



Jaarstukken 2023

Groeiend bereik

A&O
fonds
Gemeenten

Voor de
verschilmakers.

Voorwoord

2023 was voor gemeenten en gemeentelijke organisaties een dynamisch jaar, waarin veel werd gevraagd van de medewerkers en de organisaties. De dienstverlening aan inwoners en bedrijven komt steeds meer onder druk te staan als gevolg van onder andere (langdurige) vacatures en minder structurele financiën. Dit terwijl de maatschappij blijft vragen om de aanpak van complexe vraagstukken zoals huisvestingsvraagstukken voor asielzoekers en eigen inwoners, toenemende schuldenproblematiek, de energietransitie, stikstofvraagstukken en de nieuwe omgevingswet. Al deze vraagstukken vragen veel van de wendbaarheid en vitaliteit van medewerkers. De werkdruk neemt toe en het ziekteverzuim blijft hoog.

In die context streven we er zoals altijd naar om met onze activiteiten optimaal aan te sluiten op de complexe gemeentelijke praktijk. Dat doen we door te agenderen, gidsen en verbinden op actuele thema's voor de ontwikkeling van mens en organisatie.

A&O fonds Gemeenten helpt gemeenten bij de ontwikkeling en professionalisering als werkgever en bij de ontwikkeling en groei van de medewerkers.

Ook in 2023 deden we dat met gedegen en gedragen onderzoek naar onder andere het imago van gemeenten, werkdruk en ziekteverzuim en de organisatie van leren en ontwikkelen. De Personeelsmonitor inclusief online dashboard en de Vacaturemonitor vormen belangrijke pijlers voor strategische personeelsplanning. Het HR-dashboard is praktisch toepasbaar, waardoor gemeenten zelf vergelijkingen kunnen maken. Met alle onderzoeken bieden we concreet handelingsperspectief voor benchmarking en het formuleren van beleid.

Als gids en verbinder organiseerden we kennisbijeenkomsten, leernetwerken en communities, waar gemeenten hun ervaringen uitwisselen en van en met elkaar kunnen leren. De Dag van de Arbeidsmarkt werd in 2023 voor de tweede maal georganiseerd en bleek, evenals een serie masterclasses op het thema, zeer gewild. We organiseerden bijeenkomsten over leren, werkdruk en duurzame inzetbaarheid. Naast de bestaande communities op het gebied van arbeidsmarktstrategie, HR/SPP data en hybride werken kwamen er twee nieuwe thematische platforms bij: duurzame inzetbaarheid en leren en ontwikkelen.

Voor het topmanagement is, naast een leernetwerk Digitaal Leiderschap, een serie bijeenkomsten georganiseerd rond Ambtelijk Leiderschap. Met inleidingen van onder andere Kim Putters, Paul Depla en Mark Frequin werd gereflecteerd en werden ervaringen en perspectieven gedeeld. De inzichten werden gebundeld in een publicatie met een gemeentelijke kijk op leiderschap met verschillende handelingsperspectieven.

Leren en ontwikkelen zijn belangrijker dan ooit in de toenemende complexe context waarin gemeenten opereren en waarvoor ieders talent hard nodig is. Uit onderzoek bleek dat de leercultuur in gemeenten goed te noemen is, maar dat een gebrek aan tijd een risico vormt om hierin te investeren. We blijven ook medewerkers inspireren en stimuleren om tijd en aandacht te geven aan hun vitaliteit en ontwikkeling. Bijvoorbeeld met de Safari- bijeenkomsten, de website allesuitjezelf.nl en, gestart in 2023, een campagne onder de noemer 'Jij bent nodig.'

Ook voor het fonds zelf was het een dynamisch jaar. De vereiste wendbaarheid en vitaliteit van gemeenteambtenaren en uitdagingen op het terrein van leiderschap gelden ook voor A&O fonds Gemeenten zelf. Dankzij de betrokkenheid en het aanpassingsvermogen van medewerkers om elkaar te helpen en hybride mogelijkheden te benutten, hebben we veel projecten succesvol kunnen voortzetten en afronden.

De vraagstukken op de arbeidsmarkt en de gevolgen voor de dagelijkse dienstverlening aan inwoners, maar ook de complexiteit van de gemeentelijke organisatie, blijven in 2024 onverminderd hoog op de agenda staan. Wij zijn gemotiveerd en enthousiast om gemeenten en hun medewerkers te blijven ondersteunen en te inspireren, zodat zij het verschil kunnen maken voor hun inwoners.

Karin Sleeking
Directeur A&O fonds Gemeenten

Monica Kiezebrink
Plv. directeur A&O fonds Gemeenten

Inhoud

2023

Jaarverslag

De organisatie in 2023	4
Verslag van activiteiten in 2023	5
Vitaliteit	6
Duurzame inzetbaarheid	7
Talent voor de toekomst	8
Leren en ontwikkelen	10
Eigen regie in loopbaanontwikkeling	11
Leiderschap en cultuur	12
Subsidies	13
Communicatie en bereik	14

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	17
Staat van baten en lasten over 2023	18
Kasstroomoverzicht	19
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
Toelichting op de balans	23
Niet in de balans opgenomen regelingen	27
Toelichting staat van baten en lasten	28

De organisatie in 2023

Voor A&O fonds Gemeenten was 2023 een dynamisch jaar. De groei van de afgelopen jaren en de aanpassingen naar hybride werken en dienstverlening vroegen op verschillende terreinen om herijking van de sturing van de organisatie. Terwijl we hier invulling aan gaven gingen ook de activiteiten volop door, met een groeiende zichtbaarheid en bereik in het brede gemeentelijke werkveld.

We sloten het jaar af met een team van 27,3 fte, 1 fte minder dan eind 2022. Daarbij hadden we te maken met meer verloop dan gebruikelijk. Collega's vonden nieuwe uitdagingen op nieuwe plekken en door langdurig ziekten en extra projecten werden functies tijdelijk bemand door medewerkers op interim-, detachings- of traineebasis. Meerdere medewerkers maakten in 2023 gebruik van de mogelijkheid om met onze externe vertrouwenspersoon in gesprek te gaan. Dat signaal is opgepakt en heeft geleid tot een verbeterplan om er als organisatie sterker uit te komen.

In de laatste maanden van het jaar is het gelukt om nieuwe vaste talenten aan te trekken, die in januari en februari 2024 gestart zijn. We hebben daarbij geworven door niet om een brief of cv te vragen, maar geïnteresseerden uit te nodigen voor een koffiekennismaking. Dit zorgde voor mooie gesprekken en verrijking van het team vanuit verschillende achtergronden. Een compleet overzicht is te vinden op aeno.nl/team.

Beleid omvang eigen vermogen

Per 01-01-2023 was het eigen vermogen circa 3,1 miljoen euro. Per 31-12-2023 was het eigen vermogen ca. 3,9 miljoen euro. Met deze stijging wordt toegewerkt naar het gewenste weerstandsvermogen van 4,4 miljoen euro (benodigd voor 2 jaar continuering activiteiten).

Samenstelling bestuur

Annet Doesburg	Lid College van Arbeidszaken en gemeentesecretaris Dijk en Waard (secretaris bestuur A&O)
Frank Berkhout	Wethouder Amstelveen (penningmeester bestuur A&O)
Gezina ten Hove	CMHF
Gijsbert Boggia	FNV Overheid (voorzitter bestuur A&O)
Janine Jongepier	VNG
Marc Dorst	CNV Publieke Zaak
Margo Stolk	Wethouder Barendrecht
Marieke Manschot	FNV Overheid

Verslag van activiteiten in 2023

A&O fonds Gemeenten helpt gemeenten bij de ontwikkeling en professionalisering als werkgever en bij de ontwikkeling en groei van medewerkers.

