CNV Connectief

Jaarrekening 2021

CNV Connectief
Statutair gevestigd te Utrecht
Postadres : Postbus 2510, 3500 GM UTRECHT
Kantooradres : Tiberdreef 4, 3561 GG UTRECHT
Telefoon : 030 751 10 03
Internet : www.cnv.nl

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24. / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Inhoudsopgave

		Pag.
1.	Bestuursverlag	3
1.1	Kerncijfers	5
1.2	CNV Connectief in het kort	5
1.3	Highlights per hoofdactiviteit	11
1.4	Financieel beleid en positie	22
1.5	Financiële mee- en tegenvallers	24
1.6	Risico's	25
1.7	Vernieuwingsprogramma "Samen Doen!"	29
1.8	Innovatie en vernieuwing	29
1.9	Verslag Raad van Toezicht CNV Connectief	31
2.	Financieel verslag	34
3.	Jaarrekening 2021	35
4.	Toelichting uitgangspunten jaarrekening	38
5.	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	39
6.	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	41
7.	Grondslagen voor kasstroomoverzicht	43
8.	Toelichting balans	44
9.	Toelichting staat van baten en lasten	50
	Controleverklaring	57

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

1 Bestuursverslag

Bericht van het bestuur

2021 was wederom in veel opzichten een bijzonder jaar. De dreiging en de effecten van het coronavirus gingen het hele jaar door en kregen een nieuwe dimensie. De druk op de zorg bleef onverkort aanwezig. Eerst door pogingen om de uitgestelde zorg in te halen en later door nieuwe pieken in de opnames. Daarbij vielen er veel collega's door het coronavirus tijdelijk uit. Tevens ontstond er problematiek rondom zorgmedewerkers die, als gevolg van het ontbreken van voldoende beschermingsmaatregelen, besmet raakten en uiteindelijk ten prooi vielen aan "long-covid" en daardoor in inkomen achteruit gingen en zelfs in een afkeuringssituatie verzeilden. Ook in het onderwijs waren de gevolgen zeer voelbaar. De maatregelen dwongen de instellingen om steeds te variëren tussen hybride, fysiek en digitaal onderwijs. Kinderen uit kwetsbare gezinnen raakten verder achterop en studenten raakten geïsoleerd en worstelden met mentale problemen. De druk op medewerkers werd steeds groter, niet alleen vanwege het besmettingsgevaar, maar ook door het tekort aan bevoegde leraren en docenten om de kwaliteit van het onderwijs op het vereiste niveau te houden.

Als CNV Connectief is ons kompas onverkort helder: de publieke sector is waar Nederland op steunt en waar we allemaal van afhankelijk zijn. Dat betekent vertrouwen op en investeren in al die mensen die ons land draaiende houden: zij zorgen voor zieken, geven onze kinderen onderwijs en leveren bijvoorbeeld energie, water en telecommunicatie en zorgen voor een goed functionerende rechtstaat. De campagne 'waarderen is investeren' loopt, met als doel om met structurele investeringen de publieke sector te versterken en het een aantrekkelijke werkplek te maken.

In onze vereniging moest voor het tweede jaar op rij vooral op afstand worden samengewerkt. In een werkorganisatie is dat moeilijk, maar in een vrijwilligersorganisatie zo mogelijk nog lastiger. Het sociale aspect van het verenigingsleven, het fysiek bij elkaar komen, heeft bijna twee jaar op een laag pitje gestaan. Het is fijn om elkaar in 2022 weer in levende lijve te kunnen zien. Positief is verder dat het digitale vergaderen heel goed gaat en minder tijd kost. Via webinars en andere digitale activiteiten hebben meer mensen meegedaan dan ooit.

In de belangenbehartiging moest bij veel onderhandelingen onder de onzekerheid van het verloop van de pandemie en zeer hoge extra overheidsuitgaven om de economische gevolgen op te vangen, worden onderhandeld. In de meeste gevallen leidde dat tot acceptabele uitkomsten. Op de langere termijn zijn meer investeringen nodig. Zeker in het licht van grote arbeidsmarkttekorten. Zowel in CNV Vakcentraleverband (samen met FNV en werkgevers), als vanuit CNV Connectief zijn initiatieven opgestart en andere projecten voortgezet om mensen te scholen en met advies en coaching te helpen bij het vinden van nieuw werk. Voor de helft van werkend Nederland geldt de verwachting dat er in de toekomst vaker vanuit huis gewerkt zal worden. Hoe dat op een goede manier kan is veel besproken, zowel in trainingen als in overleg met werkgevers.

In 2021 is gebleken dat de publieke sector en onze leden opnieuw van vitaal belang zijn. Het was een jaar van met elkaar zoeken en opnieuw uitvinden, constant afwegen wat wel en niet kan. Van samen perspectief en houvast creëren. We kijken daarbij met trots terug naar wat we hebben bereikt met onze leden en de werknemers van CNV Connectief en we kunnen 2021 afsluiten met een buitengewoon mooi financieel resultaat, t.o.v. de begroting (o.a.):

- Contributies: + € 162k
- Werkgeverbijdragen: + € 400k
- Projecten: + € 250k

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

- Beleggingen: + € 700k
- Verenigingskosten: - € 370k
- Rechtshulp privé: - € 400k

Naast de financiële gezonde kaders hebben we ook gezien dat onze Vereniging veerkrachtig heeft gereageerd op de ongemakkelijke situatie van Corona. We hebben gezien dat er online werd vergaderd en geborreld, dat inhoudelijke webinars werden bezocht maar ook georganiseerd. De wereld verandert continu, met extra uitdagingen zoals Corona ons heeft geboden is die veerkracht, vereniging, vinden van verbinding goud waard. Dat is ons in nieuwe vormen gelukt. Dat geeft vertrouwen voor de toekomst.

Bestuur CNV Connectief

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24/06/2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

1.1 Kerncijfers

	2021	2020
Financieel (bedragen in duizenden euro's)		
Totale baten	25.138	25.075
Resultaat	3.375	1.180
Exploitatieresultaat	2.621	1.460
Eigen vermogen	14.090	10.389
Balans totaal	16.862	13.411
Risico's		
Solvabiliteit (ratio)	0,85	0,77
Liquiditeit	2.805	1.890
Kasstroom uit operationele activiteiten (netto)	1.899	-1.591
Medewerkers		
Fte (aantal)	114,6/118,9*	116,2
Ziekteverzuim (gemiddeld)	7,17%	6,8%
Leden (aantal)		
Leden	105.014	108.064
Leden actief voor CNV Connectief	2.626	2.972
Verenigingsgroepen	>80	> 80
Dienstverlening (aantal)		
Cao's	>40	> 40
Rechtshulpverzoeken	2.269	2.745
Gratis persoonlijke adviesgesprekken	38.584	48.063
Belastingservice	3.414	4.904
Maatwerktrainingen Academie	154	146
Partnerschappen (OR en MR)	258	230
Online en social media		
Websitebezoekers	**397.278	659.751
Twittervolgers	17.465	17.264
Facebook	13.889	13.367
LinkedIn	4.501	2.263
Instagram	2.824	2.448

*: begroting/tijdelijke uitbreiding

**In 2021 zijn alleen de bezoekers geteld die ook de cookies hebben geaccepteerd.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24/06/2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

1.2 CNV Connectief in het kort

2.2.1 Doelstelling CNV Connectief

CNV Connectief is dé vakvereniging van en voor mensen in het publieke domein, met name in het onderwijs, bij de overheid, de publieke diensten en zorg & welzijn.

De vereniging stelt zich statutair ten doel:

a. Het behartigen van de materiële en immateriële, collectieve en individuele belangen van haar leden.
b. De sub a. genoemde belangenbehartiging vindt onder andere plaats door middel van het afsluiten van collectieve arbeidsovereenkomsten (cao's) en sociale plannen.
c. Het bieden van een platform op thema's in en rondom werk en inkomen.
d. Het leveren van een bijdrage aan de maatschappelijke rol van de sectoren waarin de leden werkzaam zijn.
e. Al hetgeen met het vorenstaande verband houdt en daartoe bevorderlijk kan zijn.

2.2.2 Missie

CNV Connectief is dé vakvereniging van, voor en door medewerkers, studenten, gepensioneerden en anders actieven in het onderwijs, de overheid, publieke diensten en zorg & welzijn. Zij zijn er voor anderen, wij zijn er voor hen. CNV Connectief strijdt voor goede arbeidsvoorwaarden en wil leden versterken in hun werk en op andere levensgebieden die bijdragen aan hun participatie. Door hen te adviseren, te verbinden, te inspireren in hun ontwikkeling en hun (collectieve) belangen te behartigen. Zo dragen wij bij aan een rechtvaardige samenleving, waarin iedereen tot zijn recht komt. Wij zijn deskundig, ondernemend, vernieuwend en betrokken. In ons werk zoeken wij altijd de verbinding met de ander: op de werkvloer, aan de onderhandelingstafel, in de vakvereniging en in de samenleving.
Onze kernwaarden zijn: bescherming, verbinding en ontwikkeling.

2.2.3 Structuur

De vereniging CNV Connectief is ontstaan uit de fusie tussen de vereniging CNV Onderwijs, gevestigd te Utrecht en de vereniging CNV Publieke Zaak, gevestigd te 's-Gravenhage. De vereniging is gevestigd in Utrecht en aangegaan voor onbepaalde tijd en laat zich bij haar handelen inspireren door het christelijk-sociaal gedachtegoed.

Bestuur

Het bestuur van CNV Connectief bestond in 2021 uit vier leden in het eerste kwartaal en drie leden in de rest van het jaar. Voorzitter Jan de Vries verliet CNV Connectief omdat hij tot burgemeester werd benoemd in Sliedrecht.
Anneke Westerlaken is tot het einde van het jaar formeel bestuurder geweest. Zij is per 1 januari 2022 benoemd tot voorzitter van ActiZ. Zij heeft haar taken praktisch per 1 december 2021 beëindigd. De twee zittende bestuurders hebben de taken waargenomen waarbij Patrick Fey zich primair heeft gericht op de interne portefeuilles zoals het Penningmeesterschap en WOR-bestuurder en Daniëlle Woestenberg zich voornamelijk heeft gericht op de vereniging en belangenbehartiging van de sector Zorg en Welzijn.

De leden van het bestuur worden door de Algemene Vergadering gekozen. Het bestuur heeft als primaire taak het besturen van de vereniging, en is als zodanig eindverantwoordelijk en verantwoording verschuldigd aan de Algemene Vergadering over het gevoerde beleid. Het bestuur is specifiek belast met:

- voorbereiding en uitvoering van het door de Algemene Vergadering vast te stellen beleid;
- zorg voor de beleidsontwikkeling van de bond;
- bewaking van het functioneren van de verenigingsstructuur;
- het onderhouden van contacten met de CNV Vakcentrale, collega-vakbonden in binnen- en buitenland, evenals met werkgeversorganisaties, politiek en overheid.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Het bestuur van CNV Connectief bestond in 2021 uit de volgende leden:

- Patrick Fey, lid en sectorvoorzitter Overheid en Publieke Diensten en waarnemend voorzitter vanaf april 2021 en voorzitter vanaf 19 mei 2021, waarnemend penningmeester per 1 december 2021;
- Jan de Vries, voorzitter (tot april 2021);
- Anneke Westerlaken, lid (penningmeester) en sectorvoorzitter Zorg & Welzijn (tot 1 januari 2022);
- Daniëlle Woestenberg, lid en sectorvoorzitter Onderwijs, waarnemend sectorvoorzitter Zorg & Welzijn van 1 december 2021 tot 1 mei 2022);

- In april 2022 is Gaby Perin-Gopie benoemd tot lid en sectorvoorzitter Zorg & Welzijn met ingang van 1 mei 2022.

2.2.4 Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van CNV Connectief zijn onder te verdelen in collectieve aspecten die alle werkenden van Nederland raken, in activiteiten alleen van, voor en door leden en ten derde in het bieden van individuele hulp bij problemen op het gebied van werk en inkomen. Daarnaast maakt CNV Connectief zich sterk voor het verbeteren van de (mede)zeggenschap van leden en werkenden. en hun arbeidsmarktpositie.
CNV Connectief voert deze activiteiten uit door het afsluiten van cao's, sociaal plannen en het voeren van overleg over werk en inkomen op landelijk en regionaal niveau. Door het maken en beïnvloeden van beleid op het gebied van werkinhoud, door hulp te bieden aan individuele leden door middel van (sociaal-)juridische dienstverlening, door het geven van trainingen aan ondernemingsraden en medezeggenschapsraden.
CNV Connectief is een actieve vereniging met veel verbonden leden die zich op verschillende manieren inzetten, van het voeren van overleg tot aanspreekpunt zijn in de organisatie, meedenken over beleid en verbeteringen op het gebied van werk kenbaar maken.

2.3 Strategie

De strategie van CNV Connectief is erop gericht dat alle activiteiten toegevoegde waarde hebben voor leden en de samenleving en tevens bijdragen aan de continuïteit van de vereniging. Waarbij CNV Connectief ernaar streeft het christelijk-sociaal gedachtegoed in woord en daad inhoud te geven. Voor 2020-2023 is de strategie verder aangescherpt en vastgelegd in "Samen Doen!".
CNV Connectief is dé vakbond voor alle werkenden in Nederland. We vinden dat iedereen een stem heeft bij de inrichting van een passende en toekomstbestendige arbeidsmarkt, die inspeelt op de diversiteit van vragen en behoeften van werkenden. Werkenden willen zelf actief hieraan bijdragen, omdat ze zelf heel goed weten wat ze willen wat betreft werk en inkomen. Wij helpen ze om invulling te geven aan hun zeggenschap daarover.
Waar nodig verbinden we leden en werkenden onderling om kennisuitwisseling en persoonlijke ontwikkeling te stimuleren. Door goed te luisteren naar de wensen en behoeften van de huidige en toekomstige werkenden, zetten we de juiste lijnen uit en bieden we een passend vangnet aan onze leden. We werken daarbij constructief samen met actieve leden, werkgevers, andere vakbonden, maatschappelijke organisaties en de politiek. Dit doen we op landelijk, regionaal en lokaal niveau. We werken resultaat- en oplossingsgericht, denken buiten de kaders en durven moeilijke beslissingen te nemen. En we zijn trots en transparant over wat we met elkaar hebben bereikt.

2.4 Het jaar 2021

Het jaar 2021 was het tweede jaar van de organisatieontwikkeling onder de titel Samen Doen. De focus was sterk gericht op de strategische projecten om de vakbond te vernieuwen. Die projecten zijn onder andere het bereiken en mee laten praten van werkenden die geen lid van CNV zijn, het ontwikkelen van nieuwe

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

lidmaatschapsmodellen met meer keuze-opties, de focus op nieuwe types dienstverlening die (mede)zeggenschap en werkplezier bevorderen, het zijn van een digitale ontmoetingsplek voor werkenden in de publieke sector en het aantrekken van vrijwilligers. Deze projecten zijn in volle ontwikkeling en zelfs deels afgerond. Dat is van belang om zoveel mogelijk werkenden te activeren om hierin te participeren. De aanhoudende ledendaling, die zich in 2021 heeft doorgezet, maakt dit ook urgent.
Ook 2021 stond voor een belangrijk deel in het teken van corona en de maatregelen. Opnieuw bracht dit consequenties met zich mee voor de manier waarop we het werk konden doen, voor de inzet van mensen en middelen op de reeds gekozen projecten en voor de aandacht die wij voor onze leden gaven aan het goed inbedden van de maatregelen voor de werkenden. Hierbij hebben we zo optimaal als mogelijk gebruikgemaakt van de kennis en ervaring die we in 2020 hebben opgedaan m.b.t. de diverse digitale hulpmiddelen.
Ondanks de belemmeringen vanwege corona is er in 2021 veel bereikt. Leden en medewerkers hebben ook in 2021 laten zien over veel veerkracht en creativiteit te beschikken. Zowel in de vereniging als in de werkorganisatie is met veel inzet gewerkt aan de diverse projecten. De voornemens en uitgangspunten van "Samen Doen!" zijn omarmd en hebben vereniging en organisatie een nieuwe impuls gegeven. Dat geeft vertrouwen voor de toekomst.

2.4.1 Ledenontwikkeling

CNV Connectief heeft in 2021 4.335 nieuwe leden bijgeschreven en 7.385 verloren. In absolute zin liggen de aantallen leden zowel aan de kant van instroom als, meer nog, bij de uitstroom, onder de langjarige gemiddelden en daarmee hebben we het beter gedaan dan begroot. Per saldo levert het een negatief resultaat van 3.050 leden. 41% van de uitstroom betreft leden die de AOW-leeftijd hebben bereikt. In de sector Onderwijs zien we nog steeds het grootste aantal opzeggingen in absolute aantallen. De fusie met AC-Hop leverde op 1 januari per direct 368 nieuwe leden op, met name bij de universiteiten. De ledenontwikkeling bij Overheid & Publieke Diensten is conform verwachtingen. Ook bij Zorg & Welzijn was de uitstroom hoger dan de instroom.
CNV Connectief sluit het jaar af met 105.014 leden. Dit is hoger dan begroot, wat zich ook vertaalt in het financiële resultaat.

