



**Stichting Capaciteitsorgaan voor
medische en tandheelkundige
vervolgopleidingen**

te Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave		2
JAARVERSLAG 2021	3	
Jaarverslag 2021		4
JAARREKENING	20	
Balans per 31 december 2021		21
Staat van baten en lasten 2021		23
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling		24
Algemene toelichting		24
Grondslagen voor waardering activa en passiva		24
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat		25
Toelichting op de balans per 31 december 2021		26
Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen		28
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021		29
OVERIGE GEGEVENS	35	
Overige gegevens		36
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	37	

JAARVERSLAG 2021



Jaarverslag 2021

Voorwoord

Het financiële tijdschema rond het verslagjaar 2021 heeft er als volgt uitgezien:

- 21 oktober 2020: Het activiteitenplan 2021 en de begroting 2021 zijn door het Dagelijks Bestuur voorlopig vastgesteld;
- 4 november 2020: Het Algemeen Bestuur heeft de begroting 2021 en het activiteitenplan 2021 definitief vastgesteld;
- 18 januari 2021: Het Ministerie van VWS heeft de subsidieaanvraag goedgekeurd en de gevraagde subsidie verleend ad € 2.258.139;
- 28 september 2021: Op verzoek van het Ministerie van VWS, naar aanleiding van het aantreden van een nieuwe directeur, wordt een herziene subsidieaanvraag bij het Ministerie van VWS ingediend. De gevraagde herziene subsidie bedraagt € 2.300.001;
- 7 december 2021: Het Ministerie van VWS heeft de herziene subsidieaanvraag goedgekeurd en subsidie verleend ad € 2.300.001. Tevens is de OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) vastgesteld op € 25.678. De totale hoogte van de subsidie 2021 inclusief OVA bedraagt € 2.325.679.

In dit 23^e jaarverslag van het Capaciteitsorgaan wordt verslag gedaan van de mate waarin het activiteitenplan 2021 daadwerkelijk is gerealiseerd.

Omschrijving

Dit jaarverslag betreft de in 1999 opgerichte stichting “Capaciteitsorgaan voor medische en tandheelkundige vervolgopleidingen”, gevestigd in Utrecht. De statutaire doelstellingen zijn in juli 2015 voor het laatst gewijzigd en luiden sindsdien als volgt:

- a. het op grond van, onder meer, de te verwachten zorgbehoefte opstellen van ramingen met betrekking tot de toekomstige benodigde capaciteit aan professionals in de zorg;
- b. advisering en informatievoorziening voor de zorgsector en overheid met betrekking tot de behoefte aan en capaciteit van de hiermee gepaard gaande instroom in opleidingen en vervolgopleidingen.

1. Verslag van de reguliere activiteiten

Voor het jaarverslag 2021 is de indeling van het activiteitenplan 2021 overgenomen. De samenstelling van het bestuur van het Capaciteitsorgaan per 1 januari 2021 is beschreven in bijlage 1.

1.1. (para)medische (vervolg)opleidingen

Basisartsen

Het nieuwe advies over de benodigde instroom aan studenten in de initiële opleiding tot basisarts zal, net als alle andere ramingen, in 2022 worden opgeleverd. Daarbij zal, mede op verzoek van de Ministeries van VWS en OCW, het onderzoek naar loopbanen en loopbaanvoorkeuren voor een 5^e keer worden uitgevoerd; eerdere onderzoeken onder basisartsen werden uitgevoerd in 2009, 2012, 2016 en 2019. Net als in de vorige onderzoeken zal de aansluiting tussen de geneeskundige initiële opleiding en medische en geneeskundige vervolgopleidingen onderzocht worden in aantallen, maar ook zal onderzocht worden in hoeverre de instroomadviezen aansluiten bij de loopbaanvoorkeuren van betrokkenen. Verder zal een uitgebreide secundaire analyse plaatsvinden van data over basisartsen tussen 2009 en 2021 om te kijken of de werkplekken van basisartsen verschuivingen vertoonden. Hoe ontwikkelt het aantal basisartsen zich in ziekenhuizen, in de GGZ-sector en in de verpleeghuissector?. Deze resultaten komen medio 2022

beschikbaar.

Medisch specialisten

Begin van 2021 bleek bij het beschikbaar komen van CBS-cijfers over het aantal werkzame medisch specialisten in de zorg per januari 2019 dat dit aantal afweek van het aantal waarvan in de laatste raming (2019) is uitgegaan. Deze afwijking werd bevestigd in een online uitvraag van het Capaciteitsorgaan zelf bij de wetenschappelijke verenigingen die in de eerste helft van 2021 is uitgevoerd. Omdat de parameter 'huidig aantal werkzamen' aan de basis staat van het ramingsmodel en daarmee grote invloed heeft op de uitkomst, zag eerst de Kamer Medisch Specialisten en daarna het Dagelijks en Algemeen Bestuur zich genoodzaakt een geactualiseerde raming uit te voeren. Hieraan is in het tweede en derde kwartaal van 2021 hard gewerkt. Gebleken is dat het gebruik van de nieuwe definitie van het aantal werkzamen in de zorg gevolgen heeft voor de wijze waarop de uitstroom in kaart moet worden gebracht. Nieuwe uitstroom patronen kwamen zo in beeld, maar de uitstroomcijfers bleken te sterk te variëren en daarmee onvoldoende betrouwbaar om naar de toekomst te projecteren. Hiervoor is zorgvuldige analyse van de microdata van het CBS nodig. Eind 2021 besloot de Kamer Medisch Specialisten en vervolgens het Dagelijks en Algemeen Bestuur om een geactualiseerde raming in 2021 af te blazen en de reguliere ramingscyclus te volgen, waarbij de resultaten van de raming van Medisch Specialisten in de loop van 2022 gepresenteerd kunnen worden.

Naar aanleiding van de voorgenomen en vervolgens afgelaste actualisatie van de raming van Medisch Specialisten verzochten een aantal wetenschappelijke verenigingen ten behoeve van het verdelingsproces van BOLS voor de instroom in opleidingen in 2023 om een toets van het Capaciteitsorgaan op hun wijzigingsvoorstellen. Het Capaciteitsorgaan heeft deze toets voor een aantal wetenschappelijke verenigingen uitgevoerd en op grond hiervan advies uitgebracht. Eén en ander bleek uiteindelijk begin 2022 voor BOLS geen aanleiding om het landelijk instroomaantallen per specialisme voor toewijzing 2023 te wijzigen. De toewijzing 2023 per specialisme blijft vastgesteld conform het advies van het Capaciteitsorgaan van 2019.

