cofinanciering

door de overheid. De inzet zal onverminderd gericht zijn op verbetering van het bewustzijn, dat die mogelijkheden er zijn, en op beheersing van de kosten..

In 2016 is sprake geweest van incidenteel overleg van het O&O fonds met het Agentschap SZW, en met SZW en het Actieteam van de STAR over het sectorplan. De relatie met AgSZW is goed te noemen; dit komt mede door de kwaliteit van de verantwoording van projectadministraties bij controles. Ook richting STAR heeft het fonds zich gunstig kunnen profileren.

6. Overige mededelingen

Het verslag en de bijgevoegde jaarrekening zijn opgesteld door de ambtelijk secretaris. Cliaac Accountants BV te Haarlem heeft de jaarrekening 2016 gecontroleerd. De controleverklaring en de LOR zijn opgenomen als bijlagen.

De jaarrekening wordt niet gedeponereerd.

Directe belanghebbenden kunnen op verzoek een kopie van dit verslag aanvragen bij de ambtelijk secretaris.

Vastgesteld teop

Mr. R.P.J.M. Muys
(voorzitter)

G.L. Deleij
(secretaris)

drs. P.G.J. Dorrestijn CPE
(penningmeester)

JAARREKENING 2016

van

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers,

's Gravenhage

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

	<u>Blz.</u>
1 Balans per 31 december 2016	15
2 Winst-en-verliesrekening over 2016	17
3 Grondslagen voor waardering	18
4 Grondslagen voor resultaatbepaling	20
5 Specificaties van posten op de balans	21
6 Specificaties van posten op de winst-en-verliesrekening	27
7 Overige gegevens	29

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming; in euro's)

	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	358.590	306.730
Liquide middelen	1.368.268	1.911.000
	-----	-----
Totaal activa	1.726.858	2.217.730
	=====	=====

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming; in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Passiva		
Vermogen		
Eigen vermogen	996	2.445
Overige reserves	-	-
Langlopende schulden		
- lening	100.000	100.000
- voorfinancieringsbijdragen	-	-
- subsidievoorschotten	363.842	363.842
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
- crediteuren	33.570	27.347
- kortlopende (project)schulden	1.211.891	1.713.971
- overlopende passiva	16.474	10.125
	-----	-----
Totaal passiva	1.726.858	2.217.730
	=====	=====

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016
(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten		
Rentebaten	-	78
	-----	-----
	-	78
Lasten		
Instandhoudingskosten	311	-
Overige bedrijfskosten	1.138	252
	-----	-----
	1.449	252
	=====	=====
Resultaat	(1.449)	(174)
	=====	=====

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Algemeen

Gefactureerde, projectgebonden kosten van derden, die toerekenbaar zijn aan deelnemende bedrijven, worden -voor zover nog geen betaling heeft plaatsgevonden- als schuld op de balans verantwoord. Omdat deze kosten per saldo geheel op de deelnemende bedrijven worden verhaald, is in feite sprake van kassiersdiensten en zijn uiteindelijk de vorderingen gelijk aan de schulden.

Projectgebonden facturen van derden worden maximaal gespecificeerd naar deelnemend bedrijf. Bij voorkeur worden dergelijke kosten rechtstreeks gefactureerd aan het deelnemende bedrijf ter voorkoming van BTW verlies. Projectgebonden, maar niet rechtstreeks toewijsbare kosten en overhead (zogenoemde “sunk-cost”), die zijn gefactureerd aan het O&O fonds, worden maximaal als vordering verhaald op deelnemende bedrijven. Ook voor deze facturen vervult het fonds feitelijk kassiersdiensten.

Gebruikelijk is dat van deelnemende bedrijven een voorfinancieringsbijdrage wordt gevraagd ter dekking van door het fonds voor te financieren kosten en overige uitgaven. Deze bijdrage heeft het karakter van een renteloze lening aan het fonds voor de duur van het project, inclusief de afwikkeling met de subsidieverstreker.

Vanwege het lange tijdsverloop tussen de betaling van deze bijdrage en de verrekening worden sinds 2011 deze “voorfinancieringsbijdragen” gedurende de looptijd van het project verantwoord als langlopende schuld. Tegenover deze bijdrage staan vorderingen ten bedrage van door het O&O fonds betaalde projectgebonden facturen.

