

**Stichting Opleidings- en  
Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers**

**te Amsterdam**

**Rapport inzake de jaarrekening 2017**



## **Inhoudsopgave**

<b>Verklaring</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
<b>Bestuursverslag</b>	<b>5</b>
Bestuursverslag	6
1. 2017 in het kort	6
2. Organisatie	7
3. Ontwikkelingen en werkzaamheden in 2017	11
4. Interne organisatie en overleg	14
5. Beleidsvoornemens 2018	15
6. Ondertekening	16
<b>Jaarrekening</b>	<b>17</b>
Balans per 31 december 2017	18
Staat van baten en lasten over 2017	20
Algemene toelichting	21
Grondslagen voor financiële verslaggeving	22
Toelichting op balans	23
Toelichting op staat van baten en lasten	25
Overige toelichtingen	26

## **VERKLARING**

het Bestuur  
Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers  
Prinses Beatrixlaan 23  
2595 AK 's-Gravenhage  
Nederland

Haarlem, 20 maart 2018

Geacht Bestuur

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Haarlem, 20 maart 2018

A.M. Lansbergen RA  
Cliac Accountants BV

## **BESTUURSVERSLAG**

## Bestuursverslag

### 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.

### 1. 2017 in het kort

- 2017 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 daagde ons uit tot het ondernemen van activiteiten die van belang zijn voor de gehele sector. Voor deze activiteiten was subsidie beschikbaar in het kader van de Regeling “Cofinanciering Sectorplannen” van het Ministerie van SZW. In het verslagjaar is de vaststellingsbeschikking ontvangen en de financiële afwikkeling gedaan. Hiermee is het “*Sectorplan Post & Koeriers*” afgerond.
- In het verslagjaar is het fonds volledig los komen te staan van de PostNL groep, dat het fonds in 1998 heeft opgericht. Het fonds beschikt inmiddels, naast een eigen veilige website met onafhankelijke hosting, over eigen hardware, eigen telefoonverbindingen en eigen email adressen. Hiermee is bereikt dat het fonds een autonome positie heeft gekregen.
- In het sectorplan participeren meerdere bedrijven uit de post en koerierssector. De komst van de Algemene Verordening Gegevensverwerking maakte het noodzakelijk te besluiten dat het fonds zelf geen persoonsgegevens meer inneemt. Deze taak is uitbesteed aan be- en verwerkers, waarmee een Bewerkerovereenkomst is gesloten. Voor dit sectorplan is een Bewerkerovereenkomst gesloten met Cliac Accountants BV te Haarlem.
- De participatie van meerdere bedrijven uit de sector maakte het noodzakelijk te beoordelen of er sprake zou kunnen zijn van (verboden) samenspanning of samenwerking tussen de deelnemende bedrijven. Het bestuur heeft gemeend dat juridisch advies noodzakelijk was om elk risico vanuit ACM optiek uit te sluiten. Door advocatenkantoor “LoyensLoeff” is onderzoek gedaan naar de werkwijze van het fonds en is bevestigd dat de werkwijze van het fonds conform de regelgeving verloopt.
- In het verslagjaar hebben mutaties plaatsgevonden in de bestuurlijke samenstelling. Er is een nieuwe voorzitter benoemd en de ambtelijk secretaris / manager is vanwege pensionering per 1 oktober 2017 opgevolgd.
- In het verslagjaar zijn alle kortlopende schulden ingelost. Tevens is de langlopende lening uit 2008 van Kon. PostNL BV afgelost.

## 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 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 bij de begripsbepalingen het begrip “Werknemer” uitgebreid tot werknemers van “andere ondernemingen, 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 14.6 sub 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. Gedurende het boekjaar bestond het basis-werkkapitaal uit een renteloze lening van Koninklijke PostNL BV voor onbepaalde tijd. Deze lening is in het boekjaar 2017, volledig ingelost waarmee de leningsovereenkomst is beëindigd.

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. De Ambtelijk secretaris/manager is sinds 1-1-2006 de heer B.H. Kiep CPC. De heer Kiep is in verband met zijn pensionering per eind 2017 per 1 oktober ontheven van zijn taken. Het bestuur heeft de heer M.M. Pennock, die vanaf begin januari 2017 is ingewerkt, per 1 oktober 2017 benoemd als zijn opvolger. Het management is met deze benoeming, naar Den Haag verplaatst.