We zorgen dat gemeenten kunnen anticiperen en meebewegen met een snel veranderende samenleving en dat gemeenteambtenaren het beste uit zichzelf kunnen halen.

Vanuit ons unieke perspectief als paritaire organisatie vervullen we drie elkaar versterkende taken; agenderen, gidsen en verbinden.

We agenderen

We kijken vooruit, signaleren en duiden belangrijke ontwikkelingen. Wanneer dat nodig is zullen we deze ontwikkelingen stimuleren en helpen versnellen.

We gidsen

We verzamelen actief informatie en inspiratie, verrijken en vullen deze aan met onze eigen expertise. De opgedane kennis verspreiden en delen we graag zodat anderen er ook hun voordeel mee kunnen doen.

We verbinden

We brengen gemeenten en medewerkers bij elkaar rond de thema's die ertoe doen. We bieden een open platform om elkaar te ontmoeten en ervaringen uit te wisselen. Samen bereik je immers veel meer dan alleen.

In 2023 werkten we volgens het Beleidsplan 2021-2025 aan de hand van vijf thema's: Vitaliteit, Talent voor de toekomst, Leren en ontwikkelen, eigen regie in loopbaanontwikkeling en Leiderschap en cultuur. Sinds 2022 is er daarnaast specifieke aandacht voor het thema Duurzame inzetbaarheid.

Vitaliteit

Vitaliteit blijft één van de speerpunten van A&O fonds Gemeenten. In 2023 hebben we ons daarbij gericht op gezondheidsbescherming en -bevordering.

Gezondheidsbescherming

Onder de noemer 'gezondheidsbescherming' helpen we gemeentelijke organisaties bij het agenderen en begeleiden van een aanpak voor verzuim en werkdruk. Ook ondersteunen we bij het voldoen aan de wettelijke arbo-eisen door het aanbieden van GIR, RI&E en Arbocatalogus.

Op 11 mei organiseerden we een Gezond werken dag met aandacht voor werkdruk, verzuim, effectieve gesprekken en zowel fysieke als mentale gezondheid. Aan deze dag deden ruim 120 professionals mee.

Verzuim

Het verzuim blijft bij gemeenten hoger dan in andere sectoren. Dit vraagt dan ook om een structurele, geïntegreerde verzuimaanpak. A&O ondersteunt dit door onderzoek te doen, maar vooral ook door praktische handvatten en best practices te delen. Zo voerden we verschillende verzuimanalyses uit over de cijfers van 2022 en 2023 en brachten de resultaten onder de aandacht in twee webinars, waarbij een aantal gemeenten hun eigen succesvolle aanpak deelden. Ook ontwikkelden en evalueerden we een nieuwe verzuimberekenaar. Nog veel meer tips en handvatten zijn te vinden in de Toolkit Verzuim op onze website.

Werkdruk

Een belangrijk thema in 2023 was de werkdruk die gemeenteambtenaren ervaren. Niet alleen is het een belangrijke reden voor verzuim, maar doordat bij uitval de werkdruk voor andere collega's stijgt ontstaat ook nog eens een negatieve spiraal. Hoe doorbreek je dat? Om met elkaar ervaring op te doen startten we een leernetwerk waar 20 gemeenten aan meededen. De lessen deelden we breed met de sector, onder andere met nieuwsitems op sociale

media, in de Gezond Werken-nieuwsbrief en in de coöperatienieuwsbrief. Deze activiteiten werden mogelijk gemaakt met behulp van MDIEU-subsidie.

Instrumenten

Het A&O fonds biedt drie vaste instrumenten om gezond en veilig werken binnen gemeenten te faciliteren. Naast de arbocatalogus zijn dat het GIR en de RI&E. Voor het Gemeentelijk Incidenten Registratiesysteem (GIR) hebben we in 2023 een gebruikersoverleg gehouden om ontwikkelwensen te bespreken en nieuwe verwerkers- en licentieovereenkomsten opgesteld. Circa 100 gemeenten maken gebruik van dit systeem. Voor de RI&E (Risico-Inventarisatie en -Evaluatie) is in 2023 een nieuw systeem aanbesteed, in samenwerking met de A&O fondsen Waterschappen en Provincies. Het nieuwe systeem is ingericht en met een kick-off webinar gelanceerd, gevolgd door gebruikerstrainingen.

Gezondheidsbevordering

Het doel van dit project is bewustwording te creëren over het belang van fit en veerkrachtig zijn. Daarbij hebben we de kennis vergroot over amplitie, een vernieuwde aanpak van gezondheid binnen gemeentelijke organisaties, en een explainer gemaakt over de bevlogenheidsaanpak bij de gemeente Dongen.

Ook medewerkers zelf hebben een belangrijke rol als het gaat om hun vitaliteit. Onder de noemer 'Jij bent nodig' zijn we een campagne gestart die zich online direct richt tot gemeenteambtenaren en hen aanmoedigt in zichzelf te blijven investeren. In de video worden medewerkers op humoristische wijze opgeroepen tot het nemen van een "moment voor jezelf".

Deze activiteiten zijn mogelijk gemaakt met behulp van MDIEU-subsidie.

Duurzame inzetbaarheid

In veel gemeenten is er groeiende aandacht voor duurzame inzetbaarheid. A&O fonds Gemeenten ondersteunt met een theoretisch kader, maar vooral ook met tools en kennisuitwisseling hoe de theorie in de praktijk te brengen.

Een praktisch model

In 2022 hebben we in samenwerking met gemeenten een model voor duurzame inzetbaarheid ontwikkeld. Het model toont de integraliteit en samenhang van alle aspecten die met duurzame inzetbaarheid te maken hebben. In 2023 hebben we vooral de organisatiekant van het model verder toegelicht en praktisch toepasbaar gemaakt.

Voor elk van de onderwerpen aan de organisatiekant – *maatwerk, autonomie, participatie en leerruimte* – en de dialoog maakten we informatie met praktische handvatten. Zo kwam er voor elk onderwerp een flyer met de essentie en tips en tools voor directie, HR en leidinggevenden. Ter inspiratie zijn verschillende voorbeelden uit de praktijk in verkorte vorm in kaart gebracht en is extra kennis aangeboden in de vorm van podcasts, wetenschappelijke artikelen en bijvoorbeeld TED-talks. Daarnaast hebben we op onze site diverse praktijkverhalen en tools van gemeenten gedeeld, die circa 10.000 paginabezoeken kregen.

Voor de webinars die we rond het thema organiseerden waren in totaal meer dan 450 inschrijvingen.

Leernetwerk en community

In 2023 is het tweede leernetwerk duurzame inzetbaarheid afgesloten en zijn we gestart met de derde lichting. Met dit leernetwerk helpen we gemeenten om voor de eigen organisatie een aanpak te ontwikkelen die wordt herkend en gebruikt. Ook zijn we een online community gestart, waarmee we gemeenten de mogelijkheid geven om van elkaar te leren en met elkaar te verbinden.

Met de eerste twee lichtingen van het leernetwerk hebben we in totaal 47 gemeenten op weg geholpen. De community, gestart in de zomer, had eind december 170 leden.