In afwijking hiervan is in 2015 besloten de netto subsidie-uitkering van het afgesloten project TNT Challenge 2011 aan deelnemers in het sectorplan vooralsnog geheel als voorfinancieringsbijdrage in te houden. Deze schuld is conform vorig jaar weer verantwoord als kortlopende schuld.

Het O&O fonds gaat slechts over tot uitkering van subsidies op basis van een van Agentschap SZW ontvangen “vaststellingsbeschikking” en daarop volgende uitbetaling van subsidie. Lopende een project kan daarom geen sprake zijn van een subsidieschuld of vordering.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen betreffen de kosten die door het fonds zijn voorgefinancierd en nog moeten worden verhaald op deelnemende bedrijven. In de balans worden deze gesaldeerd met de schulden, voor zover sprake is van vorderingen en schulden aan dezelfde partijen. In de toelichting wordt dit nader gespecificeerd.

In het verslagjaar verschuldigde, maar nog te ontvangen voorfinancieringsbijdragen, worden als vordering verantwoord. Tegenover deze vordering wordt voor hetzelfde bedrag een overlopende schuld aan de gefactureerde partij verantwoord. Indien van toepassing wordt dit bij de betreffende posten nader toegelicht. In het verslagjaar was dit niet van toepassing.

Onder de overlopende activa worden de nagekomen vorderingen verantwoord. Dit betreft, naast een eventuele rentebate, vooral opkomende kosten voor het O&O fonds, voor zover deze het verslagjaar betreffen en zullen worden doorbelast. Hieronder vallen tevens de nog opkomende kosten van de jaarrekeningcontrole.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Schulden en overlopende passiva

In de praktijk verstrijken enkele jaren voordat de uitkering van subsidie met de voorfinancieringsbijdrage en de door te belasten projectkosten kan worden verrekend. Sinds 2011 worden daarom de voorfinancieringsbijdragen verantwoord onder langlopende schulden.

Onder de korte schuld worden de nog terug te betalen voorfinancieringsbijdragen van afgesloten projecten verantwoord. Ultimo 2016 waren alle ontvangen voorfinancieringsbijdragen terugbetaald.

Reeds ontvangen subsidie uitkeringen, die wachten op uitkering, staan als een schuld op de balans. Dit betreft zowel eventueel ontvangen (verplichte) voorschotten van de subsidieverstrekker, als uitkeringen waarvoor een vaststellingsbeschikking is ontvangen. Tegenover deze schuld staan vorderingen van het fonds inzake voorgefinancierde projectkosten.

Ultimo 2015 is besloten om de netto subsidie-uitdeling van het volledig afgewikkelde project TNT Challenge 2011, met uitzondering voor TNT Express Nederland, aan te houden, in afwachting van de kapitaalbehoefte voor het sectorplan. De bruto schuld is in de balans gesaldeerd met de vorderingen, voor zover sprake is van vorderingen en schulden aan dezelfde partijen, en opgenomen onder kortlopende schuld. In de toelichting wordt dit nader gespecificeerd.

Diensten van derden, gefactureerd aan het O&O fonds, maar nog niet betaald, worden verantwoord onder de post Crediteuren. Nagekomen facturen van derden, die betrekking hebben op het verslagjaar, worden verantwoord onder overlopende passiva. Omdat sprake is van gehele doorbelasting wordt voor hetzelfde bedrag een (al dan niet toebedeelde) vordering op deelnemende bedrijven opgenomen.

De renteloze lening die in 2008 voor onbepaalde tijd ter versterking van het werkkapitaal is ontvangen wordt als langlopende schuld verantwoord.

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Het fonds kent geen verplichte bijdragen van deelnemende bedrijven en beschikt derhalve niet over een eigen vermogen. Om die reden worden projectkosten en overige bedrijfskosten geheel doorbelast aan deelnemende bedrijven of bedrijfsonderdelen. In feite is daarmee sprake van kassiersdiensten binnen de lopende projecten. Het fonds is niet BTW plichtig.

Facturen van derden hebben derhalve geen invloed op het resultaat. Ze worden via de balans verantwoord onder zowel de post “Kortlopende schulden en overlopende passiva” als onder “Vorderingen en overlopende activa”.