Het O&O fonds heeft in principe geen eigen vermogen uit afdrachten. Alle projectgebonden kosten worden daarom 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 afwikkeling van het sectorplan heeft bij wijze van uitzondering op een andere wijze plaatsgevonden. De bijzondere omstandigheden worden in het betreffende hoofdstuk nader toegelicht.

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. 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.

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 2017 uit de navolgende personen:

- Dhr. Mr. R.P.J.M. Muys                      directeur Group HR bij PostNL, voorzitter (tot 1-7-2017)
- Dhr. drs. J.J. Veldstra                      directeur HR bij Kon. PostNL BV, voorzitter (vanaf 1-7-2017)
- Dhr. drs. P.G.J. Dorrestijn                financieel directeur MailNL bij PostNL, penningmeester
- Dhr. G.L. Deleij                              bestuurder bij FNV, secretaris

Op 18 juni 2017 is de heer Dorrestijn herbenoemd in de functie van penningmeester voor een periode van 3 jaar.

Per 1 juli 2017 is de heer Muys tussentijds afgetreden vanwege vertrek bij PostNL. De heer Veldstra maakt zijn termijn nu vol. Het bestuur is de heer Muys erkentelijk voor de bijdrage die hij sinds 2013 aan het fonds heeft geleverd.

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

<u>(her)benoemingsdatum</u>	<u>naam</u>	<u>aftredend</u>
1-7-2016	dhr. G.L. Deleij	18-6-2018
1-7-2017	dhr. J.J. Veldstra	18-6-2019
18-6-2017	dhr. P.G.J. Dorrestijn	18-6-2020

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 in verschillende regio's, maar vooral een intersectorale samenwerking met andere fondsen.

**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

Het O&O fonds richt zich op 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 subsidies zodra de aanvraag geheel is goedgekeurd en aan het eind van de projectperiode definitief is afgesloten met een beschikking subsidievaststelling. 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, behorend bij de aanvraag, 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 elkaars lasten” principe. Dit houdt in dat fouten in de administratie kunnen 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 verantwoordelijkheid van de administratie van het fonds en de organisatie van projecten heeft het bestuur gedelegeerd aan de ambtelijk secretaris.

Voor de uitvoering van projecten bestond de samenwerking in 2017 uit de volgende partijen

- **Cliac Accountants B.V.**
- **Administratiekantoor bij PostNL**
- **WeCreate Consulting B.V.**
- **Mobility bij PostNL**

## **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 2017**

### **3.1. 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 netto subsidie-uitkeringen aan overige bedrijven zijn toen als voorfinancieringsbijdrage voor het sectorplan bij het fonds als kortlopende schuld achtergebleven. Deze kortlopende schuld ad € 1.211.891 is in het boekjaar volledig ingelost. Zie voor een toelichting paragraaf 3.2.2

### **3.2. Afronding sectorplan “Op zoek naar (ver)binding”**

Het uitvoeren van een sectorplan, met een aanvankelijk begrote omvang van bijna € 7,4 mln, is voor ons fonds een hele uitdaging gebleken.

Gedurende de looptijd van het plan 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 samenwerkingspartner TNT Express Nederland ook in 2017 geen dossiers heeft kunnen insturen.

Veel overleg is er geweest met andere bedrijven uit de sector. Ook waren al eerder meer dan 100 kleine koeriers per brief geattendeerd op de mogelijkheid om gebruik te maken van ons fonds. Dit had nauwelijks respons opgeleverd.

Het heeft er indirect, via contacten met aanbieders van relevante opleidingen, wel toe geleid dat enkele bedrijven uiteindelijk dossiers hebben ingestuurd ten behoeve van een subsidieaanvraag. Het postbedrijf Sandd is bij zijn besluit gebleven om niet mee te doen.