Het goede gesprek

In 2022 hebben we de illustratie 'Maak van elk gesprek een succes!' ontwikkeld om het belang en de ingrediënten van het goede gesprek onder de aandacht te brengen. In 2023 hebben we onderzocht hoe we gemeenten hier mee verder kunnen helpen. Die gesprekken gaan leiden tot een concrete aanpak van het thema in 2024.



Talent voor de toekomst

De krappe arbeidsmarkt blijft voorlopig een thema voor gemeenten. Het A&O fonds ondersteunt met actueel onderzoek, maar ook met praktische kennis voor werving en onboarding.

Personeelsmonitor

De A&O Personeelsmonitor is de nationale benchmark voor gemeentelijke HR-kengetallen. Om de verzameling van gegevens voor de komende jaren te borgen is in 2023 gewerkt aan het aanscherpen van het juridisch kader in lijn met dataveiligheidsrichtlijnen. Ook hebben we het online dashboard verder ontwikkeld, waarmee gemeenten hun eigen cijfers kunnen vergelijken met andere gemeenten in dezelfde provincie of gemeentegrootteklasse.

Aansluitend aan de publicatie van de Personeelsmonitor op 23 mei hebben we door het hele land en voor verschillende doelgroepen in totaal 18 presentaties gegeven. Met een video met de belangrijkste cijfers informeerden we daarnaast een breed publiek. Ook de (vak)pers besteedde in 12 artikelen aandacht aan de nieuwe cijfers. Naast de papieren versie van de Personeelsmonitor, die naar alle gemeentelijke HR-afdelingen en gemeentesecretarissen wordt verzonden, is de rapportage 1.131 op de website gedownload.

Arbeidsmarktonderzoek

Naast de Personeelsmonitor bracht A&O fonds Gemeenten in 2023 nog verschillende andere onderzoeken uit:

- Een vervolgonderzoek naar in- en uitstroom om meer inzicht te krijgen in de personeelsdynamiek;
- Een onderzoek naar het imago van het werken bij gemeenten (235 downloads);
- Een benchmarkrapportage met de A&O fondsen Waterschappen en Provincies;
- Een onderzoek naar de werkbeleving van gemeenteambtenaren (deel 1 van een serie, wordt vervolgd in 2024) (69 downloads in 2023);
- De Vacaturemonitor, die we na de uitgave van Q1 (237 downloads) hebben geëvalueerd en die in 2024 in gewijzigde vorm wordt voortgezet;
- In de community SPP-HR Analytics vinden 385 leden elkaar in de ontwikkeling van dit vakgebied.

Arbeidsmarktcommunicatie & -strategie

Met de krapte op de arbeidsmarkt hebben gemeenten meer dan ooit behoefte aan meer kennis op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie. We inspireerden op het gebied van de nieuwste wervingstechnieken en onboarding. Dat deden we zowel met deskundigen en trendbepalende sprekers als door een platform te bieden voor kennisuitwisseling, want ook bij gemeenten zelf wordt volop geëxperimenteerd en geleerd. De digitale community die we in 2022 zijn gestart kende eind 2023 maar liefst 725 leden.

De tweede Dag van de Arbeidsmarkt op 15 juni was snel volgeboekt met 200 deelnemende gemeentelijke HR-professionals en recruiters. Projectleider Patricia Honcoop presenteerde de nieuwste Personeelsmonitor, strategisch recruiter Gusta Timmermans deelde haar aanpak van de werving van bagagepersoneel voor Schiphol en de gemeente Venlo deelde de ervaring met het formuleren van een arbeidsmarktstrategie

met behulp van het werkboek "Succesvol de Arbeidsmarkt op!". Aansluitend waren er workshops over onder meer employer branding en pre-, on- en offboarden.

Naast de Dag van de Arbeidsmarkt organiseerden we in samenwerking met de Academie voor Arbeidsmarktcommunicatie een masterclass Arbeidsmarktcommunicatie met zeven modules rond thema's als generatiemanagement en werven met AI. In de eerste reeks waren er twee volle groepen per module. We hebben daarom besloten een tweede reeks in te plannen, waarvoor wederom twee volle groepen per module intekenden. In totaal waren er meer dan 500 inschrijvingen voor de masterclasses.

Tot slot inspireerden en ondersteunden we gemeenten om aan de slag te gaan met hun arbeidsmarktstrategie aan de hand van het werkboek "Succesvol de Arbeidsmarkt op!" dat we in 2022 uitbrachten in samenwerking met de VNG en vakbonden. Dat deden we bijvoorbeeld met een filmpje met tips van gebruikers, een interactief webinar en aandacht voor de stappen in het boek in de community en op de Dag van de Arbeidsmarkt. In 2024 wordt het werkboek de leidraad in het nieuwe leernetwerk Instroom. Ook de Dag van de Arbeidsmarkt en de community zetten we voort in 2024.



Leren en ontwikkelen

Gemeenten zien in toenemende mate het belang van leren en ontwikkelen om hun taken goed te kunnen blijven uitvoeren. A&O fonds Gemeenten ondersteunt daarbij met kennisontwikkeling, visievorming en het delen van ervaringen en best practices.

Onderzoek naar Leren & Ontwikkelen

In 2023 hebben we breed onderzoek gedaan naar hoe gemeenten Leren & Ontwikkelen organiseren. Dit onderzoek, gericht op het verbeteren van de L&O-functie, omvatte interviews met 24 gemeenten en een enquête onder alle 342 gemeenten. Op 16 november hebben we in een workshop met 60 betrokkenen uit de sector de resultaten besproken en verrijkt. De bevindingen en aanbevelingen worden begin 2024 gepubliceerd.

Kennisdeling

Onder de titel 'Leren over leren' publiceerden we een serie van zes interviews met gemeenten over hoe zij het leren en ontwikkelen van hun medewerkers vormgeven. Daarnaast organiseerden we één digitale en zes fysieke bijeenkomsten voor leerprofessionals binnen gemeenten. Deze evenementen met in totaal meer dan 200 deelnemers boden zowel inhoudelijke informatie als de mogelijkheid om collegiale netwerken op te bouwen. Ook zijn we een digitale community gestart voor leerprofessionals om contact te leggen en kennis te delen. Inmiddels zijn 441 leden actief op dit digitale platform, waar regelmatig vragen worden gesteld en beantwoord.

Visievorming

Eind 2023 zijn we gestart met een traject waarbij A&O samen met 5-10 gemeenten een visiedocument ontwikkelt, met als doel om sectorbreed te leren van het proces en de resultaten. Het traject, dat in 2023 eindigde met 8 aanmeldingen, wordt in 2024 voortgezet.

Update!

Met Update! stimuleerden we gemeenten om speciaal oog te hebben voor de ontwikkeling van MBO geschoolde medewerkers. Het project werd in 2023 afgesloten. Er volgden 1.255 gemeenteambtenaren van 101 deelnemende gemeenten een ontwikkeltraject. In maart 2023 hebben we de ervaringen gedeeld in een webinar en de digitale publicatie "Leren en ontwikkelen van (v) mbo-collega's bij gemeenten" gepresenteerd. Het project werd uitgevoerd met subsidie van het ministerie van SZW.

Eigen Regie op Loopbaanontwikkeling

Gemeenteambtenaren hebben zelf een belangrijke rol als het gaat om hun ontwikkeling en vitaliteit. A&O fonds Gemeenten ondersteunt daarbij met inspirerende evenementen, een informatieve website en, in 2023, met een nieuwe bewustwordingscampagne.

