CCV centrum voor criminaliteitspreventie en veiligheid

Veiligheid maken we samen

Jaarrekening 2018

Versie: RvT 21 maart 2019

Inhoudsopgave

1.	Balans (na resultaatbestemming)	22
2.	Staat van baten en lasten	23
3.	Kasstroom overzicht	24
4.	Waarderingsgrondslagen	25
5.	Toelichting op de balans	27
6.	Toelichting staat van baten en lasten	31
7.	Specificatie subsidieprojecten	38
8.	Bestuursverklaring	39
9.	Overige gegevens: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Bijlage 1: Toelichting staat van baten en lasten per begrotingsonderdeel		45
Bijlage 2: Specificatie bijdrage JenV		55

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

1. BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

	31-12-2018	31-12-2017
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	110.432	15.286
Subtotaal	**110.432**	**15.286**
Vlottende activa		
Debiteuren	412.961	510.997
Te vorderen subsidies	-	58.922
Overige vorderingen en overlopende activa	750.310	486.178
Liquide middelen	6.029.199	4.185.735
Subtotaal	**7.192.469**	**5.241.832**
Totaal	**7.302.901**	**5.257.118**
Passiva		
Eigen vermogen		
Exploitatiereserves	1.333.060	1.255.325
Bestemmingsreserves	369.264	386.473
Bestemmingsfondsen	507.874	491.457
Subtotaal	**2.210.198**	**2.133.254**
Kortlopende schulden		
Crediteuren	236.956	183.758
Belastingen en sociale lasten	185.432	84.021
Te besteden subsidies en bijdragen	4.110.377	2.248.155
Schulden aan het personeel	441.744	452.711
Overige schulden en overlopende passiva	118.195	155.219
Subtotaal	**5.092.703**	**3.123.864**
Totaal	**7.302.901**	**5.257.118**

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

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

De begroting betreft de door de directeur-bestuurder vastgestelde en door de Raad van Toezicht goedgekeurde aangepaste begroting van 22 oktober 2018.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Subsidiebaten	6.987.436	6.630.335	6.382.652
Baten levering van diensten	849.424	938.550	841.645
Overige inkomsten	1.001.747	855.722	862.617
TOTAAL BATEN	**8.838.608**	**8.424.607**	**8.086.915**
Personeelslasten	6.179.320	6.082.920	5.931.920
Afschrijvingslasten	20.122	105.889	33.070
Huisvestingslasten	225.264	251.231	229.501
Organisatiekosten	655.218	632.889	644.397
Advieskosten	24.073	25.553	26.664
Projectkosten	1.633.344	1.611.155	1.482.983
Overige baten en lasten	-150	-	-15.323
TOTAAL KOSTEN	**8.737.192**	**8.709.636**	**8.333.212**
DOORBELASTINGEN	**-**	**-**	**-**
TOTAAL LASTEN	**8.737.192**	**8.709.636**	**8.333.212**
RESULTAAT VOOR BELASTING	**101.416**	**-285.029**	**-246.297**
Vennootschapsbelasting	-24.474	17.503	-4.190
RESULTAAT NA BELASTING	**76.943**	**-267.526**	**-250.487**
Toevoeging fondsen	-148.500	-141.000	-249.810
Onttrekking fondsen	132.083	321.675	327.162
MUTATIE FONDSEN	**-16.417**	**180.675**	**77.352**
Toevoeging bestemmingsreserves	-75.000	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	92.209	85.862	49.615
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**17.209**	**85.862**	**49.615**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**77.735**	**-989**	**-123.520**
Toevoeging exploitatiereserves	-246.970	-65.265	-123.671
Onttrekking exploitatiereserves	169.235	66.254	247.190
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**-77.735**	**989**	**123.520**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**

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

3. KASSTROOM OVERZICHT

	2018	2017
Exploitatieresultaat	**101.416**	**-246.297**
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	20.122	33.071
Mutaties in vlottende middelen:		
Vorderingen	-107.173	-154.352
Kortlopende schulden	1.968.840	604.163
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	**1.983.205**	**236.586**
Betaalde vennootschapsbelasting	-24.474	-4.190
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	**1.958.731**	**232.396**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-115.267	-15.432
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-115.267**	**-15.432**
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	**-**	**-**
Netto kasstroom	**1.843.464**	**216.965**
Verloop liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	4.185.735	3.968.769
Mutatie liquide middelen	1.843.464	216.965
Eindstand liquide middelen	**6.029.199**	**4.185.735**

* 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.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving klein C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij 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.