Met DHL is vanaf 2016 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 hebben we evenzeer relevant geacht voor 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 Parcel BV naar aanleiding van de positieve bevindingen van LoyensLoeff besloten aan het sectorplan mee te doen en de reeds voorbereide dossierstukken in te sturen naar de bewerker. Ook heeft o.a. Dachser Netherlands BV besloten om in dit sectorplan ervaring met ons fonds op te doen.

Tegen het einde van 2016 is beoordeeld dat het realiseren van de minimaal vereiste 60% van de ingediende begroting, op straffe van een nihil-beschikking, mogelijk niet zou worden gehaald. In de praktijk is gebleken dat het tijdig insturen van dossierstukken een hardnekkig probleem bleef. Mede hierdoor voorzag de aangezochte accountant voor de certificering van de einddeclaratie, Duwel FinanceForYou BV, een tijds-klem. Begin 2017 heeft Duwel in goed onderling overleg daarop besloten de opdracht terug te geven, waarop BakerTillyBerk NV de opdracht heeft overgenomen.

Op 28 maart 2017 heeft het fonds een verzoek ingediend bij Agentschap SZW om de beschikking neerwaarts aan te passen. De verwachte realisatie is bij die gelegenheid bijgesteld van bijna € 7,4 mln aan kosten naar ruim € 6,3 mln. Verwacht was dat hiervan zeker 60% zou kunnen worden gerealiseerd. De belangrijkste oorzaken waren een lager aantal scholingstrajecten, minder omscholingen naar een andere functie en minder aanmeldingen voor van-werk-naar-werk trajecten via Mobility.

Begin september heeft het fonds de einddeclaratie van het sectorplan met een goedkeurende verklaring van BakerTillyBerk aan het Ministerie van SZW kunnen uploaden in de portal. De einddeclaratie heeft geleid tot een beschikking subsidievaststelling van € 2.537.452 aan subsidie, inclusief 50% subsidie op overheadkosten die bij de gerealiseerde omvang door SZW als normatief wordt beschouwd.

Voor een meer uitgebreide toelichting op de financiële aspecten van het sectorplan wordt naar paragraaf 3.3.2. verwezen.

### **3.2.1. Niet-opleidingsactiviteiten**

Omdat sprake is van een Nederlandse subsidieregeling van de overheid is het doorgeven van subsidie aan bedrijven in principe staatssteun. Uitgezonderd zijn subsidies op opleidingen, tot een zeker maximum.

Een deel van de uiteindelijke realisatie betreft niet-opleidingsactiviteiten. Dit betreft o.a. onderzoeken, maar vooral ook de van-werk-naar-werk trajecten die het fonds heeft gefaciliteerd.

De uitvoering van mobiliteitstrajecten voor personeel, dat vrijwillig kiest voor investeren in de eigen employability als de eigen functie wordt bedreigd, is conform de beschrijving in het sectorplan gegund aan de best ingevoerde partij die op de meest gunstige condities deze activiteiten wilde uitvoeren. Deze activiteit is uitbesteed aan Mobility bij PostNL. Mobility kon de dienst leveren tegen werkelijk uitbetaalde uurlonen, waarmee de kosten veel lager waren dan tegen commerciële tarieven elders. Waar nodig kon Mobility derden inschakelen tegen marktconforme kosten. Door deze aanzienlijk lagere kosten dan bij commerciële gunning hoefde er, conform conclusie bij het opstellen van de door AgSZW goedgekeurde AO/IC, geen gunningsprocedure of aanbesteding te worden uitgevoerd.

Het doorgeven van de subsidie, die het fonds ontving, aan de werkgevers van deze deelnemers zou echter alsnog kwalificeren als staatssteun. De subsidie die het fonds hiervoor heeft ontvangen blijft daarom achter bij het fonds en is beschikbaar voor andere sectorale activiteiten van het fonds.

Het bestuur heeft, anticiperend op deze toekomstige kasstroom, hiervoor binnen het sectorplan een aantal bestemmingen gevonden. Zo zijn, naast een goed bezocht seminar, in 2016 een aantal sectorale onderzoeken uitgevoerd, waarvan de uitkomsten op onze website zijn gepubliceerd.