De bovengenoemde voorgenomen actualisatie van raming van Medisch Specialisten heeft gedurende 2021 veel aandacht van de Kamer Medisch Specialisten geëist. Naast de nieuwe dataverzameling en berekening van de parameterwaarden 'werkzamen in de zorg' en 'uitstroom', zijn ook voor de parameters 'demografie' en 'opleiding' nieuwe data verzameld en waarden voor elk van de 31 medisch specialismen vastgesteld. Hiervoor is naast de inzet van de programma-secretarissen, ook veel eigen onderzoek verricht door de in 2021 bij het Capaciteitsorgaan in dienst getreden data-analist. Met behulp van de inschakeling van het extern onderzoeksbureau NIVEL kon ook eigen onderzoek worden gedaan naar CBS-microdata.

De Kamer Medisch Specialisten heeft in 2021 veel aandacht besteed aan de problematiek van een overschot aan 'jonge klaren' voor bepaalde medisch specialismen. Of dit als probleem wordt ervaren hangt af van het gebruikte perspectief: sommige jonge klaren zien het functioneren op basis van meerdere tijdelijke contracten als probleem, werkgevers hebben een ruime keus aan sollicitanten. Analyse van onder meer aantal uitkeringsaanvragen en werkloosheid onder jonge medisch specialisten geeft in ieder geval geen duidelijke trend aan dat de werkloosheid onder hen is gestegen. Wel zijn meer jonge specialisten buiten de zorg werkzaam en zijn meer medisch specialisten werkzaam in het buitenland.

Huisartsen

De kamer Huisartsgeneeskunde heeft in 2021 besloten om voor de raming die in 2022 vastgesteld zal worden, naast het onderzoek van NIVEL naar huisartsen, gebruik te maken van data van het pensioenfonds voor huisartsen (SPH) voor het bepalen van het huidige en toekomstig aantal huisartsen in Nederland. Daarnaast maakt de Kamer gebruik van de praktijk-enquête onder huisartsen die het NIVEL sinds 2018 uitvoert. Hierin kunnen praktijken aangeven welke knelpunten zij ervaren, onder andere ten aanzien van de effecten van COVID-19. Verder geeft deze praktijk-enquête zicht op huidige en verwachte functiesamenstelling, de stand van zaken ten aanzien van vacatures en waarneming, de omvang in fte waarvoor men werkzaam is en verschillen per provincie.

Specialisten Ouderengeneeskunde

De Kamer Specialisten Ouderengeneeskunde vergaderde in 2021 drie maal. In die vergaderingen zijn met name de voorbereiding en voortgang van een aantal onderzoeksprojecten besproken: Om meer zicht te krijgen op parameters als onvervulde vraag en ontwikkelingen in de zorgvraag en het werkproces voor zorgorganisaties/behandeldiensten heeft het Capaciteitsorgaan een werkgeversonderzoek laten uitvoeren. Zorgorganisaties uit diverse sectoren, waaronder de VVT, zijn bevestigd over hun huidige inzet van zorgprofessionals en hun plannen en verwachtingen daaromtrent over vijf jaar. Ook hebben zij aangegeven hoeveel (langdurige) vacatures zij hebben voor diverse voor de ramingen relevante beroepen. Ook zijn voor diverse sectoren, waaronder de VVT en gehandicaptenzorg focusgroepen georganiseerd. Deze focusgroepen waren multidisciplinair samengesteld met geneeskundig specialisten, PA's, VS'en-AGZ, VS'en-GGZ en inhoudelijk deskundigen zoals HR- of opleidingsmanagers. Deze onderzoeken zijn tot stand gekomen in nauwe afstemming met de Kamers PA/VS, Huisartsen en Medisch Specialisten. Daarmee is ook nader invulling gegeven aan het streven naar meer samenwerking tussen de Kamers vanuit het SEO-evaluatierapport uit 2020. Standaard werkzaamheden waren het verzamelen van achtergrondgegevens via literatuuronderzoek, netwerkgesprekken en het volgen van actuele ontwikkelingen t.a.v. de arbeidsmarkt van SO en aanverwante beroepen.

Voorts participeerde het Capaciteitsorgaan in het pilotprogramma regionale capaciteitsraming Duurzame Medische Zorg voor ouderen en kwetsbare groepen. De pilot behelst het ontwikkelen van een ramingsinstrumentarium en beleidscyclus in vijf (zorgkantoor)regio's voor meerdere beroepen in de 'SO-functiefamilie'. Het Capaciteitsorgaan is eigenaar, medeontwikkelaar en -beheerder van de internetapplicatie die hiervoor ontworpen is, gebaseerd op de eerder ontwikkelde ramingsapplicatie voor de FZO-beroepen. Hiermee kunnen regionale ramingen voor de ouderengeneeskunde worden uitgevoerd, ondersteunend aan overleg en samenwerkingsinitiatieven op regionaal niveau. Het programma wordt ondersteund door het ministerie van VWS, directie langdurige zorg. De pilot is eind 2020 gestart en heeft oorspronkelijk een looptijd tot eind 2022, maar zal waarschijnlijk worden verlengd tot half 2023. In het kader van het landelijke programma Waardigheid & Trots in de regio is meegewerkt aan een presentatie over deze pilot tijdens een door Vilans georganiseerde landelijke netwerkbijeenkomst Duurzame Medische Zorg.

Artsen voor Verstandelijk Gehandicaptten

De Kamer AVG vergaderde in 2021 drie maal, waarbij de voorbereiding en voortgang van een aantal voor de Kamer relevante onderzoeksprojecten de belangrijkste onderwerpen waren:

- het werkgeversonderzoek in diverse sectoren waaronder de gehandicaptenzorg, met onder meer vacatureonderzoek en vragen naar de zorgvraaggroei;
- de focusgroep gehandicaptenzorg voor meer inzicht in dominante ontwikkelingen in de zorgvraag en het

- werkproces;
- (herhaal)onderzoek naar ontwikkelingen in de VG-indicaties en de cliëntenpopulatie.

De focusgroep en het werkgeversonderzoek zijn tot stand gekomen in samenspraak met de Kamers PA/VS, SO, Huisartsen en Medisch Specialisten. Meer samenwerking tussen de Kamers was één van de aanbevelingen vanuit het SEO-evaluatierapport uit 2020.

Verder zijn het verschijnen van relevante nieuwe publicaties/literatuur en berichtgeving in de media gevolgd en zijn er netwerkgesprekken gevoerd. Op deze wijze zijn actuele ontwikkelingen t.a.v. de arbeidsmarkt van de AVG en aanverwante beroepen gemonitord.