Herrubricering

Ten behoeve van het inzicht en het kunnen vergelijken van 2017 met 2018 heeft herrubricering plaatsgevonden bij Keurmerken van € 107.000 van de begrote baten voor levering en diensten 2018 naar de begrote overige inkomsten 2018. Deze herrubricering heeft geen impact op het resultaat.

Schattingswijzing

In 2018 zijn wijzigingen doorgevoerd in de verwachte levensduur en de daarmee samenhangende afschrijvingstermijnen van laptops en van meubilair. Om meer aan te sluiten bij de fiscale levensduur (5 jaar) van laptops en omdat dit in de praktijk reëel lijkt, wordt deze gesteld op 4 jaar. Dat is toegepast op alle in 2018 aangeschafte laptops. De oude laptops zijn allen afgevoerd. Het onderscheid tussen kantoormeubilair (bureaus en stoelen) en vaste inrichting/ aanpassingen pand en installaties werd niet gemaakt. Er werd een afschrijvingstermijn van 5 jaar gehanteerd. Vanaf 2018 wordt voor nieuw aangeschaft meubilair een afschrijvingstermijn van 10 jaar gehanteerd, omdat dit in de praktijk een reële levensduur is gebleken. Aanpassingen aan het pand worden afgeschreven over de restantperiode van het huurcontract.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

- Materiële vaste activa
  De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De materiële vaste activa betreffen automatiseringsapparatuur/ programmatuur/ telefoons, laptops, meubilair en gebouw.
  De afschrijvingstermijn is vastgesteld op 3 respectievelijk 4 en 10 en maximaal 5 jaar voor gebouw gerelateerde investeringen, 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 gewaardeerd tegen het toegekende bedrag conform subsidiebeschikking minus reeds ontvangen bedragen van de subsidieverstrekker.
- Bestemmingsreserves
  Betreft door de directeur-bestuurder afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden.
- Bestemmingsfondsen
  Betreft door derden afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden met een beperktere besteding dan gezien de doelstellingen van de organisaties is toegestaan.

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

- 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 te schatten.
- Te besteden subsidies en bijdragen
  Alsnog te besteden subsidies worden opgenomen voor het bedrag conform de subsidiebeschikking van projectsubsidies, minus realisatie van feitelijke uitgaven ten laste van dat project.
- Overige schulden
  Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de beoordeling van het resultaat

- Subsidiebaten
  Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. De subsidiebaten bestaan uit de jaarlijks terugkerende basissubsidie plus projectsubsidies met een bepaalde looptijd.
- Projectbaten
  Inkomsten uit aanvullende opdrachten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarvan de lasten komen. De baten bestaan uit een eenmalige opdracht met een bepaalde duur. Dit kan jaaroverschrijdend zijn. Eventuele resultaten worden in het jaar van afronding verantwoord.
- 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 en 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 CCV is gebaseerd op deels middelloon en beschikbare premie. De pensioenen zijn in 2018 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 per 31 december 2018 is 97%. Indien er sprake is van een herstelplan kan sprake zijn van additionele verplichtingen. Voor 2018 is hier geen sprake van.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit 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

Activa

Vaste activa

Hieronder volgt het verloopoverzicht van de materiële vaste activa.

Verloopoverzicht materiële vaste activa	Inventaris	ICT	Totaal
Historische aanschafwaarde per 1-1-2018	899.942	130.497	1.030.439
Cumulatieve afschrijving tot 1-1-2018	897.971	117.182	1.015.153
Boekwaarde 1-1-2018	**1.971**	**13.315**	**15.286**
Correctie historische aanschafwaarde	20.140	-	20.140
Correctie cummulatieve afschrijving	20.140	-	20.140
Investeringen 2018	42.625	72.642	115.267
Desinvestering activa	-37.065	-65.384	-102.449
Desinvestering cumulatieve afschrijving	-37.065	-65.384	-102.449
Afschrijvingen 2018	-2.726	-17.396	-20.122
Boekwaarde 31-12-2018	**41.870**	**68.562**	**110.432**
Historische aanschafwaarde per 31-12-2018	**925.642**	**137.755**	**1.063.397**
Cummulatieve afschrijving tot 31-12-2018	**883.772**	**69.193**	**952.965**

De correctie van de historische aanschafwaarde en voor een gelijk bedrag van de cumulatieve afschrijving heeft betrekking op nog aanwezige, maar volledig afgeschreven inventaris. Deze inventaris was vorig jaar ten onrechte afgewaardeerd.

