

Veiligheid maken we samen

Jaarrekening 2019



Versie:
Raad van Toezicht 26 maart 2020

Inhoudsopgave

1.	Balans (na resultaatbestemming)	30
2.	Staat van baten en lasten	31
3.	Kasstroom overzicht	32
4.	Waarderingsgrondslagen	33
4.1	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	33
4.2	Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva	33
4.3	Grondslagen voor de beoordeling van het resultaat	34
4.4	Grondslagen voor het kasstroomoverzicht	34
5.	Toelichting op de balans	35
5.1	Activa	35
5.1.1	Vaste activa	35
5.1.2	Vlottende activa	35
5.2	Passiva	36
5.2.1	Eigen vermogen	36
5.2.2	Kortlopende schulden	37
5.3	Gebeurtenissen na balansdatum	38
6.	Toelichting staat van baten en lasten	39
6.1	Baten	39
6.2	Lasten	40
6.3	Publicatie ingevolge de Wet Normering Topinkomens	43
7.	Specificatie subsidieprojecten	45
8.	Bestuursverklaring	46
9.	Overige gegevens: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47
	Bijlage 1: Staat van baten en lasten alle onderdelen	52
	Bijlage 2: Specificatie bijdrage JenV	53

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

1. BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

Bedragen x €	31-12-2019	31-12-2018
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	149.480	110.432
Subtotaal	149.480	110.432
Vlottende activa		
Debiteuren	260.855	412.961
Belastingen en sociale lasten	27.323	-
Overige vorderingen en overlopende activa	488.671	750.310
Liquide middelen	5.791.450	6.029.199
Subtotaal	6.568.299	7.192.469
Totaal	6.717.779	7.302.901
Passiva		
Eigen vermogen		
Exploitatiereserves	1.329.912	1.333.060
Bestemmingsreserves	344.916	369.264
Bestemmingsfondsen	431.729	507.874
Subtotaal	2.106.557	2.210.198
Kortlopende schulden		
Crediteuren	321.595	236.956
Belastingen en sociale lasten	65.291	185.432
Te besteden subsidies en bijdragen	3.644.550	4.110.377
Schulden aan het personeel	443.321	441.744
Overige schulden en overlopende passiva	136.465	118.195
Subtotaal	4.611.222	5.092.703
Totaal	6.717.779	7.302.901

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Na mutaties van de fondsen en bestemmingsreserves resulteert er een negatief resultaat van € 3.000. Opgemerkt wordt dat, conform afspraak met het ministerie van Justitie en Veiligheid, net zoals in 2018 een aftopping van de reserve JenV heeft plaatsgevonden vanwege de maximaal toegestane omvang van de exploitatiereserve. Als er geen aftopping van € 220.000 had plaatsgevonden, dan was het positieve resultaat € 217.000 geweest.

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Subsidiebaten	7.785.889	8.156.760	6.977.436
Baten levering van diensten	798.294	793.500	849.424
Overige inkomsten	745.503	896.167	1.011.747
TOTAAL BATEN	9.329.686	9.846.427	8.838.607
Personeelslasten	6.264.581	6.302.751	6.179.320
Afschrijvingslasten	40.020	45.900	20.122
Huisvestingslasten	243.559	253.000	225.264
Organisatiekosten	645.625	645.316	655.218
Advieskosten	3.178	10.000	24.073
Projectkosten (extern)	2.240.515	2.675.903	1.633.344
Overige baten en lasten	12.489	-	-150
TOTAAL KOSTEN	9.449.966	9.932.870	8.737.192
TOTAAL LASTEN	9.449.966	9.932.870	8.737.192
RESULTAAT VOOR BELASTING	-120.280	-86.444	101.416
Vennootschapsbelasting	16.640	-5.665	-24.474
RESULTAAT NA BELASTING	-103.640	-92.109	76.942
Toevoeging fondsen	-167.824	-156.667	-148.500
Onttrekking fondsen	243.968	277.625	132.083
MUTATIE FONDSSEN	76.144	120.958	-16.417
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-75.000
Onttrekking bestemmingsreserves	24.348	40.528	92.209
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	24.348	40.528	17.209
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	-3.148	69.377	77.734
Toevoeging exploitatiereserves	-233.300	-87.351	-246.970
Onttrekking exploitatiereserves	236.448	17.974	169.235
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	3.148	-69.377	-77.735
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-

De begroting is door de directeur-bestuurder vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft de aangepaste begroting op 11 december 2019 goedgekeurd.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

3. KASSTROOM OVERZICHT

	2019	2018
Exploitatieresultaat	-120.280	101.416
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	40.020	20.122
Mutaties in werkkapitaal:		
Vorderingen	386.421	-107.173
Kortlopende schulden	-481.481	1.968.840
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-175.320	1.983.205
Betaalde vennootschapsbelasting	16.640	-24.474
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-158.680	1.958.731
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-79.069	-115.267
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-79.069	-115.267
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Netto kasstroom	-237.749	1.843.464
Verloop liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	6.029.199	4.185.735
Mutatie liquide middelen	-237.749	1.843.464
Eindstand liquide middelen	5.791.450	6.029.199

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

4. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid is gevestigd te Utrecht. De stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 27268679.