Sociale geneeskunde

Op 1 december 2021 is het Capaciteitsplan 2021-2024 voor de Artsen Infectieziektebestrijding & Jeugdartsen; een tussentijds advies vastgesteld en aangeboden aan het Ministerie van VWS. Dit Capaciteitsplan is opgesteld op verzoek van het Ministerie van VWS naar aanleiding van 'brandbrieven' van begin 2021, waarin betrokken partijen in de sectoren het ministerie wijzen op een tekort aan opleidingsplaatsen. Bij de Jeugdgezondheidszorg is er, gelet op de krappe arbeidsmarkt als gevolg van een toenemende gezondheidsproblematiek onder jongeren en sociaal maatschappelijke ontwikkelingen, grote urgentie om de opleidingsdoelstellingen voor de jeugdartsen bij te stellen. Daarnaast vraagt het veranderd speelveld in de jeugdgezondheidszorg om een breder opgeleid specialist en zijn er momenteel beperkte mogelijkheden voor jeugdartsen KNMG (2-jarige opleiding) om door te stromen naar de 2e fase: de opleiding tot arts M+G/jeugdgezondheid. Dit laatste schaadt de aantrekkelijkheid van het beroep en het imago van de jeugdgezondheidszorg. Op grond hiervan wordt een wijziging van de huidige verhouding tussen het aantal jeugdartsen KNMG en artsen M+G/jeugdgezondheid als wenselijk gezien. Het Capaciteitsorgaan adviseert om tot aan het evenwichtsjaar 2033 jaarlijks 121 aiOS in de opleiding tot jeugdarts KNMG te laten instromen en jaarlijks 185 aiOS te laten instromen in de opleiding tot arts M+G/jeugdgezondheid. Dit is een aanzienlijke uitbreiding van het aantal opleidingsplaatsen ten opzichte van de huidige situatie.

Bij de artsen infectieziektebestrijding heeft de COVID-19 epidemie de al veel langer bestaande knelpunten in de infectieziektebestrijding uitvergroot. Ontwikkelingen zoals klimaatverandering, globalisering en een veranderend reisgedrag van mensen, dieren, producten en antibioticaresistentie vragen in toenemende mate om een geïntegreerde aanpak en meer Public Health expertise. Daarnaast groeit de vraag naar artsen infectieziektebestrijding door sociaal culturele ontwikkelingen, de bewustwording van risico's van infectieziekten en een toenemende verschuiving van 'van nazorg naar voorzorg'. Het Capaciteitsorgaan adviseert om jaarlijks 23 aiOS in de opleiding tot arts infectieziektebestrijding KNMG en ook 23 aiOS in de opleiding tot arts M+G/infectieziektebestrijding te laten instromen. Hoewel het gaat om een klein aantal opleidingsplaatsen in absolute zin, betekent dit een forse uitbreiding ten opzichte van de huidige situatie.

De geadviseerde opleidingsplaatsen en de financiering hiervan is een eerste stap om de structurele tekorten aan te pakken. Daarnaast zijn passende flankerende maatregelen noodzakelijk om tot een hogere instroom te komen. Hiertoe zal het Capaciteitsorgaan begin maart 2022 een bijeenkomst organiseren met alle betrokken partijen om tot afstemming en gelijkgerichte actie te komen om de instroom in de opleiding en aantrekkelijkheid van de beroepen te vergroten.

Voor de raming van 2022 heeft de kamer sociaal geneeskundigen aan het Nivel gevraagd om deze raming met dataverzamelingen te ondersteunen en de ramingen in het rekenmodel uit te voeren. Het offerte traject is doorlopen en afgerond.

Voor de uitvraag onder werkgevers van sociaal geneeskundig specialisten van het aantal fte dat per

beroepsgroep gewerkt wordt, de uitstroom, het externe rendement, de onvervulde vraag en substitutieontwikkelingen is een webapplicatie doorontwikkeld en ge- 'outsourcet' naar het Nivel die de uitvoering ter hand neemt.

Voor de Delphi raadplegingen voor de 3 specialismen (en 5 profielen) is de enquêtetool omgezet in office-forms.

De in de tussentijdse raming Artsen IZB & JGZ aangekondigde bestuurlijke bijeenkomst met betrokken veldpartijen om instroom en aantrekkelijkheid van de beroepen te vergroten is voorbereid.

1.2. Beroepen geestelijke gezondheid

In 2021 heeft de Kamer BGG de raming van 2022 voorbereid: verschillende onderzoeken zijn besproken en vastgesteld. Met name de twee grote aanbodonderzoeken (onder professionals en onder zorgaanbieders (nieuw)) en het bepalen van een adequate opzet voor de gestructureerde gesprekken met vertegenwoordigers (Delphi-sessies) voor het bepalen van relevante vraagontwikkelingen dienen hier genoemd te worden. Ook een nieuwe Factsheet heeft het licht gezien en bleek succesvol in het informeren van een breder publiek over de raming van in dit geval de GZ-psycholoog. Ook is er veel tijd besteed aan het verder versterken en aanhalen van de banden met veldpartijen en met vertegenwoordigers van de BGG zoals deze in het Algemeen bestuur zitting hebben.

1.3 Tweedelijns mondzorg

Tandheelkundig Specialisten: (MKA-chirurgen / Orthodontie)

De Kamer Tandheelkundig Specialisten heeft in 2021 het onderzoek naar het aanbod aan MKA-chirurgen en orthodontisten in gang gezet. Het Nivel heeft de opdracht gekregen dit onderzoek uit te voeren. Ook hierin zal de regionale spreiding meegenomen worden. Verder is gewerkt aan een leveringsovereenkomst tussen de KNMT, de RTS en het Capaciteitsorgaan voor het leveren van de registratie- en opleidingsgegevens van beide specialismen, in relatie tot de AVG. Uiteindelijk is besloten dat de aanvraag aan de RTS geïntegreerd zou worden in de aanvraag van de Medisch Specialisten bij de RGS. Ook de leden van de Kamer Tandheelkundig Specialisten hebben deelgenomen aan de ronde-tafel-bijeenkomst die in november 2021 werd gehouden; men kon zich vinden in bovengenoemde lijn. Verder is een opzet gemaakt voor de Delphisessies die in het voorjaar van 2022 gehouden zullen worden onder beide beroepsgroepen. Dit format kan ook gebruikt worden voor de Kamer Eerstelijns Mondzorg

1.4. Behoefteraming FZO beroepen en Ambulanceverpleegkundigen (FZO-AVP)

De Kamer FZO-AVP is in 2021 voor het eerst bijeengekomen. Veel tijd (binnen en buiten de vergaderingen om) is gaan zitten in wederzijdse kennismaking en voorlichting over werkwijze en rekenmodel van Kamers en Capaciteitsorgaan. Ook heeft de Kamer de reguliere jaarlijkse uitvraag onder zorginstellingen begeleid. Daarnaast heeft de Kamer de voorbereidingen voor de FZO-AVP-raming 2022 opgepakt waaronder de doorontwikkeling van de uitvraagapplicaties en het uitzetten van onder andere onderzoeken naar het extern rendement. De Kamer heeft verder actief meegedacht bij het bepalen van een adequaat narratief over de gevolgen van COVID-19 in het algemeen en de gevolgen voor de IC-verpleegkundigen in het bijzonder. Een narratief dat vervolgens in verschillende media aan bod is gekomen.

1.5. Verpleegkundig specialisten (VS) / Physician assistants (PA)

Overeenkomstig het werkplan van de Kamer PA/VS zijn onderstaande activiteiten uitgevoerd.