2.4.2 Financiële resultaten

We kijken terug op een goed (financieel) jaar dat met een positief resultaat wordt afgesloten. De coronabeperkingen hebben eigenlijk bijgedragen aan het resultaat omdat fysieke activiteiten en op locatie vergaderen veel minder konden plaatsvinden. De realisatie van personele kosten is iets boven begroting, maar dit betrof noodzakelijke kosten (o.a. ziektevervanging en extra medewerkers bij Arbeidsvoorwaarden vanwege hogere werkgeversbijdragen). We hebben de inhuur van derden opnieuw weten te beperken.
CNV Connectief werkt met een financieel beleid, vastgesteld in 2018. Daarin staat bijvoorbeeld op welk resultaat we willen sturen, hoeveel eigen vermogen nodig is om de continuïteit van de organisatie te kunnen waarborgen en hoe we ons vermogen beleggen. CNV Connectief is een financieel gezonde organisatie en dat willen we ook blijven. Dat betekent dat we, sinds het financieel beleid in 2018 is vastgesteld, streven naar een resultaat van rond de € 600.000 per jaar. Daarnaast heeft het bestuur een vermogensdoelstelling van 33% tot 40% van de jaaromzet. Dat komt neer op ongeveer € 10 mln. aan weerstandsvermogen. Met het mooie financiële resultaat van 2020 was deze mijlpaal bereikt. Het resultaat van 2021 heeft onze financiële positie verder versterkt. Een ander belangrijk aspect van het financiële beleid is dat er voldoende ruimte is voor innovatie.
In 2022 zal een begin gemaakt worden met de herijking van het financiële beleid. Doelstelling van het "oude" beleid was vooral gericht op het bereiken van een stevig financieel fundament en robuustheid. Met het realiseren van de vermogensdoelstelling is er ruimte ontstaan om aan gerichte en duurzame investeringen en ontwikkeling te komen. Te denken valt hierbij aan marketingacties, productontwikkeling en het creëren van nieuwe inkomstenbronnen.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Inkomsten
De contributie-opbrengst is hoger dan begroot. Dat wordt veroorzaakt door een (per saldo) lagere uitstroom van leden. Daarnaast zien we dat inkomsten uit projecten, vacatiegelden (m.n. commissies) en contractactiviteiten (activiteiten van de academie) door de coronamaatregelen zijn achtergebleven bij de begroting. Het optuigen van de training- en adviestak als onderdeel van de nieuwe afdeling Relatie, Training & Advies heeft wel zijn vruchten afgeworpen. Ondanks de (verregaande) maatregelen is er in het laatste kwartaal een goede omzet gemaakt. Dit biedt perspectieven voor de toekomst.
Wat vacatiegelden betreft, zien we minder incidentele commissies en (o.a.) bezwaren- en beroepscommissies, waardoor dat deel van de vacatiegelden achterloopt bij de begroting. Vaste vergoedingen, zoals voor pensioenfondsbesturen en andere vertegenwoordigende organen, lopen wel door, en hebben boven begroting gerealiseerd.
Tot slot zien we, meer dan verwacht, dat het rendement op onze beleggingsportefeuille voor 2021 positief is. We maakten gemiddeld ruim 11% rendement. Uiteraard weten we dat dit geen garanties geeft voor de toekomst. CNV Connectief heeft gekozen voor een defensieve en duurzame beleggingsportefeuille.

Uitgaven
Ook in 2021 bleven de uitgaven voor verenigingsactiviteiten als gevolg van COVID-19 ver achter bij de begroting. Aan het einde van 2020 zijn de verenigingsorganen uitgenodigd om specifieke online activiteiten te plannen en ontwikkelen, hierbij ondersteund door de werkorganisatie.
Hier wordt steeds meer gebruik van gemaakt. Ook lukt het ons om op steeds grotere schaal webinars te organiseren, zoals een webinar over de ontwikkelingen op pensioengebied, maar ook over een nieuw thema als de "Overgang", waar in beide gevallen honderden leden aan hebben deelgenomen.
Bij de beide algemene vergaderingen pakte het digitaal werken prima uit.
In 2021 is verder gegaan met het sturen op, initiëren en realiseren van (strategische projecten). De projecten "Brede inspraak", "Open over de Overgang", "Lidmaatschapsmodel", "Rouw" en "Productontwikkeling" zijn gestart of in 2021 doorontwikkeld. Daarnaast zijn de lopende projecten "CNV Naast je" en het nieuwe Platform zo goed als afgerond.
Wat de bijdrage aan de CNV Vakcentrale betreft, kunnen we ten opzichte van de begroting (opnieuw) rekenen op een meevaller. Vrijwel alle onderdelen van de Vakcentrale hebben (ruim) onder de begroting gerealiseerd. Dit levert een voordeel van € 92.000 op ten opzichte van de begroting.

Toelichting kasstroom
De kasstroom 2021 uit operationele activiteiten is € 1.899.000 positief. De conclusie die hieruit kan worden getrokken is dat onze kaspositie (liquiditeit) is verbeterd (2020: € 1.592.000 negatief). In 2021 was de netto kasstroom € 910.000 positief (2020: € 1.910.000 negatief). Hierdoor is onze kaspositie t.o.v. 2020 sterk verbeterd (€ 2.805.000 t.o.v. € 1.890.000).
Het verschil met 2020 wordt vooral veroorzaakt doordat in 2020 er twee grote "cash-outs" waren:
- Sociaal Plan: € 818.000
- Restitutie voorschot subsidie "Sterk in je Werk" (€ 808.000).

1.2.1 Personeel

Formatie, bezetting en evaluatie Samen Doen!
Samen Doen! gaat uit van een daling van de formatie over de periode 2019 tot en met 2023. In 2021 is uitgegaan van een formatieomvang van 114,6 inclusief 1 fte beleidsadviseur schoolleiders, waarover in 2020 is besloten deze voor een periode van 3 jaar aan te stellen.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

In het voorjaar is Samen Doen! geëvalueerd door bestuur, management en OR. Geconcludeerd is, dat de implementatie van Samen Doen! meer tijd heeft gekost, ten nadele van de stappen die we willen zetten op de vernieuwings(projecten). Ook is vastgesteld dat het onderscheid dat is gemaakt in het arbeidsvoorwaardenoverleg in de praktijk niet goed werkt. Besloten is – in samenspraak met de collega's van de afdelingen - het gehele arbeidsvoorwaardenoverleg bij de afdeling Arbeidsvoorwaarden onder te brengen en het team Relatie, Training en Advies te belasten met arbeidsmarktinnovatievraagstukken. De kwaliteit van de dienstverlening wordt daardoor beter gewaarborgd. Ook heeft er een beperkte herschikking plaatsgevonden van de formatie, waardoor er een betere focus ontstaat en de teams evenwichtiger in aantallen zijn samengesteld.
Medio 2021 is besloten de formatie (t.o.v. Samen Doen!) uit te breiden met 3,3 fte bestuurder Arbeidsvoorwaarden en 1 fte propositiemanager. Deze formatie wordt gefinancierd uit de extra inkomsten als gevolg van de invoering van de WNRA. De tijdelijke formatie in 2021 komt daarmee op 118,9 (begroting 114,6).

Verzuim
Het verzuimcijfer in 2021 is 7,17%. Dat is ongeveer gelijk aan het cijfer van 2020. Het ging vooral om langdurig verzuim van 11 medewerkers (6,36%). Daarnaast zijn meerdere collega's besmet geweest met het coronavirus. Het kortdurend (tot 5 dagen) en middellang verzuim (tot 42 dagen) was gedurende het gehele jaar erg laag: 0,4% en 0,41%.

Corona en werk
Ook in 2021 werkten onze medewerkers voornamelijk vanuit huis vanwege het coronavirus. Waar dit voor medewerkers lastig was, door welke oorzaak dan ook, was het gebruik van een werkplek op kantoor mogelijk.

Samen met de OR en met betrokkenheid van de medewerkers hebben we de tijd echter wel benut om met elkaar te onderzoeken wat de voor- en nadelen zijn van thuiswerken, of er ruimte is om de voordelen te behouden en hoe we dit kunnen inbedden in onze manier van werken in de periode na corona. Er bleken genoeg voordelen voor het bestuur te zijn om te besluiten daadwerkelijk de stap te zetten onze manier van werken aan te passen en hybride werkvormen structureel mogelijk te maken.

Het MT heeft kaders en uitgangspunten geformuleerd, onder de noemer: 'Werken Nu & Morgen'. We gaan uit van maximale vrijheid voor de medewerker, ingekaderd door de opdracht dat de kwaliteit van onze dienstverlening niet negatief mag worden beïnvloed en dat de samenhang en samenwerking binnen de organisatie geborgd moet zijn. De medewerkers zijn op afdelingsniveau met elkaar in gesprek gegaan om verdere afspraken over de invulling daarvan met elkaar te maken. Helaas is het er niet van gekomen om deze afspraken te toetsen in de praktijk omdat tot en met december het thuiswerkadvies van kracht was.

In 2022 hopen we elkaar weer meer te kunnen ontmoeten op kantoor en daar samen te werken. Het vele thuiswerken leidt tot verarming van de onderlinge betrokkenheid en verbondenheid met elkaar. Het thema 'verbinding' is belangrijk bij het hybride werken en daaraan zullen we ook veel aandacht besteden. Ook de inrichting van de werkomgeving op kantoor maken we aantrekkelijk en voorzien we van digitale middelen, zodat we medewerkers maximaal faciliteren in het hybride werken. In 2022 werken we ook aan concrete doelstellingen om periodiek te kunnen meten wat de impact van onze nieuwe manier van werken is op medewerkers, teams, organisatie en leden/werkenden. Des te beter kunnen we een blijvende verandering teweegbrengen.

Ontwikkelingen personeelsbeleid
De werkdruk heeft invloed op ons ziekteverzuim. En hoewel het personeelsbeleid verschillende instrumenten aanreikt om de werkdruk te beïnvloeden, blijven de resultaten achter. Reden om het thema

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

'blijvende inzetbaarheid' diepgaander aan te pakken, samen met de arbodienst. Dialoogsessies, gesprekken met de stakeholders (het management en de ondernemingsraad als medewerkersvertegenwoordiging) zijn gevoerd. In juni hebben alle medewerkers een vitaliteitsscan gedaan bij HollandFit. Deze scan vindt elke vier jaar plaats, conform de cao-afspraak. De groepsrapportages daarvan zijn op organisatie- en afdelingsniveau gemaakt. Met elke afdeling gaan we in gesprek om de resultaten te bespreken en op te halen wat mogelijke oplossingen kunnen zijn. Deze afdelingsbijeenkomsten zijn in november en december gestart en lopen in het eerste kwartaal van 2022 door. Met alle output en input willen we een overzichtelijke menukaart creëren met beleid, concrete acties en interventies voor organisatie en medewerkers, zodat we de medewerkers optimaal kunnen faciliteren in hun blijvende inzetbaarheid.

Vanuit het cao-overleg is in mei 2021 een werkgroep gestart met een onderzoek naar het mobiliteitsbeleid voor onze medewerkers. We maken gebruik van externe expertise door GoedopWeg/3PM. De doelstelling is een meer integrale, uniforme invulling te geven en verbetering en vernieuwing aan te brengen in de manieren van reizen als het gaat om woon-werkverkeer en dienstreizen: niet of/of maar en/of en zelfs en/en.

De werkgroep is samengesteld uit een werknemers- en werkgeversdelegatie. Uitgangspunten voor het mobiliteitsbeleid zijn geformuleerd, een 0-meting van de huidige middelen is gemaakt en een enquête is uitgezet onder de medewerkers. Begin september is de werkgroep uitgebreid met een delegatie van elke afdeling. De 'why' en 'how' zijn besproken en bepaald en inspiratie van andere werkgevers is gedeeld. Begin november is op basis hiervan door Goed op Weg een eerste voorstel gedaan voor nieuw beleid. Dit beleid moet verder ingekaderd worden aan de cao-tafel, alvorens het verder kan worden uitgewerkt. Begin 2022 worden hierin verdere stappen gezet, zodat de uitkomsten meegenomen kunnen worden in het cao-overleg voor de cao 2023 en verder.

In het kader van groei en ontwikkeling, hebben alle medewerkers online trainingen gevolgd in het gebruik van MS Teams. Door deze trainingen per afdeling te organiseren, sluiten we aan bij de behoeften van de groep en het team en investeren we in de onderlinge samenwerking.

Ondanks corona hebben toch veel medewerkers een individuele training gevolgd, conform hun voornemen. Teamcoachingsbijeenkomsten zijn wel meer in vertraging gekomen, omdat fysieke bijeenkomsten daarbij sterk de voorkeur hebben.
In 2021 hebben we het jaargesprek nieuwe stijl geïntroduceerd, gebaseerd op het 5R-model: Relatie, Richting, Ruimte, Resultaat en Rekenschap. Het past bij de wens van zowel management als OR om meer resultaatverantwoordelijkheid te vragen aan onze medewerkers waarover zij rekenschap moeten kunnen afleggen. Het sluit ook aan bij de richting die we zijn ingeslagen, waarbij medewerkers ruimte krijgen en hebben om (binnen kaders) zelf hun verantwoordelijkheden te kunnen nemen bij de uitvoering van het werk. 'Relatie' vormt de basis van de samenwerking tussen manager en medewerker, dat uitgaat van wederzijds vertrouwen, gelijkwaardigheid, respect en een gedeeld verantwoordelijkheidsgevoel. Hoe beter de relatie, hoe beter de samenwerking en afstemming tussen beiden en hoe meer werkplezier.
In juni heeft er een webinar plaatsgevonden waarin op een luchtige wijze aandacht is besteed aan het belang van 'een goed gesprek tussen medewerker en manager', welke verantwoordelijkheden hierbij komen kijken en hoe je eigenaar kunt zijn van je eigen gesprek. Tijdens het webinar is gekozen voor een andere naam van het jaargesprek: Groeidialoog. Deze benaming is doorgevoerd.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

1.3 Highlights per hoofdactiviteit

1.3.1 Cao's

Algemeen
Ook in 2021 ontbrak voor veel cao's de mogelijkheid om fysiek aan de overlegtafels te zitten en actie te voeren. Dat heeft niet geleid tot minder afgesloten cao's, maar vroeg wel van alle betrokkenen een andere werkwijze. Door corona was er veel belangstelling voor zorgmedewerkers, wat zich ook terug heeft vertaald in acties die we daar succesvol hebben gevoerd. Daarnaast is er, met succes, afgelopen jaar actiegevoerd in de sector Overheid (voor de cao Gemeenten).
Als gevolg van de strategische keuzes wordt er sinds 2020 gewerkt met een afwegingskader, dat ons helpt te kiezen bij welke tafels CNV Connectief zelf aanwezig is en bij welke we ons laten vertegenwoordigen, of dankbaar gebruikmaken van de actieve leden die adviseur zijn. CNV Connectief is in 2021 vertegenwoordigd aan ruim 45 cao-tafels, waaronder:

- Onderwijs (Primair Onderwijs, Voortgezet Onderwijs, Mbo, Bbo)
- Overheid (Rijk, Gemeenten, Waterschappen, Defensie, Financiën, Participatiewet)
- Publieke Diensten (Energiesector, Waterbedrijven, Telefonie, Internet)
- Zorg & Welzijn (Ziekenhuizen, Jeugdzorg, Kinderopvang, Gehandicaptenzorg, Geestelijke Gezondheidszorg, Verpleegtehuizen, Thuiszorg)

De contracten
Er zijn in 2021 ongeveer 40 cao's afgesloten. Onder de afgesloten contracten één nieuwe cao, de cao *"Aan de slag"*, voor mensen die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen, gesubsidieerd bij een gemeente of gemeentelijke organisatie.[1]
Eén cao is strikt genomen niet van ons; het akkoord UWV is meegeteld omdat de bestuurder van Vakmensen bij het overleg over de cao-coördinatie in de publieke sectoren was betrokken.
De gemiddelde looptijd van de contracten is ongeveer 15 maanden. Een uitschieter is de cao SW met een looptijd van 60 maanden. Het meest voorkomend is 12 maanden. Een hele korte duur heeft de cao Mbo met 5 maanden.

Loon
De gemiddelde loonstijging in de afgesloten cao's bedraagt 2,5%. Afgezet tegen de gemiddelde looptijd van 15 maanden is dat teruggerekend naar een jaarbasis van 12 maanden 2%. Let wel, je kunt niet zeggen dat dit de gemiddelde loonstijging is van onze leden. Daarvoor zou je de loonstijging per akkoord gewogen (naar rato van ledentallen of werknemers die onder de cao vallen) moeten optellen.
Bij de loonafspraken vallen twee zaken op: uitschieters en creativiteit. Wat betreft de uitschieters zijn er contracten met meer dan 5%, zoals Openbare bibliotheken en GGZ. UMC's kent eveneens 7%, maar daar zie je een differentiatie, voor de medewerkers die niet in de patiëntenzorg werken is de loonstijging lager. Daarnaast is er de nodige creativiteit te zien: flinke eenmalige uitkeringen, al dan niet gelinkt aan corona, tot boven de 1.000,- (cao Gemeenten), verhoging van schaalbedragen, bodembedragen, verhoging eindejaarsuitkering of vakantietoeslagen.

Corona
Ongeveer de helft van de cao-akkoorden bevat arbeidsvoorwaardelijke afspraken over corona of hybride werken. De 2 euro vergoeding per thuiswerkdag komt het meest voor: in ruim tien cao's. Waterschappen

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

springt er uit met 3 euro per thuiswerkdag. Verder zijn er bedragen afgesproken voor de thuiswerkplek, bijvoorbeeld 500 euro voor 5 jaar.
Opvallende afspraken: een vergoeding bij thuiswerken op feestdagen (Havenbedrijf), iedereen werkt voortaan twee dagen per week thuis (Allegro), een aparte internetvergoeding (Universiteiten).

Duurzame inzetbaarheid
De RVU-regeling is zestien keer afgesproken, maar de verschillen zijn groot:
- Zes keer gaat het om nader uit te werken afspraken, dan wel onderzoek naar de mogelijkheden.
- Zes keer betreft het maatwerkafspraken tussen werknemer en werkgever, dus geen regeling waar algemeen rechten aan te ontlenen zijn.
- Twee afspraken gelden wel voor alle werknemers die aan de wettelijke eisen voldoen.
- Twee keer geclausuleerd (voor bepaalde geboortejaren bij KEMA en voor max. 75 personen bij KPN).
- In de VVT is RVU onderdeel van uittreden bij 45 dienstjaren in de sector, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep.

Opvallend is de afspraak bij de SW: de duur van de RVU is daar 24 maanden i.p.v. de wettelijk toegestane 26 maanden, maar werknemers blijven gedurende die periode in dienst, wat financieel gunstiger is. Gezien de niet zo hoge inkomens maakt in dienst blijven voor betrokkenen veel uit.
Opvallende afspraken onder de noemer duurzaamheid:
- geld en tijd ter beschikking stellen voor het vergroten van de professionele ruimte (GGZ),
- invoeren periodes van ongestoord werken en bescherming privétijd (HBO)
- in principe na 12 maanden een vaste baan (Universiteiten)
- verhoging scholingsbudget naar 6.000 euro per 5 jaar (Waterschappen)

Verlofsparen, net als de RVU bij het Pensioenakkoord afgesproken, is in zeven akkoorden opgenomen. Daarnaast hebben twee akkoorden er een nader onderzoek over afgesproken.

Werk-privé
In negen akkoorden is doorbetaling van de uitbreiding van het geboorteverlof geregeld. In één akkoord is gedeeltelijke doorbetaling van ouderschapsverlof afgesproken en een ander akkoord biedt mogelijkheden voor spreiding van het betaalde ouderschapsverlof.
Echt vernieuwend zijn de akkoorden die werk maken van inclusiviteit. In één akkoord is geboorteverlof ook voor niet-juridische ouders mogelijk gemaakt (UWV). KPN en Reclassering/Leger des Heils maken verlofvormen mogelijk voor niet-traditionele gezinsvormen. KPN gaat waarschijnlijk als eerste cao in Nederland ook verlof bieden bij geslachtstransitie.
De Openbare Bibliotheken gaan mantelzorgverlof invoeren.
In vijf akkoorden zijn afspraken gemaakt gericht op het beter beschermen van de privétijd van de medewerkers.