4.1 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven. Er is sprake van een stelselwijziging, omdat vorig jaar nog RJkC1 werd toegepast, maar door het balanstotaal (> € 6 mln.) en het aantal medewerkers (> 50 medewerkers) van de organisatie is nu RJ640 van toepassing. Deze wijziging heeft geen invloed op het vermogen of het resultaat. De voornaamste wijzigingen zijn de toevoeging van een risicoparagraaf en het verslag van de Raad van Toezicht. De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij in het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

- Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijzen, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijzen, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Vanaf het moment van ingebruikneming wordt er afgeschreven. De materiële vaste activa betreffen automatiseringsapparatuur- en programmatuur, telefoons, laptops, meubilair en huisvesting. De afschrijvingstermijn is vastgesteld op drie respectievelijk vier en tien jaar. Voor gebouw gerelateerde investeringen is de afschrijvingstermijn maximaal 5 jaar, vanwege de duur van de huurperiode.
- Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van een mogelijke voorziening voor oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de posten. Subsidievorderingen worden, voor zover de prestaties zijn geleverd, gewaardeerd tegen het toegekende bedrag conform de subsidiebeschikking minus de reeds ontvangen bedragen van de subsidieverstrekker.
- Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves betreffen door de directeur-bestuurder afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden.
- Bestemmingsfondsen
Bestemmingsfondsen betreffen door derden afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden met een beperkte besteding dan door de doelstellingen van de organisaties is toegestaan.
- 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.
- Te besteden subsidies en bijdragen
Nog te besteden subsidies worden opgenomen voor het bedrag conform de subsidiebeschikking van de projectsubsidies, minus de realisatie van de feitelijke uitgaven die ten laste van dat project komen.
- Overige schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dat is meestal de nominale waarde.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEOORDELING VAN HET RESULTAAT

- Subsidiebaten
De exploitatiesubsidies bestaan enerzijds uit de jaarlijks terugkerende basissubsidie die geheel ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht wordt in het jaar waarvoor de subsidie wordt verkregen. Anderzijds bestaan de subsidiebaten uit projectsubsidies met een bepaalde looptijd die ten gunste gebracht worden van het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen.
- Projectbaten
Inkomsten uit aanvullende opdrachten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de lasten komen. De baten bestaan uit een eenmalige opdracht met een bepaalde duur. Dat kan jaaroverschrijdend zijn. Eventuele resultaten worden in het jaar van afronding verantwoord.
Projecten onder penvoering
Subsidieprojecten waarbij CCV penvoerder is, worden in principe via de staat van baten en lasten verwerkt. Voor zover geen sprake is van voorwaardelijkheid (anders dan het kunnen terugvorderen van gelden bij het niet besteden daarvan) bij de toekenning van gelden aan de deelnemende organisaties, worden zowel de baten als de lasten op het moment van toezegging voor het totaal van de toezegging verwerkt in de staat van baten en lasten.
- Licentie-inkomsten
Licentie-inkomsten worden onder aftrek van omzetbelasting ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarop de heffing betrekking heeft.
- Belastingen
De stichting is voor een deel van de activiteiten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (keurmerken en additionele opdrachten). De stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting voor activiteiten die niet sociaal en cultureel van aard zijn, zoals het verstrekken van keurmerken, certificaten en het begeleiden van specifieke, aan de stichting uitbestede projecten. Deze prestaties worden op de normale wijze in de btw-heffing betrokken.
- Pensioenen
De pensioenen zijn ondergebracht bij het ABP. De pensioenregeling van het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid is gebaseerd op deels middelloon en beschikbare premie. De pensioenen zijn in 2019 niet geïndexeerd, omdat de financiële situatie van het ABP dat niet toeliet. De bijdragen voor pensioenen zijn als lasten in de jaarrekening verwerkt. De dekkingsgraad is per 31 december 2019 97,8%. Indien er sprake is van een herstelplan kan er sprake zijn van additionele verplichtingen. Voor 2019 is dat niet het geval.

4.4 GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten. Transacties, waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

5. TOELICHTING OP DE BALANS

5.1 ACTIVA

5.1.1 VASTE ACTIVA

Hieronder volgt het verloopoverzicht van de materiële vaste activa.