(Nagekomen) kosten van niet gehonoreerde of reeds uitgekeerde projecten worden sinds verslagjaar 2010 niet meer ten laste van het resultaat gebracht. Als er geen mogelijkheden meer zijn om te verrekenen met nog uit te keren subsidies worden deze kosten doorbelast aan dan lopende projecten. Instandhoudingskosten en kosten van bankverkeer worden ten laste van het resultaat gebracht. In het verslagjaar heeft het fonds verder stappen gezet om de zelfstandigheid te benadrukken. Te noemen zijn de aanpassing van een eigen website, aandacht voor een eigen privacyregeling en completering van de eigen huisstijl. Deze kosten zijn project-gerelateerd en worden doorbelast, met uitzondering van website aanpassingen ten behoeve van het gehouden seminar. Deze kosten komen voor eigen rekening.

Begin 2017 is de laatste stap gezet met de aanschaf van een eigen data-infrastructuur (email, kantoor, telefoon en server). Hierdoor nemen de instandhoudingskosten toe. Deze kosten worden niet doorbelast.

De kosten van de inzet van de ambtelijk secretaris worden aan het fonds in rekening gebracht voor zover deze project-gerelateerd en subsidiabel zijn. Doorbelasting vindt plaats aan deelnemende bedrijven bij de subsidie uitdeling. Kosten die hieraan niet voldoen komen voor rekening van de werkgever van de ambtelijk secretaris. In het boekjaar zijn geen inzetkosten aan het fonds in rekening gebracht.

Sinds 2013 kunnen *alle* inzetkosten door de werkgever van de ambtelijk secretaris aan het O&O fonds in rekening worden gebracht. Tot nog toe is dat niet gebeurd.

Tot de **instandhoudingskosten** worden gerekend de bureaustkosten. Te denken valt hierbij aan de aanschaf van kantoorartikelen, hosting en aanpassingen van de website en overige noodzakelijke abonnementen. Kosten van vergaderingen worden doorbelast aan lopende projecten en hebben een vordering als equivalent.

Tot de **overige bedrijfskosten** behoren kosten van betalingsverkeer, alsmede de kosten van de accountantscontrole van de jaarstukken door Cliac Accountants BV te Haarlem. Deze kosten komen niet ten laste van het resultaat maar worden doorbelast aan lopende projecten en hebben een vordering als equivalent.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

SPECIFICATIES VAN POSTEN OP DE BALANS

Vorderingen en overlopende activa

Voor zover projectkosten van derden door het fonds worden voorgefinancierd, worden ze verrekend bij de subsidie uitdeling en gesaldeerd met de ontvangen voorfinancieringsbijdragen. Per saldo betalen deelnemende bedrijven (uiteindelijk) altijd alle kosten van een gehonoreerd project.

Voor zover sprake is van nog uit te betalen subsidies van afgesloten projecten zijn de projectvorderingen gesaldeerd met deze (korte) projectschuld.

Omdat de ESF projecten “Mobiliteit Post-PRO”, “Mobiliteit Post-BZM” en “TNT Challenge 2011” in 2015 volledig zijn afgewikkeld hebben de vorderingen ultimo 2016 uitsluitend betrekking op het sectorplan Post en Koeriers “Op zoek naar (ver)binding”.

Van de overhead-uitgaven van het fonds sinds aanvang van het sectorplan heeft ultimo 2016 € 194.554 een collectief karakter. Aan individuele deelnemende bedrijven kan ultimo 2016 € 28.515 aan overheadkosten worden toegewezen. In de projectadministratie is dit uitgesplitst naar deelnemend bedrijf. Tegenover de betaalde overheadkosten staat de bij de einddeclaratie te berekenen subsidie op overheadkosten.

Onder overlopende activa zijn verantwoord de in 2017 ontvangen facturen van handelscrediteuren die betrekking hebben op het verslagjaar, voor zover deze in aanmerking komen voor verhaal op projectdeelnemers.

Op de groot-zakelijke bankrekening wordt sinds begin 2016 geen rente meer ontvangen. De overlopende activa zijn beperkt tot nagekomen projectfacturen, die voor doorbelasting in aanmerking komen.

Schulden en overlopende passiva

In 2015 zijn alle voorfinancieringsbijdragen van afgewikkelde projecten terugbetaald.

Omdat eigen vermogen ontbreekt voor het kunnen opstarten van nieuwe subsidiabele activiteiten heeft PostNL Headoffice BV in 2008 een rentevrije lening van € 100.000 verstrekt voor onbepaalde tijd. Deze lening, die als werkkapitaal dient, wordt als Langlopende schuld verantwoord.

De langlopende schuld bevat tevens het verplicht van SZW ontvangen voorschot van € 363.842 voor subsidie van overheadkosten. Dit was gebaseerd op 50% van normatieve overheadkosten bij realisatie van 100% van de aanvangsbeschikking van € 7.385.246.