30-urige werkweek
Over dit onderwerp is CNV vaak in de publiciteit geweest. Er zijn geen afspraken of voornemens in de akkoorden over gemaakt. Oorzaken zijn waarschijnlijk de framing, terug naar 30 uur werken is als boodschap te massief, waar nu 36 of 40 uur wordt gewerkt. En in grote delen van publieke sectoren, zoals zorg, welzijn en onderwijs, werken zoveel parttimers, dat het eerder een oproep is om meer, dan om minder uren te gaan werken. Tel daarbij op de krapte op de arbeidsmarkt en burn-outs, al jaren een van de grootste gezondheidsproblemen van werkend Nederland.
De 30-urige werkweek heeft draagvlak onder de werkenden, maar dient in de in de naaste toekomst te worden besproken, passend bij de sector.

Rouwverlof
Komt in vijf akkoorden terug, meest als afspraak over een aantal vrije dagen.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Internationale solidariteit
Komt in één akkoord terug. Partijen bij KPN trekken 10.000 euro uit voor een project.

Pensioen
Afspraken in zes akkoorden.
- Cao Aan de slag sluit aan bij PWRI (Pensioenfonds Werk en (re)Integratie).
- Partijen bij de SW kiezen als eerste expliciet voor het nieuwe collectieve pensioencontract dat er gaat komen en stellen de premie vast tot 2026.
- In de Kinderopvang gaan werkgever en werknemer 50% van de premie betalen en ontvangt de werknemer daarvoor 0,75% loonstijging.

Overige opvallende cao-afspraken:
- 90 euro voor nieuwe vakbondsleden (GEO).
- Werkgever betaalt 50% vakbondscontributie. Vakbondsverlof 5 dagen per jaar en 30 dagen voor kaderleden (Aan de slag).
- 100 euro eenmalig voor nieuwe en bestaande vakbondsleden (Allego).
- Flexibele reiskostenvergoeding waarbij fiets en ov worden begunstigd i.v.m. CO2 (Amsterdam Havenbedrijf).
- Per bedrijf wordt met de OR de mogelijkheid besproken vakbondscontributie fiscaal te verrekenen vanuit de werkkostenregeling (Waterbedrijven).
- Cao wordt minimum cao i.p.v. standaard cao waardoor er onderhandelingsruimte ontstaat in de bedrijven (Energiesectoren: productie- en leveringsbedrijven en netwerkbedrijven).
- Werkgever kan met de OR 8 vrije dagen aanwijzen (SW).
- Ter bevordering van de diversiteit in de sector wordt een project gestart met aandacht voor migratie-achtergrond, arbeidsbeperking en genderdiversiteit (Kinderopvang).
- Vergoeding bij gebruik eigen mobiel voor werk (Kinderopvang).
- Stagevergoeding uitgebreid naar alle typen opleidingen voor patiëntenzorg en toezien op goede begeleiding (UMC).
- Uitbreiding medezeggenschap bij onderwerpen over de beroepsuitoefening patiëntenzorg (UMC).
- Coulance bij arbeidsongeschiktheid medewerkers in tweede ziektejaar als gevolg van corona (UMC).
- Cao wordt getoetst op inclusiviteit en diversiteit (Reclassering/Leger des Heils).
- Ruilen Hemelvaartsdag mogelijk tegen niet-christelijke feest- of gedenkdag (KPN).
- Invoeren perioden van ongestoord kunnen werken (Hbo en Wageningen University).
- Aan transpersonen wordt ten behoeve van/tijdens de geslachttransitie aanvullend buitengewoon verlof geboden (KPN).
- Convenant GGZ - politie, bij agressie aangifte door werkgever namens werknemer (GGZ).
- Verpleegkundige en psychologische beroepen krijgen meer zeggenschap op beleid van de organisatie (GGZ).
- Aanpak beloningsverschillen man-vrouw (GGZ).

1.3.2 Juridische Dienstverlening

Algemeen
Het aantal kwesties dat in 2021 is behandeld door de sociaal-juridisch medewerkers (tweedelijns juridische rechtshulp) is 7.001. Het aantal kwesties dat in 2021 is toegewezen aan de afdeling Juridische Dienstverlening is 2.269. Hiermee daalde het aantal kwesties ten opzichte van 2020 met 22%. De oorzaak van deze forse daling heeft met name drie oorzaken. Ten eerste kunnen we op dit moment spreken van een

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

werknemersmarkt. Er is namelijk een groot tekort aan personeel in het onderwijs en in de zorg. Ten tweede is het een gegeven dat in 2021 de medewerkers in de sector OPD met name thuis hebben gewerkt, wat heeft geleid tot minder conflicten op de werkvloer en minder zicht op een slechte performance van medewerkers op de werkvloer. Ten slotte hebben, in tegenstelling tot voorgaande jaren, geen grote reorganisaties plaatsgevonden in 2021. De afdeling Juridische Dienstverlening heeft alle kwesties (2.269) in beginsel zelf kunnen afhandelen. Leden waarderen de dienstverlening gemiddeld met een 8,7.

Onderwerpen die voornamelijk aan de orde kwamen, zijn niet anders dan de jaren hiervoor: beëindiging dienstverband, arbeidsongeschiktheid en vragen omtrent arbeidsvoorwaarden.

ANKER/SRK, de nieuwe gezinsrechtsbijstandsuitvoerder, heeft vanaf maart 2021 1.207 kwesties in behandeling genomen. Dat is iets meer dan verwacht. Dit is een duidelijk effect van de coronacrisis. Doordat vele mensen thuiszitten, ontstaan veelal conflicten in en om het huis. De leden waarderen de dienstverlening met een 8,3. De samenwerking verloopt goed. Mede door inzet van ANKER/SRK bieden we informatie aan de leden in tekst en video, op onder andere de website.

Verzekeringsartsen hebben aangeklopt bij de politiek om te verzoeken het duurzaamheidscriterium af te schaffen. Dit als gevolg van tekorten aan verzekeringsartsen. Dit tekort is er al jaren en de verzekeringsartsen gebruiken dit argument nu om af te komen van het duurzaamheidscriterium omdat ze dit altijd al een lastig te beoordelen criterium hebben gevonden. Een zeer onwenselijke situatie, waar CNV Connectief zich samen met de andere bonden over uitspreekt richting de politiek.

Corona leidde (en leidt nog altijd) tot enorme achterstanden bij het UWV. Aanvragen voor een WIA2-uitkering werden regelmatig niet op tijd behandeld. De tekorten bij UWV blijven en dat leidde tot trage afhandeling van kwesties. Ook werd ten gevolge van corona gemakkelijker voorbijgegaan aan fysieke keuringen. Hierdoor worden beperkingen vaak over het hoofd gezien, of niet op waarde geschat.

Een aantal zaken dat loopt bij de Juridische Dienstverlening uit 2021, wordt hieronder uitgelicht.

Sector Zorg
De coronacrisis heeft een grote invloed gehad op de zorgsector. Voor de afdeling juridische dienstverlening heeft dat tot tientallen corona gerelateerde kwesties geleid, waarbij gedacht moet worden aan: hoe om te gaan met de mondkapjesplicht binnen de zorg, zorgprofessionals die zich niet wilden laten vaccineren vanwege (ernstige) gewetensbezwaren, zorgbehoevenden die zich niet hebben laten vaccineren, maar wel zorg nodig hebben, waarbij leden zich niet altijd veilig hebben gevoeld en roosterproblemen die zijn ontstaan als gevolg van de grote personeelstekorten.
Het kabinet had voor de zorgmedewerkers in 2021 opnieuw een zorgbonus toegekend die niet voor iedere medewerker bleek te gelden. De afdeling Juridische Dienstverlening heeft zich opnieuw hard gemaakt om de zorgbonus voor elke zorgprofessional uit te laten keren. Dit heeft meerdere successen opgeleverd. Met name voor individuele leden die van baan zijn gewisseld en daardoor tussen wal en schip leken te vallen.
In de cao VVT is voor het eerst in een zorgcao de mogelijkheid opgenomen om na 45 dienstjaren vervroegd uit te treden. Diverse leden zijn ondersteund in hun verzoek om hiervan gebruik te maken. In andere sectoren is nog geen vergelijkbare regeling opgenomen, maar mede dankzij de RVU-vrijstelling van het kabinet zijn er veel leden succesvol ondersteund in hun wens om vervroegd uit te treden.

Sector Overheid
In de sector Overheid is het relatief rustig geweest. Binnen de twee grootste sectoren: Rijk en Gemeenten geldt sinds de uitbraak van de coronacrisis voor veel medewerkers de verplichting om thuis te werken. Dit leidt tot minder arbeidsconflicten en arbeidsongeschiktheid. Er is wel een toename in de hoeveelheid

[2] WIA = Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

kwesties ten aanzien van discussies rondom loon in de breedste zin van het woord. Als gevolg van een uitspraak van het Europees Hof van Justitie geldt dat werknemers die ziek zijn en verlof opnemen recht hebben op doorbetaling van het loon voor 100% tijdens hun verlofopname. De afdeling Juridische Dienstverlening heeft meerdere kwesties behandeld waar dit niet het geval is geweest. Daarnaast zien we een toename in het aantal functiewaarderingsverzoeken.

In 2021 is er aandacht gevraagd voor de zogeheten "duurzaamheidstoets" bij arbeidsongeschikte medewerkers. Een aantal werkgevers heeft als beleid dat wanneer een arbeidsongeschikte medewerker hersteld is, zij de werknemer niet volledig hersteld melden, omdat deze werknemer zich eerst dient te bewijzen. De juridisch adviseurs hebben meerdere overheidswerkgevers aangeschreven dat dit soort praktijken juridisch niet acceptabel zijn. In 2021 heeft dit nog niet tot juridische procedures geleid, maar de verwachting is dat in 2022 hierover wel geprocedeerd zal gaan worden.

Sector Onderwijs
Ten aanzien van functiewaardering is er voor schoolbesturen veel onduidelijkheid over de toepassing van het systeem. Zo waren er schoolbesturen die het scoreprofiel niet wilde vrijgeven. Het scoreprofiel is echter onderdeel van het besluit waarop de waardering wordt gebaseerd. Door hulp van CNV Connectief en tussenkomst van de MR zijn deze profielen uiteindelijk vrijgegeven, zodat CNV Connectief namens haar leden in bezwaar kon gaan. De bezwaren zijn gegrond verklaard.

In het mbo wordt er creatief omgegaan met de functiebeschrijvingen door competenties en rollen erin op te nemen die conform de FUWASYS daarin niet thuis horen, maar volgens werkgevers wel van invloed zijn op de waardering. CNV Connectief beraadt zich ten aanzien van deze onwenselijke situatie en zal hierover in contact treden met de MBO Raad. In het mbo wordt op dit moment gekeken of er een actualisatie van het functiegebouw kan gaan plaatsvinden.

De nasleep van de actualisatie van de OOP-functies is nog steeds merkbaar in het aantal dossiers over functiewaardering.

CNV Connectief heeft zich via allerlei acties hard gemaakt voor het dichten van de loonkloof tussen het primair en voortgezet onderwijs. Dat heeft ertoe geleid dat er gelden beschikbaar zijn gesteld. Momenteel wordt bezien hoe deze gelden zullen worden ingezet. Vanuit Juridische Dienstverlening wordt hier mede richting aan gegeven. Daarnaast speelt de discussie over één cao voor het PO en VO.

Hoewel in de onderwijscao's geen afspraak is opgenomen dat men gebruik kan maken van een RVU-regeling, zijn er wel steeds meer RVU-regelingen die op individuele basis worden afgesproken. De juridische afdeling biedt hier maatwerk aan de leden.

1.3.3 Marketing & Communicatie

Algemeen
De ingezette digitalisering in 2020 in al onze communicatie-activiteiten heeft in 2021 concreet geleid tot de lancering van een nieuw digitaal en interactief platform. Daarmee is het project nog niet afgerond en zal de digitale transformatie hoe dan ook een structureel karakter hebben in de organisatie. Dit is ook in lijn met de reeds ingezette koers en de positionering van CNV als vakbeweging voor alle werkenden in Nederland.

Samen Doen!
Marketing & Communicatie heeft een zware stem gekregen in de positionering van CNV Connectief, de ledenwerving en -binding en het versterken en uitdragen van de doelen die we voor werkenden willen behalen. Deze rol zorgt ervoor dat de afdeling zich meer en meer vooraan in de organisatie positioneert, en dat er vanuit een thematische aanpak gewerkt en gecommuniceerd wordt. Het team heeft een ontwikkeling

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24. / 06. / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

doorgemaakt. Persoonlijke - en teamontwikkeling hebben hierin een positief effect gesorteerd. De eerste vruchten van een meer projectmatige afstemming op activiteiten en projecten worden hiervan al geplukt. Ook de onderlinge samenwerking op de afdeling is voor alle medewerkers duidelijk. De basis voor het digitale platform is in 2021 gelegd, de 'toolings' zijn ingericht. De uitdaging is nu nog om multidisciplinaire samenwerkingen nog beter met elkaar vorm te geven en om de ingezette vernieuwing op het gebied van digitalisering en zichtbaarheid ook echt vorm te gaan geven. Op die manier kunnen we onze gewenste positie als hét platform voor werkend Nederland ook waar gaan maken en in gesprek (blijven) met de werkenden.

Behaalde resultaten en verwachtingen 2022
Op de vernieuwde website, via de sociale media, bladen en via een geïntegreerde aanpak, zorgden wij voor een continue stroom van informatie en nieuwsvoorziening over verschillende thema's die wij omarmd hebben. We lanceerden een campagne voor 'herwaardering van de publieke professional', waren actief en zichtbaar op het thema corona en arbeidsmarkt, lanceerden ledenwerfcampagne 'Schouder aan schouder'. Een nieuwe contentstrategie is gelanceerd met daarin verschillende contentformats die periodiek gedurende het jaar, vanuit verschillende invalshoeken, aandacht vragen voor thema's waar wij als CNV voor staan. Ook kwamen vier Schooljournaals en twee Mijn Vakbond-uitgaven uit, en zijn we gestart met een nieuwe bladformule: Werkend NL. Daarvan hebben we na een 0-nummer, ook nog twee reguliere edities uitgegeven.
We hebben het nieuwe platform in twee fasen gelanceerd, en ondertussen ook nieuwe strategieën ontwikkeld om enerzijds de interactie op cao's te faciliteren en anderzijds de verschillende groepen in de vereniging te ondersteunen om online het gesprek met elkaar te kunnen voeren. Dit alles moet ervoor zorgen dat vereniging en werkorganisatie elkaar ook steeds makkelijker weten te vinden.
De marketingstrategie kende zijn eerste uitrol op het gebied van ledenwerving, ledenbinding en -behoud. Diverse klantreizen zijn ingericht en zorgen voor een betere performance voor zowel leden als potentiële leden. De ontwikkeling van een communicatie- en mediastrategie om onze zichtbaarheid vanuit een crossmediale en geïntegreerde aanpak te vergroten, is uitgewerkt op themaniveau en zal op een macro-, meso- en micro-opzet in 2022 zichtbaar worden.
Op het gebied van nieuwe productdienstverlening is onderzoek gedaan naar de kansrijke nieuwe vormen van dienstverlening en daaruit zijn drie mogelijke diensten gedefinieerd. In 2022 wordt met deze diensten geëxperimenteerd. Het gedifferentieerd lidmaatschap en de verschillende mogelijkheden daarbinnen zijn in kaart gebracht. 2022 zal het jaar worden waarin de implementatie en gerichte uitwerking van de bovengenoemde onderdelen prioriteit en concrete vorm(en) krijgt en waarin geëxperimenteerd wordt.

Campagnes
In 2021 zijn diverse ledenwerfcampagnes ingezet:
Wervingscampagne - De professional staat centraal
Tijdens deze campagne spreken wij onze waardering uit voor (potentiële) leden in de publieke sector. CNV Connectief staat voor beter werk en waardering. Dit laten wij ook zien in de campagne. Met deze campagne zetten wij producten in de etalage die onze doelgroepen aanspreken. Tijdens de actieperiode ontvangen nieuwe leden een boek of boekenbon cadeau. Zij hebben de keuze uit vier geselecteerde boeken of een boekenbon. Deze campagne is een mooi moment om te experimenteren of een geselecteerd boek of een boekencadeaubon het beste werkt bij het aangaan van een lidmaatschap. Uit het experiment blijkt dat de meeste leden kiezen voor een boekenbon als welkomstgeschenk. Omdat de boekenbon zo succesvol is, experimenteren we in de volgende campagne ook met cadeaubonnen. Aantal nieuwe leden: 720.
Wervingscampagne – Schouder aan schouder
Naast de succesvolle lancering van de nieuwe CNV Connectief-website, zijn we tegelijk met deze lancering ook live gegaan met een nieuwe wervingscampagne 'Schouder aan schouder', passend in de nieuwe huisstijl. Aansluitend op de contentstrategie, legt de campagne een focus op werkend Nederland. Met deze

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

campagne laten wij zien wat CNV kan betekenen voor mensen werkzaam in de publieke sector. Tijdens de actieperiode ontvangen nieuwe leden als welkomstgeschenk een cadeaubon naar keuze. De selectie welkomstgeschenken is een voortzetting van de succesvolle inzet daarvan in de vorige campagne, en bestaan uit een Bol.com-bon, een boekenbon en een Huis en Tuin-bon. Naast de nieuwe campagne is ook het online aanmeldproces vernieuwd. Behalve een duidelijke call-to-action op de website is ook de ervaring voor het inschrijven tot lidmaatschap flink verbeterd. Aantal nieuwe leden: 2.150.

Opvallend
Bij beide campagnes is bij de inschrijvingen de groep 50-59 jaar het grootst. Met de groep 60+ erbij is 40% van de nieuwe leden 50+. Dat beeld is wat vertekend, doordat studenten niet aan de campagnes worden toegewezen. We willen hierin in 2022 verandering brengen, door ons specifiek te gaan richten op jongeren. Daarin is een bewustwordingscampagne cruciaal, omdat uit onderzoek blijkt dat jongeren geen beeld hebben bij wat een vakbond is en doet.

Ontwikkeling platform
In 2021 is een nieuw online platform gelanceerd en in gebruik genomen. De strategische keuze om de diversiteit aan websites van CNV Connectief samen te brengen in één nieuw platform heeft goed uitgepakt in termen van zichtbaarheid en vindbaarheid. Wat betreft de structuur van de website, en met name op het gebeid van dienstverlening, dienen nog de nodige aanpassingen te worden gedaan. Door middel van een *backlog* zullen in 2022 in samenspraak met (actieve) leden en de werkorganisatie alle wenselijke functionaliteiten worden geprioriteerd en verder ontwikkeld. In 2021 zijn alle analysemogelijkheden geoptimaliseerd, waardoor wij steeds beter in staat zijn gedegen klantprofielen te genereren en daarmee beter te kunnen inspelen op enerzijds relevante content, en anderzijds gerichtere wervingsproposities te presenteren. De uitgewerkte contentstrategie in de diverse formats vertaalt zich in een bredere, diverse contentkalender. Relevante content en zichtbaarheid daarvan, vertalen zich in meer (terugkerend) bezoek.