### **3.2.2. De financiële resultaten van het sectorplan**

#### **De investeringen in activiteiten (excl. overheadkosten)**

De totale projectkosten inclusief overhead bedroegen conform de beschikking subsidie-vaststelling € 5.658.642. Hiervan kostten de ingediende (en gehonoreerde) activiteiten € 5.213.685.

Voor dit bedrag zijn de volgende opleidingsactiviteiten voor deelnemers uit de sector uitgevoerd:

- 77 deelnemers uit de sector hebben zich laten omscholen naar een andere functie
- 286 deelnemers hebben opleidingen gevolgd in het kader van aansturing productieprocessen voor leidinggevend
- 1.458 deelnemers hebben deelgenomen aan een opleiding ter bevordering van hun employability in het werkveld Productie en Logistiek
- 2.055 deelnemers zijn opgeleid, met name om in te kunnen stromen in call centers, of zijn opgeleid om hun digitale vaardigheden te verbeteren
- 46 personen hebben een BBL opleiding gevolgd en daarmee een erkend MBO diploma behaald
- 18 personen hebben deelgenomen aan opleidingen ter bevordering van gezond ouder worden

Naast opleidingen heeft het fonds geïnvesteerd in andere activiteiten. De belangrijkste zijn:

- 733 personen hebben deelgenomen aan van-werk-naar-werk trajecten via Mobility. Deze trajecten kostten € 1.487.629. De subsidie bedroeg € 743.815. De dossiers (op BSN) waren echter zeer bewerkelijk, wat geleid heeft tot relatief hoge overheadkosten van bijna € 102.000.
- Diverse projecten:
  - a. onderzoek naar problematiek rond kleine banen (Boeien & Binden, Gezond & Fit)
  - b. onderzoek naar de mogelijkheden van combi-banen
  - c. onderzoek naar instroommogelijkheden voor Wajongers
  - d. een seminar over de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt

Deze activiteiten kostten samen bruto € 137.963; hierop drukte geen overhead.

#### **De kosten van de uitvoering van het sectorplan**

Tot de kosten van het sectorplan behoren tevens de kosten die gemaakt zijn, voordat met het sectorplan kon worden begonnen. Deze kosten bedroegen € 63.000. Het betrof 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).

In 2014 ontving het fonds van Agentschap SZW op basis van de oorspronkelijk ingediende en goedgekeurde begroting een forfaitair subsidievoorschot voor overheadkosten van € 363.842. De realisatie pakte, zoals vermeld, echter lager uit, waardoor de subsidie neerwaarts is bijgesteld. Volgens de normeringsstaffel van SZW behoren bij de uiteindelijk gerealiseerde activiteiten ad € 5.213.685 maximaal € 444.958 overheadkosten. Bij een vergoeding van 50% heeft het fonds aan subsidie voor genormeerde overhead € 222.479 ontvangen. Het teveel ontvangen bedrag van € 141.363 is verrekend met de subsidie-uitkering.

De kosten voor de uitvoering van het sectorplan bedroegen € 392.202; dit is ruim binnen de forfaitaire norm van € 444.958. De vergoeding ad € 222.479 dekt dit echter maar deels; een bedrag van € 169.723 wordt niet gedekt uit de subsidie. Aan kantoorkosten is € 7.202 uitgegeven.

Het totaal aan kosten van € 399.404 komt voor doorbelasting in aanmerking. Met uitzondering van de overheadkosten voor de van-werk-naar-werk trajecten zijn deze kosten nagenoeg geheel collectief.

De kosten van uitvoering van het sectorplan konden geheel worden gefinancierd uit de ingehouden subsidies van het project TNT Challenge 2011 ad € 1.211.891, die verschuldigd bleef. Na affinanciering van het sectorplan resteerde ultimo boekjaar nog steeds een ruime kaspositie.

Omdat na ontvangst van de subsidie-uitkering van het sectorplan een zeer ruime kaspositie aanwezig was, heeft het bestuur in het verslagjaar, bij wijze van uitzondering en eenmalig, besloten om de subsidie geheel uit te keren, dus zonder aftrek van de reglementaire bijdrage aan overheadkosten. Dit besluit hield in dat de deelnemende bedrijven 50% (voor BBL 20%) van de gemaakte kosten uitgekeerd kregen, e.e.a. geheel conform de regeling.