Vlottende activa

Debiteuren
Het debiteurensaldo is als volgt opgebouwd:

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren	412.961	515.794
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-4.797
Totaal	**412.961**	**510.997**

Er zijn geen facturen aangemerkt als dubieus.

Te vorderen subsidies
Er zijn geen subsidies te vorderen.

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

Overige vorderingen
De overige vorderingen zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2018	31-12-2017
Nog te factureren omzet	425.684	282.701
Waarborgsommen	107.219	107.219
Vooruitbetaalde kosten	127.134	83.588
Nog te ontvangen bedragen	90.273	12.670
Totaal	**750.310**	**486.178**

De waarborgsommen betreffen een gestort bedrag ad € 103.149 inzake een bankgarantie aan Hericon Vastgoed BV, voor het pand aan de Churchilllaan te Utrecht. Het restant ad € 4.070 heeft betrekking op een aan te houden depotbedrag bij TNT Post.

Liquide middelen
De liquide middelen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2018	31-12-2017
Kas	478	120
BNG	6.025.049	4.176.869
ABN-AMRO	3.672	-10
Depositorekening	-	4.004
Rabobank	-	4.752
Totaal	**6.029.199**	**4.185.735**

In 2018 is de rekening bij de Rabobank opgeheven.

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

Passiva

Eigen vermogen

Hieronder volgt het verloop van de reserves in 2018.

	Eindstand 2017	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	Eindstand 2018
Exploitatiereserves				
Reserve JenV (5% v.d. subsidiebaten)	339.340	145.694	169.235	315.799
Reserve keurmerken	410.167	97.167	-	507.334
Reserve aanvullende opdrachten	505.818	4.109	-	509.927
Totaal exploitatiereserves	**1.255.325**	**246.970**	**169.235**	**1.333.060**
Bestemmingsreserves				
Keurmerken: accreditatie	25.000	-	7.470	17.530
Keurmerken: ontwikkeling schema's/instrumenten	40.000	-	32.000	8.000
Huisvesting	180.000	-	-	180.000
Organisatieontwikkeling	141.473	75.000	52.739	163.734
Totaal bestemmingsreserves	**386.473**	**75.000**	**92.209**	**369.264**
Fondsen				
Bestemmingsfonds handhaving & gedrag	219.146	87.500	109.462	197.184
Bestemmingsfonds logo PKVW	253.056	61.000	22.622	291.435
Bestemmingsfonds innovatie PKVW	19.255	-	-	19.255
Totaal fondsen	**491.457**	**148.500**	**132.083**	**507.874**
Totaal eigen vermogen	**2.133.254**	**470.470**	**393.527**	**2.210.198**

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 wordt verrekend evenals het saldo bij Lokale Projecten. Het ministerie 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 2018 € 169.235 afgetopt van de reserve en als schuld aan JenV opgenomen op de balans.

Aan de bestemmingsreserves voor accreditatie en doorontwikkeling schema's/ instrumenten wordt in 2018 samen € 39.470 onttrokken. Aan de bestemmingsreserve huisvesting wordt niets onttrokken. Deze reserve is bestemd voor vernieuwing en aanpassing van de CCV-huisvesting. De kosten die in 2018 zijn gemaakt voor de training van projectleiders, voor het aanpassen van de website van het CCV en voor het uit laten voeren van een ICT-audit, worden onttrokken aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling (€ 52.739). 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 € 87.500. In 2018 is een korting gegeven op de bijdrage vanwege de omvang van het fonds. De deelnemende organisaties besluiten gezamenlijk over de besteding van dit fonds. In 2018 is € 109.462 uitgegeven bovenop het deel wat vanuit het CCV wordt bekostigd. Dat bedrag wordt onttrokken aan het fonds.
Aan het bestemmingsfonds logo PKVW zijn de logo-inkomsten van € 61.000 toegevoegd en zijn de daaraan gerelateerde uitgaven van € 22.622 onttrokken.