Allesuitjezelf.nl

Ter afronding van de huidige beleidsperiode en ter voorbereiding van het nieuwe beleidsplan hebben we in 2023 breed gesprekken gevoerd met stakeholders en de sector. Deze heroriëntatie op het thema Eigen Regie op Loopbaanontwikkeling leidde onder andere tot de beslissing om in 2024 te stoppen met Allesuitjezelf.nl als zelfstandige website. Bij de introductie in 2019 was de website nog een belangrijke toevoeging aan het digitale aanbod van gemeenten, maar inmiddels hebben veel gemeenten een eigen digitaal leer- en ontwikkelaanbod. Het meest populaire aanbod van Allesuitjezelf wordt in 2024 opgenomen in aeno.nl. Ter voorbereiding hebben we ons aanbod aan online cursussen opgeschoond en verfrist, inclusief de implementatie van de vernieuwde Talentspiegel in de zomer. In 2023 hebben 1.962 medewerkers met succes de Talentspiegel afgerond, terwijl de e-learning 'Hoe werkt een gemeente' met 2.192 openingen de meest populaire cursus bleek. De cursus 'Nederlands foutloos schrijven' volgde op de tweede plaats met 385 deelnemers.

Safari

Onder de noemer Safari organiseren we jaarlijks bijeenkomsten voor gemeenteambtenaren, om hen te inspireren te blijven werken aan hun ontwikkeling, vitaliteit en loopbaan. Ook in 2023 hebben we diverse Safari-evenementen georganiseerd. De Wintersafari op 25 januari 2023 met sprekers Ben Tiggelaar en Joost Rigter in Nieuwegein, trok 171 gemeenteambtenaren fysiek en 621 online deelnemers.

De Zomersafari werd gehouden in Breda op 21 juni, in samenwerking met het Regionaal Mobiliteitscentrum West-Brabant. Het thema was 'Werkgeluk', met bijdragen van Josje Smeets en Jörgen Raymann. Hier waren 185 fysieke en 629 online deelnemers. De regionale Safari 5-daagse in november in Sneek, Leiden, Zwolle en Helmond had een lagere fysieke opkomst dan verwacht, ondanks de inspanningen van regionale partners. Online was de belangstelling echter groot, met meer dan 2000 inschrijvingen. Deze reeks evenementen, mede mogelijk gemaakt door MDIEU-subsidie, heeft geresulteerd in bijna 1.000 nieuwe accounts op aeno.nl.

Campagne 'Jij bent nodig'

Uit onderzoek blijkt dat veel gemeenteambtenaren voorrang geven aan hun dagelijkse werkzaamheden, en daardoor niet altijd tijd krijgen of maken om te werken aan hun ontwikkeling en vitaliteit. Met de campagne 'Jij bent nodig', in 2022 ontwikkeld met MDIEU-subsidie, willen we benadrukken dat aandacht voor je ontwikkeling juist ook belangrijk is om ook nu en in de toekomst je werk voor de samenleving goed te kunnen blijven doen. In 2023 ging de campagne van start met een pilot in Amsterdam, Rotterdam en Nijmegen. Er werd een video gemaakt die werd verspreid via sociale media en websites in de betreffende steden. Deze aanpak, een primeur voor A&O fonds Gemeenten, resulteerde in meer dan 2.700.000 views, waarbij 6.055 mensen doorklikten naar onze website. Van deze bezoekers hebben 1.153 personen verdere informatie op onze site geraadpleegd. De resultaten geven aanleiding tot een verdere uitrol van de campagne in 2024.

Leiderschap en cultuur

Begin 2023 hebben we met gesprekken met de sector en stakeholders een strategische heroriëntatie uitgevoerd op het thema Leiderschap en Cultuur. Het doel was om op basis van inhoudelijke keuzes en roldefinitie het thema verder te versterken, in samenhang met andere A&O-projecten en -thema's. De uitkomsten worden geïntegreerd in het nieuwe beleidsplan 2024-2028.

Directeurendiners 2023

Voor een groep van 30 secretarissen en directeuren van gemeenten en gemeentelijke organisaties organiseerde A&O een serie diners langs het Kompas voor Ambtelijk Leiderschap. Inspirerende inleiders waren onder andere Kim Putters, Paul Depla en de samensteller van het kompas, Mark Frequin. De diners waren gericht op reflectie en verdieping binnen de vijf dimensies van het kompas en de toepassing ervan voor gemeentelijk leiderschap. De inzichten werden gebundeld in een publicatie die breed werd gedeeld op social media en 144 keer werd gedownload van de A&O-website.

Leergang Digitaal Leiderschap voor Gemeentesecretarissen

In samenwerking met de VGS organiseerde A&O de eerste editie van de leergang Digitaal Leiderschap voor Gemeentesecretarissen. Deze leergang bood inspiratie en praktijkvoorbeelden om deelnemers te ondersteunen bij de digitale transformatie binnen hun gemeenten. Een nieuwe leergang is gestart eind 2023.

Verandering in Control

Het onderzoek naar de toekomst van financiën dat we in 2021 publiceerde werd in 2023 opgevolgd met een reeks leernetwerken onder de titel Verandering in Control. In het programma, vormgegeven in samenwerking met Deloitte en Twynstra Gudde, werden financiële en veranderingsmanagementinzichten gecombineerd. Deelnemers waren concerncontrollers, directeuren en managers Financiën en Bedrijfsvoering. Het onderwerp is afgerond na vier rondes met steeds 25 deelnemers, die hun netwerk hebben uitgebreid en meer inzicht hebben gekregen in de financiële stromen en ontwikkelingen binnen hun organisaties, evenals de noodzakelijke personele en organisatieontwikkelingen voor de nabije toekomst.

Bestuurdersdiner Arbeidsmarktkrapte

In samenwerking met de VNG organiseerden we in september een interactief bestuurdersdiner over de gemeentelijke arbeidsmarktkrapte. Meer dan 60 bestuurders gingen in gesprek met elkaar en met inleiders Rob Witjes, arbeidsmarktexpert bij het UWV, en Prof. dr. Annet de Lange, senior adviseur arbeidsmarktvaartstukken bij Berenschot.

Subsidies

In 2023 werkte het A&O fonds Gemeenten met een nieuwe aanpak om gemeenten effectiever te ondersteunen met subsidies. In plaats van afzonderlijke bijdragen, worden het bevorderen, (doen) uitvoeren en (mede) financieren van activiteiten op een meer integrale wijze benaderd.

Leernetwerken

In 2023 hebben we voor het eerst een subsidietraject gekoppeld aan een leernetwerk. Daarin gaan gemeenten samen aan de slag met een actueel vraagstuk, waarna zij een financiële bijdrage kunnen krijgen voor implementatie in hun eigen organisatie. In 2023 werd het thema 'werkdruk' aangepakt door een groep van 20 gemeenten.

Innovatieve projecten

Vernieuwende projecten binnen gemeenten hebben we in 2023 ondersteund met een subsidiebedrag van maximaal 10.000 euro. We ontvingen 40 'voor' verzoeken, waarvan er 10 resulteerden in subsidieaanvragen. Eén van deze aanvragen is gehonoreerd. Voor alle gesubsidieerde projecten streven we naar landelijk potentieel en deelbaarheid van de ontwikkelde projecten binnen de sector.



Communicatie en bereik

In alle projecten van A&O fonds Gemeenten maakt communicatie een integraal deel uit van de ontwikkeling en uitvoering. Daarbij vormt de website de poort naar al onze producten en diensten. Alle gemeenteambtenaren en medewerkers van een WSGO hebben recht op een account op de website, waarmee ze kosteloos kunnen inschrijven op de bijeenkomsten, lid kunnen worden van één van de communities en publicaties kunnen downloaden. Steeds meer medewerkers maken daar gebruik van.