Bij de besluitvorming heeft het bestuur overwogen dat het fonds in principe alleen activiteiten van deelnemende bedrijven faciliteert en derhalve geen opbouw van eigen vermogen nastreeft. Dit past in de relatie met PostNL waarin de kosten van het management niet worden aangerekend en in het streven om baten, die door de in de sector uitgevoerde activiteiten zijn gerealiseerd, maximaal terug te geven.

Vanwege de ruime kaspositie heeft het bestuur tevens besloten om alle uitstaande schulden en leningen af te lossen. Hiermee zijn alle verplichtingen aan derden komen te vervallen en is de leningsovereenkomst met PostNL beëindigd.

Per ultimo boekjaar zijn zowel de kortlopende schulden uit nog niet uitgekeerde subsidies uit het project TNT Challenge 2011 ad € 1.211.891 en de langlopende lening aan PostNL ad € 100.000 afgelost.

#### **4. Interne organisatie en overleg**

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. Door het verbreken van de financiële banden met PostNL is het fonds tevens op grotere afstand van PostNL komen te staan.

Belangrijke stappen waren al het uitbreiden van de website, het invoeren van een eigen huisstijl, het aanschaffen van eigen hardware, server, telefoon, email en ICT, en de toegenomen focus op privacyaspecten en compliance.

De bestuurssamenstelling wijzigde in het verslagjaar door het afscheid van de heer Muys en de komst van de heer Veldstra. Tevens is in het verslagjaar vooruit gekeken naar de opvolging van de ambtelijk secretaris, de heer Kiep, die eind 2017 met pensioen gaat. Het bestuur heeft per 1 oktober 2017 de heer Pennock als opvolger benoemd.

Bestuursvergaderingen zijn geformaliseerd en worden frequent gehouden, wat een kostenstijging tot gevolg heeft. De hiermee gepaarde gaande kosten worden in principe 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 en andere sectorale fondsen. De nieuwe ambtelijk secretaris heeft een actieve rol in het intersectorale overleg met de Directeuren van de fondsen.

Indien bedrijven besluiten om ons fonds in hun cao als facilitator op te nemen, kan dat aanleiding zijn om de bestuursamenstelling te heroverwegen. Dat is in 2017 niet aan de orde geweest.

De interne organisatie rondom documentatie is begin verslagjaar aangepast doordat is besloten om dossierstukken niet meer naar het fonds, maar naar gecontracteerde bewerkers te laten sturen.

In het verslagjaar heeft overleg plaatsgevonden over het sectorplan met het Ministerie van SZW, met Agentschap SZW en met het Actieteam Crisisbestrijding van de Stichting van de Arbeid.

In het verslagjaar is overleg gevoerd met meerdere bedrijven uit de sector, terwijl de contacten met andere sectorfondsen en de politiek zijn geïntensiveerd.

## **5. Beleidsvoornemens 2018**

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 2018 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 oriëntatie van de mogelijkheden in samenwerking met andere sectorfondsen.

In 2018 zal het fonds compliant moeten zijn aan de Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG). De manager zal hiertoe de noodzakelijke voorbereidingen treffen.

### **Samenvattend:**

Het O&O fonds heeft in het verslagjaar opnieuw haar nut bewezen voor veel werknemers in de sector. Ook werkgevers in de sector kunnen hun voordeel doen met de rapporten en onderzoeken die op de website zijn geplaatst. 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.

Het fonds heeft belangrijke stappen gezet om onafhankelijk te worden van PostNL. De financiële banden zijn verbroken doordat een eigen vermogen is gevormd uit sectorale activiteiten en is er eigen hardware en een digitale omgeving aangeschaft. Dat alles wordt nog eens verstrekt door de het onderzoek van LoyensLoeff naar eventuele ACM-impact en de aanstelling van bewerkers voor de privacygevoelige gegevens voor alle gebruikers. Ook voor die van PostNL bedrijven. Desalniettemin wordt de band met PostNL gewaardeerd. Niet in de laatste plaats omdat PostNL de kosten van de ambtelijk secretaris/manager voor zijn rekening neemt. Hierdoor blijft het fonds in staat om tegen zeer lage kosten de sector te faciliteren.