Omdat PA's pas sinds 2019 verplicht zijn om zich te registeren in het BIG-register waren er lange tijd geen CBS-data beschikbaar over het zorgaanbod van deze beroepsgroep. Om toch zicht te krijgen op het aanbod is wederom een arbeidsmarktonderzoek uitgevoerd onder alumni van de MPA- en MANP-opleidingen aan de

hogescholen. Hierbij werd samengewerkt met de NZa en Stichting KOH. Daarnaast analyseert het onderzoeksbureau CBS-microdata, onder andere om te verkennen in hoeverre deze al een bruikbare bron vormen voor de ramingen van PA's en VS'en-AGZ.

Op verzoek van het Capaciteitsorgaan hebben de beheerders van het Verpleegkundig Specialisten Register (VSR) en het Opleidingsregister in samenwerking met de data-analist van het Capaciteitsorgaan een query gebouwd voor een jaarlijkse datalevering. Hiermee wordt het onder andere voor het eerst mogelijk om het intern rendement van de opleidingen tot VS-AGZ te berekenen op basis van registerdata. Daarnaast is, als spiegelinformatie voor het aanbodonderzoek, bij het Kwaliteitsregister Physician Assistant informatie opgevraagd over het aantal geregistreerde PA's per specialisme. Er bestaat nog geen Opleidingsregister voor PA's. Om deze reden, en omdat er ook bij het Opleidingsregister van de VS'en, geen geschikte registerdata voorhanden zijn op sectorniveau, blijven we voor de ramingen afhankelijk van een uitvraag bij hogescholen. Deze uitvraag onder MPA- en MANP-opleidingen is voor het eerst uitgevoerd door Platform PA/VS. Het Capaciteitsorgaan heeft hiervoor een analysetool aangeleverd en medewerkers gebriefd. Gegevens komen tevens ten goede aan het ministerie van VWS, Stichting KOH en NZa.

Met Textkernel is een nieuwe query opgesteld voor de datalevering van online vacatures voor PA's en VS'en-AGZ. Hiermee komen er meer vacatures voor deze beroepen in beeld. Om verder zicht te krijgen op onvervulde vraag en op sociaal-culturele en werkprocesontwikkelingen is een werkgeversonderzoek uitgezet en vonden focusgroepen plaats. Binnen het werkgeversonderzoek zijn zorgorganisaties bevroegd over hun huidige, gewenste en verwachte inzet van zorgprofessionals. Genodigden bij de 7 multidisciplinaire focusgroepen waren: PA's, VS'en-AGZ, inhoudelijk deskundigen en personen binnen zorgorganisaties die betrokken zijn bij besluiten over het aannemen en opleiden van PA's en VS'en, zoals managers/werkgevers en geneeskundig specialisten.

Verder vond monitoring plaats van (wetenschappelijke) literatuur en actualiteiten rondom onderwijs en de arbeidsmarkt van PA's en VS'en-AGZ. Tot slot zijn veldgesprekken gevoerd met 8 vakgroepen van beroepsvereniging NAPA en 5 expertisenetwerken van V&VN VS. In verband met COVID-19, en de belasting van zorgprofessionals hierdoor, vonden in 2021 geen fysieke werkbezoeken plaats.

1.6. Eerstelijns Mondzorg

Eerstelijns Mondzorg: (Tandartsen / Mondhygiënist)

De Kamer Eerstelijns Mondzorg heeft in 2021 enkele onderzoeken in gang gezet. Het onderzoek naar het aanbod aan tandartsen en mondhygiënist in Nederland werd gestart, in de vorm van een enquête onder de beroepsgroepen. Besloten is om in dat onderzoek ook de regionale spreiding van de tandartsen en mondhygiënist in Nederland mee te nemen. Regioplan voert dit onderzoek uit. Daarnaast is een onderzoek onder consumenten uitgezet via het LISS consumenten-panel van onderzoeksbureau CentERdata in Tilburg. Ook is een eerste aanzet gegeven tot een onderzoek naar taakherschikking, via het volledig anoniem onttrekken van gegevens uit het in mondzorgpraktijken veel gebruikte softwareprogramma Exquise, over de combinatie van behandelingen en behandelaars, en de ontwikkeling daarin over de jaren. Via verschillende media kwam in 2021 een mogelijk tekort aan tandartsen in Zeeland en de regio Rotterdam in het nieuws. Het Capaciteitsorgaan beschikte niet over gegevens om dit te kunnen onderbouwen. Wel is in november een ronde-tafel-bijeenkomst belegd met de leden van de Kamers ELM en THKS, om gezamenlijk om na te denken over de positie die het Capaciteitsorgaan zou moeten innemen ten aanzien van het informeren dan wel adviseren van veld en overheid over kwesties die voorbij de feitelijke raming reiken. Het algehele gevoel was dat het Capaciteitsorgaan als primaire taak heeft goede ramingen op te leveren: in dat kader was het

plan al om voor de komende raming de regionale spreiding mee te nemen in het aanbodonderzoek. Het Capaciteitsorgaan moet zich echter niet begeven op politiek terrein. Wel zou het Capaciteitsorgaan scenario's kunnen schetsen die input geven aan de reflectie over de inrichting van de mondzorg in het veld, vanuit de veelheid aan informatie die het Capaciteitsorgaan inmiddels in huis heeft.

1.7. Informatievoorziening: verdere uitvoer communicatieplan

In 2021 is de website van het Capaciteitsorgaan niet veranderd. Wel zijn infographics toegevoegd, onder andere voor de raming Beroepen Geestelijke Gezondheidszorg.

In 2021 hebben de media regelmatig contact gezocht met het Capaciteitsorgaan. Met name de impact van COVID-19 op de personele bezetting van de intensive care stond, door de data die het Capaciteitsorgaan daarover ter beschikking had, in de belangstelling van de media. Het Capaciteitsorgaan heeft medio 2021 (juni) een persbericht opgesteld over de ontwikkeling van de personele capaciteit van de intensive care, in het bijzonder over de beroepen IC-verpleegkundige, anesthesiemedewerker en operatieassistent. Hierin zijn de resultaten opgenomen van de online-enquête onder 92 zorginstellingen. Eén van de conclusies is dat de uitstroom van IC-verpleegkundigen in 2020 licht is gestegen, maar 'overall' geen trend is waar te nemen dat als gevolg van de COVID-19 pandemie de uitstroom van de personeel sterk is veranderd als gevolg van bijvoorbeeld de toegenomen werkdruk. Hierbij is overigens het ziekteverzuim nog niet in beeld gebracht. Bij de raming in 2022 van de FZO-beroepen, waaronder personeel van de intensive care, zal het ziekteverzuim wel in beeld worden gebracht.