Verloopoverzicht materiële vaste activa	Inventaris	ICT	Vooruitbetaalde investering	Totaal
Historische aanschafwaarde per 1-1-2019	925.642	137.755	-	1.063.397
Cumulatieve afschrijving tot 1-1-2019	883.772	69.193	-	952.965
Boekwaarde 1-1-2019	41.870	68.562	-	110.432
Investerings 2019	-	43.214	35.855	79.069
Desinvestering activa	-	-15.403	-	-15.403
Desinvestering cumulatieve afschrijving	-	15.403	-	15.403
Afschrijvingen 2019	-4.712	-35.308	-	-40.020
Boekwaarde 31-12-2019	37.158	76.467	35.855	149.480
Historische aanschafwaarde per 31-12-2019	925.642	165.566	35.855	1.127.063
Cumulatieve afschrijving tot 31-12-2019	888.484	89.099	-	977.582

5.1.2 VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Het debiteurensaldo is als volgt opgebouwd:

	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	260.855	412.961
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Totaal	260.855	412.961

Belastingen en sociale lasten

De post betreft terug te ontvangen vennootschapsbelasting.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2019	31-12-2018
Nog te factureren bedragen	272.815	425.684
Waarborgsommen	107.219	107.219
Vooruitbetaalde kosten	108.173	127.134
Nog te ontvangen bedragen	464	90.273
Totaal	488.671	750.310

De vooruitbetaalde kosten bestaan onder andere uit de huur van het pand voor het eerste kwartaal (€ 47.414), Arbokosten (€ 8.911), opleidingskosten (€ 4.499), zaalhuur voor bijeenkomsten (€ 12.469) en ICT-kosten (€ 24.150).

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

De waarborgsommen betreffen een gestort bedrag ad € 103.149 betreffende een bankgarantie aan Hericon Vastgoed BV, voor de huur van het kantoorpand aan de Churchillaan 11 18^e etage te Utrecht. Het restant ad € 4.070 heeft betrekking op een aan te houden depotbedrag bij PostNL.

Liquide middelen

De liquide middelen, volledig ter vrije besteding van de stichting, worden als volgt gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
Kas	498	478
BNG	5.786.644	6.025.049
ABN-AMRO	4.308	3.672
Totaal	5.791.450	6.029.199

5.2 PASSIVA

5.2.1 EIGEN VERMOGEN

Hieronder volgt het verloop van de reserves in 2019.

	Eindstand 2018	Toevoeging 2019	Onttrekking 2019	Eindstand 2019
Exploitatiereserves				
Reserve JenV (5% v.d. subsidiebaten)	315.799	194.058	220.235	289.623
Reserve keurmerken	507.334	-	16.213	491.120
Reserve aanvullende opdrachten	509.927	39.242	-	549.168
Totaal exploitatiereserves	1.333.060	233.300	236.448	1.329.912
Bestemmingsreserves				
Keurmerken: accreditatie	17.530	-	-	17.530
Keurmerken: ontwikkeling schema's/instrumenten	8.000	-	-	8.000
Huisvesting	180.000	-	-	180.000
Organisatieontwikkeling	163.734	-	24.348	139.386
Totaal bestemmingsreserves	369.264	-	24.348	344.916
Fondsen				
Bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag	197.184	116.667	164.830	149.021
Bestemmingsfonds logo PKVW	291.435	51.157	79.138	263.454
Bestemmingsfonds innovatie PKVW	19.255	-	-	19.255
Totaal fondsen	507.874	167.824	243.968	431.729
Totaal eigen vermogen	2.210.198	401.124	504.764	2.106.557

De exploitatiereserves worden gebruikt om schommelingen in de exploitatie op te vangen. Blijft er geld over op een begrotingsonderdeel, dan gaat dat naar de exploitatiereserve van dat onderdeel. Tekorten worden gedekt uit deze reserves. Voor de exploitatiereserve JenV geldt dat hiermee zowel het resultaat op de JenV programmering (€ 114k) wordt verrekend evenals het saldo bij Lokale Veiligheid (€ 80k).

Het ministerie van Justitie en Veiligheid stelt, in tegenstelling tot de beide andere exploitatiereserves, eisen aan deze reserve. De omvang van deze reserve is maximaal 5% van de gemiddelde subsidie van de afgelopen drie jaar. Om die reden wordt er in 2019 € 220.235 afgetopt van de reserve en als schuld aan MinJenV opgenomen op de balans.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Aan de bestemmingsreserves voor accreditatie en doorontwikkeling van schema's en instrumenten wordt in 2019 niets onttrokken. De kosten die in 2019 zijn gemaakt voor productontwikkeling (in samenwerking met SAMR (nieuwe naam is MarketResponse) en voor specifieke vraagstukken op het gebied van de AVG, worden onttrokken aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling (€ 24.348). Deze reserve was hiervoor ook gevormd.

Onder het eigen vermogen vallen ook de bestemmingsfondsen. Het bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag is gewijzigd. Door vijf verschillende organisaties is een bijdrage geleverd aan het fonds van samen € 116.667. In 2019 werd een korting gegeven op de bijdrage vanwege de omvang van het fonds. De deelnemende organisaties besluiten gezamenlijk over de besteding van dit fonds. In 2019 is € 164.830 uitgegeven boven op het deel dat vanuit het CCV wordt bekostigd. Het bedrag wordt onttrokken aan het fonds.

Aan het bestemmingsfonds logo PKVW zijn de logo-inkomsten van € 51.157 toegevoegd en zijn de daaraan gerelateerde uitgaven van € 56.540 onttrokken.