Zichtbaarheid (in de media)
CNV Connectief heeft gedurende heel 2021 van zich laten horen op de diverse thema's en onderwerpen waarvoor wij ons hard blijven maken in de maatschappelijke discussies. Via RTL Nieuws, Nieuwsuur, Hart van Nederland, NOS Journaal en Radio 1 haalden we prominent de headlines in de media. Rode draad voor de zichtbaarheid was uiteraard de impact van corona op het onderwijs en de zorg. Het CNV reageerde direct op wijzigingen in het kabinetsbeleid die op persconferenties werden aangekondigd. Die reacties werden dan ook veelvuldig meegenomen door de media, groot en klein. Wij signaleerden proactief knelpunten en problemen en riepen het kabinet en werkgevers op tot de aanpak daarvan. De trage aanpak van met name de ventilatieproblematiek op scholen was ons daarbij een doorn in het oog.
Wat kwam er zoal voorbij:

- Radio 1-betoog over het feit dat conciërges, schoolleiders en ander personeel door ouders met coronastress, extra onder druk gezet worden. CNV vraagt meer inregeltijd voor de scholen om de nieuwe coronamaatregelen te implementeren en roept op tot betere bescherming van het onderwijspersoneel.
- CNV roept op tot voorrang bij vaccinatie voor zorgpersoneel in AD en diverse regionale bladen.
- CNV pleit in Nieuwsuur voor beschikbaarheid FFP2-maskers voor zorgpersoneel.
- CNV geeft commentaar in Trouw en diverse andere media over conclusies Tijdelijke commissie Uitvoeringsorganisaties.
- CNV voert de boventoon in RTL Nieuws en diverse andere media over de uitvoering van de regeling rond de coronabonus voor zorgpersoneel.
- CNV uit twijfels bij de praktische haalbaarheid van heropening van de basisscholen. Daar waar scholen het niet geregeld krijgen, moeten zij extra tijd hiervoor krijgen. Dat pleidooi zien we op veel nieuwssites en kranten terug.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

- Ook pleit CNV voor de snelle invoer en verstrekking van sneltesten in het onderwijs.
- Reactie in Trouw op overschot van miljoenen coronasneltests in de kelders van de ministeries.
- Wij maken ons zorgen over de veiligheid van het onderwijspersoneel dat nog niet is ingeënt en in slecht geventileerde scholen moet werken.
- We zijn onaangenaam verrast door de voorgenomen bezuinigingen op het mbo, ho en wo. Samen met andere bonden laten we dat minister Van Engelshoven weten. Verschillende media besteden aandacht aan deze brief.
- CNV is zichtbaar in landelijke media bij akkoord over cao Ziekenhuizen.
- CNV-standpunt staking cao Kinderopvang in AD.
- CNV is zichtbaar in landelijke media die berichten over historische staking in de UMC's.
- CNV is middels bestuurder Bart Schnoor zichtbaar in landelijke kranten die schrijven over de cao Rijk.
- CNV roept op tot optimale veiligheid voor zorgpersoneel bij het afkondigen van nieuwe lockdown in diverse regionale bladen.
- In Nieuws en Co uiten we kritiek op het uitblijven van vaste contracten voor veel jonge docenten in het VO. Dat leidt tot onnodige uitstroom.
- Ons onderzoek waaruit blijkt dat de ventilatie in honderden scholen niet op orde is, haalt het NOS Journaal en veel radiojournaals. Ook levert het een groot artikel in het AD op. De Volkskrant publiceert ons opinieartikel waarin we pleiten voor centrale regie en een noodplan ventilatie.
- Naar aanleiding van de nieuwe cao VO bepleiten wij op Radio 1 de noodzaak van structurele investeringen in het onderwijs.
- Op BNR Nieuwsradio berichten we over de impact van corona op het gedrag van scholieren en wat dat betekent voor de werkdruk van onderwijspersoneel.
- CNV Onderwijs vindt dat, nu de meest kwetsbaren en de zorgmedewerkers inmiddels de boosterprik gehad hebben, het onderwijspersoneel zo snel mogelijk moet worden geprikt. Met name online media pakken dit bericht op.

In 2021 plaatsten we opiniestukken over diverse onderwerpen in Trouw, AD, JOOP, Binnenlands Bestuur en Skipr. Daarnaast hebben we via onze eigen online kanalen en via de socialmediakanalen gezorgd voor een stijgende trend in de aantallen (terugkerende) websitebezoeken, volgers en interactie.

1.3.4 Arbeidsmarktinnovatie en medezeggenschap

CNV Academie
We hebben 2021 afgesloten met een omzet van € 474.000, 85% van de begrote omzet. In 2020 was dit € 434.000. Een verbetering, ondanks uitval door ziekte en collega's die een nieuwe baan vonden en die we niet direct konden vervangen op hetzelfde kennis- en omzetniveau. Hoewel we veel van onze trainingen online konden geven, heeft corona impact gehad op onze prestaties, met name op het gebied van 'maatwerkopdrachten', waarvoor fysiek bij elkaar komen veelal noodzakelijk is.

Vanaf oktober 2021 zijn we met hulp van de propositiemanager gestart met het werken aan verbeterde positionering van de CNV Academie. Ons doel is een vernieuwd aanbod dat bijdraagt aan meer kwaliteit én meer omzet op medezeggenschapsvraagstukken en mens-en-werkthema's, zoals werkdruk, rouw en de overgang. In 2022 implementeren we ons vernieuwde en verbeterde aanbod gefaseerd.

Meer inkomsten uit subsidies en het ontwikkelen van nieuwe diensten
Het beleggen van al het arbeidsvoorwaardenoverleg binnen team Arbeidsvoorwaarden heeft meer ruimte vrijgemaakt om te werken aan nieuwe inkomsten uit subsidies en het ontwikkelen van nieuwe diensten gericht op arbeidsmarkt en innovatie. In 2021 hebben we een netto-omzet uit subsidies gegenereerd van ca.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / Okt. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

€ 250.000 en zijn we gestart met het ontwikkelen van producten en diensten rondom de overgang en rouw, samen met de propositiemanager. Twee onderwerpen die we als CNV willen claimen op het gebied van mens-en-werk waarin we werknemers én werkgevers houvast bieden om hier in de werksetting op een goede manier met elkaar over in gesprek te gaan.

Subsidies en samenwerkingen
2021 was het vijfde jaar waarin we 'Sterk in je werk, zorg voor jezelf' samen met de regionale werkgeversorganisaties in zorg en welzijn, verenigd in RegioPlus mochten uitvoeren. We hebben dit jaar ruim 9.000 aanmeldingen gehad. In totaal hebben de afgelopen jaren ruim 40.000 mensen gebruikgemaakt van dit aanbod. 'Sterk in je werk' heeft zich bewezen als belangrijk instrument in het kader van behoud van mensen voor de sector zorg en welzijn.

Samen met CNV Geldzorg van CNV Vakmensen zijn we een samenwerking gestart met PGGM&Co., de ledenorganisatie van PGGM binnen het financieel-fit-programma. Geldzorgen zijn een belangrijke veroorzaker van verzuim en uitval van medewerkers. Via dit programma dragen we bij aan de preventie hiervan.

Bij Instituut GAK hebben we vanuit het samenwerkingsverband van 'De Werkgeverij' een subsidie aangevraagd om te onderzoeken of en hoe collectief werkgeverschap een oplossing kan bieden voor arbeidsmarktproblematiek door het meer en beter benutten van talent en daarmee een bijdrage kan leveren aan behoud van personeel. Deze aanvraag ter hoogte van € 145.000 (bruto) is in december gehonoreerd.

Ons subsidieproject Merkbaar Beter(€ 499.000 bruto) waarin we samenwerken met V&VN - hebben we door vertraging vanwege de coronacrisis weten te verlengen tot medio 2022. Dat geeft ons de kans om met zoveel mogelijk zorgmedewerkers, hun bestuur en management dialooggesprekken te voeren over interventies voor behoud en werkplezier. Door het betrekken van medewerkers bij zowel het vaststellen van de knelpunten, als de keuze voor de meest geschikte interventies ontdekken we niet alleen de meest effectieve oplossingen, maar werkt de aanpak vaak ook beter.

Het webinar 'Open over de overgang' dat we in oktober organiseerden was een groot succes, met meer dan vierhonderd deelnemers. We zijn - om meer openheid te creëren over dit onderwerp – hiervoor een meerjarige samenwerking aangegaan met Isa Hoes en Medina Schuurman.

Met Tilburg University zijn wij een partnerschap aangegaan door deelname aan de Academische Werkplaats waarin een inclusieve arbeidsmarkt centraal staat. Het doel hiervan is om met alle deelnemende partijen in 2030 een gezamenlijke infrastructuur te hebben ontwikkeld, waarin aan het werk gaan en bewegen van werk naar werk een garantie voor iedereen is - er is nieuwe zekerheid op de arbeidsmarkt. De werkplaats is de plek waar wetenschap en praktijk via wetenschappelijk onderzoek bouwblokken voor een nieuwe infrastructuur ontwerpen. Als CNV vinden wij het van strategisch belang om in de basis mee te denken over en te werken aan deze opgave.

1.3.5 Vereniging

Algemeen
Ook de activiteiten van de vereniging werden opnieuw geraakt door de coronamaatregelen. Al snel is overgegaan tot online vergaderen als middel om elkaar te blijven ontmoeten, beleid te maken rondom coronastandpunten of nadere verdieping in cruciale thema's te bewerkstelligen.

Scholing, training en uitwisseling

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Voor (potentiële) leden is er in 2021 een breed scala aan online workshops, thematische bijeenkomsten en webinars georganiseerd voor en door verschillende groepen binnen de vereniging.
Diverse onderwerpen kwamen aan bod. Het ging bijvoorbeeld om informatiebijeenkomsten over pensioen en webinars over ethiek, leiderschap, assertiviteit en timemanagement. Daarnaast waren er workshops over actuele thema's zoals diversiteit en inclusie, rouw, sociale veiligheid, werkplezier, intimidatie en pesten, passie en positiviteit, werkdruk en planning. Ter gelegenheid van de Internationale Vrouwendag vond een thematische bijeenkomst plaats over vrouwelijk leiderschap. Ook voor de sectoren zijn specifieke themabijeenkomsten georganiseerd. Voor de sector zorg vond een webinar plaats over robotica. Voor het onderwijs waren er bijvoorbeeld workshops over online lesgeven en voor de publieke sector werd aandacht besteed aan het thema integriteit. Daarnaast is er met elke sector een jaarbijeenkomst geweest met een passend thema en inspelend op de actualiteit. In het licht van de Tweede Kamer-verkiezingen zijn in het voorjaar van 2021 ook verkiezingsdebatten georganiseerd, waarbij in elke sector een specifiek onderwerp aandacht kreeg. Naast bovengenoemde activiteiten voor een brede groep leden, is er voor actieve leden (kaderleden) een gefocust aanbod met scholing voor startende adviseurs en vakbondsconsulenten. Themabijeenkomsten gingen bijvoorbeeld over communicatie, onderhandelen en netwerken.
In totaal zijn bijna 150 activiteiten georganiseerd, inclusief een aantal bijeenkomsten voor senioren. Aan de workshops doen gemiddeld 15 tot 20 mensen mee. De webinars variëren van 40 tot 60 deelnemers per keer. In totaal hebben 8.500 mensen belangstelling getoond en zich ingeschreven. De belangstelling voor de online bijeenkomsten is groot en biedt potentie om het bereik van CNV blijvend te vergroten.
De evaluaties laten zien dat mensen de onderwerpen interessant vinden en als behulpzaam ervaren bij hun persoonlijke en professionele ontwikkeling. Ook biedt het aanbod concrete handvatten om nieuwe activiteiten in de eigen organisatie te ontplooien.

Slagkracht en actie
De politieke en collectieve slagkracht van de vereniging kwam tot uitdrukking bij acties en stakingen. Het ging om acties in de afvalsector, gemeentelijke overheden, jeugdzorg, universitaire medische centra en brede acties in de zorgsector. Vaak in samenspraak en samenwerking met de FNV. Sommige acties werden gerealiseerd op verschillende plaatsen in het land. De acties vergroten de zichtbaarheid van CNV voor werkgevers en leden. In totaal is een actieve bijdrage geleverd aan zes grote acties waaraan duizenden mensen hebben deelgenomen.

Verbeteringen en de toekomst Vereniging
Naast de actualiteit kregen ook de optimalisering van de vereniging en de toekomst van de vakbeweging aandacht. Een onderzoek bracht in kaart dat er behoefte is aan het versterken van de samenwerking tussen de vereniging en werkorganisatie en liet zien waar kansen voor vitalisering zijn. Op basis van verdiepend onderzoek zijn de wensen en verbeterkansen verder in kaart gebracht. Deze zullen in 2022 worden opgepakt.
De staat van de vereniging en de toekomst van de vakbeweging kwamen aan de orde in workshops en webinars aan de hand van een zogenaamde praatplaat. Ook ontwikkelingen met betrekking tot het nieuwe platform. Gouden ideeën die werden ingediend en in 2022 uitvoering gaan krijgen illustreren deze dynamiek.
Het werken met activiteitenplannen voldeed niet meer (voor alle verenigingsgroepen). Daarom gaan we werken met portfolio's waarin per groep de kernactiviteiten en de samenwerking met de werkorganisatie worden geformuleerd. Elke groep heeft nu een eigen aanspreekpunt in de werkorganisatie.

Project Actieve leden
Uitbreiding van de groep leden die actief is, staat centraal in dit project. Dit project is gestart met een 'bottom-up'-benadering, waarin leden in het project 'Boost je werk' zelf hun plan formuleren voor verbetering in de eigen situatie en dit vervolgens uitvoeren. Leden zijn daarin de eigenaar van het plan en

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

CNV Connectief ondersteunt de uitvoering door coaching. De eerste reeks Boost-je-werkprojecten is succesvol gestart. De volgende reeksen zullen in 2022 gericht zijn op vergroting van het aantal Boost-je-werkprojecten en het toetsen van de mogelijkheden tot en manier van ondersteuning bij schaalvergroting. De processen 'onboarding', opleiding en begeleiding van actieve leden zijn beter ontwikkeld en geborgd. Voor actieve leden is aanvullende scholing verzorgd. De profielen voor vakbondsconsulenten en adviseurs zijn mede op basis van groepsgesprekken met leden herijkt. Daarmee is een aantal basisvoorwaarden voor de groei van het aantal actieve leden vervuld.

Overige activiteiten
Naast activiteiten gericht op (actieve leden), projecten en acties, is een aantal interne verbeteringen gerealiseerd die bijdragen aan de effectiviteit en efficiëntie van het werk. Er is bijvoorbeeld een handboek voor acties opgesteld en geïmplementeerd en een standaard draaiboek voor de uitvoering tijdens de acties ontwikkeld. Het proces voor de inventarisatie, indexering en vergoeding van de onderwijsfaciliteiten is breder belegd en beter geborgd in de organisatie. Veel energie is gestoken in het vorderen van achterstallige werkgeversbijdragen die, inclusief de bijdragen van 2021, rond een half miljoen euro bedroegen. Ook is op dit vlak de samenwerking met het 'shared service center' voor financiën verbeterd. Een belangrijke activiteit is het faciliteren van OR-verkiezingen. In 2021 zijn door het Servicebureau bijna 800 aankondigingen van OR-verkiezingen verwerkt. Dat is minder dan in 2020, toen waren het er ruim 900, maar dat verschil is te verklaren doordat een groot aantal gemeenten de OR-verkiezingen in 2020 heeft gehouden. We merken dat het aantal kandidaatstellingen daalt. Het streven is om meer CNV-leden te enthousiasmeren om zich kandidaat te stellen voor de OR. Een betere lay-out van de melding aan onze leden is daarbij behulpzaam. De bedoeling is om in 2022 de aankondigingen via Connect te versturen. Dit komt professioneler over, ziet er overzichtelijker en duidelijker uit en nodigt uit tot lezen.

1.3.6 Staf en ondersteunende diensten

Door corona is er in 2021 beperkt gebruikgemaakt van onze kantoorfaciliteiten. In de loop van 2021 leek daar meer ruimte te komen, maar dat werd door een nieuwe golf vervolgens weer doorkruist. Inmiddels worden de versoepelingen steeds verder doorgevoerd. Hierdoor kan meer en meer de voorgenomen hybride wijze van werken worden ontwikkeld. Hiervoor zijn opnieuw fysieke aanpassingen van de werkruimte noodzakelijk. Er is minder behoefte aan individuele werkplekken, terwijl er juist meer noodzaak is voor ruimten waar medewerkers en leden meer overleg kunnen voeren, en elkaar spreken en ontmoeten. Inmiddels worden plannen hiertoe ontwikkeld en uitgewerkt.

Ook in 2021 is door alle betrokkenen noodgedwongen gewerkt aan de digitale transitie. Dit heeft naast nadelen ook veel voordelen gebracht. Hetgeen in 2020 is ontdekt en geleerd, is in 2021 verder ontwikkeld. Dat geldt ook voor de vereniging. Inmiddels kan gesteld worden dat de continuïteit van de werkzaamheden er nauwelijks onder geleden heeft. Voor de vereniging ligt dat genuanceerder omdat aan een van de meest wezenlijke elementen van het verenigingsleven, het elkaar fysiek ontmoeten, geen invulling kon worden gegeven. Maar ook in de vereniging hebben we de digitale vaardigheden zienderogen zien toenemen. Een digitale meeting kent geen geheimen meer. De impact van het thuiswerken had wederom grote invloed op de bedrijfsvoering van de Tiberdreef. Zo werd minder gebruik gemaakt van zaken als verwarming, drukwerk en koffieautomaten. Ook de bezetting van de vergaderzalen en het restaurant is het gehele jaar 2021 achtergebleven.

1.4 Financieel beleid en positie

Algemeen
Gezien de beperkte risico's heeft de vereniging geen actief beleid ten aanzien van valuta-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's. De vereniging heeft alleen transacties in euro's. Daarom is het valutarisico

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

zeer beperkt. De vereniging is gefinancierd met eigen vermogen en kortlopende schulden. Daardoor loopt de vereniging geen krediet- en renterisico's. De vereniging loopt wel risico's voor de oninbaarheid van contributies en cursusopbrengsten. Het risico wordt beperkt doordat er sprake is van een spreiding van de totale vordering over een groot aantal leden en debiteuren. Daarbij gaat het om relatief kleine bedragen (< € 250) per lid. Verder worden kredietrisico's gereduceerd doordat de vereniging alleen zaken doet met derden met een hoge kredietwaardigheid. Het liquiditeits- en kasstroomrisico is beperkt. De beschikbare middelen vormen jaarlijks het uitgangspunt voor de activiteiten van de vereniging. Jaarlijks wordt er samen met de begroting een liquiditeitsprognose opgesteld, die gedurende het jaar wordt gemonitord.