Meer bijeenkomsten in 2023

In 2023 organiseerden we vanuit de verschillende projecten 68 events en bijeenkomsten, 16 meer dan in het jaar ervoor. Het aantal fysieke bijeenkomsten nam na de coronajaren weer flink toe naar 40, het aandeel digitale bijeenkomsten daalde met 30% naar 28. In totaal waren er ruim 7.500 aanmeldingen, een toename van 22% versus 2022. We hebben speciale aandacht gegeven aan het terugdringen van de no-show (niet deelnemen zonder afmelding vooraf). Bijvoorbeeld door persoonlijk vanuit het projectteam te communiceren en door een link naar een agenda-item mee te sturen met de bevestiging, zodat het event direct in iemands agenda staat. Deze acties hadden succes: de no-show bij fysieke bijeenkomsten daalde versus 2022 van 25 naar 13%, bij digitaal van 36 naar 31%.

Naast events waren er in 2023 6 leernetwerken met meerdere bijeenkomsten met dezelfde groep. Hieraan deden in totaal 103 deelnemers mee.

Groeiend aantal accounts

Het aantal accounts op de website groeide in 2023 sterk met bijna 33% van 11.593 naar 15.402. Een belangrijke bijdrage daarin kwam van de Safari 5-daagse, die zorgde voor ruim 1.000 inschrijvingen van medewerkers die nog niet eerder aan een A&O-activiteit deelnamen.

Op de website allesuitjezelf waren in 2023 5.263 mensen actief. In totaal hebben sinds de start 26.590 medewerkers een account aangemaakt.

In 2024 worden de belangrijkste tools van allesuitjezelf.nl verplaatst naar aeno.nl en verwachten we dat het aantal accounts op aeno verder zal stijgen. Een belangrijke reden voor de incorporatie is dat de medewerkers een breder zicht krijgen op de verschillende producten die A&O hen biedt.

Uitbreiding communities

Op verschillende actuele thema's faciliteert het A&O fonds een digitale community, waar professionals van gemeenten elkaar kunnen bevragen en ervaringen kunnen uitwisselen. Ook organiseren we er kennissessies en halen op wat er speelt en aan welke informatie en tools binnen de sector behoefte is.

In 2023 kwamen er twee communities bij: Leren en Ontwikkelen (465 leden) en Duurzame inzetbaarheid (201). Hybride werken bleef bestaan met 514 deelnemers en de andere twee communities groeiden flink: Arbeidsmarktstrategie met 53% naar 764 deelnemers, SPP/HR analytics met 88% naar 408.

Nieuwsbrieven en social media

Iedere twee weken verschijnt de nieuwsbrief van A&O en hij vindt zijn weg naar bijna 6.000 abonnees. Daarnaast brengen we speciale themanieuwsbrieven uit over Leren en ontwikkelen (1.670 abonnees), Duurzame inzetbaarheid (2.421) en Gezond werken (2.611). Vier keer per jaar is er een speciale nieuwsbrief gericht op strategisch management. Daarnaast zijn we in 2023 gestart met een editie gericht op de interne communicatiemedewerkers van gemeenten.

Hierin staan berichten die via intranet gedeeld kunnen worden, bijvoorbeeld de aankondiging van de Safari-bijeenkomsten of tips om fysiek en mentaal fit te blijven. Deze nieuwsbrief heeft inmiddels 100 abonnees maar bereikt nog meer gemeenten via samenwerkingsorganisaties.

We hebben in 2023 besloten te stoppen met het delen van berichten op Twitter (nu: X) en onze social aanwezigheid te focussen op LinkedIn. Het aantal volgers blijft stijgen: in 2023 met ruim 25% naar 8.580. Door waar relevant te linken aan de actualiteit stijgen ook de reacties en comments, hetgeen ook een belangrijke impuls is voor bezoek aan de website.

VNG Jaarcongres

Ook in 2023 waren we sponsor van het VNG Jaarcongres voor gemeentelijke bestuurders, dit jaar in Groningen. Op onze stand gingen we met zo'n 400 bestuurders in gesprek over het belang van ruimte geven aan talent binnen de sector, om medewerkers aan te trekken en te behouden in deze krappe arbeidsmarkt en zo de gemeentelijke ambities te kunnen blijven waarmaken. In een door ons gefaciliteerde lezing vertelde astronaut André Kuipers over hoe zijn talenten hem letterlijk in de ruimte verder brachten.





Jaarrekening 2023

Stichting A&O fonds Gemeenten

Balans per 31 december 2023

(in euro's, na resultaatbestemming)

Activa

		2023		2022
Immateriële vaste activa				
Software	867		1.667	
Transformatie academie	19.310	20.177		1.667
Materiële vaste activa				
Inventaris	23.384		35.744	
Automatisering	59.255		38.065	
Verbetering pand	15.788	98.428	29.980	103.789
Financiële vaste activa				
Obligaties				400.902
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren			139.132	
Te vorderen btw	352.640		304.250	
Overige vorderingen en overlopende activa	562.801	915.441	739.845	1.183.227
Liquide middelen				
Liquide middelen		3.664.732		2.400.872
Totaal		4.698.777		4.090.457

Passiva

		2023		2022
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.210.259		1.373.371	
Bestemmingsreserve thema's	1.616.427		1.214.733	
Bestemmingsreserve WW	80.815	3.907.501	80.815	2.668.919
Vlottende passiva				
Crediteuren	231.461		431.251	
Te betalen belastingen	54.749		59.107	
Overige schulden en overlopende passiva	505.066	791.276	931.180	1.421.538
Totaal		4.698.777		4.090.457

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

Baten

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2022
Bijdrage Gemeenten	7.259.319	7.259.319	6.640.000
Externe subsidies	300.690	282.047	1.088.815
Overige opbrengsten	40.145	40.145	176.402
Totaal	7.600.153	7.581.511	7.905.217

Lasten

Projecten	5.105.806	5.507.500	7.253.584
Apparaatskosten	1.326.031	1.316.500	1.058.137
Totaal	6.431.837	6.824.000	8.311.721

Resultaat (exclusief financiële baten en lasten) **1.168.316** **757.510** **-406.504**

Financiële baten	72.666 2.401	72.666 2.401	9.999 1.253
------------------	-----------------	-----------------	----------------

Resultaat **1.238.582** **827.776** **-397.758**

Bestemming van het resultaat

	Resultaat 2023	Budget 2023	Resultaat 2022
Dotatie aan de bestemmingsreserve thema's	5.507.500	5.507.500	6.133.657
Onttrekking bestemmingsreserve thema's	-5.105.806	-5.507.500	-8.007.909
Totale mutatie bestemmingsreserve thema's	401.694		-1.874.252
Dotatie algemene reserve			
Onttrekking algemene reserve	-5.507.500	-6.824.000	-6.133.657
Overige mutaties algemene reserve	6.344.388	7.651.776	6.855.827
Totale mutatie algemene reserve	836.888	827.776	722.170
Mutatie bestemmingsreserve ww			
Mutatie bestemmingsreserve thema's	401.694		-1.872.230
Mutatie algemene reserve	836.888	827.776	722.170
Totale mutatie	1.238.582	827.776	-1.150.060

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	2023	2022
Resultaat excl. financiële baten en lasten	1.168.316	-406.504
Aangepast voor:		
Afschrijvingen (I)MVA	55.740	52.476
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutaties vorderingen	267.786	-270.460
Mutaties kortlopende schulden	-630.262	-202.153
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	861.580	-826.641
Interest	61.668	499
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	923.248	-826.142
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in (I)MVA	-68.888	-18.810
Desinvesteringen in (I)MVA		3.448
Rentebaten uit obligatieleningen	9.500	9.500
Lossing uit obligaties	400.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	340.612	-5.862
Netto kasstroom	1.263.860	-832.005
Mutatie liquide middelen		
Stand per 1 januari	2.400.872	3.232.877
Stand per 31 december	3.664.732	2.400.872
Toename / afname (€)	1.263.860	-832.005

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine organisatie zonder winstoogmerk'.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus de lineaire afschrijvingen. Afschrijvingstermijn is 3-5 jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus de lineaire afschrijvingen. Afschrijvingstermijn is 3-10 jaar.