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

Kortlopende schulden

Belastingen en sociale lasten
De post van 2018 ad € 185.432 bestaat voor € 120.384 uit af te dragen btw en voor € 65.048 uit af te dragen VBP. In 2017 was dit € 84.021, bestaande voor € 43.447 uit af te dragen btw en voor € 40.574 uit af te dragen VBP.

Te besteden subsidies en bijdragen
De te besteden subsidie ontwikkelt zich als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
Schuld aan subsidiegevers	290.566	323.446
Nog te besteden subsidie JenV	1.244.923	776.704
Te besteden projectsubsidies JenV/BZK/ZonMW	2.502.983	1.135.711
Te besteden aanvullende bijdragen	71.905	12.294
Totaal	**4.110.377**	**2.248.155**

Onder de schuld aan subsidiegevers is de terugbetaling opgenomen als gevolg van de aftopping van de exploitatiereserve JenV (€ 169.235) in verband met het maximum van 5%. Onder de nog te besteden subsidie JenV vallen de ontvangen subsidies voor PVO. De te besteden projectsubsidies zijn apart gespecificeerd onder hoofdstuk 7.

Schulden aan het personeel
De schulden aan het personeel ontwikkelen zich als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
Declaraties	943	4.586
Reservering vakantiegeld en gratificatie verplichting	205.493	205.587
Reservering vakantierechten	204.397	146.050
Reservering eindejaarsuitkering	30.910	31.751
Nog te betalen afkoopsommen	-	64.736
Totaal	**441.744**	**452.711**

Overige schulden
De overige schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2018	31-12-2017
Fonds Platform BOA	22.598	81.768
Nog te betalen bedragen	95.596	73.451
Totaal	**118.195**	**155.219**

Het bedrag in het fonds Platform BOA bestaat uit een bijdrage van JenV. Het CCV vervult de kassiersfunctie.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
De huurverplichting per 1 maart 2012 voor de huur van het kantoorpand aan de Churchilllaan bedraagt € 46.531 per kwartaal (prijspeil 1 april 2018) of € 186.124 op jaarbasis (incl. overeengekomen huurkorting). De looptijd van het contract bedraagt vijf jaar en is in 2017 verlengd. Het CCV is in 2016 een overeenkomst voor 24 maanden aangegaan voor de operational lease van zes auto's. In 2018 zijn deze verlengd tot augustus 2019. Daarnaast is in 2018 een nieuw leasecontract afgesloten. De totale kosten hiervan bedragen € 5.359 per maand.

Gebeurtenissen na balansdatum
Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2018.

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

6. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Het resultaat voor belasting is € 101.000. Het CCV is VPB-plichtig voor de additionele opdrachten (niet zijnde subsidie) en voor Keurmerken. Het resultaat na belasting is € 77.000.

Baten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Exploitatiesubsidie Ministerie JenV	5.871.250	5.945.200	5.582.048
Aanvullende projectsubsidies	1.106.186	675.135	800.604
Bijdrage Verbond van Verzekeraars	10.000	10.000	30.000
Correctie bijdrage Verbond van Verz.	-	-	-30.000
Totaal	**6.987.436**	**6.630.335**	**6.382.652**

De exploitatiesubsidie, alsmede de bijdrage van het Verbond van Verzekeraars hebben een structureel karakter zonder einddatum. De aanvullende projectsubsidies hebben een incidenteel karakter. De subsidies tot en met 2017 zijn vastgesteld.

De baten inzake de exploitatiesubsidie Ministerie JenV zijn € 289.000 hoger dan vorig jaar. Dit komt voor een deel omdat de basissubsidie is geïndexeerd voor loon- en prijsaanpassing. De verschillen tussen 2017 en 2018 worden hieronder nader gespecificeerd.