De vermogensbeheerovereenkomst met Van Lanschot is in 2021 voortgezet. Het volledige vermogen (inclusief Sociaal Fonds en Schoolleiders) is hierin geïntegreerd. Conform beleid wordt een defensief beleggingsprofiel gehanteerd met een duurzaam karakter. De risico's zijn hierdoor beperkt.

De in 2020 ingevoerde coronamaatregelen hebben ook in 2021 grote flexibiliteit van alle medewerkers gevraagd, die dat zeer voortvarend hebben opgepakt. Er is inhoudelijk volop gewerkt aan (digitale) zichtbaarheid, het helpen van leden met vragen en beleidsbepalend bezig zijn, met name in de vitale sectoren waar Connectief voor werkt. Vanuit huis heeft iedereen daar zijn/haar bijdrage aan kunnen leveren. De samenwerking CNV-breed is opgezocht om elkaar bij te staan bij grote drukte. Iedereen in Nederland heeft een versnelde digitale slag gemaakt, zo ook onze leden en medewerkers. We hebben gemerkt in staat te zijn een groot deel van het werk ook op deze manier te kunnen doen. Deze omstandigheden zullen in de naaste toekomst een blijvende bijdrage leveren in het ontwikkelen van nieuwe, hybride manieren van werken. Daarmee kunnen diverse efficiencyvoordelen en kostenbesparingen worden gerealiseerd, zonder dat de kwaliteit van het werk eronder lijdt.

De baten zijn in 2021 substantieel hoger dan begroot. De jarenlange trend van ledendaling heeft zich ook in 2020 doorgezet, hoewel de afname van leden t.o.v. de voorgaande jaren is gedempt. Per saldo zijn 3.050 leden uitgestroomd (bron: Power BI). Doordat deze daling was ingecalculeerd, zijn de contributie-inkomsten in lijn met, zelfs iets boven de begroting gerealiseerd. Ten opzichte van 2020 een plus van € 162.000. Dit resultaat is tevens het gevolg van een scherp debiteurenbeleid. 2021 was een uitzonderlijk goed beleggingsjaar. Het rendement op onze portefeuille bedroeg 11,67%, ruim € 909.000.

De lasten zijn (substantieel) lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de lagere personeels- en organisatiekosten, alsmede onderbesteding van het verenigingsbudget en de faciliteitenvergoedingen. Ook hier is de invloed van de pandemie duidelijk merkbaar. Daarnaast zijn de kosten van Rechtshulp Privé substantieel lager doordat in de begroting nog rekening is gehouden met continuering van het contract met ARAG. Na het vaststellen van de begroting is er een akkoord bereikt met Anker/Brandmeester tegen lagere kosten.

Doorkijk naar 2022
We streven ook in 2022 naar een (financieel) gezond, toekomstbestendig en levendig CNV Connectief. Om dat te bewerkstelligen blijft het belangrijk keuzes te maken. De belangrijke strategische ambities zijn onze zichtbaarheid bij werkenden te vergroten, met nieuwe lidmaatschapsmodellen en verdienmodellen aan de slag te gaan, en in algemene zin flexibeler in te spelen op vraagstukken in de samenleving en op de werkvloer en het versterken van de medezeggenschap. Deze zijn in 2019 gemaakt in Samen Doen!, en worden ook in 2022 verder uitgerold.

In 2022 wordt wederom gewerkt met een jaarplan voor CNV Connectief als geheel met onderliggende activiteitenplannen van de vereniging en afdelingsplannen. Om daarmee de samenwerking binnen de vereniging als geheel en de doelgerichtheid op de belangrijkste thema's, projecten en doelen bij iedereen in het vizier te hebben.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24./06./2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Een ander belangrijk doel van Samen Doen! is het realiseren van een besparingsdoelstelling door te krimpen in formatie. Daar is in 2019 een begin mee gemaakt en dat strekt zich nog uit tot in 2022. Op basis van een sociaal plan, dat is afgesloten met CNV Vakmensen, hebben we afscheid genomen van negen medewerkers die in 2019 en 2020 boventallig zijn geraakt. Deze medewerkers zijn maximaal een jaar lang via externe deskundigheid begeleid in hun activiteiten bij het zoeken en vinden van ander werk en we hebben hen gefaciliteerd in opleidingen en trainingen, waar dat nodig en gewenst was.

De goede resultaten in 2020 en 2021 geven ruimte voor extra investeringen. Hierboven is al aangegeven welke strategische projecten er zijn ontwikkeld die momenteel worden uitgerold of dat al zijn. Deze projecten zullen een bijdrage leveren aan de zichtbaarheid, het bereik en de legitimiteit. Daarnaast worden er additionele opbrengsten gegenereerd. Dit is van groot belang voor de (financiële) continuïteit van de vereniging. Daarbij zal zeker ook oog zijn voor de enorme toename van de inflatie. In het eerste kwartaal van 2022 is de inflatie opgelopen tot zo'n 9%. Dit noopt niet alleen tot alertheid bij het afsluiten van (nieuwe) cao's, maar heeft ook consequenties voor de kosten van de bedrijfsvoering. De indexatie van de (contributie)tarieven in de begroting voor 2022 houdt hiermee geen gelijke tred.

1.5 Financiële mee- en tegenvallers

Algemeen
Financiële meevallers hoeven strategisch en beleidsmatig gezien niet per sé ook meevallers te zijn. De onderbesteding van het verenigingsbudget blijft het bestuur zorgen baren, ook al is de onderbesteding voor een groot deel aan de coronapandemie te wijten. Eind 2020 zijn er diverse initiatieven ontwikkeld om de verenigingsactiviteiten te stimuleren. Gezien de situatie vooral in digitale zin. Dat heeft onvoldoende resultaat gehad.

Meevallers
- Contributies: bij de begroting van 2021 achteruitgang van de contributie-opbrengst voorzien. Doordat de ledendaling minder groot was dan begroot is er een plus gescoord (€ 162.000). Desondanks blijft de ledendaling (3.050) zorgelijk. De ledenontwikkeling wordt maandelijks gemonitord en geanalyseerd. Voor 2022 staan diverse activiteiten gepland die leden moeten aantrekken.
- Werkgeversbijdragen: het toepassen van de AWVN-regeling bij alle cao's Overheid heeft tot extra inkomsten geleid. Daarnaast is er veel inspanning geleverd op het alsnog binnenhalen van (nog) niet betaalde werkgeversbijdragen van voorgaande jaren.
- Interest en dividend: 2021 was een goed beleggingsjaar. Ons belegde vermogen is met 11,67% gegroeid (€ 909.000).
- Personeelskosten: de totale personeelskosten zijn ruim (€ 223.000) onder de begroting gebleven.
- Verenigingskosten en faciliteitscontracten: net als in 2020 zien we hier een substantiële onderbesteding (€ 586.000) hoewel de kosten van deze post lager zijn uitgevallen dan begroot, dus een financiële meevaller, wordt dit toch als een strategische tegenvaller beschouwd. Het activeren van de verenigingsorganen is onvoldoende uit de verf gekomen. Dit proces is ook in de wielen gereden door corona.
- Rechtshulp Privé: de kosten zijn ruim binnen de begroting gebleven (€ 381.000). Bij het opstellen van de begroting 2021 zag het ernaar uit dat het contract met ARAG gecontinueerd zou worden. Na vaststelling van de begroting werd alsnog een contract met een nieuwe leverancier gesloten (Anker/Brandmeester) tegen substantieel lagere kosten.

Tegenvallers
Een tegenvaller was de naheffingsaanslag 2016-2020 m.b.t. Btw naar aanleiding van de onderhandelingen over de btw-positie van de CNV-onderdelen. Hiermee was een bedrag van € 110.046 (inclusief heffingsrente) gemoeid. Dit werd vooral veroorzaakt door de volgende inkomstenbronnen:

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 .. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

- proceskostenvergoedingen;
- inkomsten Academie die niet onder btw-vrijstelling van onderwijs vallen;
- individuele advisering;
- advertentieopbrengsten bladen;
- abonnementen bladen van niet-leden.

Vermogensbeheer en toegepaste duurzaamheidscriteria
Bij de samenstelling van de portefeuille wordt door deze vermogensbeheerder in opdracht van het bestuur, rekening gehouden met expliciete duurzaamheidsaspecten van fondsen en ondernemingen waarin wordt belegd. Naast een vooraf opgelegde uitsluiting van wapenproducenten - zowel conventionele wapens (tanks, raketten, etc.) als ook controversiële wapens (clustermunitie, nucleaire wapens, chemische/biologische wapens en antipersoonsmijnen) – komen ook tabaksproducenten niet in de portefeuille voor. Datzelfde geldt voor ondernemingen die de UN Global Compact bepalingen overtreden. Deze internationale bepalingen van de Verenigde Naties richten zich met name op het milieu, arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden, mensenrechten en anti-corruptie. Bovenop deze vooraf opgelegde uitsluitingseisen, hanteerden meerdere fondsen in de portefeuille aanvullende uitsluitingen. Naast het uitsluiten op voorhand, kenmerkt de portefeuille zich door de zogenaamde engagement benadering. Fondsbeheerders en/of onderliggende bedrijven worden (via bijvoorbeeld aandeelhoudersvergaderingen of een-op-eengesprekken) aangesproken op onwenselijk gedrag met verbetering als doel. Tevens worden er door de vermogensbeheerder fondsen of bedrijven opgenomen met een positieve insteek. Verder hanteerden fondsen in de portefeuille een best-in-class benadering. Dit betekent dat zij binnen een sector enkel beleggen in de meest duurzame bedrijven. De duurzame invulling van de portefeuille is dynamisch. In periodiek overleg met het bestuur legt de vermogensbeheerder verantwoording af over het gevoerde duurzame beleggingsbeleid. Duurzame trends en ontwikkelingen worden door de vermogensbeheerder gevolgd en toegelicht- en daar waar mogelijk en/of wenselijk- toegepast in de portefeuille.

1.6 Risico's

CNV Connectief inventariseert periodiek haar risico's om deze te analyseren en te beheersen, waarmee de omvang van het risico ingeschat wordt (kans x impact). De activiteiten van CNV Connectief zijn erop gericht om de belangen van de leden te behartigen, onder andere door middel van beleidsbeïnvloeding van en samenwerking met werkgeversorganisaties, de landelijke en regionale politiek en collectieve en individuele belangenbehartiging. Om de continuïteit van de dienstverlening aan haar leden te kunnen waarborgen, wordt risicomanagement door het bestuur erkend als een belangrijk sturingsinstrument.
Per risico wordt aangegeven welke beheersingsmaatregelen (hard en soft controls) zijn genomen om van het huidige naar het gewenste risicoprofiel te komen. Met andere woorden: op welke wijze is het risicomanagementsysteem verankerd en welke maatregelen zijn genomen ter beïnvloeding van de structuur en cultuur? Onder de huidige sociaal-economische omstandigheden vormt de ledendaling een bedreiging. Contributieopbrengst is de grootste inkomstenbron, dus is het risico m.b.t. de continuïteit hiervan groot.

Terugloop in ledenaantallen
Net als andere (vak)verenigingen heeft CNV Connectief te kampen met de landelijke trend van dalende ledenaantallen en contributie-inkomsten. Maandelijks wordt per sector een analyse gemaakt van de ledencijfers (in-/uitstroom), waarin aandacht wordt besteed aan diverse demografische gegevens. Dit wordt door bestuur en MT besproken. Doel is om hieruit gerichte ledenwerfacties te ontwikkelen. Daarnaast is ledenwerving een structurele activiteit. Niet alleen van nieuwe leden, maar ook ledenbehoud is essentieel. Vanwege de grote financiële afhankelijkheid van ledentallen en de daarmee samenhangende contributie- en werkgeversbijdragen, is het van belang te (blijven) kijken naar andere inkomstenbronnen voor CNV

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Connectief. Voor 2022 is er door het bestuur en MT dan ook opnieuw een doelstelling geformuleerd wat betreft het aantrekken van externe projectgelden en het ontwikkelen van additionele opbrengsten. Daarnaast zal er negatieve invloed uit kunnen gaan van de stijgende inflatie (zie ook hieronder).

Dienstverlening aan leden
De gevolgen van teruglopende ledenaantallen kunnen op termijn de dienstverlening in gevaar brengen. In 2021 is gewerkt met het afwegingskader. Op basis hiervan wordt de inzet van de bestuurders bepaald. Onderdeel daarvan is dat we waar dit kan, getrainde vrijwilligers inzetten. Deze beweging past ook bij de richting die we als CNV Connectief op willen, een vereniging voor, door en met leden. Het mogelijke gevolg hiervan is dat leden zich niet meer vertegenwoordigd voelen door een professional van CNV Connectief. Daarom is het van belang om onze overige dienstverlening ten behoeve van de leden explicieter kenbaar te maken. Het strategische uitgangspunt van 'van vergadertafel naar de werkvloer' blijft hierbij het uitgangspunt.
In 2021 is het nieuwe contract met Anker/SRK gestart ten behoeve van de Rechtshulp Privé. De individuele rechtshulp en juridische dienstverlening aan leden in het kader van werk en inkomen, komt niet in gevaar.

Omvang weerstandsvermogen
CNV Connectief is een vereniging zonder winststreven, waaraan de leden een jaarlijks vastgesteld contributiebedrag afdragen. Ten behoeve van de continuïteit wordt een weerstandsvermogen aangehouden waarbinnen onderscheid gemaakt kan worden tussen het vrije vermogen (kapitaal) en de bestemmingsreserves, waaronder het Aktiefonds CNV Connectief. De omvang van het weerstandsvermogen van CNV Connectief is door de algemene vergadering bepaald bij de vaststelling van de begroting 2018 en dient primair om de kosten van acties (stakingen) binnen alle sectoren op te vangen en als buffer voor toekomstige tegenvallers. Risico bestaat dat de omvang van het weerstandsvermogen onvoldoende is en/of dat de resultaten van CNV Connectief niet toereikend zijn om het gewenste weerstandsvermogen op te bouwen of aan te houden. Jaarlijks wordt, na goedkeuring door de Algemene Vergadering, een deel van het resultaat toegevoegd aan de vermogensbestanddelen. In de Algemene Vergadering van 22 november 2017 is besloten om ten behoeve van acties een reserve van minimaal € 3 mln. aan te houden. In het financieel beleidsplan staan doelstellingen voor het weerstandsvermogen. Maandelijks worden de uitgebreide en gedetailleerde financiële rapportages vergeleken met de begroting. Indien noodzakelijk worden er maatregelen genomen.

Beleggingen
De beleggingsportefeuille bestaat op 31 december 2021 voor ca. 36% uit aandelen en 64% uit obligaties en liquiditeiten. De strategische asset allocatie geschiedt binnen de door het bestuur vastgestelde bandbreedte. De allocatie is overwegend risicomijdend (defensief). Doelstelling is het behalen van een direct en indirect rendement met additioneel het bijhouden van de inflatie. De bandbreedten binnen het mandaat zijn:

- Geldmarkt: 0-20%
- Obligaties IG: 40-70%
- Obligaties: HY/EMD 0-15%
- Aandelen: 25-45%
- Onroerend goed: 0-10%
- Grondstoffen: nihil

CNV Connectief heeft Van Lanschot Kempen als beheerder voor het vermogen aangesteld. De beheerder is verantwoordelijk voor de uitvoering van het door CNV Connectief opgestelde mandaat. De vermogensbeheerder dient, binnen de door CNV Vakcentrale geformuleerde doelstellingen en de beleggingsrichtlijnen, de portefeuille aan te sturen. De beheerder is verantwoordelijk voor het tactische beleggingsbeleid en voor de invulling van de portefeuille:

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

- De beheerder bewaakt dat het mandaat binnen de kaders wordt uitgevoerd en rapporteert over de resultaten.
- De portefeuille is deels passief (indexmatig) en deels actief belegd.
- Bij de samenstelling van de portefeuille wordt, op expliciet verzoek en in opdracht van CNV Connectief, rekening gehouden met expliciete duurzaamheidsaspecten van fondsen en ondernemingen waarin wordt belegd.
- Naast de opgelegde uitsluiting van wapenproducenten komen ook tabaksproducenten niet in de portefeuille voor. Datzelfde geldt voor ondernemingen die de UN Global Compact bepalingen overtreden. Deze internationale bepalingen van de Verenigde Naties richten zich m.n. op de thema's milieu, arbeidsvoorwaarden en omstandigheden, mensenrechten en anti-corruptie.
- Naast deze uitsluitingen, kenmerkt de portefeuille zich door de zogenaamde engagement benadering. Fondsbeheerders en/of onderliggende bedrijven worden aangesproken op onwenselijk gedrag met verbetering als doel. Tevens worden door de vermogensbeheerder fondsen of bedrijven opgenomen met een positieve insteek. Verder hanteren meerdere fondsen in de portefeuille een best-in-class- of impactbenadering. Dit betekent dat zij binnen een sector enkel beleggen in de meest duurzame bedrijven of in bedrijven die bewust een positieve impact nastreven.

Financiële rapportages
CNV Connectief werkt met begrotingen en een meerjarenkader, waarbij op afdelingsniveau deelbegrotingen opgesteld zijn. De resultaten worden periodiek gemonitord door middel van (financiële) rapportages en besproken tussen bestuur en MT. De rapportages worden maandelijks opgesteld en beoordeeld door de penningmeester, managers en de business controller. Resultaten en afwijkingen worden besproken in het bestuur en MT. Eens per kwartaal wordt de (meer uitgebreide) rapportage (met inhoudelijke toelichting) besproken met bestuur en (auditcommissie van) de raad van toezicht. Gezien de dalende contributie-opbrengsten zijn de kwaliteit van de begroting en de financiële rapportages nog belangrijker geworden dan in voorgaande jaren. Voor de opstelling van de begroting worden jaarlijks (in het tweede kwartaal) de uitgangspunten en kaders geformuleerd door het bestuur, door middel van een begrotingsbrief. Uitgangspunt is een begroting met een positief resultaat. Conform het financiële beleidsplan kan dotatie aan het vermogen plaatsvinden om de gestelde financiële doelen te realiseren.
In 2021 is verder gewerkt aan de kwaliteit van de financiële rapportages en de projectadministratie. Bestuur en MT blijven zoeken naar verbeteringen. Het in 2020 ontwikkelde dashboard wordt steeds verder geprofessionaliseerd. Hierdoor ontstaat een beter en sneller inzicht in de actuele resultaten en continuïteit. Dit stelt bestuur en MT in staat om beter en sneller bij te sturen. In het dashboard worden niet alleen de financiële cijfers gepresenteerd maar ook andere voor de operationele en beleidsdoelstellingen van belang zijnde data, zoals personeel, ledenontwikkeling, zichtbaarheid, aantal kwesties en de voortgang op strategische projecten.