Daarnaast was aandacht van de media voor het 'probleem' van jonge klaren. Mede naar aanleiding hiervan is een presentatie op de website van het Capaciteitsorgaan opgenomen (oktober 2021) waarin wordt ingegaan op de feitelijke stand van zaken rond onder meer de werkloosheid onder jonge medisch specialisten en wordt verwezen naar de Loopbaanmonitor van de FMS, DJS en LAD

1.8. Informatievoorziening: artikelen/ presentatie

Het Capaciteitsorgaan wordt met enige regelmaat benaderd om in het kader van de doelstelling "informatievoorziening aan veld en overheid" presentaties te geven op symposia of andersoortige bijeenkomsten. In de loop van 2021 hebben medewerkers van het Capaciteitsorgaan een groot aantal presentaties verzorgd. Daarnaast schrijven de medewerkers artikelen voor de media. In 2021 zijn medewerkers een aantal keer geïnterviewd in medische vakbladen.

In augustus 2021 heeft het Capaciteitsorgaan de Arbeidsmarktmonitor over de tweede helft van 2020 op zijn website gepubliceerd. Met de arbeidsmarktmonitor laat het Capaciteitsorgaan in samenwerking met Medisch Contact zien welke ontwikkelingen er zijn in de vacaturepercentages voor artsen. De arbeidsmarktmonitor wordt samengesteld op basis van vacatures die met behulp van digitale zoek- en vergelijkingsmethoden op een omvangrijke selectie van websites gevonden worden. De rapportages betreffen alleen vacatures voor de Nederlandse zorgmarkt.

In november heeft het Capaciteitsorgaan presentaties verzorgd over de wijze waarop het Capaciteitsorgaan functioneert en de wijze waarop ramingen voor specifieke beroepen worden uitgevoerd ter gelegenheid van een nadere kennismaking met – gedeeltelijk nieuw - personeel van de directie MEVA.

1.9 Advisering overheid: ad hoc advisering

Naast het verzoek van het Ministerie van VWS om een tussentijds advies over de artsen Infectieziektenbestrijding en Jeugdartsen heeft het Capaciteitsorgaan veelvuldig overleg gevoerd met het Ministerie over de actualisatie van de raming van Medisch Specialisten in 2021.

Daarnaast heeft het Capaciteitsorgaan, op verzoek van het ministerie van VWS, bijgedragen aan de beantwoording van Kamervragen, onder meer naar aanleiding van de personele capaciteit van de intensive care, het gesignaleerde regionaal tekort aan tandartsen en naar aanleiding van de begrotingsbehandeling, waarbij het Capaciteitsorgaan actueel inzicht heeft gegeven in het aanbod van zorgprofessionals van vrijwel alle beroepen die het Capaciteitsorgaan raamt.

Naar aanleiding van een verzoek van de Directeur-Generaal Curatieve Zorg van het Ministerie van VWS heeft het Capaciteitsorgaan in augustus een presentatie voor haar gegeven over de problematiek van jonge afgestudeerde medisch specialisten.

De staatssecretaris van VWS heeft in november een bijeenkomst georganiseerd waarin alle veldpartijen in de Geestelijke Gezondheidszorg zijn uitgenodigd om te spreken over de opleiding tot GZ-psycholoog. Ten behoeve van die bijeenkomst heeft het Capaciteitsorgaan een presentatie gegeven over de wijze waarop het ramingsproces in de Kamer Beroepen Geestelijke Gezondheidszorg verloopt en op welke wijze veldpartijen hierbij zijn betrokken.

In 2021 is een start gemaakt om, naast het bestaande periodiek overleg met het Ministerie van VWS, ook met regelmaat overleg te voeren met het Ministerie van OCW. Hierbij is onder meer gesproken over de (regionale) tekorten aan tandartsen (en mondhygiënisten). Mede als gevolg daarvan heeft het Capaciteitsorgaan informatie gepresenteerd in een overleg in januari 2022 tussen het Ministerie van OCW en de decanen van de opleidingsinstellingen voor tandheelkunde over initiatieven om deze opleiding mogelijk op een aanvullende locatie in Nederland aan te bieden.

2. Jaarrekening 2021 Capaciteitsorgaan

Het Capaciteitsorgaan heeft voor het financiële verslagjaar 2021 in de exploitatie een negatief exploitatieresultaat geboekt van € 25.608 op een goedgekeurde begroting van € 2.324.030. Het resultaat is grotendeels te verklaren door een aantal eenmalige uitgaven (werving nieuwe directeur en ICT-investering) en een verdubbeling van de vergaderkosten. Dit laatste is te verklaren door toevoeging van een nieuwe Kamer en een aanzienlijke stijging van declaratie door leden van Bestuur en Kamers.

2.1 Bestuurlijke activiteiten

Het Algemeen Bestuur telde op 1 januari 2021 27 zetels, die paritair over de zorgverzekeraars, de opleidingsinstellingen en de beroepsgroepen verdeeld waren. De zorgverzekeraars gebruiken de mogelijkheid om per lid 3 stemmen uit te brengen. Daarom telt het Algemeen Bestuur 21 leden.

In 2021 heeft het Algemeen Bestuur drie keer vergaderd. Voorzitter van het Algemeen Bestuur was dhr. J.P.H. Drenth (beroepsgroepen) tot aan de vergadering 7 juli. Het voorzitterschap van dhr. Drenth eindigde per die datum, gelet op het bereiken van het einde van het roulerend voorzitterschap van het Algemeen Bestuur van een periode van 2 jaar en de verlenging hiervan voor één jaar. In de vergadering van 7 juli van het Algemeen Bestuur is dhr. W. Adema benoemd als voorzitter van het Algemeen Bestuur.

Het Dagelijks Bestuur, bestaande uit mevr. F. Haak-Van der Lely (opleidingsinstellingen), dhr. Drenth (voorzitter tot 7 juli) en dhr. Adema (voorzitter vanaf 7 juli) vergaderde in 2021 drie keer.

Het Algemeen Bestuur is in 2021 gevoed door 10 Kamers. Voor de bezetting van het Algemeen Bestuur en

de Kamers wordt verwezen naar bijlage 1.

Vrijwel alle Kamers vergaderden in 2021 drie keer. Uitzondering hierop waren de Kamers Beroepen Geestelijke Gezondheidszorg en PA/VS die in totaal vier keer vergaderden in 2021.

2.2 Activiteiten Bureau

Het Bureau kende op 1 januari 2021 respectievelijk 1 januari 2022 de volgende bezetting:

Naam	Functie	Formatie 1/ 1/ 2021	Formatie 1/1/2022
Mw. van den Biezenbos	Secretariaat	1,0 fte	1,0 fte
Dhr. Slenter	Directeur*	0,9 fte	0,9 fte
Dhr. Eiff	Directeur**	1,0 fte	1,0 fte
Mw. Zandbergen	Programmasecretaris	0,7 fte	0,7 fte
Mw. Butterman	Programmasecretaris	0,8 fte	0,8 fte
Mw. Dankers	Programmasecretaris	0,8 fte	0,8 fte
Mw. Zijlstra	Programmasecretaris	0,8 fte	0,8 fte
Dhr. Füssenich	Programmasecretaris	1,0 fte	1,0 fte
Dhr. Heck	Programmasecretaris	1,0 fte	1,0 fte
Dhr. de Roo	Programmasecretaris	0,7 fte	0,7 fte
Mw. Rightholt	Programmasecretaris	0,4 fte	0,9 fte
Dhr. Versteegde	Programmasecretaris	0,4 fte	0,4 fte
Dhr. Scholtus	Data-analist**	0,8 fte	0,8 fte
Totaal		8,5 fte	9,9 fte

* Tot 1 april

** Vanaf 1 april

In 2021 is het dienstverband van de mw. Rightholt uitgebreid naar 0,9 fte.