	2018	**2017**
De exploitatiesubsidie bevat:		
- De basissubsidie voor de JenV programmering	4.601.203	4.532.200
- Aanvullende projectvoorstellen voormalig fonds JenV	205.000	-
- Herallocatie bestemmingsfonds JenV	-	-205.331
- Aftopping exploitatiereserve JenV boven de norm van 5%	-169.235	-118.115
- Subsidie voor Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)	750.000	750.000
- PVO, regionale borging beleid 2018/2019	357.577	450.000
- VKB (het bestede deel van totaal (300.000 voor 2017 en 2018)	126.705	173.295
- Totaal	5.871.250	5.582.048

De aanvullende projectsubsidies worden in hoofdstuk 7 nader gespecificeerd.

Levering van diensten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Licentiebaten	849.424	938.550	841.645
Totaal	**849.424**	**938.550**	**841.645**

De licentiebaten laten de afgelopen jaren een stijgende trend zien, echter ten opzichte van 2017 is de stijging beperkt. De licentie-inkomsten PKVW zijn aanzienlijk lager dan begroot.

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

Overige inkomsten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Aanvullende opdrachten	751.587	727.000	558.259
Overige omzet	250.160	128.722	304.358
Totaal	**1.001.747**	**855.722**	**862.617**

Binnen het CCV wordt gewerkt met een acquisitietarget. De inkomsten uit de aanvullende opdrachten worden verantwoord onder de overige inkomsten en voor een deel onder de aanvullende projectsubsidies op de vorige pagina. Samen zijn zij € 372.000 hoger dan de gestelde target. Tegenover de hogere opbrengsten staan ook hogere uitgaven aan OOP (out of pocket kosten) van € 218.000.

De overige inkomsten bestaan onder andere uit inkomsten van de webwinkel, een specifieke verzekeringsuitkering, detachering van personeel en de bijdrage voor het fonds Handhaving & Gedrag. Ten opzichte van vorig jaar zijn deze inkomsten lager, omdat de doorlopende detachering na het 1e kwartaal is beëindigd. Voor het fonds Handhaving & Gedrag is in 2018 bijna € 82.000 korting gegeven op de bijdrage vanwege de omvang van het fonds.

Totale baten	**8.838.608**	**8.424.607**	**8.086.915**

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

Lasten

Personeelskosten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Lonen en salarissen	4.376.048	4.400.817	4.224.217
Sociale lasten	634.118	628.688	599.675
Pensioenpremies	738.870	685.842	674.120
Opleidingskosten	69.567	77.068	30.533
Overige personeelskosten	310.466	290.505	215.274
Subtotaal	**6.129.068**	**6.082.920**	**5.743.820**
Personeel niet in loondienst	50.252	-	188.100
Totaal:	**6.179.320**	**6.082.920**	**5.931.920**

De salarissen en sociale lasten en pensioenpremies zijn € 34.000 hoger dan begroting. Dat komt door mutatie van de opgebouwde vakantierechten. Deze nemen toe en daarnaast zijn er sociale lasten over deze rechten berekend. Dat is vorig jaar niet gebeurd, waardoor de toename van de reservering extra groot is. De personeelsbezetting was wat hoger dan begroot, maar de salarislasten zijn lager dan begroot, waardoor er per saldo geen afwijking ontstaat. De overige personeelskosten zijn € 20.000 hoger, in verband met een afgesloten vaststellingsovereenkomst.

Personeelsbezetting

	FTE per 31-12-2018	FTE begroting 2018	FTE per 31-12-2017
Personeelsbezetting in FTE's:	66,94	65,84	68,22

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Inventaris en installaties	2.726	24.400	20.877
ICT-middelen	17.396	81.489	12.193
Totaal:	**20.122**	**105.889**	**33.070**

Huisvestingskosten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Huur (inclusief energiekosten)	185.704	195.000	191.141
Overige huisvestingskosten	39.560	56.231	38.360
Totaal:	**225.264**	**251.231**	**229.501**

De huur is lager dan begroot, omdat bij de verlenging van het huurcontract in 2017 een korting is overeengekomen en omdat er geen aanvullende servicekosten in rekening zijn gebracht.
Verder zijn de beveiligingskosten (€ 2k), de schoonmaakkosten (€ 8k) en de overige huisvestingslasten (€ 6k) lager dan begroot.