Inflatie
Gedurende 2021 is de inflatie substantieel toegenomen. In het eerste kwartaal van 2022 is de inflatie opgelopen tot zo'n 9%. Dat noopt niet alleen tot alertheid bij het afsluiten van (nieuwe) cao's, maar heeft ook consequenties voor de bedrijfsvoering. De kosten voor 2022 zijn begroot op een stijging/indexering van 1,5%, volgens de opgave van CBS, bij het opstellen van de begroting. De contributie-inkomsten zijn geïndexeerd met 1,75%. Dat zal onvoldoende zijn om de stijgende kosten te compenseren.
Daarnaast zullen leden door deze ontwikkeling moeite krijgen om de eindjes aan elkaar te knopen. Rekening moet worden gehouden met extra opzeggingen, doordat leden vanuit kostenoverwegingen het lidmaatschap zullen heroverwegen. Dit kan de ledenontwikkeling verder nadelig beïnvloeden.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

AVG
Schending en inbreuken kunnen leiden tot het verlies van data van leden of personeel, met risico op reputatieschade, alertering van de toezichthouder met het risico op vervolgonderzoeken en sancties. Ontoereikende beheersing van naleving van de AVG en TW, of onvoldoende betrekken AVG-vereisten bij ontwikkelingen, leidt tot non-compliance en herstelmaatregelen achteraf.
Dit vereist een integrale aanpak rond informatiebeveiliging en privacy, inclusief afspraken over normenkaders en overleggen. Hiertoe is in 2020 een gespecialiseerde Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld die vanuit een centrale en integrale benadering de bonden adviseert.

ICT
Het verkrijgen en onderhouden van een up-to-date ICT-infrastructuur die voldoet aan de security-eisen is een kostbare aangelegenheid. Om ook in de toekomst de systemen te laten voldoen, is het van belang om alert te zijn op de dynamiek van de bedrijfsvoering en de marktomgeving. Dit kan wellicht leiden tot snellere noodzaak van vervanging dan nu wordt verondersteld. Hierbij dient tevens rekening te worden gehouden met de benodigde doorlooptijd voor selectie en implementatie van een vervangend systeem. Met het onderhouden van een ICT-infrastructuur zijn (hoge) structurele kosten gemoeid. Indien niet goed gemanaged en gemonitord, kunnen de kosten snel de van tevoren vastgestelde begrotingen overschrijden en zelfs een bedreiging vormen voor de continuïteit van de organisatie. Het is van belang om deze processen en projecten goed in te regelen en te borgen zodat de substantiële bedrijfsvoerings- en financiële risico's inzichtelijk en beheersbaar blijven. Bij CNV worden grootschalige ICT-projecten integraal opgepakt. Om de bijkomende risico's te beheersen, wordt meer gewerkt met deelfunctionaliteiten, die al in gebruik genomen kunnen worden, geëvalueerd en dan verder ontwikkeld. Elke gevraagde wijziging of vernieuwing wordt besproken in de change advisory board, waar leden van de diverse bonden op inhoud samenkomen en zoeken naar de gedeelde elementen in een aanvraag. Voor grootschalige vernieuwing wordt per project een projectorganisatie ingericht. Hierin zijn de benodigde bestuurlijke, financiële en inhoudelijke expertise gebundeld. Het blijft onverkort van essentieel belang om op alle niveaus overleg te blijven voeren, tijdig evaluaties te doen, om zo adequaat te kunnen bijstellen. Deze werkwijze is na de introductie van CRM ook zo neergelegd in de organisatie.
In 2021 is de begrotingssystematiek van de ICT-kosten geëvalueerd en geanalyseerd, om de transparantie te bevorderen en de budgetverantwoordelijkheden op de juiste plek te leggen. De uitkomsten daarvan zijn in de begroting 2022 van de Vakcentrale verwerkt.

Cybersecurity
De bescherming van ICT-systemen tegen bedreigingen als virusaanvallen, DDoS-aanvallen en spam is voor elke organisatie van toenemend belang. Het SSC-ICT heeft hier beleid op vastgesteld. Onderdeel van dit beleid is het laten testen van de veiligheid van onze systemen door een externe partij. Dit is in het eerste kwartaal van 2021 gebeurd en zal periodiek herhaald worden. De uitkomsten worden op centraal niveau periodiek besproken en verbeteracties doorgevoerd.

Omzetbelasting
Als werknemersorganisatie valt het CNV onder een vrijstelling voor de omzetbelasting. Dit wil zeggen dat over de inkomsten uit ledencontributies geen btw in rekening gebracht hoeft te worden. In het geval leden gebruikmaken van aanvullende individuele diensten, die separaat in rekening gebracht worden en waar een rechtstreekse prestatie tegenover staat, is het CNV verplicht om hier wel btw over in rekening te brengen. Met ingang van 1 september 2020 vormen de Vakcentrale, Internationaal, Jongeren, Connectief, Vakmensen en James in formele zin een btw-fiscale eenheid. Ter formalisering hiervan heeft de inspecteur een naheffingsaanslag opgelegd van € 110.046 (inclusief heffingsrente).

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Dit betekent dat de doorbelastingen die tussen de CNV-bonden plaatsvinden buiten de heffing van btw blijven en dat de SSC's vanaf 1 januari 2021 afgerekend kunnen worden o.b.v. werkelijke afname. De vaste (fiscale) verdeelsleutels die tot en met 2020 zijn gebruikt, komen daarmee te vervallen.
In 2021 is in totaal € 37.000 aan omzetbelasting betaald.

1.7 Vernieuwingsprogramma Samen Doen!

Er gebeuren mooie dingen binnen onze vereniging. In 2021 is het nieuwe platform gelanceerd, zijn werkzaamheden rondom collectieve en individuele belangenbehartiging onverminderd doorgegaan en hebben we volop gewerkt aan de nieuwe strategie en nieuwe vormen van communicatie en content geïntroduceerd. Deze content moet zichtbaar en meetbaar bijdragen aan de herpositionering van het CNV en zich vertalen in een groei van onze community en onze vereniging. We willen een vakbeweging voor werkend Nederland zijn. Dat betekent dat we steeds op zoek zijn naar hoe we van betekenis kunnen zijn voor mensen die werken (of gewerkt hebben, of willen gaan werken) in de publieke sector. Door loopbaanadvies te bieden, mensen van werk naar werk te begeleiden, zeggenschap te versterken, workshops aan te bieden, conflicten op te lossen, te lobbyen in Den Haag, en nog veel meer. CNV Naast je, in raad en daad.
Verder is intern het reorganisatieplan Samen Doen! in het voorjaar van 2021 geëvalueerd. Geconstateerd is dat de samenwerking, modernisering en vernieuwing vanuit de afdeling Arbeidsvoorwaarden en de afdeling Relatie, Training & Advies nog onvoldoende vorm heeft gekregen. Oplossingsrichtingen zijn verkend met Bestuur, MT, OR en de teamleden van de beide afdelingen. Het besluit is genomen om vóór de zomer van 2021 al het decentraal arbeidsvoorwaardenoverleg van de drie sectoren te beleggen binnen afdeling Arbeidsvoorwaarden. Verder is besloten om de bezuiniging op de formatie binnen de afdeling AV te temporiseren en op korte termijn uit te breiden. Tot slot is er besloten om de beleidsadviseurs A&O en de medewerkers starters en studenten onder te brengen bij de afdeling Relatie, Training en Advies.

Tot slot stond 2021 wederom in het teken van corona. Zowel bij de werkorganisatie als in de vereniging. Gedurende het jaar werd er door collega's van de werkorganisatie voornamelijk thuisgewerkt. Wel is er gestart met de ontwikkeling van het hybride werken. Hiervoor zijn er werkgroepen opgericht en kaders van het hybride werkbeleid opgesteld. Ook de activiteiten van de verenigingsorganen vonden voornamelijk online plaats. Daardoor zijn er flinke stappen gezet in de professionalisering van de organisatie van webinars, meetups en andere online verenigingsactiviteiten.

1.8 Innovatie en vernieuwing

Om toekomstbestendig te zijn is het noodzakelijk voldoende vernieuwing te realiseren. In Samen Doen! wordt hier in belangrijke mate over gesproken en zijn keuzes gemaakt. Vernieuwing van de dienstverlening, het aanbod aan leden en potentiële leden, de manier van communiceren, zichtbaarheid over de as van thema's. In 2019 zijn de contouren getekend en is de basis gelegd om in 2020-2023 invulling te kunnen geven aan deze innovatie en vernieuwing. Dit is opgenomen in het jaarplan 2021. Om vernieuwing te realiseren is het zaak er continue aandacht aan te geven, voortgang te bewaken, snel keuzes te maken en belemmeringen weg te halen. Dit vraagt om een scherpe blik op de juiste inzet van mensen en bestuurlijke keuzes.
Innovatie en vernieuwing gaat over de manier van werken in de bestaande dienstverlening. Inmiddels beschikt de organisatie over de juiste mensen op de juiste plek, zijn vacatures vervuld en hebben alle teams de nieuwe manier van werken geadopteerd. Een waar huzarenstuk, rekening houdend met al het thuiswerken.
Innovatie wordt vooral ook tastbaar door te werken met een aantal belangrijke strategische projecten. Om de vernieuwing van de vakbond zichtbaar en merkbaar in de buitenwereld te hebben moeten producten, diensten en activiteiten gelanceerd zijn en bereikbaar voor werkenden. Hiermee wordt focus aangebracht in

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

wat we willen vernieuwen en realiseren en wordt direct bestuurlijke aandacht en verantwoordelijkheid geborgd. Bij de strategische projecten is vanaf de start duidelijk wat de doelen zijn van het project, welke voortgang gerealiseerd gaat worden en wat de mijlpalen zullen zijn. In 2020 is begonnen met deze manier van werken en is voor veel zaken de basis gelegd. De resultaten hiervan zijn in 2021 zichtbaar, zoals "Open over de Overgang", "Rouw", lidmaatschapsdifferentiatie, herpositionering, brede inspraak en toekomst van de vereniging.
Dit zal in 2022-2023 gecontinueerd worden. Ook in de komende jaren zal de werkwijze met strategische projecten en zogenaamde "life-events" worden voortgezet.
Teneinde de voortgang van de projecten te borgen, is in 2021 besloten om portfoliomanagement te implementeren en zo op uniforme wijze en met een vaste frequentie de integrale voortgang te monitoren. Hiertoe is een ervaren portfoliomanager aangesteld die periodiek MT en bestuur rapporteert over de voortgang.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

1.9 Verslag van de Raad van Toezicht van CNV Connectief

De raad bestond in 2021 uit de volgende leden:

- Marianne Luyer, voorzitter, lid remuneratiecommissie en namens CNV Connectief lid van de Raad van Toezicht van de CNV Vakcentrale
- Erik van Lingen, vicevoorzitter, voorzitter auditcommissie
- Coen Abbenhuis, lid auditcommissie en lid, tevens portefeuille kwaliteit en innovatie
- Yvon van Houdt, lid, tevens portefeuille kwaliteit en innovatie
- Carla Weber, lid, ondernemingsraad, portefeuille personeelszaken (vanaf 19 mei 2021)

Formele vergaderingen

De Raad van Toezicht vergaderde in 2021 zeven keer met het bestuur. Deels waren dit reguliere vergaderingen, maar er was ook een extra bijeenkomst. Daarnaast was de raad aanwezig op beide Algemene Vergaderingen in 2021 en was er vier keer overleg met de OR. Vanwege de coronamaatregelen vonden de vergaderingen grotendeels digitaal plaats.

In de vergadering van 9 februari heeft het bestuur de raad geïnformeerd over het arbeidsmarktproject dat CNV en FNV samen uitvoeren: 'De Vakbeweging'. Daarnaast is er gesproken over de verkleining van het bestuur die in 2021 voorzien was.

De geplande heimiddag in april, moest ook helaas digitaal plaatsvinden. In deze bijeenkomst hebben drie van de managers van CNV Connectief de strategische projecten uit Samen Doen! toegelicht. Het gaf de raad vertrouwen in de stappen die gezet worden bij de veranderopdracht van CNV Connectief.

Op 22 juni besprak de raad de jaarstukken met het bestuur, in aanwezigheid van de accountant. De raad constateerde dat de procesgang veel beter is verlopen dan eerdere jaren. Ook heeft de raad waardering voor de meer bevindelijke toelichting van het bestuur op de stukken. De raad besloot om een positief advies op te stellen aan de Algemene Vergadering met betrekking tot het vaststellen van de stukken. In deze vergadering kwam ook manager Arbeidsvoorwaarden David Bruning langs om de raad nader te informeren over de cao- en beleidsprocessen in de organisatie.

Begin september besprak de raad met het bestuur de voortgang van het jaarplan 2021 in een inhoudelijke halfjaar rapportage. Het is de eerste keer dat CNV Connectief daarmee werkt en besloten wordt om dit voortaan te blijven doen. Carla Weber gaf in deze bijeenkomst haar eerste indrukken van de vereniging en organisatie weer.

In oktober werden jaarplan en begroting besproken. De raad blijft het lastig vinden dat de begroting van CNV Connectief moet worden vastgesteld, als de begroting van de Vakcentrale dat nog niet is. De bijdrage van CNV Connectief aan de Vakcentrale is dan nog niet absoluut zeker, waarmee de begroting formeel een open eind heeft. De raad keurde de begroting goed en stelde een positief advies op aan de algemene vergadering.

Op 10 november kwam de raad onverwachts extra bij elkaar om het vertrek van Anneke Westerlaken te bespreken. Deze bespreking gaf input aan het bestuur om in de reguliere vergadering van eind november een voorstel neer te leggen voor de opvolging van Anneke. Naast dit voorstel en het profiel voor een nieuw bestuurslid, sprak de raad in november ook met het bestuur over de voordracht van Daniëlle Woestenberg als lid van het bestuur van de CNV Vakcentrale en over de verdere portefeuilleverdeling in het bestuur tijdens de periode dat de vacature zal bestaan.

In alle vergaderingen van de raad werden de ontwikkelingen in de samenwerking van CNV Connectief met CNV Vakmensen in het bestuur van de Vakcentrale besproken. Ook hield Marianne Luyer de raad het gehele

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

jaar op de hoogte van haar inzet als lid van de Raad van Toezicht van de Vakcentrale. De raad vindt dat er goede stappen zijn gezet in 2021 en kijkt uit naar de mogelijkheden die het nieuwe jaar biedt.

De raad complimenteert het bestuur met de ontwikkeling die in 2021 is doorgemaakt. De stap naar verkleining van het bestuur, van vier naar drie leden, is soepel verlopen. Het bestuur van drie personen heeft diverse zaken voortvarend opgepakt. Wel heeft de raad zorgen over de blijvende voortgang, nu er enkele maanden slechts twee bestuursleden zullen zijn en tegelijk door ziekte ook de manager Vereniging & Organisatie, de primus interpares van het MT, is uitgevallen. De raad ziet echter ook dat bestuur, MT en medewerkers zaken goed met elkaar opvangen en heeft hier waardering voor.

Auditcommissie
De auditcommissie is een vaste, voorbereidende commissie van de Raad van Toezicht. De commissie houdt zich bezig met de financiële en bedrijfsmatige processen en stukken van CNV Connectief.

De leden van de auditcommissie in 2021 waren Erik van Lingen (voorzitter) en Coen Abbenhuis (lid). De commissie kwam drie keer bijeen, op 2 maart, 25 mei en 28 september.

In 2021 hebben de auditcommissies van de verschillende CNV-organisaties regelmatig gezamenlijk overleg gehad. Het doel van deze overleggen is om gezamenlijk te komen tot de keus voor een nieuwe accountant vanaf de jaarcontrole 2022. Ook is het goed dat de commissies meer inzicht krijgen in elkaars financiële en bedrijfsprocessen.

Remuneratiecommissie
De remuneratiecommissie is ook een vaste commissie van de Raad van Toezicht. De commissie bereidt besluiten van de raad voor over de beloning van het bestuur. Daarnaast voert de commissie de beoordelingsgesprekken met de individuele bestuursleden. Ook houdt de commissie zich bezig met de ontwikkeling en opleiding van zowel de individuele bestuursleden als het bestuursteam.
De remuneratiecommissie was in 2021 samengesteld uit Yvon van Houdt (voorzitter) en Marianne Luyer (lid).
In maart heeft de commissie beoordelingsgesprekken gevoerd met de bestuursleden. Na het vertrek van Jan de Vries, is in mei met het nieuwe bestuur van drie leden gesproken over het besturingsmodel van CNV Connectief.
Begin november kwam de commissie nogmaals bijeen om met het bestuur te spreken over de gevolgen van het vertrek van Anneke Westerlaken.

Kwaliteitcommissie
2021 was het eerste jaar dat de kwaliteitcommissie actief was. De commissie is dit jaar gestart met aandacht voor de vernieuwingsagenda van CNV Connectief. De commissie bestaat in tegenstelling tot de remuneratie- en de auditcommissie uit zowel leden van de raad als leden van het bestuur. In eerste instantie waren er twee bestuursleden lid van de commissie. Met de verkleining van het bestuur naar drie personen, is dit verminderd tot één. De leden in 2021 waren: Yvon van Houdt (voorzitter), Coen Abbenhuis (lid), Jan de Vries (lid t/m maart 2021), Anneke Westerlaken (lid t/m maart 2021), Daniëlle Woestenberg (lid vanaf april 2021). De commissie is vijf keer bij elkaar geweest. In januari voor een oprichtingsvergadering en daarna vier keer waarbij telkens een of twee van de strategische projecten uit Samen Doen! zijn besproken. Deze bespreking vond steeds plaats aan de hand van een aantal bestuurlijke dilemma's die werden voorgelegd door de projectleiders of leden van het MT.

De gesprekken waren goed en waardevol. Ze gaven de commissie meer inzicht in de werkwijze en de dynamiek binnen CNV Connectief. Hierdoor kan de raad een betere sparringpartner voor het bestuur zijn.

Evaluatie

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

De jaarlijkse zelfevaluatie van de raad vond dit jaar plaats door middel van een nieuw ontwikkelde online tool van het Nationaal Register. De uitkomsten van deze online evaluatie heeft de raad in oktober besproken. De raad besloot onder meer dat cyber security een jaarlijks agendapunt moet zijn en dat er in 2022 een langetermijntoezichtvisie opgesteld zal worden.