Ook bij de bedrijven in de sector en andere sectorfondsen neemt onze bekendheid toe en wordt het fonds steeds vaker benaderd over cofinancieringsmogelijkheden en samenwerking.

Met het sectorplan en de uitbreiding van sectorale activiteiten nam de complexiteit van het fonds en de projectadministraties toe. Het bestuur ziet hierin een aansporing om nog professioneler te gaan werken. Voor de deelnemende bedrijven blijven er voornamelijk voldoende mogelijkheden om voor goed sociaal beleid gebruik te kunnen maken van cofinanciering door de overheid. Onze inzet zal onverminderd gericht zijn op verbetering van het bewustzijn dat die mogelijkheden er zijn, en op beheersing van de kosten.

In 2017 is sprake geweest van regelmatig 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, wat heeft geresulteerd in intensievere samenwerking, deels via overleg met andere sectorfondsen.

Het bestuur spreekt haar dank uit voor de jarenlange inzet door de heer Kiep die het fonds met zijn specifieke kennis en enthousiasme heeft opgebouwd. De activiteiten in 2017 naar een sectorfonds benadering zoals eerder beschreven alsmede de realisatie van het sectorplan zijn zeer goede voorbeelden hoe het fonds zich met name dankzij de heer Kiep ontwikkeld heeft.

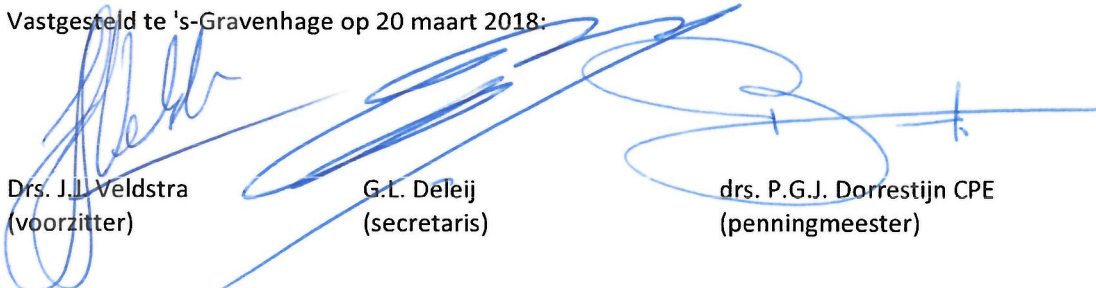
## 6. Ondertekening

Het verslag en de bijgevoegde jaarrekening zijn opgesteld door de ambtelijk secretaris. Cliac Accountants BV te Haarlem heeft de jaarrekening 2017 samengesteld. De samenstellingsverklaring is opgenomen in de jaarrekening.

De jaarrekening wordt niet gedeponneerd.

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

Vastgesteld te 's-Gravenhage op 20 maart 2018:



Dr. J.J. Veldstra  
(voorzitter)

G.L. Deleij  
(secretaris)

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



# **JAARREKENING**

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## Balans per 31 december 2017

### Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2017 €	€	31 dec 2016 €
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	-		358.590	358.590
Liquide middelen		502.071		1.368.268
<b>Totaal</b>		<b>502.071</b>		<b>1.726.858</b>

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2017 €	€	31 dec 2016 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Overige reserves	500.114		996	
		500.114		996
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		33.570	
Overige schulden	-		1.311.891	
Overlopende passiva	1.957		380.401	
		1.957		1.725.862
<b>Totaal</b>		<b>502.071</b>		<b>1.726.858</b>

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Subsidiebaten	1.035.275	-
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>1.035.275</u>	<u>-</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	531.760	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Kantoorkosten	2.170	1.139
Algemene kosten	2.227	310
<b>Som der exploitatielasten</b>	<u>536.157</u>	<u>1.449</u>
<i>Financiële baten en lasten</i>		
<b>Resultaat</b>	<u>499.118</u>	<u>-1.449</u>
<i>Resultaatbestemming</i>		
<b>Bestemd resultaat</b>	<u>499.118</u>	<u>-1.449</u>