In 2021 zijn bij de 11 medewerkers 121 ziekte-dagen geregistreerd. Het ziekteverzuim was gemiddeld.

2.3 Organisatiekosten

De organisatiekosten bedroegen in 2021 € 1.588.828. De begroting 2021 bevatte op dit punt een bedrag van € 1.492.501. Het verschil zit in de onderdelen die onder 2. (hierboven) zijn genoemd.

2.4 Onderzoek

Voor onderzoek door onderzoekbureaus was in 2021 € 800.000 begroot. Daadwerkelijk uitgegeven is € 746.210. Dit is een aanzienlijke stijging in vergelijking met 2020 (€ 454.333), als gevolg van een vertraagde start van de voorbereidende activiteiten voor een volgend Capaciteitsplan (zie Jaarverslag 2020). In dit verslagjaar zijn de onderzoeken vrijwel conform plan uitgevoerd.

3. Toekomst

In het najaar van 2022 zal een nieuw Capaciteitsplan worden vastgesteld. De voortgang van werkzaamheden in alle Kamers geeft geen aanleiding te veronderstellen dat deze planning niet wordt gehaald.

De aanstelling van een bijzonder hoogleraar “ramen in de zorg” heeft (nog) niet plaatsgevonden. De gesprekken hierover met de Universiteit van Tilburg zijn nog gaande.

De nieuwe directeur, die op 1 april 2021 in dienst trad, heeft het Capaciteitsorgaan per 1 april 2022 verlaten. Met ingang van 16 maart 2022 is een interim-directeur aangesteld die het Bestuur zal ondersteunen in het traject richting een nieuwe vaste directeur.

Bijlage 1: Volledige samenstelling van Algemeen Bestuur, Kamers en Werkgroep per 1-1-2021

Algemeen Bestuur

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Dhr. L.W.P. van der Beek
Dhr. J.P.H. Drenth (voorzitter Dagelijks en Algemeen Bestuur)
Dhr. R.D. Dutrieux
Dhr. T. Haasdijk
Dhr. J.M. van Ingen
Dhr. J. Kappert
Dhr. G.J. Prosman
Mw. A. Rühl

Organisaties van opleidingsinstituten/opleidingsinstellingen

Dhr. H.N. Hagoort
Mw. F. Haak- van der Lely (lid Dagelijks Bestuur)
Dhr. C.H. Polman
Mw. L.P. de Rijke
Mw. C. Wijmenga

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. W.J. Adema (lid Dagelijks Bestuur)
Dhr. O. Gerrits
Dhr. J.W.M.W. Gijzen

Kamer Medisch Specialisten

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Dhr. E. Hajder
Dhr. G. Faber
Mw. A. ter Haar
Dhr. H. Maas
Dhr. J. van Wijngaarden

Organisaties van opleidingsinstituten/opleidingsinstellingen

Dhr. J. den Boon (voorzitter)
Dhr. M.H.H. Kramer
Mw. S. Klein Nagelvoort

Organisaties van zorgverzekeraars

Mw. J. Gehlen
Dhr. H.W. Otten

Kamer Huisartsen

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Mw. E.C. Romijn

Dhr. A.L. Verdaasdonk
Mw. H. ter Veer
Dhr. Y. Radstake
Mw. R.L.S. Weersma

Organisaties van opleidingsinstellingen

Mw. M. Bevers
Dhr. J. Muris
Dhr. J. van Ochten
Mw. N.D. Scherpbier-de Haan

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. D.A.C. Beens
Dhr. E.J.B. Veldboer (voorzitter)

Kamer Sociale Geneeskunde

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Mw. N.M. Berg-Lenstra
Mw. A. Bolt
Dhr. E. Sprong (voorzitter)
Mw. A. Witt

Organisaties van opleidingsinrichtingen/ opleidingsinstituten

Mw. S.J. van der Burg-Vermeulen
Dhr. B. Dollekens
Dhr. H. Raat
Mw. H. Treurniet

Organisaties van werkgevers

Mw. A. Bransen (voorzitter)
Dhr. G. Breuker
Dhr. J. Penders
Dhr. R. Stumpel

Kamer Specialisten Ouderengeneeskunde

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Mw. L. de Haan
Mw. A.L. Jans
Mw. B.E.M. de Jong-Schmit
Dhr. R. Knuiman
Dhr. G.M. de Wild

Organisaties van opleidingsinstituten/ opleidingsinstellingen

Dhr. W.P. Achterberg (voorzitter)

Mw. J. Bakker
Mw. K.E.M. de Poorter
Dhr. R. van de Walle

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. B. Bernts
Mw. D. van Veenendaal

Kamer Beroepen Geestelijke Gezondheid

Organisaties van beroepsbeoefenaren

Mw. K. Hauber
Mw. M. Eising
Mw. D. Kemperman
Mw. Y. Molenaar
Dhr. W. Struijs

Organisaties van (praktijk) opleidingsinstellingen

Dhr. R. Bakker
Mw. K. Hendriks
Mw. Jansen- Van Raay
Dhr. D. Nieuwpoort
Dhr. W. Wierenga (voorzitter)

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. R. Laane

Kamer Tandheelkundig Specialisten

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Dhr. J.H. Botterman
Dhr. R.R.M. Noverraz (voorzitter)
Dhr. S.J. Bergé
Dhr. S.A. Zijderveld

Organisaties van opleidingsinrichtingen/ opleidingsinstituten

Dhr. R. Jonkman
Dhr. J. de Lange

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. H. Vollenbrock
Dhr. J. Blanken

Kamer Eerstelijns Mondzorg

Organisatie van beroepsbeoefenaars

Dhr. J.J.M. Bruers
Mw. E.M. Bol-van den Hil
Dhr. A. van den Dorpel
Mw. K. Jerkovic
Dhr. R. Najafbagy
Dhr. J.W. Vaartjes

Organisaties van opleidingsinstellingen

Mw. A. van Boxtel
Dhr. A.J. Feilzer (voorzitter)
Mw. I. Hogendoorn
Dhr. L.A.M. Marks
Mw. J. van Rennes
Dhr. W.J.M. van der Sanden

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. H. Vollenbrock
Dhr. R. Jetten

Kamer Arts voor Verstandelijk gehandicapten

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Mw. J.E.T.M. Goorts
Dhr. A.C. Louisse (voorzitter)
Mw. H. Peters
Mw. N. van der Schaaf