5.2.2 KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en sociale lasten

De post van 2019 bestaat uit af te dragen btw. In 2018 was de af te dragen btw € 120.384. De af te dragen vennootschapsbelasting was € 65.048.

Te besteden subsidies en bijdragen

De te besteden subsidie ontwikkelt zich als volgt:

	31-12-2019	31-12-2018
Schuld aan subsidiegevers	234.158	290.566
Nog te besteden basissubsidies JenV	2.077.309	1.244.923
Te besteden projectsubsidies JenV/BZK/ZonMW	1.301.821	2.502.983
Te besteden aanvullende bijdragen (niet zijnde subsidie)	31.263	71.905
Totaal	3.644.550	4.110.377

Onder de schuld aan subsidiegevers is de terugbetaling opgenomen als gevolg van de aftopping van de exploitatiereserve JenV (€ 220.235) vanwege het maximum van 5%. Onder de nog te besteden subsidie JenV vallen de ontvangen subsidies voor de Platforms Veilig Ondernemen (PVO's). De te besteden projectsubsidies zijn apart gespecificeerd onder hoofdstuk 7.

Schulden aan het personeel

De schulden aan het personeel ontwikkelden zich als volgt:

	31-12-2019	31-12-2018
Declaraties	423	943
Reservering vakantiegeld en gratificatie verplichting	211.393	205.493
Reservering vakantierechten	199.980	204.397
Reservering eindejaarsuitkering	31.524	30.910
Totaal	443.321	441.744

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2019	31-12-2018
Fonds Platform BOA	-	22.598
Nog te betalen bedragen	136.465	95.596
Totaal	136.465	118.195

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Het bedrag in het fonds Platform BOA bestaat uit een bijdrage van MinJenV. Het CCV vervult de kassiersfunctie. De nog te betalen kosten bestaan onder andere uit nog te betalen projectkosten voor diverse projecten (€ 85.926), kosten ontwikkeling website (€ 29.125), accountantskosten (€ 10.500) en diverse overige kosten (€ 10.914).

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De huurverplichting per 1 maart 2012 voor de huur van het kantoorpand aan de Churchilllaan bedraagt € 47.414 per kwartaal exclusief btw. De looptijd van het contract bedraagt vijf jaar en is in 2017 verlengd.
- Op 22 maart 2018 is een operational lease overeenkomst afgesloten voor een auto voor de directeur-bestuurder. De totale kosten bedragen € 1.002 per maand exclusief btw (zie factuur december).
- Het CCV is in 2016 een overeenkomst voor 30 maanden aangegaan voor de operational lease van een aantal leaseauto's voor medewerkers van Lokale Veiligheid. In 2018 zijn deze contracten verlengd. In 2020 worden deze auto's vervangen. Op 31 december 2019 was er nog sprake van vier leaseauto's. De totale kosten hiervan bedragen € 2.307 per maand exclusief btw (zie factuur december). Op 2 augustus 2019 is een nieuwe mantelovereenkomst voor de leaseauto's getekend en zijn er negen auto's besteld voor een leaseperiode van 2,5 jaar. De auto's worden begin 2020 uitgeleverd. De hiermee samenhangende kosten bedragen € 6.062 per maand exclusief btw (zie orderformulieren).
- Op 19 november 2019 is een opdracht getekend voor de vervanging van kantoormeubilair. In 2019 is 30% aanbetaald, zijnde € 24.278 exclusief btw en in 2020 wordt de overige 70% betaald, zijnde € 56.648 exclusief btw.

5.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het uitbreken van het Corona virus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Voor de belangrijkste risico's, maatregelen met betrekking tot die risico's wordt verwezen naar de Corona-paragraaf in het bestuursverslag. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op het CCV niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan op het CCV.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

6. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Het resultaat voor belasting is € 120.000 negatief. Na mutaties van de fondsen en bestemmingsreserves blijft er € 3.000 over als negatief resultaat. Opgemerkt wordt dat, conform afspraak met MinJenV, er al aftopping van de reserve JenV heeft plaatsgevonden en daarmee ook een verlaging van de basissubsidie met € 220.000. Als er geen aftopping had plaatsgevonden, dan was het te verdelen resultaat € 217.000 geweest.

6.1 Baten

Subsidiebat

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Exploitatiesubsidie JenV	5.667.729	5.793.172	5.871.250
Aanvullende projectsubsidies	2.118.160	2.363.588	1.106.186
Totaal	7.785.889	8.156.760	6.977.436

De exploitatiesubsidie heeft een structureel karakter zonder einddatum. De aanvullende projectsubsidies hebben een incidenteel karakter. De projectsubsidies die tot en met 2018 doorliepen, zijn definitief vastgesteld.