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## **Algemene toelichting**

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van bijscholing, omscholing, opleiding en training van de werknemers van zowel aangesloten ondernemingen als door het bestuur op verzoek toegelaten bedrijven, alsmede het scheppen van financiële en administratieve voorwaarden die leiden tot realisatie daarvan.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in 's-Gravenhage.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## **Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### **Algemeen**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Grondslagen voor waardering activa**

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Grondslagen voor baten en lasten**

#### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## Toelichting op balans

### Vorderingen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten leveranciers Sectorplan	-	358.590
<b>Totaal</b>	<u>-</u>	<u>358.590</u>

### Toelichting

De vooruitbetaalde kosten Sectorplan bestaan uit de kosten van diverse leveranciers, zoals WeCreate Consulting, Cliac Accountants, PostNL en anderen met betrekking tot de advisering, begeleiding en administratie van de subsidieprojecten. Alle lopende subsidieprojecten zijn ultimo 2017 afgerond, waardoor er geen vooruitbetaalde kosten meer worden verantwoord.

### Liquide middelen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Banktegoeden	502.071	1.368.268
<b>Totaal</b>	<u>502.071</u>	<u>1.368.268</u>

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## Eigen vermogen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
<b>Totaal</b>	<u>500.114</u>	<u>996</u>

## Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	33.570
Overige schulden		
Uit te betalen subsidie ESF Challenge 2011	-	1.211.891
Lening PostNL Headoffice BV	-	100.000
	<u>-</u>	<u>1.311.891</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	1.957	16.559
Vooruitontvangen subsidie Sectorplan	-	363.842
	<u>1.957</u>	<u>380.401</u>
<b>Totaal</b>	<u>1.957</u>	<u>1.725.862</u>

### Toelichting

De overige schulden bestaan ultimo 2016 uit de nog uit te keren subsidie van het project ESF Challenge 2011 en een lening ten behoeve van het werkkapitaal van de Stichting van € 100.000.

De subsidie is ultimo 2017 volledig uitgekeerd aan de deelnemende bedrijven.

De lening is ultimo 2017 uit eigen middelen volledig afgelost.

De overlopende passiva bestaan uit op balansdatum nog te betalen kosten die betrekking hebben op het boekjaar en de vooruitontvangen voorschot op de subsidie van het Sectorplan. Deze laatste is ultimo 2017 afgewikkeld met de subsidiebeschikking van het Agentschap SZW en de uitkering van de subsidie aan de deelnemende bedrijven.



Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2017	2016
	€	€
Subsidiebaten	1.035.275	-
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>1.035.275</u>	<u>-</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	531.760	-
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>503.515</u></u>	<u><u>-</u></u>

#### Baten

De subsidiebaten bestaan uit de subsidie op sectoraal uitgevoerde activiteiten binnen het Sectorplan. De kosten van deze sectorale activiteiten zijn gedragen door deelnemers aan het Sectorplan. Vanwege het mogelijke risico op staatsteun is deze subsidie niet uitgekeerd, maar is deze als bate door de Stichting verantwoord. Het vermogen dat de Stichting hiermee opbouwt, zal in de toekomst worden besteed aan sectorale maatregelen en activiteiten.

De verantwoorde kosten hebben betrekking op de diensten van verschillende leveranciers in de advisering, begeleiding en administratie van het Sectorplan. Het Bestuur heeft besloten deze kosten niet door te berekenen aan de deelnemende bedrijven, maar de subsidie volledig, zonder aftrek, uit te betalen aan de deelnemende bedrijven. Deze kosten zijn derhalve ten laste van de Stichting verantwoord.

### Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	1.377	-
Telefoon- en hostingkosten	793	181
Overige kantoorkosten	-	958
	<u>2.170</u>	<u>1.139</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.815	-
Bankkosten	412	310
	<u>2.227</u>	<u>310</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>4.397</u></u>	<u><u>1.449</u></u>

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

## **Overige toelichtingen**

### **Werknemers**

#### **Toelichting gemiddeld aantal werknemers**

Er is geen personeel in dienst bij de Stichting.

### **Ondertekening**

's-Gravenhage, 20 maart 2018