Begin 2017 is met Agentschap SZW afgestemd dat er naar verwachting maximaal € 6.328.000 zal worden gerealiseerd. Daarbij hoort een lagere subsidie voor overheadkosten van € 261.480. De overheadkosten behoeven niet te worden onderbouwd: de vergoeding is forfaitair. We voorzien derhalve een gedeeltelijke terugbetalingsverplichting; deze vindt echter plaats door verrekening met de uit te keren projectsubsidie.

De uiteindelijke totale overheadkosten kunnen derhalve niet volledig uit de (lagere) subsidie op overhead worden gedekt; het tekort komt in aanmerking voor verhaal op de deelnemende bedrijven aan het sectorplan. Bij de afronding van het project in 2017 zal blijken welke deel niet wordt gedekt door cofinanciering. Het bestuur zal dan besluiten hoe dit tekort wordt doorbelast aan de deelnemende bedrijven.

De schulden bestaan uit de nog uit te keren netto subsidies van het ESF project “TNT Challenge 2011”. De schulden aan de verschillende deelnemende bedrijven zijn ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2015. Wel is begin 2016, conform afspraken met TNT, aan TNT Express Nederland haar netto aandeel in TNT Challenge 2011 van € 89.756 volledig afgewikkeld.

De netto uit te keren subsidies aan de overige deelnemende bedrijven van dat project is onveranderd gebleven sinds eind 2015. De totale netto schuld van € 1.211.891 is verantwoord onder Korte schuld. Zie voor een verdere toelichting onder Kortlopende schulden.

Nog in 2017 te betalen facturen van derden, die in 2016 projectkosten hebben gefactureerd aan het O&O fonds, zijn verantwoord onder Overige Kortlopende Schulden en bedragen € 33.559.

Nog te betalen kosten aan derden, die in 2017 projectkosten hebben gefactureerd met betrekking tot het verslagjaar 2016, zijn verantwoord onder Overlopende passiva en bedragen € 16.474.

De in 2016 gefactureerde projectkosten over boekjaar 2015 bedroegen € 10.062.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen

(bedragen in EUR)	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>1. Projectdebiteuren:</u>		
deelnemers TNT Challenge 2011	-	154.238
deelnemers ESF Actie E2 PRO	-	20.169
deelnemers ESF Actie E2 BZM	-	17.658
deelnemers Sectorplan	226.094	104.604
	-----	-----
subtotaal	226.094	296.669

Overlopende activa

<u>2. jaarrekening afgesloten verslagjaar</u>		
Accountantskosten t.l.v. lopend project	3.025	3.025
<u>3. overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen rentebaten ING	-	-
<u>4. Projectdebiteuren</u>		
Deelnemers Sectorplan	3.241	7.036
	-----	-----
Subtotaal	6.266	10.061
	=====	=====
Totaal	232.360	306.730
	=====	=====

Liquide middelen

Het O&O fonds houdt een rekening zonder kredietfaciliteiten aan bij ING. De liquide middelen bestaan uit het totaal van de creditsaldi, conform opgave bank per 31-12-2016.

In onderstaande tabel wordt het verloop van de liquide middelen weergegeven.

(bedragen in EUR)	2016	2015
	----- €	----- €
Beginsaldo ING	1.911.000	1.804.078
AF:		
- Bankkosten	311	311
- Diensten 3-den/ov. bedrijfskosten	232.406	68.527
- uitbetaling bruto subsidies	310.015	-
- restitutie 2% voorschotten	<u>-</u>	<u>82.418</u>
	-542.732	- 151.256
BIJ:		
- Rente	-	92
- Uitkering subsidies SZW	-	258.086
- verrekening voorfinanciering	-	-
- voorfinancieringsbijdragen	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	258.178
Eindsaldo ING	1.368.268 =====	1.911.000 =====

Vermogen

Eigen vermogen / Overige reserves

Alle projectgebonden kosten en accountantskosten van de controle van de jaarrekening worden doorbelast aan deelnemende bedrijven of aan dan lopende projecten. Slechts een klein deel van de instandhoudingskosten wordt hierdoor ten laste van het vermogen gebracht.