Organisaties van opleidingsinstututen/ opleidingsinstellingen

Mw. H. Veeren
Mw. M. Eising

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. W. van Bork
Mw. B. Vermeer

Kamer PA / VS

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Mw. M. Bil
Mw. I. de Hoop (voorzitter)
Dhr. B. Ruitkamp
Mw. E. Sikkema

Organisaties van opleidingsinstellingen

Dhr. G. van den Brink
Mw. R. van Dommelen

Dhr. J. Peters

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. H. W. Otten

Kamer FZO-AVP

Organisaties van beroepsbeoefenaars

Mw. S.G.W.M. Boerboom-Koehorst

Mw. M. Freulings

Mw. K. de Groot

Dhr. R. de Boer

Mw. S. van den Berg

Dhr. M. van Griethuysen

Mw. N. Dreessen

Mw. C. Mijtjens

Mw. M. van Schijndel

Organisaties van opleidingsinstellingen

Mw. I. Peeters

Mw. L. Bult

Mw. J.M. Rigter

Mw. M. Gerbens-Mallant

Mw. C.T. van Til

Mw. J. Tolman

Mw. B. Zwartendijk

Dhr. E. den Boer

Dhr. W.H. Polderman

Organisaties van zorgverzekeraars

Dhr. M. Siroen

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

(na bestemming resultaat)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	33.022	9.847
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overlopende activa	37.904	39.634
Liquide middelen	452.976	571.964
Totaal	<u>523.902</u>	<u>621.445</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
PASSIVA		
Egalisatiereserve		
Egalisatiereserve	193.705	219.313
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	77.662	29.829
Overige schulden en overlopende passiva	252.535	372.303
Totaal	<u>523.902</u>	<u>621.445</u>

Staat van baten en lasten 2021

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Baten			
Instellingssubsidie	2.324.030	2.300.001	2.193.127
Overige baten	-	-	-
Som der baten	<u>2.324.030</u>	<u>2.300.001</u>	<u>2.193.127</u>
Lasten			
Organisatiekosten	1.588.828	1.492.501	1.339.717
Onderzoekskosten	746.210	800.000	454.333
Afschrijvingskosten	14.454	7.500	9.981
Som der lasten	<u>2.349.492</u>	<u>2.300.001</u>	<u>1.804.031</u>
Resultaat	<u>-25.462</u>	-	<u>389.096</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>-146</u>	-	<u>24</u>
Exploitatiesaldo	<u>-25.608</u>	-	<u>389.120</u>
Resultaatbestemming			
Terugbetalingsverplichting subsidie	219.313	-	190.155
Onttrekking (-/-) / dotatie (+/+)			
egalisatiereserve	<u>-25.608</u>	-	<u>198.965</u>
Totaal	<u>193.705</u>	-	<u>389.120</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJK C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

Belangrijkste activiteiten van de stichting

Het op grond van, onder meer, de te verwachten zorgbehoefte opstellen van ramingen met betrekking tot de toekomstige benodigde capaciteit aan professionals in de zorg en advisering en informatievoorziening voor de zorgsector en overheid met betrekking tot de behoefte aan de capaciteit van de hiermee gepaard gaande instroom in opleidingen en vervolgoopleidingen.

Locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Capaciteitsorgaan voor medische en tandheelkundige vervolgoopleidingen is feitelijk gevestigd te Utrecht.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het wetsvoorstel Aanpassingswet WNT, als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Egalisatiereserve

Het overblijvend belang in de activa van de rechtspersoon na aftrek van al het vreemd vermogen.

Kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De nog te betalen onderzoekskosten worden gewaardeerd op het deel van de contractueel overeengekomen totale verplichting dat betrekking heeft op door derden gedurende het boekjaar uitgevoerde onderzoeken verminderd met de hiervoor in het boekjaar reeds ontvangen facturen. Aan derden gegeven onderzoeksopdrachten worden, voor zover de werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd, verwerkt als niet in de balans opgenomen verplichting.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemene grondslagen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De baten betreft voornamelijk de subsidie opbrengst van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. Deze subsidie wordt jaarlijks toegekend na goedkeuring van een bij het ministerie ingediend activiteitenplan en begroting.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) rente.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>	
Aanschaffingswaarde	88.639
Cumulatieve afschrijvingen	-78.792
Boekwaarde	<u>9.847</u>
<u>Mutaties 2021</u>	
Aanschaffingswaarde	37.629
Cumulatieve afschrijvingen	-14.454
	<u>23.175</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>	
Aanschaffingswaarde	126.268
Cumulatieve afschrijvingen	-93.246
Boekwaarde	<u>33.022</u>
Afschrijvingspercentages	33,33%

Vlottende activa

Overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitbetaalde posten	37.904	39.634
Nog te verrekenen bedragen	-	-
Overige	-	-
	<u>37.904</u>	<u>39.634</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rabobank	452.976	571.964
	<u>452.976</u>	<u>571.964</u>

Passiva

Egalisatiereserve

Het verloop van de egalisatiereserve is als volgt:

	<u>2021</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	219.313
Toevoeging exploitatiesaldo	-25.608
Stand per 31 december 2021	<u>193.705</u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	<u>77.662</u>	<u>29.829</u>
	77.662	29.829

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Loonheffing	40.258	32.938
Vakantiegeld en -dagen	56.580	43.248
Personeelskosten	982	-
Onderzoekskosten	131.761	83.036
Subsidievaststelling 2021	-	190.155
Accountantskosten	20.000	15.000
Administratiekosten	-	-
Diversen	2.954	7.926
	<u>252.535</u>	<u>372.303</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De activiteiten van de stichting vinden plaats vanuit van derden gehuurde kantoorruimte. De uit deze huurovereenkomst voortvloeiende huurverplichtingen bedragen circa € 50.228 per jaar (exclusief servicekosten). De huurovereenkomst is verlengd tot en met 2029. De servicekosten bedragen circa € 24.577 voor 2022.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021**Instellingssubsidie**

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Subsidie-bijdrage VWS	2.258.141	2.258.141	2.153.659
Subsidie-bijdrage herzien 2021	41.860	41.860	-
Subsidie-bijdrage herzien 2020	-1.649	-	-
Subsidie-bijdrage OVA	25.678	-	39.468
Totaal	<u>2.324.030</u>	<u>2.300.001</u>	<u>2.193.127</u>

De instellingssubsidie is conform toekenning. Formele vaststelling heeft nog niet plaatsgevonden. De subsidievoorwaarden zijn opgenomen in de kaderregeling VWS-subsidies.