De baten inzake de exploitatiesubsidie ministerie Justitie en Veiligheid zijn € 204.000 lager dan vorig jaar. Dat komt vooral vanwege de afbouw van de subsidie van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) en omdat er voor Veiligheid Kleine Bedrijven (VKB) geen subsidie meer wordt ontvangen. Daarnaast neemt de basissubsidie af, die overigens wel is geïndexeerd op loon- en prijsaanpassing. Voor Platform Veilig Ondernemen (PVO) was meer subsidie beschikbaar dan in 2018. De verschillen tussen 2018 en 2019 worden hieronder nader gespecificeerd.

	2019	2018
De exploitatiesubsidie bevat:		
- De basissubsidie voor de JenV programmering	4.525.000	4.601.203
- PVO-subsidie Lokale Veiligheid	659.614	357.577
- KVO-subsidie Lokale Veiligheid	416.000	750.000
- VKB-subsidie Lokale Veiligheid	-	126.705
- Subsidie-overschot 2017 beschikbaar voor KVO	118.115	-
- Subsidie-overschot 2018 beschikbaar voor extra projecten	169.235	205.000
- Aftopping exploitatiereserve JenV 2019 vanwege de norm van 5%	-220.235	-169.235
- Totaal	5.667.729	5.871.250

De aanvullende projectsubsidies worden in hoofdstuk 7 nader gespecificeerd.

Levering van diensten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Licentiebat	798.294	793.500	849.424
Totaal	798.294	793.500	849.424

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Overige inkomsten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Aanvullende opdrachten	525.584	736.500	751.587
Bijdrage Verbond van Verzekeraars	10.000	10.000	10.000
Overige omzet	209.919	149.667	250.160
Totaal	745.503	896.167	1.011.747

De acquisitietarget ad € 625.000 voor de aanvullende opdrachten is gehaald. De inkomsten uit de aanvullende opdrachten worden administratief verantwoord onder de overige inkomsten en voor een deel onder de aanvullende projectsubsidies op de vorige pagina. Daarom wijkt de realisatie van 'aanvullende opdrachten' af van de begroting.

De overige omzet bestaat onder andere uit inkomsten van de webwinkel (€ 21.000), detachering van personeel (€ 23.000), inkomsten Keurmerk Voertuigbeveiliging (€ 31.000), werkbezoek Bonaire (€ 9.000), opbrengst bijeenkomsten (€ 8.000) en de bijdrage voor het fonds Handhaving & Gedrag (€ 117.000), die is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag.

Totale baten	9.329.686	9.846.427	8.838.608
---------------------	------------------	------------------	------------------

6.2 Lasten**Personeelskosten**

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Lonen en salarissen	4.493.786	4.512.343	4.376.048
Sociale lasten	668.223	670.983	634.118
Pensioenpremies	738.135	741.183	738.870
Opleidingskosten	62.275	67.000	69.567
Overige personeelskosten	271.447	280.198	310.466
Subtotaal	6.233.866	6.271.706	6.129.068
Personeel niet in loondienst	30.714	31.045	50.252
Totaal:	6.264.581	6.302.751	6.179.320

De salarissen en sociale lasten en pensioenpremies zijn € 24.000 lager dan begroot. Dat komt door het ontstaan van vacatures en het aanhouden daarvan. De personeelsbezetting was op 31 december 2019 lager dan begroot. Daarnaast zijn de opleidingskosten € 5.000 lager dan begroot. De overige personeelskosten zijn € 9.000 lager.

Personeelsbezetting

	Bezetting gemiddeld 2019	FTE begroting 2019	Bezetting gemiddeld 2018
Personeelsbezetting in FTE's:	67,0	68,2	66,9

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Inventaris en installaties	4.712	6.900	2.726
ICT-middelen	35.308	39.000	17.396
Totaal:	40.020	45.900	20.122

Huisvestingskosten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Huur (inclusief energiekosten)	189.453	195.000	185.704
Overige huisvestingskosten	54.106	58.000	39.560
Totaal:	243.559	253.000	225.264

De huurkosten zijn gestegen ten opzichte van 2018, maar zijn € 6.000 lager dan begroot. Ook zijn de overige huisvestingslasten (€ 7k) lager dan begroot. De schoonmaakkosten zijn (€ 3k) hoger uitgevallen.

Organisatiekosten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Verzekeringen	20.389	16.000	17.978
Accountants- en administratiekosten	40.628	35.000	76.967
Porti	10.687	10.000	22.296
Telecommunicatie	44.322	50.000	59.383
Kantoorbenodigdheden	3.123	5.000	2.980
Communicatie	32.051	50.000	27.870
Kopieerkosten	5.283	7.000	5.226
Contributies en abonnementen	6.059	7.000	7.210
Automatiseringskosten	246.519	245.656	209.935
Representatiekosten	453	-	58
Belastingrente	5.724	-	-
Directie en beheerskosten	18.406	18.000	18.434
Overige kantoorkosten	29.400	11.000	17.640
Autokosten	69.360	70.660	69.600
Niet verrekenbare BTW	113.220	120.000	119.641
Totaal:	645.625	645.316	655.218