Overige activiteiten
Op 26 januari heeft de raad in een overleg gesproken over de portefeuilleverdeling na het vertrek van Ria Braspenning. In de eerste maanden van het jaar heeft de raad zich vervolgens bezig gehouden met de werving en selectie van een nieuw lid voor de raad. Dit leidde tot de voordracht en benoeming van Carla Weber op de Algemene Vergadering van 19 mei. Met het aantreden van Carla was de raad weer compleet. In 2021 is er vier keer overleg geweest met de OR, in februari, juni, september en november. Nadat Carla Weber in de Algemene Vergadering van mei benoemd was als lid van de Raad van Toezicht, heeft zij het regelmatige informele contact tussen een lid van de raad en de voorzitter van de OR weer opgepakt. De OR volgt de voortgang van Samen Doen! nog steeds kritisch. Dit was dan ook regelmatig onderwerp van gesprek, net als de voortdurende coronabeperkingen en de invloed daarvan op de medewerkers. Uiteraard is de raad vertegenwoordigd geweest op zowel de reguliere Algemene Vergadering in november, als op de buitengewone Algemene Vergadering in mei 2021.

Vergoeding
Voor het werk in de Raad van Toezicht, ontvingen de leden van de raad in 2021 een vacatievergoeding gebaseerd op de SER-vacatieregeling. De betreffende bedragen zijn te vinden in de tabel van paragraaf 9.6.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

2 Financieel verslag

Vergelijking resultaat 2021 t.o.v. 2020

Het boekjaar 2021 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 3.375.000 (2020 € 1.180.000). Voor 2021 was een positief resultaat begroot van € 215.000 (2020: € 419.000).

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

3 Jaarrekening 2021

Balans na resultaatverwerking per 31 december (x € 1.000)

		31-12-2021		31-12-2020	
	Activa				
	Vaste activa				
8.1	Immateriële Vaste Activa	1.042		1.122	
8.2	Materiële Vaste Activa	834		397	
8.3	Financiële Vaste Activa	8.647		7.712	
	Totaal vaste activa		**10.523**		**9.231**
	Vorderingen en vlottende activa				
8.4	Vorderingen en overlopende activa	3.534		2.290	
8.5	Liquide middelen	2.805		1.890	
	Totaal vorderingen en vlottende activa		**6.339**		**4.180**
	Totaal activa		**16.862**		**13.411**

		31-12-2021		31-12-2020	
	Passiva				
8.6	Eigen Vermogen	14.090		10.389	
8.7	Voorzieningen	153		498	
8.8	Kortlopende Schulden en Overlopende Passiva	2.619		2.524	
	Totaal passiva		**16.862**		**13.411**

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24. / 06. / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Staat van baten en lasten 2021 (x € 1.000)

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
9.1	Contributies en bijdragen	18.517	18.355	19.062
9.2	Werkgeversbijdragen	4.873	4.450	4.799
9.3	Vacatiegelden	691	310	420
9.4	Contractactiviteiten	475	563	434
9.5	Overige Baten	581	436	360
	Totaal baten	**25.138**	**24.114**	**25.075**
	Personeelskosten			
9.6	Personeelskosten	11.017	11.240	11.894
	Organisatiekosten			
9.7	Huisvestingskosten	7	450	356
9.8	Afschrijvingskosten	565	525	666
9.9	Kantoorkosten	518	441	531
9.10	Algemene Kosten	544	740	531
9.11	Platforms en verenigingskosten	1.167	1.537	997
9.12	Marketingkosten	1.531	1.294	1.521
9.13	Kosten Projecten/Innovaties	129	400	107
9.14	Rente- en Bankkosten	78	0	63
	Totaal organisatiekosten	**4.539**	**5.387**	**4.772**
9.15	Contributie & Doorbelastingen Vakcentrale	5.343	5.030	5.082
9.16	Overige Contributies	98	105	92
9.17	Rechtshulp	1.519	1.900	1.775
	Totaal kosten	**22.516**	**23.662**	**23.615**
	Exploitatieresultaat	**2.621**	**452**	**1.460**
9.18	Stakingskosten	-99	-450	-422
9.19	Opbrengst Belegd Vermogen	909	213	259
9.20	Mutaties voorzieningen	-56	0	-117
	Overig resultaat	**754**	**-237**	**-280**
	Resultaat	**3.375**	**215**	**1.180**

Resultaatbestemming

Het over 2021 gerealiseerde resultaat bedraagt K € 3.375 postitief en is als volgt in het eigen vermogen verwerkt:

Mutatie algemene reserve	
Algemene reserve	3.147
Schoolleiders	-96
Projecten 2021	323
Totaal	**3.375**

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Kasstroomoverzicht over 2021 (x € 1.000)

		2021		2020
Bedrijfsresultaat		3.375		1.180
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	565		568	
Waardeveranderingen effecten	-877		-434	
Mutaties van voorzieningen	-344		-467	
		-656		**-333**
Mutaties in werkkapitaal:				
Mutatie debiteuren	45		-43	
Mutatie overlopende activa	-1.288		-1.342	
Mutatie kortlopende schulden	95		-1.053	
Mutatie overig	328		0	
		-820		**-2.438**
Kasstroom uit operationele activiteiten		**1.899**		**-1.591**
Investeringen in Financiële vaste activa	-2.954		-3.960	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	2.895		4.144	
Investeringen in Immateriële vaste activa	-299		-229	
Investeringen in Materiële vaste activa	-627		-363	
Desinvesteringen in Materiële vaste activa	0		98	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-984**		**-310**
Aflossingen langlopende vorderingen	0		0	
Ontvangsten uit langlopende schulden	0		0	
Aflossingen langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**0**		**0**
Netto-kasstroom (mutatie liquide middelen)		915		-1.901
Beginstand liquide middelen		1.890		3.791
Eindstand liquide middelen		**2.805**		**1.890**

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

4 Toelichting uitgangspunten jaarrekening

Algemeen
De jaarrekening heeft betrekking op CNV Connectief. CNV Connectief is een Vereniging statutair gevestigd in Utrecht. Het inschrijfnummer bij de Kamer van Koophandel is 62348167.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen, waaronder richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 "organisaties zonder winststreven" en artikel 2.10 BW.
Alle bedragen in de jaarrekening dienen te worden vermenigvuldigd met € 1.000, tenzij anders vermeld.

Continuïteit
Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de continuïteit van CNV Connectief.

Vergelijking met voorgaand jaar
Indien noodzakelijk voor het vereiste inzicht en de vergelijkbaarheid worden de cijfers van voorgaande jaren opnieuw gerubriceerd.

Schattingen
Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, maakt de leiding van CNV Connectief schattingen, die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het in RJ 640 geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Begroting
Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

5 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien niet anders vermeld, worden zij opgenomen tegen de nominale waarde.

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingsverliezen. Het afschrijven van de immateriële vaste activa geschiedt stelselmatig op basis van de geschatte economische levensduur met een maximum van twintig jaar. De economische levensduur en afschrijvingsmethode worden aan het einde van ieder boekjaar opnieuw beoordeeld. Indien de geschatte economische levensduur langer is dan twintig jaar zal, vanaf het moment van verwerking aan het einde van elk boekjaar, een bijzondere waardeverminderingstest worden uitgevoerd

Materiële vaste activa
De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen. Onder investeringen die geactiveerd worden zijn inbegrepen de uitgaven voor nieuwe bedrijfsmiddelen die langer dan één jaar meegaan en de uitgaven voor revisie en renovatie van geactiveerde bedrijfsmiddelen. Op de materiele vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur, dan wel van de looptijd van een contract. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Bijzondere waardevermindering
Het bestuur beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële en immateriële wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de Staat van Baten en Lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Financiële vaste activa
De onder deze post opgenomen leningen u/g betreffen in het kader van diverse CAO-afspraken aan het personeel verstrekte leningen. De leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt zodra de leningen u/g aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

Effecten
De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde vermeerderd met — behalve de tegen reële waarde met waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening verwerkte beursgenoteerde effecten — de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.
Effecten met een beursnotering (aandelen en obligaties) die niet tot einde looptijd worden aangehouden, worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06. / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

waarde worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Effecten zonder beursnotering, worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen en vlottende activa
De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben allen een looptijd van korter dan een jaar. De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen
Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, de tegoeden op bankrekeningen en wissels en cheques. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite – zij het eventueel met opoffering van rentebaten- ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de groep, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

Kapitaal
Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn middelen waaraan door het Algemene Bestuur een specifieke bestemming is toegekend. In de toelichting op het eigen vermogen zijn de afzonderlijke reserves toegelicht.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Kortlopende schulden
Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Geamortiseerde kostprijs
De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

6 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen
Het resultaat is bepaald met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten
Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders vermeld. Winsten worden toegerekend aan het boekjaar voor zover zij op balansdatum ook daadwerkelijk gerealiseerd zijn. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in het resultaat van het verslagjaar meegenomen, indien zij bekend zijn bij het opstellen van de jaarrekening. Verplichtingen (mits voorzienbaar) en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelslasten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover zij verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen
Op de (im)materiele vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde of de verkrijgingsprijs rekening houdend met de verwachte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de grondslagen bij de balans.

Projectopbrengsten
Met begrote eigen bijdragen wordt rekening gehouden naar rato van de voortgang van het project. Met andere tekorten wordt rekening gehouden zodra deze blijken.

Financiële baten en lasten
Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. (Dis)agio en aflossingspremies worden als rentelast aan de opeenvolgende verslagperioden toegerekend zodanig dat tezamen met de over de lening verschuldigde rentevergoeding de effectieve rente in de winst-en-verliesrekening wordt verwerkt en in de balans de amortisatiewaarde van de schuld. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

Opbrengst trainingen en cursussen
Opbrengst trainingen worden aan die periode toegerekend waarin de trainingen zijn gegeven

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24. /06. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Risicoparagraaf

Algemeen
In de gepresenteerde balans en exploitatierekening zijn diverse risico's niet tot uiting gebracht.

Valutarisico's
De vereniging heeft alleen transacties in euro's. Daarom is het valutarisico zeer beperkt.

Renterisico's
De vereniging is gefinancierd met eigen vermogen en kortlopende schulden waarover in een enkel geval een vaste rente betaald wordt. Daardoor loopt de vereniging geen renterisico's.

Beleggingsrisico's
De vereniging brengt een deel van het vermogen onder bij gerenommeerde vermogensbeheerders. Hierbij wordt een defensief beleggingsprofiel worden gehanteerd. De risico's zijn hierdoor beperkt.

Kredietrisico's
De vereniging loopt met name kredietrisico's voor de oninbaarheid van contributies en cursusopbrengsten. Het risico wordt beperkt doordat er sprake is van een spreiding van de totale vordering over een groot aantal leden en debiteuren, waarbij het gaat om relatief kleine bedragen (< €1.000) per lid.

Verder worden kredietrisico's gereduceerd doordat de vereniging alleen zaken doet met derden met een hoge kredietwaardigheid.

Gezien de beperkte risico's heeft de vereniging geen actief beleid ten aanzien van valuta, rente en kredietrisico's.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

7 Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemeen
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Geldmiddelen
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Kasstroom uit operationele activiteiten
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van operationele activiteiten van de vereniging, belastingen en interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Kasstroom uit financieringsactiviteiten
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van eigen vermogen, kapitaalstortingen- en opname en financiering zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstroom uit investeringsactiviteiten
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van investeringen in en desinvesteringen van immateriële, materiële en financiële vaste activa alsmede tijdelijke beleggingen in vlottende activa, tenzij deze beleggingen worden gerekend tot de geldmiddelen, zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

8 Toelichting balans (x € 1.000)

8.1 Immateriële vaste activa

Verloopoverzicht Immateriële Vaste Activa

	Software-ontwikkeling	Totaal
Stand op 1 januari		
Aanschafwaarde	1.668	1.668
Afschrijvingen	-637	-637
Nog te activeren activa	91	91
Boekwaarde	1.122	1.122
Mutaties:		
Investeringen	390	390
Afschrijving	-378	-378
Nog te activeren	-91	-91
Desinvestering - aanschafwaarde	-	-
Desinvestering - afschrijving	-	-
Totaal mutaties	-79	-79
Stand op 31 december		
Aanschafwaarde	2.058	2.058
Afschrijvingen	-1.015	-1.015
Nog te activeren	-	-
Boekwaarde	1.042	1.042

De immateriële vaste activa betreffen de uitgaven voor de (verdere) ontwikkeling van CRM, de interface, de ontwikkeling van de nieuwe website, het online portaal voor leden.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24/06/2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

8.2 Materiële vaste activa

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
Stand op 1 januari			
Aanschafwaarde	401	427	828
Afschrijvingen	-53	-382	-435
Nog te activeren	-	3	3
Boekwaarde	348	48	396
Mutaties:			
Investeringen	-	630	630
Afschrijving	-80	-107	-187
Desinvestering	-	-	
Nog te activeren	-	-3	-3
Desinvestering - aanschafwaarde			-
Desinvestering - afschrijving			-
Totaal mutaties	-80	519	440
Stand op 31 december			
Aanschafwaarde	401	1.055	1.456
Afschrijvingen	-133	-489	-622
Nog te activeren	-	-	-0
Boekwaarde	268	566	834

De investeringen betreffen de aanschaf van nieuwe laptops, telefoons en randapparatuur t.b.v. de gehele werkorganisatie, alsmede software ter ondersteuning van de systemen.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24. / 06. / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

8.3 Financiële vaste activa

Financiele Vaste Activa

	31-12-2021	31-12-2020
Effecten	8.635	7.700
Overige financiele vaste activa	12	12
Totaal financiele vaste activa	8.647	7.712

Effecten

	stand op 1-1-2021	aankoop	verkoop	koersresultaat	stand op 31-12-2021
Aandelen	3.323	645	-1.212	1.007	3.762
Obligaties	4.377	2.309	-1.683	-130	4.873
Totaal effecten	7.700	2.954	-2.895	877	8.635

De beleggingen worden gewaardeerd tegen de beurswaarde ultimo boekjaar.

Overige financiele vaste activa

	stand op 1-1-2021	uitgifte	aflossing	herrubricering kortlopend	stand op 31-12-2021
Autoleningen personeel	12	-	-	-	12
Totaal leningen U/G	12	-	-	-	12

Op de autolening vindt geen aflossing plaats. Conform afspraak wordt de lening bij beëindiging van het dienstverband ineens in zijn geheel afgelost.

8.4 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	305	350
Voorziening debiteuren	-71	-71
Overige vorderingen	108	56
Nog te ontvangen inkomsten	2.710	1.761
Overlopende Activa	482	193
Totaal Vorderingen en Overlopende Activa	**3.534**	**2.290**

De ''nog te ontvangen inkomsten'' betreft vrijwel geheel nog te ontvangen werkgeversbijdragen, en subsidiegelden in het kader van de Stichting Financiering Structureel Vakbondsoverleg (SFSVO). Deze stichting verdeelt de subsidies over de diverse Onderwijsbonden.

In de post ''overlopende activa'' zit o.a. de eerste termijn van 2022 van de rechtshulp (K € 130), vooruitbetaalde kosten m.b.t. project "Open over de Overgang" (K€ 35) en abonnementen (K€ 17).

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24. / 06. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

8.5 Liquide middelen

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Liquide Middelen	**2.805**	**1.890**

De liquide middelen staan vrij ter beschikking. Dit betreft het saldo van alle beheerde bankrekeningen.

8.6 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2021	Resultaatbestemming toevoeging	Overige toevoeging	Wijziging	Totaal	Stand 31-12-2021
Kapitaal CNV Connectief	6.384	3.147	328	-103	3.372	9.756
Totaal kapitaal	6.384	3.147	328	-103	3.372	9.756
Actiefonds CNV Connectief	3.000	-	-	-	-	3.000
Sociaal Sociaal Fonds	838	-	-	103	103	941
Schoolleiders	166	-96	-	-	-96	70
Projecten 2021	-	323	-	-	323	323
Totaal Bestemmingsreserves	4.004	227	-	103	330	4.334
Totaal Eigen Vermogen	**10.388**	**3.375**	**328**	**-**	**3.702**	**14.090**

De "overige toevoeging" betreft de bezittingen (liquiditeiten) minus verplichtingen van de verenigingen:
- AC-Hop: fusie per 1 januari 2021 (K€ 198)
- VPW: fusie per 1 januari 2019 (K€ 129).

1. Actiefonds CNV Connectief
De bestemmingsreserve Actiefonds kan gezien worden als een soort verzekering tegen schade (weerstandsvermogen). Bij staking (vooral grote stakingen) moet er snel geld vrijgemaakt worden om aan alle betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Mits het resultaat het toelaat wordt elk jaar een storting gedaan als aanvulling voor de bestemmingsreserve Actiefonds.
In de AV van 22 november 2017 is besloten om de reserve een integraal karakter te geven, d.w.z. dat deze reserve kan worden aangesproken t.b.v. (grote) acties in alle sectoren. Hierbij is tevens afgesproken de tenaamstelling van de reserve op de balans te wijzigen in "Kapitaal Actiefonds CNV Connectief". De AV heeft naar aanleiding van het voorstel van het bestuur besloten dat de omvang van het actiefonds K€ 3.000 dient te bedragen.

2. Sociaal Fonds
De bestemmingsreserve Sociaal Fonds is er om leden (van voormalig CNV Onderwijs) in problemen, welke van financiële of emotionele, tijdelijke of langdurige aard zijn, te kunnen helpen. Als lid kun je hulp vragen bij het bestuur van het Sociaal Fonds. Deze hulp kan bestaan uit mentale ondersteuning, een advies, een verwijzing, een gift of een renteloze lening. De overige mutatie betreft de lasten in 2018 uit hoofde van het sociaal fonds.

Er is in 2021 een wijziging geweest in de berekening van het rendement van het Sociaal Fonds. Het rendement wordt vanaf 2020 naar rato van het totaal belegd vermogen van CNV Connectief berekend.

3. Schoolleiders
Besloten is om de resultaten van schoolleiders in een aparte reserve te bestemmen ten einde activiteiten voor de schoolleiders te organiseren

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

4. Projecten 2021
Deze bestemmingsreserve betreft de doorloop van strategische projecten ten behoeve van innovatie die zijn opgestart in 2021 en nog niet zijn afgerond, en het daarmee gemoeide budget in 2021 nog beschikbaar is.