Financiële vaste activa

De obligaties worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Hierbij wordt de aanschaffingswaarde gedurende de looptijd lineair afgeschreven tot de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Er zijn geen vorderingen met een looptijd van meer dan een jaar.

Algemene reserve

In de algemene reserve zijn de middelen opgenomen die nog niet door het bestuur zijn bestemd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn door het bestuur afgezonderde gelden, waarvoor een beperking in de besteding is aangebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist.

Subsidietoekenningen (stelselwijziging)

Tot en met de jaarrekening 2022 werden toezeggingen voor projectbijdragen verwerkt als voorwaardelijke verplichting onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen. Pas na goedkeuring van de eindevaluatie werd de toekenning als last genomen, en als verplichting onder de kortlopende schulden. I.v.m. het opstellen van de jaarrekening is besloten, dat de toekenningen reeds in het jaar van toekenning als last genomen dienen te worden; de verplichting wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. De staat van baten en lasten en het vermogen geven hiermee een meer getrouw beeld van de feitelijke situatie. De stelselwijziging is in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven C1.202

De stelselwijziging houdt in dat we met ingang van 2023 de lasten realiseren in het jaar van toekenning. Zolang een subsidie niet daadwerkelijk is betaald wordt deze als schuld in de balans gepresenteerd. Deze stelselwijziging is retrospectief verwerkt.

De mutatie in de kosten van 2022 leidt tot onderstaand gewijzigde resultatenrekening over 2022.

Resultaten rekening

(in euro's)

Baten

	Realisatie 2022 (voor stelselwijziging)	Realisatie 2022 (na stelselwijziging)	Mutatie
Bijdrage Gemeenten	6.640.000	6.640.000	
Externe subsidies	1.088.815	1.088.815	
Overige opbrengsten	176.402	176.402	
Totaal	7.905.217	7.905.217	

Lasten

Projecten	7.490.180	7.253.584	-236.596
Apparaatskosten	1.058.137	1.058.137	
Totaal	8.548.317	8.311.721	-236.596

Resultaat (exclusief financiële baten en lasten)	-643.100	-406.504	-236.596
---	-----------------	-----------------	-----------------

Financiële baten	9.999	9.999	
Financiële lasten	1.253	1.253	

Resultaat	-634.354	-397.758	-236.596
------------------	-----------------	-----------------	-----------------

In de vergelijkende cijfers worden voorgaande mutaties toegepast op de balans per 31-12-2022. Dat leidt tot onderstaande bijgestelde balans aan de creditzijde.

De impact van de stelselwijziging op de beginbalans 2022 als gevolg van correcties op voorgaande jaren is in totaal 711.596 euro. Inclusief de impact op het resultaat van 2022 (€-236.596) is de totale impact op de eindbalans 2022 €475.000.

Balans (Passiva & Eigen Vermogen)

(in euro's)

	31-12- 2022 (voor stelselwijziging)		31-12-2022 (na stelselwijziging)		Mutatie
Eigen vermogen					
Algemene reserve	1.373.371		1.373.371		
Bestemmingsreserve thema's	1.689.733		1.214.733		-475.000
Bestemmingsreserve WW	80.815		80.815		
		3.143.919		2.668.919	-475.000
Flottende passiva					
Crediteuren	431.251		431.251		
Te betalen belastingen	59.107		59.107		
Overige schulden & overlopende passiva	456.180		931.180		475.000
		946.538		1.421.538	
Totaal		4.090.457		4.090.457	

Overige activa en passiva

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt gepresenteerd volgens de indirecte methode.

Grondslagen van resultaatbepaling

Baten worden gevormd door de bijdragen van de gemeenten en externe subsidies. De bijdragen van de gemeenten worden toegerekend aan het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft. Baten van externe subsidieprojecten worden toegerekend naar rato van gemaakte kosten in het verslagjaar.

De begrotingscijfers zijn in de resultatenrekening ontleend aan de begroting 2023. Ook de projectfinanciering vindt plaats op basis van de begroting 2023. In de bestuursvergaderingen wordt de financiering voor een project bepaald door middel van het vaststellen van een jaarplan en de daarbij behorende begroting. Deze allocatie van middelen vindt plaats in de bestemmingsreserve. De directie kan vrij over de bestemmingsreserve beschikken binnen de in de AO/IC gestelde kaders. De middelen worden op basis van een ingediend project- of werkplan toegevoegd als financiering van het deelproject.

De financiering van de apparaatskosten wordt toegekend door het bestuur op basis van de jaarlijks door de directie ingediende begroting.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor genoemde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Voor de verstrekte subsidies is de datum van de beschikking leidend voor de toerekening van lasten aan een kalenderjaar. Op dat moment (beschikkingsdatum) is immers vastgesteld dat de prestatie behorende bij de subsidie geleverd is.

Toelichting op de balans

(in euro's)

Immateriële vaste activa

Software

	2023	2022
Beginstand	1.667	9.975
Investerings		
Afschrijving	-800	-4.835
Desinvesteringen		-3.473
Eindsaldo	867	1.667

Transformatie Academie

	2023	2022
Beginstand		
Investerings	19.310	
Afschrijving		
Desinvesteringen		
Eindsaldo	19.310	

Materiële vaste activa

Inventaris

Beginstand	35.744	52.346
Investerings	6.066	469
Desinvesteringen		
Afschrijving	-18.426	-17.071
Eindsaldo	23.384	35.744

Automatisering

Beginstand		
Investerings	38.065	45.845
Desinvesteringen	43.512	10.361
Afschrijving	-22.321	-18.141
Eindsaldo	59.255	38.065

Verbetering pand

Beginstand	29.980	34.403
Investerings		8.904
Desinvesteringen		
Afschrijving	-14.192	-13.327
Eindsaldo	15.788	29.980

Financiële vaste activa

Obligaties	2023	2022
Beginstand	400.902	402.155
Aankoop (herwaardering aanschafprijs)		
Verkoop	400.000	
Ontvangst		
Afschrijving	-902	-1.253
Eindsaldo		400.902

In 2023 zijn de obligaties voldaan tegen de nominale waarde. De hogere aanschafwaarde van de obligaties werd derhalve (lineair) afgeschreven tot de nominale waarde.

Beleggingsbeleid

In 2013 en 2014 zijn obligaties van de ABN Amro en BNG aangeschaft. Deze beleggingsportefeuille wordt beheerd door ABN Amro / MeesPierson en heeft het risicoprofiel 'zeer defensief'. De laatste obligatie is in 2023 voldaan. Het actuele beleid is geen nieuwe beleggingen uit te voeren.