De organisatiekosten zijn op totaalniveau gelijk aan de begroting. Er zijn twee afwijkingen hoger dan € 10.000. Aan communicatie is, in lijn met vorig jaar, € 18.000 minder uitgegeven dan begroot. Op de overige kantoorkosten wordt € 18.000 overschreden. Dat komt voornamelijk doordat er negatieve rente boven een bepaald banksaldo is betaald aan de bank. De bankkosten zijn daardoor € 8.000 hoger dan begroot. Daarnaast waren er vergaderkosten ad € 8.000 niet begroot. Dat zijn voornamelijk vergaderkosten voor bijeenkomsten waar ook opbrengsten tegenover staan. Daarnaast zijn er nog een aantal kleinere afwijkingen. Opvallend is de belastingrente die betrekking heeft op de aangifte vennootschapsbelasting, waarvoor het CCV sinds 2016 belastingplichtig is.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Advieskosten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Advieskosten	3.178	10.000	24.073
Totaal:	3.178	10.000	24.073

Projectkosten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Projectkosten	2.240.515	2.675.903	1.633.344
Totaal:	2.240.515	2.675.903	1.633.344

De projectkosten wijken op de verschillende begrotingsonderdelen af en zijn per saldo € 435.000 lager dan begroot. Dat komt door;

- Onderbestedingen op het fonds Handhaving en Gedrag (€ 73k) en daarmee ook resultaatneutraal een lagere onttrekking aan het fonds.
- Onderbesteding op de projecten binnen de basisprogrammering (€ 62k) en overbesteding op de webwinkel (€ 33k).
- Onderbesteding bij Lokale Veiligheid (€ 139k) en daarmee ook resultaatneutraal lagere opbrengsten.
- Onderbesteding bij additionele opdrachten (€ 145k) en daarmee ook resultaatneutraal lagere opbrengsten.
- Onderbesteding op de projecten van keurmerken (€ 42k).
- Onderbesteding bij de afdeling Staf (€ 7k) en daarmee een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserves.

Overige baten en lasten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Overige baten en lasten	12.489	-	-150
Totaal:	12.489	-	-150

De lasten uit voorgaande jaar hebben met name betrekking op de afboeking van de nog te factureren bedragen uit 2018. Van één project was het nog te factureren bedrag te hoog ingeschat. De correctie bedroeg € 10.125.

Totale lasten	9.449.966	9.932.870	8.737.192
----------------------	------------------	------------------	------------------

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

6.3 Publicatie ingevolge de Wet Normering Topinkomens

Hieronder volgt de publicatie ingevolge de Wet Normering Topinkomens. Hieruit blijkt dat de bezoldiging van zowel de directeur-bestuurder als van de voorzitter binnen de gestelde maximum omvang blijven.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	dhr. P.C. van den Brink
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2019	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.409
Beloning betaalbaar op termijn	20.073
<i>Subtotaal</i>	<i>161.482</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2019	161.482
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2018	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.911
Beloningen betaalbaar op termijn	18.314
<i>Subtotaal</i>	<i>152.225</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Totale bezoldiging 2018	152.225

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	dhr. W. Ruijgrok
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12
Bezoldiging 2019	
Totale bezoldiging	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2018	
Functiegegevens	
Voorzitter	
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 - 31/12
Bezoldiging 2018	
Totale bezoldiging 2018	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350

Toeziethoudende topfunctionarissen zonder bezoldiging

dhr. A. Ederveen (lid)
mw. H.E. Hoogendijk (lid t/m 31-03-19)
mw. E.G.M. Huyzer (lid)
dhr. C.H.J. Lamers (lid)
mw. S.E. Preenen (lid)
dhr. L.J. Visser (lid)
dhr. R. Weurding (lid)

Toelichting

Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2019 neer op € 194.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever voor de Directeur-Bestuurder van het CCV. De voorzitter van de Raad van Toezicht mag conform de WNT maximaal 15% van dit maximum ontvangen, te weten € 29.100. De beloning over 2019 voor beide functionarissen blijven onder de WNT-norm. Alle overige leden zijn onbezoldigd.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