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

Organisatiekosten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Verzekeringen	17.978	11.000	11.094
Accountants- en administratiekosten	76.967	46.268	51.749
Porti	22.296	28.287	21.973
Telecommunicatie	59.383	55.815	25.651
Kantoorbenodigdheden	2.980	14.106	3.074
Communicatie	27.870	85.839	52.105
Kopieerkosten	5.226	27.337	14.243
Contributies en abonnementen	7.210	5.750	7.122
Automatiseringskosten	209.935	227.600	233.808
Representatiekosten	58	4.545	845
Directie en beheerskosten	18.434	18.000	8.464
Overige kantoorkosten	17.640	12.134	9.402
Autokosten	69.600	96.208	71.122
Niet verrekenbare BTW	119.641	-	133.743
Totaal:	**655.218**	**632.889**	**644.397**

De organisatiekosten zijn € 22.000 hoger dan begroot. De belangrijkste onderschrijdingen zitten op communicatie (€ 58k), autokosten (€ 27k), kopieerkosten (€ 22k), automatiseringskosten (€ 18k) en kantoorartikelen (€ 11k). De accountants- en administratiekosten overschrijden (€ 31k) vanwege nagekomen kosten voor de controle over 2017. De verzekeringskosten zijn hoger (€ 7k) vanwege het actualiseren van de verzekeringsportefeuille. Daarbij zijn extra verzekeringen afgesloten en zijn de grondslagen gewijzigd. Sinds 2017 kan een deel van de betaalde btw voor (organisatie- en overheadkosten) verrekend worden met de af te dragen btw. De kosten worden daarom exclusief btw geboekt. Dat deel dat niet verrekend kan worden (€ 120k), komt terug op de regel 'niet verrekenbare BTW'.

Advieskosten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Advieskosten	24.073	25.553	26.664
Totaal:	**24.073**	**25.553**	**26.664**

In de advieskosten zitten kosten voor (juridische) advisering voornamelijk in het kader van de AVG. Daarnaast is een medewerker tevredenheidsonderzoek uitgevoerd en is advies ingehuurd voor de implementatie van de aanbevelingen uit de ICT-audit die in 2018 heeft plaatsgevonden. Tenslotte is in 2018 ondersteuning gezocht bij de operationalisering van Koers.

Projectkosten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Projectkosten	1.633.344	1.611.155	1.482.983
Totaal:	**1.633.344**	**1.611.155**	**1.482.983**

De projectkosten wijken op de verschillende begrotingsonderdelen af en zijn per saldo € 22.000 hoger dan begroot. Dat komt voornamelijk (€ 217k) doordat er in de begroting bij de additionele opdrachten geen projectkosten worden begroot. Er wordt alleen een target gesteld voor de opbrengst uit uren. Bij de directie en staf is ook meer (€ 24k) besteed. Op de andere begrotingsonderdelen Keurmerken (€ -32k), Lokale

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

Projecten (€ -18k) en de JenV programmering (€ -169k grotendeels fonds handhaving en gedrag), is minder besteed aan OOP.

Overige baten en lasten

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Overige baten en lasten	-150	-	-15.323
Totaal:	**-150**	**-**	**-15.323**

Totale lasten	**8.737.192**	**8.709.636**	**8.333.212**

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

Publicatie ingevolge de Wet Normering Topinkomens

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	dhr. P.C. van den Brink
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Diensbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2018	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.911
Beloning betaalbaar op termijn	18.314
Subtotaal	*152.225*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	**152.225**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Diensbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2017	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.670
Beloningen betaalbaar op termijn	16.489
Subtotaal	*141.159*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
Totale bezoldiging 2017	**141.159**

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	dhr. W. Ruijgrok
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Bezoldiging 2018	
Totale bezoldiging	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350
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 2017	
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Bezoldiging 2017	
Totale bezoldiging 2017	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150