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren		139.132
Btw		
Te vorderen btw	352.640	304.250
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	82.521	108.688
Nog te ontvangen subsidies	421.519	530.986
Nog te ontvangen bedragen	30.339	71.748
Waarborgsom	28.421	28.421
Totaal	915.441	1.183.225

Debiteurenadministratie

De gemeentelijke bijdragen aan het A&O fonds Gemeenten worden door het A&O fonds Gemeenten gefactureerd naar de afzonderlijke gemeenten (342). Deze facturen worden verzonden in januari van het boekjaar en zijn allen geïncasseerd. Naast de gemeentelijke bijdragen zijn er ook facturen verzonden voor de doorbelasting van kantoorkosten voor externe partijen, samenwerking bij evenementen en er zijn facturen verzonden voor 'no-show' bijdragen van fysieke evenementen.

Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft kosten voor 2024 waarvoor de facturen al in 2023 zijn ontvangen.

Nog te ontvangen bedragen

Dit betreft nog te ontvangen rente en uitkering voor ouderschapsverlof en zwangerschapsverlof.

Nog te ontvangen subsidies

De post 'nog te ontvangen subsidies' betreft de afgeronde subsidieprojecten MDIEU 1 en MDIEU 2. De vordering inzake MDIEU 1 is de in 2024 ontvangen afrekening n.a.v. vaststelling, en MDIEU 2 is de vordering op basis van de in 2023 genomen bate op basis van gerealiseerde kosten en het subsidiepercentage.

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
BNG	373.130	296.732
ABN Amro	3.291.601	2.104.140
Totaal	3.664.732	2.400.872

Bankgaranties

Een bankgarantie legt beslag op de vrij besteedbare middelen. In verband met de huur van het pand (Fluwelen Burgwal 58 te Den Haag) is een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder. Deze bankgarantie bedraagt € 47.396.

Eigen Vermogen

	1-1-2023 (voor stelsel- wijziging)	Aanpassing beginbalans 2023	1-1-2023 (na stelsel- wijziging)	Dotatie	Onttrekking	31-12-2023	Verplichting
Algemene Reserve	1.373.371		1.373.371	6.344.388	5.507.500	2.210.259	
Bestemming Reserve thema's	1.689.733	475.000	1.214.733	5.507.500	5.105.806	1.616.427	253.494
Bestemming Reserve WW	80.815		80.815			80.815	
Totaal	3.143.919	475.000	2.668.919	11.851.888	10.613.306	3.907.501	253.494

Verplichtingen

Stelselwijziging

Voor een toelichting op de stelselwijziging wordt verwezen naar de grondslagen van de jaarrekening.

Verplichtingen

De financiële verplichtingen hebben betrekking op opdrachten aan externe leveranciers die na 2023 worden gerealiseerd.

Bestemmingsreserve 'WW-uitkering'

Het A&O fonds is eigen risicodragers in het kader van de WW. De directie acht de huidige reservering voldoende en derhalve is er in 2023 geen dotatie aan de bestemmingsreserve 'WW-uitkering' gedaan. In 2024 wordt bezwaar ingediend tegen de indeling in sector Overheid en Onderwijs waardoor sprake is van verplicht eigen risicodragerschap.

Beleidsomvang eigen vermogen

Per 01-01-2023 was het eigen vermogen circa 2,6 miljoen euro. Dit is lager dan het minimaal noodzakelijke weerstandsvermogen van 4,4 miljoen euro. Per 31-12-2023 is het eigen vermogen ca. 3,9 miljoen euro. Met het positieve resultaat van 2023 groeit het A&O fonds gemeenten naar het gewenste weerstandsvermogen.

In het berekende benodigde minimale weerstandsvermogen van 4,4 miljoen euro is reeds rekening gehouden met verplichtingen en 2 jaar doorlopende personele kosten. Gelet op de arbeidsmarkt zullen deze kosten in de praktijk significant lager zijn.

Samenstelling en verloop bestemmingsreserves thema's

	1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	31-12-2023
Thema				
Overkoepelende projecten	400.000	1.273.500	1.032.593	640.908
EROL & Leren en Ontwikkelen	89.735	807.310	717.123	179.922
Leiderschap en cultuur	100.000	685.000	689.930	95.070
Talent voor de toekomst	50.000	886.500	865.699	70.801
Vitaliteit	100.000	1.755.190	1.745.534	109.656
Subsidie en expertise	474.998	100.000	54.927	520.071
Totaal	1.214.733	5.507.500	5.105.806	1.616.427

Flottende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	231.461	431.251
Te betalen belastingen		
Te betalen Loonbelasting	54.749	59.107
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	318.602	731.491
Te betalen vakantietoeslag	74.627	76.325
Te betalen eindejaarsuitkering	11.061	11.659
Voorziening vakantiedagen	100.761	109.538
Netto salarissen	15	2.167
Totaal	791.276	1.421.538

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen hebben betrekking op gerealiseerde kosten in 2023 waarvan de facturen in 2024 zijn ontvangen en betaald. Daarnaast heeft deze post betrekking op toegekende subsidies.

Nog te betalen bedragen

Kosten 2023	193.602
Toegekende subsidies	125.000
Totaal	318.602

Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurovereenkomst

A&O fonds Gemeenten heeft een huurovereenkomst voor een deel van het pand aan de Fluwelen Burgwal 58. De looptijd van deze overeenkomst voor de zesde etage is van 1 juni 2021 t/m 31 mei 2026. De huurovereenkomst bevat een huurbedrag à € 80.290 en servicekosten à € 24.080 per jaar. De huurprijs wordt jaarlijks op 1 juni geïndexeerd o.b.v. de wijziging van de maandprijsindexcijfers volgens de consumentenprijsindex. Daarnaast wordt een deel van de vierde etage gehuurd. De looptijd van de overeenkomst is voor onbepaalde tijd en heeft een opzegtermijn van 3 maanden. De huurovereenkomst bevat een huurbedrag à € 83.877 en servicekosten à € 22.073 per jaar. Dit bedrag is exclusief huur van meubilair à € 4.608 per jaar. De huurprijs wordt jaarlijks op 1 januari geïndexeerd o.b.v. de wijziging van de maandprijsindexcijfers volgens de consumentenprijsindex.

Verplichtingen projecten

Per 31 december 2023 staat er een bedrag van € 253.494 uit aan financiële verplichtingen.

Toelichting staat van baten en lasten

(in euro's)

Baten

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2022
Bijdrage gemeenten	7.259.319	7.259.319	6.640.000
Externe subsidies	300.690	282.047	1.088.815
Overige opbrengsten	40.144	40.145	176.402
Totaal	7.600.153	7.581.511	7.905.217

Bijdrage gemeenten

De bijdrage voor het A&O fonds Gemeenten is gebaseerd op het inwoneraantal van het jaar voorafgaand aan het boekjaar. De bijdragen omtrent de financiering van het A&O fonds Gemeenten zijn vastgelegd voor de periode van 2023-2027.

Externe subsidies

Deze baten komen voort uit de subsidieregelingen 'Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden (MDIEU)' en 'O&O fondsen samen sterk voor meer eigen regie'. Het A&O fonds houdt vanaf aanvang van deze projecten een administratie bij met betrekking tot de uitvoering van het project en de in verband daarmee gemaakte kosten. Op basis van de gerealiseerde kosten zijn de verwachte subsidies als baten geboekt. In lijn met de onderrealisatie van de begrootte kosten zijn ook de baten lager dan het budget.