(bedragen in EUR)	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Beginvermogen	2.445	2.619
Resultaat	(1.449)	(174)
	-----	-----
	996	2.445
	=====	=====

In het boekjaar heeft het fonds een professionaliseringsslag doorgemaakt, wat heeft geleid tot een toename van de instandhoudingskosten. Naar verwachting zullen de instandhoudingskosten verder toenemen door uitgaven aan kantoorbenodigdheden en abonnementen. De instandhoudingskosten worden niet doorbelast aan de bedrijven die aan de projecten deelnemen, maar komen ten laste van het resultaat.

De bankkosten zijn gestegen ten opzichte van het vorige boekjaar door de sterke stijging van het aantal project-gerelateerde facturen, met name gerelateerd aan de uitvoering van het sectorplan. In het verslagjaar verstrekke ING geen rente op de betaalrekening. Overboeking van het saldo naar een grootzakelijke spaarrekening zou ook geen rente opleveren bij ING. Er zijn geen overige kosten ten laste van het resultaat gebracht.

Langlopende schulden

(bedragen in EUR)	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Doorlopende lening	100.000	100.000
Voorschot overheadkosten Sectorplan	363.842	363.842
	-----	-----
	463.842	463.842
	=====	=====

De doorlopende lening van € 100.000 is niet rentedragend en voor onbepaalde tijd verleend door PostNL Headoffice BV

Kortlopende schulden en overlopende passiva

In deze rubriek worden reeds ontvangen subsidiebedragen, die nog moeten worden uitbetaald verantwoord.

In boekjaar 2015 is het project TNT Challenge 2011 volledig afgerond. De netto uitkering kwam daarmee ter beschikking van de deelnemende bedrijven. Het bestuur heeft besloten de volledige uitbetaling vooralsnog te beschouwen als voorlopige voorfinancieringsbijdrage van deze bedrijven voor hun deelname aan het sectorplan, gelet op de onzekerheid over de behoefte aan nieuw werkkapitaal. Vanwege extra voorinvesteringen in het boekjaar kon de schuld in het boekjaar niet meer volledig worden ingelost. In overleg met de deelnemende bedrijven is afgezien van gedeeltelijke inlossing. Naar verwachting zal de inlossing geheel kunnen plaatsvinden in 2017 vanuit de opbrengst van het project Sectorplan Post en Koeriers "Op zoek naar (ver)binding", dat een looptijd heeft tot begin juni 2017. De nog uit te betalen subsidies staan in het verslagjaar niet meer onder overlopende passiva, maar onder kortlopende schulden.

Nog verschuldigde, in het verslagjaar gefactureerde projectkosten van derden, zijn onder Crediteuren verantwoord. De kosten van de accountantscontrole, alsmede in 2017 opgekomen facturen voor dienstverlening in 2016, en kosten van bancair verkeer over het vierde kwartaal zijn als Overlopende Passiva verantwoord. Het te verrekenen deel is opgenomen onder Debiteuren.

Crediteuren

(bedragen in EUR)

	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Project gebonden kosten derden	33.570	27.347
	=====	=====

Overlopende passiva

(bedragen in EUR)

	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Ontvangen en nog uit te betalen subsidies		
Project "TNT Challenge 2011"	-	1.455.885
Project "Mobiliteit Post PRO"	-	59.995
Project "Mobiliteit Post BZM"	-	98.091
	-----	-----
Subtotaal	-	1.713.971
Overige Crediteuren	16.474	10.061
Kosten betalingsverkeer	85	64
	-----	-----
Totaal	16.559	1.724.160
	=====	=====

SPECIFICATIES VAN POSTEN OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

Rentebaten

(bedragen in EUR)

	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Rentebaten ING	-	78
	=====	=====

Instandhoudingskosten

(bedragen in EUR)

	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Kosten hosting website en abonnementen	181	-
Overige kantoorkosten	957	
	-----	-----
	1138	-
	=====	=====

Overige bedrijfskosten

(bedragen in EUR)

	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Bankkosten	332	252
	-----	-----
	332	252
	=====	=====

SAMENVATTING WINST-EN-VERLIESREKENING

(bedragen in EUR)	2016	2015
	-----	-----
	€	€
Rentebaten	-	78
Instandhoudingskosten	(1138)	-
Overige bedrijfskosten	(310)	(252)
	-----	-----
	(1.449)	(175)
	=====	=====

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

De jaarrekening en het bestuursverslag zijn opgesteld door de ambtelijk secretaris.

Voor deze jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door Cliac Accountants BV te Haarlem. De controleverklaring is opgenomen in een separate bijlage. De verklaring van het bestuur (LOR) is eveneens opgenomen als afzonderlijke bijlage.