7. SPECIFICATIE SUBSIDIEPROJECTEN

Projectnaam	Opdrachtg.	Restant 2018	Ontvangen 2019	Afgerekend 2019	Nog af te rekenen	Besteding subsidie 2019	Overloop naar 2020
Procesbegeleiding KVO: overgangskosten	JenV	339.712	-	-	-	-	339.712
Digitaal opkopersloket	JenV	38.577	-	-	-	21.257	17.320
Verbetering signalering vertrouwensrelaties m.b.t. afpersing	JenV	4.350	-	-	-162	4.188	-
Ondersteuning lokale HIC aanpak	JenV	-	-	-	-850	-850	-
Wet Aanpak Woonoverlast	BZK	28.500	-	-	-	28.500	-
Aanvullende activiteiten BOA-platform	BOA platform	-	10.000	-	-	10.000	-
Pilot lokale trainingen cybersecurity	JenV	16.269	-	-	-5.379	10.890	-
Vervolg validatieonderzoek	JenV	8.382	-	-	-8.382	-	-
Voorkomen van overvallen op maaltijdbezorgers	JenV	-	-	-	-1.560	-1.560	-
Cyber risicoanalyse en certificatie	JenV	96.431	90.000	-	-	88.294	98.137
Cyber24	JenV	101.000	-	-	-	101.000	-
Scans woningen politieke ambtsdragers	BZK	264.655	-	-	-	178.848	85.807
Nieuwe tranche wijk GGD	Zon MW	25.132	38.534	-	22.115	85.781	-
Doorontwikkeling Toekomstperspectief Roma	JenV	48.258	-	-	-	48.258	-
Aanv.projecten PKVW-Woninginbraken	JenV	-	35.534	-	-	18.277	17.257
Flying Squad	JenV	177.649	106.589	-	71.060	355.298	-
Connected Cyber Cities	JenV	271.400	-	-	-	217.349	54.051
Onderzoek NHL Stenden Hogeschool	JenV	75.000	-	-	-	58.337	16.663
Verdiepingsbijeenkomsten Wet Aanpak Woonoverlast	BZK	20.017	-	-	-	4.719	15.298
Fraudepreventie	JenV	-	7.616	-	-	7.616	-
Leerkring vakantieparken	BZK	22.652	-	-	-	22.602	50
Onderzoek opslagboxen	JenV	85.000	-	-	-	40.104	44.896
Ondersteuning Cyberprojecten MKB	JenV	880.000	-	-	-	707.115	172.885
Digitaal platform Multiproblematiek	JenV	-	34.948	-	-	1.722	33.226
Roadrunner	JenV	-	36.335	-	-	-	36.335
Flying Squad	JenV	-	206.562	-	-	103.131	103.431
Subsidieaanvraag Inzet CCV rondom informatie uitwisseling en privacy	JenV	-	9.840	-	-	3.075	6.765
Verantwoord samenwerken met sleutelfiguren	JenV	-	74.690	-	-	-	74.690
Subsidieaanvraag LVB Tour	JenV	-	15.000	-	-	646	14.354
Citydeal Cyberveiligheid	JenV	-	100.000	-	-	-	100.000
BOA expertisecentrum	JenV	-	50.036	-	-	-	50.036
Wijk GGD de finale	Zon MW	-	-	-	3.564	3.564	-
Vroegtijdige alarmering	JenV	-	20.908	-	-	-	20.908
Saldo		2.502.983	836.592	-	80.406	2.118.160	1.301.821

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

8. BESTUURSVERKLARING

Aldus naar waarheid opgemaakt en vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 24 maart 2020.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

9. OVERIGE GEGEVENS: CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wegens privacy redenen is de controleverklaring niet opgenomen.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Wegens privacy redenen is de controleverklaring niet opgenomen.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Wegens privacy redenen is de controleverklaring niet opgenomen.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Wegens privacy redenen is de controleverklaring niet opgenomen.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Wegens privacy redenen is de controleverklaring niet opgenomen.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

BIJLAGE 1: STAAT VAN BATEN EN LASTEN ALLE ONDERDELEN

	Directie en staf		JenV programmering		Lokale veiligheid		Additionele opdrachten		Keurmerken		Totaal	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Subsidiebaten	-	-	4.474.000	4.694.235	2.548.160	2.623.000	675.435	725.000	88.294	114.525	7.785.889	8.156.760
Baten levering van diensten	-	-	-	-	-	-	25.341	15.000	772.953	778.500	798.294	793.500
Overige inkomsten	-	-	175.023	149.667	70.208	81.000	420.071	575.000	80.200	90.500	745.503	896.167
TOTAAL BATEN	-	-	4.649.024	4.843.902	2.618.368	2.704.000	1.120.847	1.315.000	941.447	983.525	9.329.686	9.846.427
Personeelslasten	1.173.705	1.152.935	2.889.840	2.929.305	1.169.088	1.172.000	413.877	425.731	618.070	622.780	6.264.581	6.302.751
Afschrijvingslasten	40.020	45.900	-	-	-	-	-	-	-	-	40.020	45.900
Huisvestingslasten	243.559	253.000	-	-	-	-	-	-	-	-	243.559	253.000
Organisatiekosten	574.880	587.316	7.343	-	57.678	58.000	7.288	-	-1.564	-	645.625	645.316
Advieskosten	3.178	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	3.178	10.000
Directe projectkosten	67.718	76.028	835.975	937.625	686.258	825.000	529.974	675.000	120.591	162.250	2.240.515	2.675.903
Overige baten en lasten	223	-	-	-	-	-	12.266	-	-	-	12.489	-
TOTAAL DIRECTE KOSTEN	2.103.282	2.125.179	3.733.158	3.866.930	1.913.025	2.055.000	963.405	1.100.731	737.097	785.030	9.449.966	9.932.870
DOORBELASTINGEN	-2.078.934	-2.084.651	1.070.586	1.073.530	624.963	626.682	163.030	163.478	220.356	220.962	-	-
TOTAAL LASTEN	24.348	40.528	4.803.743	4.940.460	2.537.988	2.681.682	1.126.434	1.264.209	957.453	1.005.992	9.449.966	9.932.870
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-24.348	-40.528	-154.720	-96.558	80.381	22.318	-5.587	50.791	-16.005	-22.467	-120.280	-86.443
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	16.848	-10.158	-208	4.493	16.640	-5.665
RESULTAAT NA BELASTING	-24.348	-40.528	-154.720	-96.558	80.381	22.318	11.261	40.633	-16.213	-17.974	-103.640	-92.108
Toevoeging fondsen	-	-	-116.667	-116.667	-	-	-51.157	-40.000	-	-	-167.824	-156.667
Onttrekking fondsen	-	-	164.830	237.625	-	-	79.138	40.000	-	-	243.968	277.625
MUTATIE FONDSEN	-	-	48.163	120.958	-	-	27.981	-	-	-	76.144	120.958
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	24.348	40.528	-	-	-	-	-	-	-	-	24.348	40.528
MUTATIE BESTEMMINGSRRESERVES	24.348	40.528	-	-	-	-	-	-	-	-	24.348	40.528
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	-	-	-106.557	24.400	80.381	22.318	39.242	40.633	-16.213	-17.974	-3.148	69.377
Toevoeging exploitatiereserves	-	-	-113.678	-24.400	-80.381	-22.318	-39.242	-40.633	-	-	-233.300	-87.351
Onttrekking exploitatiereserves	-	-	220.235	-	-	-	-	-	16.213	17.974	236.448	17.974
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-	-	106.557	-24.400	-80.381	-22.318	-39.242	-40.633	16.213	17.974	3.148	-69.377
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