Toezichthoudende topfunctionarissen zonder bezoldiging

De heer mr. H.L. de Boer (plv. voorzitter)
De heer C.H.J. Lamers (lid)
Mevrouw mr. H.E. Hoogendijk (lid)
De heer mr. A.B.L. de Jonge (lid)
De heer L.J. Visser (lid)
Mevrouw mr. E.G.M. Huijzer (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 2018 neer op € 189.000 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 € 28.350. De beloning over 2018 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 2017	Ontvangen 2018	Afgerekend 2018	Nog af te rekenen	Besteding subsidie 2018	Overloop naar 2019
Procesbegeleiding KVO: overgangskosten	JenV	339.712	-	-	-	-	339.712
Digitaal opkopersloket	JenV	43.889	-	-	-	5.312	38.577
Verbetering signalering vertrouwensrelaties m.b.t. afpersing	JenV	12.510	-	-	-	8.160	4.350
CCTV beoordelingsrichtlijn voor cameratoezicht/heterdaadkracht in beeld	JenV	2.558	-	-2.558	-	-	-
Aanpak problematische jeugdgroepen	JenV	22.957	-	-	10.000	32.957	-
'Wijk-GGD'er	JenV	15.218	24.000	-	-	39.218	-
Ondersteuning lokale HIC aanpak	JenV	397.258	-	-	85.073	482.331	-
Gratis scan via makelaarsketens	JenV	36.106	-	-36.106	-	-	-
Wet Aanpak Woonoverlast	BZK	55.926	-	-	-	27.426	28.500
Pilot lokale trainingen cybersecurity	JenV	95.000	-	-	-	78.731	16.269
Vervolg validatieonderzoek	JenV	55.000	-	-	-	46.618	8.382
Innovatiefonds LVB	JenV	35.084	44.700	-	-	79.959	-
Verbinding ZVHH-GGD	JenV	9.492	-	-107	-	9.386	-
Voorkomen van overvallen op maaltijdbezorgers	JenV	15.000	15.000	-	6.964	36.964	-
Praktische ondersteuning CCV coordinatoren 2018	JenV		46.464	-	-2.097	44.367	-
Cyber risicoanalyse en certificatie	JenV		136.000	-	-	39.569	96.431
Cyber24	JenV		101.000	-	-	-	101.000
Scans woningen politieke ambtsdragers	BZK		320.000	-	-	55.345	264.655
Nieuwe tranche wijk GGD	Zon MW		77.066	-	-	51.934	25.132
Doorontwikkeling Toekomstperspectief Roma	JenV		85.000	-	-	36.743	48.258
HIC database, geweld-maatregelen	JenV		14.873	-	-1.119	13.754	-
Flying Squad	JenV		177.649	-	-	-	177.649
Connected Cyber Cities	JenV		273.000	-	-	1.600	271.400
Onderzoek NHL Stenden Hogeschool	JenV		75.000	-	-	-	75.000
Verdiepingsbijeenkomsten Wet aanpak woonoverlast	BZK		20.017	-	-	-	20.017
Leerkring vakantieparken	BZK		22.652	-	-	-	22.652
Fraudepreventie	JenV		-	-	15.811	15.811	-
Onderzoek opslagboxen	JenV		85.000	-	-		85.000
Ondersteuning Cyberprojecten MKB	JenV		880.000	-	-	-	880.000
Saldo		**1.135.711**	**2.397.421**	**-38.771**	**114.632**	**1.106.186**	**2.502.983**

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

8. BESTUURSVERKLARING

Aldus naar waarheid opgemaakt en vastgesteld op 21 maart 2019.

* 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: TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER BEGROTINGSONDERDEEL

Hieronder volgt per begrotingsonderdeel een korte toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Toelichting directie en staf

Hieronder volgt het verkorte exploitatieoverzicht van directie en staf. De totale kosten hiervan worden als overheadkosten, op basis van het aantal fte, per begrotingsonderdeel toegerekend.