8.7 Voorzieningen

	Stand 1-1-2021	Onttrekkingen	Dotaties	Vrijval	Stand 31-12-2021
VZ Jubilea Uitkeringen	107	-26	1	-	82
VZ Reorganisatie	391	-337	19	-	72
Totaal voorzieningen	**498**	**-363**	**21**	**-**	**155**

Op basis van artikel RJ 271 van de richtlijnen van de jaarverslaggeving dient jaarlijks de toekomstige verplichting aangaande de te betalen jubileumuitkeringen opgenomen te worden berekend over alle personeelsleden naar rato van het aantal dienstjaren en een geschatte blijfkans. Deze voorziening heeft voornamelijk een langlopend karakter.
De reorganisatievoorziening is gevormd voor salaris- en opleidingskosten van medewerkers van CNV Connectief die als gevolg van de reorganisatie boventallig zijn geworden dan wel gebruik hebben gemaakt van de vertrekregeling. De afspraken zijn vastgelegd in het sociaal plan.
Voorziening dubieuze debiteuren staat vermeld onder 8.4 Vorderingen en overlopende activa.

8.8 Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	570	225
Belastingen en pensioenpremies	406	309
Verlofsaldi	555	671
Subsidies	228	475
Overige overlopende passiva	859	845
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	**2.619**	**2.524**

De post crediteuren bevat een schuld van K€ 219 aan de verbonden partij CNV Vakcentrale.
Verlofsaldi heeft betrekking op de wettelijk verplichte reservering voor het ultimo boekjaar niet opgenomen saldo verlofuren. Door gerichte sturing hierop is deze post substantieel teruggebracht.
De post subsidies betreft de som van de bevoorschotting en de uitgaven voor de lopende subsidietrajecten.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Bijdragen Shared Services
In het kantoor aan de Tiberdreef hebben de deelnemende organisaties ondersteunende diensten samengebracht in Shared Services. Deze leveren voor gezamenlijke rekening hun diensten uit volgens een vooraf vastgestelde kostenverdeelsleutel die per Shared Service Center verschillend is.
De bijdrage aan CNV Vakcentrale voor de Shared Services is voor 2022 begroot op € 4,1 miljoen.
Daarnaast worden bepaalde ondersteunende activiteiten/dienstverlening t.b.v. de bonden door de Vakcentrale verricht, zoals het bestuurscentrum en beleidsafdeling, communicatie, belastingservice, jubilarissen, ledenservice, vertrouwenspersoon e.d. hiervoor wordt een vaste en variabele contributie betaald. In 2021 bedraagt deze € 1,3 miljoen

Huurcontract Tiberdreef
Voor de gezamenlijke huisvesting aan de Tiberdreef te Utrecht met CNV Vakcentrale, CNV Jongeren en CNV Vakmensen is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan met een looptijd van 5 jaar, t/m 2026. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 361k.

Pensioenen
CNV Connectief heeft voor zijn werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (Zorg en Welzijn) en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn heeft CNV Connectief geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Eind 2021 bedroeg de (actuele) dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. Dit is 14 procentpunt hoger dan de stand van eind december 2020 (92,6%).

Rechtsbijstandsverzekering
Vanaf 1 januari 2021 zijn CNV Vakmensen en CNV Connectief een nieuwe samenwerking aan gegaan met Anker Rechtshulp/SRK groep, een dienstverlener op het gebied van rechtsbijstand voor privékwesties. Het contract heeft een looptijd van 3 jaar met een optie tot verlenging. De jaarpremie in 2022 voor CNV Connectief bedraagt € 1,5 miljoen.

Licentiekosten
Door Vakcentrale worden in 2022 licentiekosten doorbelast t.b.v. o.a. CRM en Dynamics D365 van € 215k.

Leasecontracten
Er zijn per 31 december 2021 24 lopende contracten met betrekking tot leaseauto's. Deze contracten hebben een looptijd van vier jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt ca € 300k.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid
Voor de omzetbelasting maakt de vereniging deel uit van de fiscale eenheid van Christelijk Nationaal Vakverbond in Nederland (CNV) waarin zijn opgenomen Stichting CNV Internationaal, CNV Jongeren, James B.V., CNV Connectief en CNV Vakmensen.NL. Op grond daarvan is de vereniging aansprakelijk voor de omzetbelastingschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24. / 06. / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

9 Toelichting Staat van Baten en Lasten (x € 1.000)

9.1 Contributies en bijdragen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Contributies leden	18.651	18.355	19.199
Korting contributies	-133	0	-170
Kwijtschelding contributies	-60	0	-21
Bijdrage acceptgiro contributie	38	0	44
Ov Inkomsten contributie leden	21	0	10
Contributies en Bijdragen	**18.517**	**18.355**	**19.062**

Het resultaat van de contributie-inkomsten is hoger dan begroot, doordat de daling van het aantal leden (per saldo) lager is dan begroot. Daarnaast heeft uitstroom vooral plaatsgevonden in ledengroepen die niet het volledige tarief betalen. Per ultimo 2021 bedroeg het aantal leden 105.014 dit is een daling van 3% t.o.v. 2020 (108.064 leden).

9.2 Werkgeversbijdragen/subsidies

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Faciliteitsvergoeding	2.814	2.850	2.955
Werkgeversbijdrage	2.059	1.600	1.844
Werkgeversbijdragen	**4.873**	**4.450**	**4.799**

In 2021 is meer werkgeversbijdrage dan voorgaande jaren ontvangen. Dit wordt veroorzaakt doordat bij de cao's van de Overheid de oude subsidieregeling is afgebouwd (inmiddels vervallen) en in de plaats daarvan de AWVN-regeling wordt toegepast. De financiële consequenties waren bij de begroting nog niet volledig in beeld. Daarnaast is er veel inspanning verricht om reeds gefactureerde maar (nog) niet ontvangen bijdragen uit voorgaande jaren alsnog te incasseren.

9.3 Vacatiegelden

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Vacatiegelden	654	75	386
BTW belaste commissarisvergoedingen etc.	0	200	0
Adviseurschap	37	35	34
Vacatiegelden	**691**	**310**	**420**

In verband met de Coronacrisis is hier prudent en terughoudend begroot. Desondanks zijn veel overleggen (digitaal) doorgegaan en komen de vacatiegelden boven de begroting uit. Ook hier zijn nog vacatiegelden uit voorgaande jaren geïnd. Omdat het feitelijk allemaal vacatiegelden betreft is besloten om dit op één rekening te boeken.
Tevens zijn hier de A&O-gelden (€ 262k) geboekt.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

9.4 Contractactiviteiten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Opbrengst BTW-onbelaste contractactiviteiten	430	513	378
Opbrengst BTW-belaste contractactiviteiten	45	50	56
Contractactiviteiten	**475**	**563**	**434**

Door corona vallen de inkomsten lager uit. De belangstelling (en mogelijkheid) voor het volgen van trainingen was afgelopen jaar minder mede als gevolg van de coronacrisis. Desondanks is het uiteindelijke resultaat hoger dan eerdere prognoses, omdat in het laatste kwartaal nog een substantiële inhaalslag is gerealiseerd. De opbrengst "Btw-belaste....." betreft activiteiten die niet onder de Btw-vrijstelling van Onderwijs vallen.

9.5 Overige Baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Overige baten	680	436	215
Baten voorgaand boekjaar > € 500	30	0	145
Overige Baten	**710**	**436**	**360**

Dit betreft o.a. de toerekening van de baten van subsidieprojecten aan de staat van baten en lasten aan de hand van de verantwoorde kosten. Daarnaast betreft dit alsnog binnengekomen, ook reeds afgeboekte, vorderingen en giften. Vanwege de crisis zijn er minder projecten geacquireerd dan verwacht en begroot.

9.6 Personele lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Salarissen	7.623	7.462	7.932
Sociale Lasten werkgever	1.270	1.177	1.320
Pensioenlasten	1.148	1.045	1.134
Auto-, Reis- en Verblijfkosten	288	595	480
Overige Personeelskosten	688	961	1.028
Personeelskosten	**11.017**	**11.240**	**11.894**

De post salarissen is hoger dan begroot, omdat gedurende het jaar besloten is om op basis van de uitgangspunten van het afwegingskader extra te investeren in menskracht (3,3 fte) ter ondersteuning van het GO (Overheid), alsmede 1 fte propositiemanager. De formatie per ultimo 2021 bedroeg 114,6, een daling ten opzichte van 2020 (116,2 fte). De daling van de reiskosten kan direct gerelateerd worden aan Corona. Daarnaast zijn de kosten voor inhuur derden ruim binnen de begroting gebleven.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Salariskosten Bestuur 2021

In 2021 ontvingen de bestuursleden onderstaand salaris voor hun werkzaamheden:

Salariskosten Bestuur		Vries, JM de	Fey, PJH	Westerlaken, A	Woestenberg, DPJ
Werkzaam in 2021	van	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
	tot	12-4-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
Salariskosten Bestuur		43.176	151.715	150.626	144.779
Reiskosten		6.636	18.934	10.413	14.753
Overige salariskosten		84	-	242	228
Totaal		**49.896**	**170.649**	**161.281**	**159.760**

Vergoeding Raad van Toezicht 2021

In 2021 ontvingen de leden van de Raad van Toezicht de onderstaande vergoeding voor hun activiteiten:

Vergoeding RvT 2021		H.C. van Lingen	C. Weber	M. Luyer	Y.M. van Houdt	H.M.I. Abbenhuis	Totaal
	van	1-1-2021	19-5-2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	
	tot	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021	
Vergoeding		**7.600**	**3.280**	**17.158**	**8.000**	**13.120**	**49.158**

Deze bedragen zijn inclusief reserveringen voor evt. nog te ontvangen/verwerken facturen.

9.7 Huisvestingskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Huur	0	0	323
Overige huisvestingskosten	7	450	33
Huisvestingskosten	**7**	**450**	**356**

De huisvestingskosten zijn bij de nacalculatie onderdeel van de doorbelasting van SSC Facilitair. Bij het opstellen van de begroting waren deze kosten nog niet opgenomen in de SLA. Zie ook rubriek 9.15.

9.8 Afschrijvingskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	378	320	331
Afschrijvingskosten Inventaris	80	79	103
Afschrijvingskosten hardware	36	74	77
Afschrijvingskosten software	71	52	57
Desinvesteringen	0	0	98
Afschrijvingskosten	**565**	**525**	**666**

De afschrijvingskosten immateriële vaste activa hebben m.n. betrekking op de afschrijving op het CRM-systeem, deze kosten zijn te laag in begroting opgenomen. De stijging van de afschrijvingskosten software is het gevolg van de ontwikkeling van de nieuwe website en het online portaal voor leden. Daarnaast zijn er in 2021 nieuwe laptops en telefoons aangeschaft t.b.v. de gehele werkorganisatie.

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

9.9 Kosten Kantoorkosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Porti en vrachtkosten	112	78	155
Drukwerk, papier en enveloppen	6	19	8
Kantoormiddelen	2	19	9
Kopieerkosten	11	0	0
Telefoon	22	64	20
Internet en datacommunicatie	0	13	0
Onderhoud hardware en software	19	26	6
Licentiekosten	266	196	233
Overige automatiseringskosten	80	26	100
Kantoorkosten	**518**	**441**	**531**

De porti- en vrachtkosten zijn hoger als gevolg van het temporiseren van de digitalisering van de communicatie met de leden (zie ook 9.12). De licentiekosten betreffen o.a. de kosten die doorbelast zijn door de Vakcentrale inzake CRM en Microsoft Dynamics 365.

9.10 Kosten algemene Kosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Representatiekosten	5	19	3
Accountantskosten	101	101	92
Advieskosten	143	31	93
Lidmaatschappen en abonnementen	66	32	68
Vergaderkosten	11	96	35
Verzekeringen (niet gebouwen)	80	52	41
Overige algemene kosten	35	20	77
Kosten fusie en reorganisatie	20	150	112
Kosten voorgaand boekjaar	81	0	29
Relatie, training & advies	33	70	57
Kosten procedures	36	125	27
Kosten procedures inhuur individueel	24	167	27
Bijdrage proceskosten wederpartij	-40	-50	-82
Bijdrage juridische ondersteuning	-1	-40	-2
Bijdrage VSO	-53	-34	-51
Betaling aan derden	3	0	4
Algemene Kosten	**544**	**740**	**531**

De hogere kostenpost bij lidmaatschappen en abonnementen komt doordat we de abonnementen t.b.v. juridische zaken nu hier boeken, voorheen gebeurde dat bij de kantoorkosten. De lagere vergaderkosten worden veroorzaakt doordat we in 2021 nog (heel) veel digitaal hebben overlegd. Ook binnen de vereniging. Dat is ook van toepassing op de verenigingskosten en de kosten van de faciliteiten (zie 9.11). De advieskosten betreffen m.n. de inhuur van advies m.b.t. processen V&O en hybride werken. Met name de kosten die betrekking hebben op de juridische dienstverlening zijn lager uitgevallen. Dit is het gevolg van de daling van het aantal kwesties (-20%).

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

9.11 Verenigingskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021
Afscheid en Jubilea Leden	34	0	33
Scholing en Vorming leden	0	50	2
Reis & Verblijfkosten leden en externen	24	0	43
Verenigingskosten	490	687	250
Faciliteitscontracten	499	600	511
Accommodatiekosten Ledenactiviteiten	1	0	2
Overige kosten ledenactiviteiten	59	0	25
Kosten adviseurs	0	200	20
Kosten inning contributie	60	0	111
Platforms en verenigingskosten	**1.167**	**1.537**	**997**

Door corona zijn de verenigingskosten (inclusief kosten adviseurs), en in mindere mate de faciliteitscontracten, lager uitgevallen. Er zijn minder bijeenkomsten geweest en diverse activiteiten zijn niet door gegaan. Er zijn wel de nodige digitale initiatieven ontplooid, maar qua hoeveelheid substantieel minder. Bovendien liggen de kosten hiervan lager dan fysieke bijeenkomsten (zaalhuur, catering, reiskosten, etc.). Naast corona draagt de onderbesteding van het verenigingsbudget een structureel karakter. Bij het opstellen van de begroting 2023 zal hier aandacht aan worden besteed.

9.12 Marketingkosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Offline/bondsbladen	490	265	844
Marketing en Events	364	100	59
Wervingscampagnes, binding en behoud	0	244	198
Klanttevredenheid en Marktonderzoek	29	40	0
Communicatie en media	303	255	0
Online/website	141	350	193
Overige kosten marketing	241	90	314
Opbrengst advertenties bondsbladen	-37	-35	-71
Opbrengst abonnementen bondsbladen	0	-15	-16
Marketingkosten	**1.531**	**1.294**	**1.521**

De Marketing- en communicatiekosten zijn binnen de begroting gebleven. Uitzondering vormen de bladen (+ € 265k) omdat het tempo waarmee de digitalisering plaatsvindt is vertraagd. Dit is ook zichtbaar bij de porti- en vrachtkosten (9.9). Overigens is er wel een flinke besparing gerealiseerd t.o.v. 2020.
De inspanningen van Marketing & Communicatie hebben geleid tot een groter marktbereik en een lagere uitstroom van leden dan begroot (-1.800). Dit heeft mede geleid tot een hogere contributieopbrengst dan begroot (zie 9.1).

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

9.13 Project/Innovatiekosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Kosten Projecten/Innovaties	**129**	**400**	**107**

Dit betreft de kosten van (interne) projecten en innovaties. Voorbeelden hiervan zijn "Merkbaar Beter", Sterk in je Werk", "Open over de Overgang", "Rouw", "Gedifferentieerd lidmaatschap".

9.14 Rente- en bankkosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Bank- en Transactiekosten	60	0	63
Rente banken	18	0	0
Betalings- en afrondingsverschillen	0	0	0
Rente- en Bankkosten	**78**	**0**	**63**

Vanwege de negatieve rente in 2021 is er rente betaald over het saldo op de bankrekeningen. Rabobank heeft gedurende het jaar de tarieven voor grenswaarden van aangehouden saldi substantieel verlaagd. In 1 jaar tijd is deze grenswaarde gedaald van € 1.000.000 naar € 100.000.

9.15 Contributie & doorbelastingen CNV Vakcentrale

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
SSC Facilitair Huisvesting	626	280	217
SSC Facilitair Kantoorkosten	241	299	302
SSC ICT	564	692	562
SSC Financien	470	300	401
SSC PSA	98	108	131
Info	1.638	1.521	1.580
Vaste contributie Vakcentrale	1.305	1.300	1.465
Variabele contributie Vakcentrale	401	530	424
Contributie & Doorbelastingen Vakcentrale	**5.343**	**5.030**	**5.082**

De doorbelastingen lijken hoger dan begroot, maar hierbij moet rekening gehouden worden met de huurlasten. Deze waren ten tijde van het tot stand komen van de begroting 2021 niet in de doorbelasting van de SSC's opgenomen. Zie rubriek 9.7. Daarnaast zijn de kantoorkosten, ICT, PSA en de variabele contributie lager uitgevallen dan de begroting. In totaal heeft de Vakcentrale ruim € 100.000 binnen de begroting gepresteerd.

9.16 Overige Contributies

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Contributie's Nationaal	49	53	43
Contributie's Internationaal	49	52	49
Overige contributies	**98**	**105**	**92**

Dit betreft de contributies aan organisaties en koepels waar CNV Connectief lid van is, zoals bv. CESI, Nederlandse

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Katholieke Schoolraad, Verband van Katholieke Maatschappelijke Organisaties, en de afdracht aan de actiekas van de Vakcentrale.

9.17 Rechtshulp

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rechtshulp	**1.519**	**1.900**	**1.775**

De kosten voor Rechtshulp betreffen de kosten van Anker/Brandmeester. Tijdens het opstellen van de begroting was sprake van continuering van het contract met ARAG. Later is een financieel gunstiger contract overeengekomen met Anker/Brandmeester. De realisatie is daardoor substantieel lager dan de begroting.

9.18 Stakingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Stakingskosten	-99	-450	-422

De stakingskosten zijn lager dan begroot. Er waren in 2021, ook vanwege corona, weinig acties.

9.19 Belegd Vermogen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Couponrente	22	0	35
Dividend	44	0	49
Aandelen gerealiseerd koersresultaat	1.007	200	122
Obligaties gerealiseerd koersresultaat	-130	13	92
Kosten beleggingen	-34	0	-39
Opbrengst Belegd Vermogen	**909**	**213**	**259**

2021 was een goed beleggingsjaar. Het rendement op het vermogen bedroeg 11,67%, t.o.v. 3% (€ 213k) begroot. De opbrengst belegd vermogen is opgebouwd uit rente, dividend en koersresultaat per 31/12/2021.

9.20 Mutatie voorzieningen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Voorziening overig	0	0	0
Voorziening jubilea	-1	0	9
Voorziening reorganisatie	-19	0	-254
Voorziening dubieuze debiteuren	-36	0	128
Mutaties voorzieningen	**-56**	**0**	**-117**

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Controleverklaring

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 / 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs

Uitsluitend voor Identificatie
Datum: 24 / 06 .. 2022
PKF Wallast
Accountants & Belastingadviseurs