BIJLAGE 2: SPECIFICATIE BIJDRAGE JENV

Staan van baten en lasten 2019 JenV programmering	2019	Reguliere exploitatie basissubsidie	Correcties fonds en reserve	Mutatie fonds handhaving
Basissubsidie	4.525.000	4.525.000	-	-
Incidentele extra bijdrage (voormalig fonds)	169.235	169.235	-	-
Terugbetaling afroaming reserve	-220.235	-	-220.235	-
Saldo subsidiebaten	4.474.000	4.694.235	-220.235	-
Baten levering van diensten	21.200	21.200	-	-
Overige inkomsten	153.823	37.156	-	116.667
TOTAAL BATEN	4.649.024	4.752.592	-220.235	116.667
Personeelslasten	2.889.840	2.889.840	-	-
Organisatiekosten	7.343	7.343	-	-
Projectkosten	835.975	671.145	-	164.830
TOTAAL KOSTEN	3.733.158	3.568.328	-	164.830
DOORBELASTINGEN	1.070.586	1.070.586	-	-
TOTAAL LASTEN	4.803.743	4.638.913	-	164.830
RESULTAAT VOOR BELASTING	-154.720	113.678	-220.235	-48.163
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTING	-154.720	113.678	-220.235	-48.163
Toevoeging fondsen	-116.667	-	-	-116.667
Onttrekking fondsen	164.830	-	-	164.830
MUTATIE FONDSEN	48.163	-	-	48.163
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	-	-	-	-
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	-106.557	113.678	-220.235	-
Toevoeging exploitatiereserves	-113.678	-113.678	-	-
Onttrekking exploitatiereserves	220.235	-	220.235	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	106.557	-113.678	220.235	-
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-	-

In bovenstaand overzicht worden de uitgaven van het begrotingsonderdeel MinJenV programmering nader gespecificeerd. Het totaal van de exploitatie is gespecificeerd naar:

- De reguliere basissubsidie, waarbij apart de incidentele extra bijdrage vanuit het subsidie-overschot 2018 wordt gespecificeerd.
- De correctie van de reserve door het aftoppen van de exploitatiereserve, voor zover deze boven de norm van 5% uit komt.
- De mutaties van het fonds Handhaving en Gedrag. Het fonds is een externe geldstroom waarbij vijf organisaties bijdragen aan het laten uitvoeren van een aantal wetenschappelijke onderzoeken.

Het positieve saldo van € 114.000 is ontstaan door het aanhouden van vacatures (€ 39.000), een lagere besteding op de OOP (€ 62.000), een hogere opbrengst (€ 17.000 gesaldeerd met hogere OOP op de webwinkel) en een lagere overhead (€ 3.000). De organisatiekosten waren niet begroot (€ 7.000) en zijn daardoor overschreden.

* Alle bedragen in dit document zijn in euro's (€)

Colofon

Fotografie

Liesbeth Dingemans, Shutterstock

© het CCV



Het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV) is een onafhankelijke stichting die partijen en veiligheidsprofessionals helpt om Nederland veiliger en leefbaarder te maken.

Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid
Churchillaan 11, 3527 GV Utrecht
Postbus 14069, 3508 SC Utrecht

T (030) 751 67 00
E info@hetccv.nl
I www.hetccv.nl