Einddatum	Subsidie	Baten 2023
MDIEU 1	31-12-2022	18.643
MDIEU 2	31-12-2023	273.564
O&O fondsen samen sterk voor meer eigen regie	31-12-2021	8.483
Totaal		300.690

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten komen voort uit no-show facturen en doorbelaste kosten van webinars en evenementen met derden en kantoorkosten.

Lasten

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2022
Projecten	5.105.806	5.507.500	7.253.584
Apparaatskosten	1.326.031	1.316.500	1.058.137
Totaal	6.431.837	6.824.000	8.311.721

De totale budgetrealisatie is 94%.

Specificatie projectkosten begrotingsjaar 2023

Begrotingsjaar 2023	Realisatie 2023	Budget 2023
Thema's		
A&O fonds Gemeenten	935.615	1.273.500
EROL & Leren en Ontwikkelen	680.012	807.310
Leiderschap en cultuur	580.514	685.000
Talent voor de toekomst	821.164	886.500
Vitaliteit	1.669.905	1.755.190
Subsidie	24.781	100.000
Totaal	4.711.991	5.507.500

Een inhoudelijke toelichting op de thema's van 2023 is beschreven in het eerste deel van dit jaarverslag.

In 2023 werkte het A&O fonds Gemeenten met een nieuwe aanpak om gemeenten effectiever te ondersteunen met subsidies. In plaats van afzonderlijke bijdragen, worden het bevorderen, (doen) uitvoeren en (mede) financieren van activiteiten op een meer integrale wijze benaderd. In 2023 is daar beperkt een beroep op gedaan.

Specificatie projectkosten andere begrotingsjaren

Realisatie 2023

Thema's 2024

A&O fonds Gemeenten	1.956
Talent voor de toekomst	1.955
Vitaliteit	752

Totaal 4.662

Thema's 2022

A&O fonds Gemeenten (incl subsidies)	-57.934
Eigen regie op loopbaanontwikkeling & Leren en ontwikkelen	37.111
Leiderschap en Cultuur	109.416
Talent voor de toekomst	41.829
Vitaliteit	49.141

Totaal 179.563

Thema's 2021

Leren en ontwikkelen	
Communicatie	
Talent voor de Toekomst	
Subsidie en Expertise	133.102
Vitaliteit	26.487
Eigen regie op loopbaan	
Leiderschap en cultuur	

Totaal 159.590

Thema's 2020

Ondersteuning en Subsidies	50.000
Communicatie	

Totaal 50.000

Thema's 2019

Mens en organisatie	
Digitale Transformatie	

Totaal

Totaal projectkosten andere begrotingsjaren

393.815

Deze tabel toont de realisatie van de projectkosten op andere begrotingsjaren dan 2023.

De totale projectkosten zijn in 2023 € 5.105.806. Hiervan drukte € 4.711.991 op het programmabudget van 2023. De financiële realisatie (exclusief nog openstaande verplichtingen) van het programmabudget 2023 is 86%. Inclusief de nog openstaande verplichtingen is de realisatie 90%.

De overige projectkosten (€ 393.815) zijn gerealiseerd op programmabudget van 2020, 2021, 2022 en 2024. Voor een inhoudelijke toelichting op de projecten wordt verwezen naar het eerste hoofdstuk van dit jaarverslag.

Specificatie apparaatskosten

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2023
Kostensoort			
Personele kosten	515.160	533.000	400.956
Bestuurskosten	23.093	38.500	33.286
Huisvestings- en werkplekkosten	308.057	270.000	253.714
Organisatie	479.721	475.000	370.181
Totaal	1.326.031	1.316.500	1.058.137

Personele kosten

De kosten van het directe personeel zijn op basis van de personele verhouding direct/indirect voor 89% doorbelast naar de projecten.

	Totaal	Doorbelast	Resterend
Kostensoort			
Salarissen & Sociale lasten	2.619.748	2.336.440	283.308
Overige personele kosten	252.888	21.036	231.852
Totaal	2.872.636	2.357.476	515.160

A&O fonds Gemeenten is aangesloten bij het Pensioenfonds ABP. De pensioenregeling kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling. Behalve toekomstige hogere te betalen premies rusten geen andere verplichtingen op de stichting.

Bestuurskosten

De onderrealisatie van de bestuurskosten wordt veroorzaakt door besparing op vergaderkosten externe locaties. Vergaderingen worden gefaciliteerd op locatie bij A&O fonds gemeenten.

Huisvestings- en werkplekkosten

Door de contractverlenging van extra vergaderruimte per 1 november 2023 en de hogere indexatie dan verwacht per 1 juli is de realisatie op huurkosten hoger dan gebudgetteerd.

Personele omvang

	In dienst	FTE
Per 1 januari 2023	31	28,2
Per 31 december 2023	30	27,4

Naast eigen personeel maakt A&O fonds Gemeenten gebruik van een flexibele schil, bestaande uit zzp'ers en gedetacheerden (gemeenten, trainees, stagiaires en overige inhuur). De flexibele schil wordt aangewend voor tijdelijke aanvulling op kennis en capaciteit m.b.t. communicatie, financiën, projectleiding en projectondersteuning.

Specificatie financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2022
Financiële baten			
Rente ABN Amro	56.586	56.586	499
Rente obligaties	9.500	9.500	9.500
Rente BNG	6.577	6.577	
Totaal	72.666	72.666	9.999
Financiële lasten			
Bankkosten	1.498	1.498	
Afschrijving obligaties	902	902	1.253
Totaal	2.401	2.401	1.253

Directeur A&O fonds Gemeenten

K.Sleeking	2023	2022
Functie	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum	223.000	216.000
Bezoldiging		
Beloning	124.543	120.093
Belastbare onkostenvergoedingen		0
Beloningen betaalbaar op termijn	21.072	22.054
Subtotaal	145.616	142.147
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	145.616	142.147

Bestuursleden A&O fonds Gemeenten 2023

Naam	Functie	Relevante (WNT) nevenfunctie
Dhr. G. Boggia	Voorzitter	Geen
Mevr. A. Doesburg	Secretaris	Geen
Dhr. M. Dorst	Bestuurslid	Geen
Mevr. J. Jongepier	Bestuurslid	Geen
Dhr. F. Berkhout	Penningmeester	Geen
Mevr. G. ten Hove	Bestuurslid	Geen
Mevr. M. Manschot	Bestuurslid	Geen
Mevr.M. Stolk	Bestuurslid	Geen

De bestuursleden ontvangen geen persoonlijke vergoeding voor hun zitting in het bestuur. Wel is er een vergoeding van € 300 per bijgewoonde vergadering. Deze vergoeding wordt betaald aan de werkgevers van de bestuursleden.

Jaarrekening 2023

Stichting A&O fonds Gemeenten, te Den Haag
Opgesteld d.d. 28 mei Den Haag,
te Den Haag,

*Dhr. G. Boggia, FNV Overheid
Voorzitter Algemeen Bestuur*

*Dhr F. Berkhout, Wethouder Gemeente Amstelveen
Peningmeester Algemeen Bestuur*

Overeenkomstig artikel 13 lid 6 van de statuten van de stichting zijn de voorzitter en de penningmeester van het bestuur bevoegd namens het voltallige bestuur te tekenen.

Fluwelen Burgwal 58
Postbus 11560
2502 AN Den Haag

070 763 00 30

secretariaat@aeno.nl
www.aeno.nl

Juni 2024



A&O
fonds
Gemeenten