Organisatiekosten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Personeelskosten	1.284.910	1.277.501	1.129.055
Overige lasten	303.918	215.000	210.662
Totaal	<u>1.588.828</u>	<u>1.492.501</u>	<u>1.339.717</u>

Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers	9,13	7,82

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Salarissen	1.020.481	995.592	921.035
Sociale lasten	101.028	107.750	88.111
Pensioenlasten	107.242	113.815	81.647
Reis- en scholingskosten	24.043	49.344	33.778
Wervingskosten	21.641	-	4.484
Overige personeelskosten	10.475	11.000	4.484
Totaal	<u>1.284.910</u>	<u>1.277.501</u>	<u>1.129.055</u>

Wet normering topinkomens**Tabel 1a****Functiegegevens**

Naam		V.A.J. Slenter	V.A.J. Slenter
Functie		Directeur	Directeur
In dienst vanaf		01-01-2021	01-01-2020
In dienst tot		30-04-2021	31-12-2020
Omvang dienstverband (in fte)		0,90	0,90
Dienstbetrekking		Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning	<i>in EUR</i>	54.802	170.247
Belastbare onkostenvergoedingen	<i>in EUR</i>	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	<i>in EUR</i>	3.323	12.451
<i>Subtotaal</i>		58.125	182.698
WNT toepasselijk bezoldigings-maximum (jaar)	<i>in EUR</i>	209.000	201.000
WNT toepasselijk bezoldigings-maximum (rato)	<i>in EUR</i>	69.667	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	<i>in EUR</i>	62.700	180.900
Bezoldigingsmaximum met afbouw overgangsreg.	<i>in EUR</i>	61.853	183.017
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen	<i>in EUR</i>	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	<i>in EUR</i>	58.125	182.698

De heer V.A.J. Slenter valt onder het WNT-overgangsrecht.

Wet normering topinkomens**Tabel 1a****Functiegegevens**

Naam		V.L. Eiff
Functie		Directeur
In dienst vanaf		01-04-2021
In dienst tot		31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)		1,00
Dienstbetrekking		Ja

Bezoldiging

Beloning	<i>in EUR</i>	84.275
Belastbare onkostenvergoedingen	<i>in EUR</i>	-
Beloningen betaalbaar op termijn	<i>in EUR</i>	10.960
<i>Subtotaal</i>		95.236
WNT toepasselijk bezoldigings-maximum (jaar)	<i>in EUR</i>	209.000
WNT toepasselijk bezoldigings-maximum (rato)	<i>in EUR</i>	156.750
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	<i>in EUR</i>	156.750
Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen	<i>in EUR</i>	n.v.t.
Totaal bezoldiging	<i>in EUR</i>	95.236

**Wet normering
topinkomens****Tabel 1d****Topfunctionarissen met een bezoldiging van minder dan € 1.700**

Naam functionaris	Functie
J.W.M.W. Gijzen	Bestuurslid
A.A.H.M. de Bresser	Bestuurslid
R.D. Dutrieux	Bestuurslid
T. Haasdijk	Bestuurslid
H.N. Hagoort	Bestuurslid
O. Gerrits	Bestuurslid
J.P.H. Drenth	Bestuurslid
A.G.J. van der Zee	Bestuurslid
J.M. van Ingen	Bestuurslid
C.H. Polman	Bestuurslid
F. Haak - van der Lely	Bestuurslid
A. Rühl - van Groeningen	Bestuurslid
J.J.M. Dekker	Bestuurslid
W.J. Adema	Bestuurslid
C. van Mierlo – Renia	Bestuurslid
L.P. de Rijke – Meijer	Bestuurslid
C. Wijmenga	Bestuurslid
L.W.P. van der Beek	Bestuurslid
A. Houtsma	Bestuurslid
P.P.C.W. Huijbregts	Bestuurslid
K.M. Leferink	Bestuurslid
M.J. Schalijs	Bestuurslid
J.D.S. Kappert	Bestuurslid
G.J. Prosman	Bestuurslid

Overige lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Vergaderkosten	84.937	40.000	36.026
Bureaunkosten	85.785	62.000	69.393
Huisvestingskosten	80.341	82.000	75.477
Accountantskosten	24.520	15.000	16.032
Administratieve ondersteuning	9.583	11.000	9.583
Salarisadministratie	2.360	-	2.015
Diverse overige kosten	16.392	5.000	2.136
Totaal	303.918	215.000	210.662

Bureaunkosten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Kantoorbenodigdheden	1.395	1.500	2.698
Automatiseringskosten	59.575	37.000	37.524
Website	-	-	-
Verbindingskosten / telefonie	10.034	11.000	10.681
Documentatie en drukwerk	5.658	10.000	15.703
Portokosten	-	500	247
Overige kosten	9.123	2.000	2.540
Totaal	85.785	62.000	69.393

Huisvestingskosten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Huur	46.839	44.000	44.099
Servicekosten	30.677	37.000	29.015
Servicekosten afrekening	1.578	-	1.379
Overige huisvestingskosten	1.247	1.000	984
Totaal	80.341	82.000	75.477

Afschrijvingen

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Afschrijvingen	14.454	7.500	9.981
Boekresultaat	-	-	-
Totaal	14.454	7.500	9.981

Onderzoekskosten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<i>Inhoudelijke onderzoekskosten</i>			
Extern onderzoek	746.210	800.000	444.018
Adviezen derden	-	-	10.315
Database	-	-	-
Totaal	<u>745.210</u>	<u>800.000</u>	<u>454.333</u>

Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Rente	-146	-	24
Totaal	<u>-146</u>	<u>-</u>	<u>24</u>

Ondertekening

Utrecht, 19 mei 2022

Stichting Capaciteitsorgaan voor medische en tandheelkundige vervolgoopleidingen

J.G.J. Hurman
Directeur ad interim

Bestuurslid/Voorzitter
W.J. Adema

R.D. Dutrieux
Bestuurslid

H. Staal
Bestuurslid

J.M. van Ingen

Bestuurslid

C.H. Polman

Bestuurslid

F. Haak - van der Lely

Bestuurslid

A. Rühl-van
Groeningen
Bestuurslid

J.H.M.M. Verheijde
Bestuurslid

C. Wijmenga
Bestuurslid

G.J. Prosman
Bestuurslid

M.J. Schali
Bestuurslid

K.M. Leferink
Bestuurslid

J.D.S. Kappert
Bestuurslid

P.P.C.W. Huijbregts
Bestuurslid

A. Houtsma
Bestuurslid

J.J. Berkelmans

Bestuurslid

M.A.C. Vissers-Kuijpers

Bestuurslid

R.C. Abrahams

Bestuurslid

H.M. van der Hek-
Krottje
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen inzake resultaatbestemming.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is in Nederland de Coronacrisis uitgebroken. Deze crisis heeft ook impact op Het Capaciteitsorgaan.

De duur van de Coronacrisis en daarmee de impact op de organisatie is nog onzeker, maar kan impact hebben op de lange termijn doelstellingen van de stichting.

Het bestuur van Het Capaciteitsorgaan is van mening dat de situatie rondom het Coronavirus, op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening geen materiële invloed heeft op de continuïteit van Het Capaciteitsorgaan en de jaarrekening 2021.

Voorstel bestemming exploitatiesaldo 2021

Tijdens de Vergadering van het Stichtingsbestuur, waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het exploitatiesaldo van € -25.608 in mindering te brengen op de equalisatiereserve.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