Staat van baten en lasten 2018 Directie en staf	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Subsidiebaten	-	-	-
Baten levering van diensten	-	-	-
Overige inkomsten	90.273	-	-
TOTAAL BATEN	**90.273**	**-**	**-**
Personeelslasten	1.206.075	1.130.597	1.322.849
Afschrijvingslasten	20.122	105.889	33.070
Huisvestingslasten	225.264	251.231	229.501
Organisatiekosten	584.897	536.681	570.779
Advieskosten	24.073	25.553	26.664
Projectkosten	52.739	29.000	49.615
Overige baten en lasten	-61	-	571
TOTAAL KOSTEN	**2.113.109**	**2.078.951**	**2.233.050**
DOORBELASTINGEN	**-2.045.097**	**-2.049.951**	**-2.183.435**
TOTAAL LASTEN	**68.012**	**29.000**	**49.615**
SALDO VOOR BELASTING	**22.261**	**-29.000**	**-49.615**
Vennootschapsbelasting	-	-	-
SALDO NA BELASTING	**22.261**	**-29.000**	**-49.615**
Toevoeging fondsen	-	-	-
Onttrekking fondsen	-	-	-
MUTATIE FONDSEN	**-**	**-**	**-**
Toevoeging bestemmingsreserves	-75.000	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	52.739	29.000	49.615
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**-22.261**	**29.000**	**49.615**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**-**	**-**	**-**
Toevoeging exploitatiereserves	-	-	-
Onttrekking exploitatiereserves	-	-	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**-**	**-**	**-**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**

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

Het saldo van de kosten en opbrengsten van de directie en staf wordt als overhead doorbelast naar de overige onderdelen. Per saldo wordt er € 5.000 minder overhead doorbelast. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn op onderdelen als volgt te verklaren:

- Onder de overige inkomsten is een incidentele uitkering van de verzekeringsmaatschappij verwerkt. Hier staan gedeeltelijk ook kosten tegenover.
- Omdat de btw op de kosten voor directie en staf voor een deel te verrekenen is, dient deze apart geboekt te worden om voor verrekening in aanmerking te komen. Hierdoor lijken de werkelijke uitgaven per rubriek wat lager en is er een niet begrote kostenpost 'niet verrekenbare btw' van € 120.000. Deze post is opgenomen onder de organisatiekosten, waar het grotendeels ook betrekking op heeft. In de toekomstige begroting zal dat ook aangepast worden. Voor de huidige jaarrekening verklaart dit deels de afwijkingen op de rubrieken.
- De personele kosten zijn afgerond € 75.000 hoger dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met de doorbelasting van uren van de staf aan projecten. Vanuit de staf zijn ook uren besteed aan projecten, maar dit was beduidend minder dan begroot. Daarnaast wordt een specifieke uitkering gedaan die verband houdt met de uitkering van de verzekeringsmaatschappij.
- De afschrijvingslasten zijn € 86.000 lager met name omdat de ICT-werkplekken verouderd waren en het meubilair en de inrichting vrijwel volledig was afgeschreven. In de tweede helft van 2018 zijn alle laptops vervangen en is gedeeltelijk nieuw meubilair aangeschaft.
- De huisvestingskosten zijn € 26.000 lager dan begroot, omdat rekening werd gehouden met extra servicekosten die niet zijn gemaakt. Hierdoor is er € 9.000 minder uitgegeven. Verder zijn de schoonmaakkosten, beveiligingskosten en de overige huisvestingskosten lager dan begroot, onder andere vanwege het apart boeken van de btw, maar ook omdat er minder is uitgegeven aan speciale schoonmaak en onderhoud/ reparatie van het kantoor.
- De organisatiekosten zijn € 48.000 hoger dan begroot. De belangrijkste onderschrijdingen zitten op communicatie (€ 58k), kopieerkosten (€ 22k), ICT (€ 18k), administratiekosten (€ 15k), en kantoorartikelen (€ 11k). De accountantskosten overschrijden (€ 46k) omdat er nog aanvullende kosten in rekening zijn gebracht voor de controle over 2017. De verzekeringskosten zijn (€ 7k) hoger door actualisering en ophoging van een aantal polissen en in verband met een nieuw afgesloten verzekering. Doordat de niet verrekenbare btw van € 120.000 onder deze rubriek wordt verantwoord, ontstaat er uiteindelijk een overschrijding van dit budget. Daar tegenover staan onderschrijdingen elders.
- De projectkosten zijn € 24.000 hoger dan begroot en ook de daarmee samenhangende onttrekking aan de bestemmingsreserve. De kosten zijn gemaakt voor de training van projectleiders, voor het aanpassen van de website van het CCV en voor het uit laten voeren van een ICT-audit.

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

Toelichting JenV programmering

Hieronder volgt het verkorte exploitatieoverzicht van de JenV programmering. In bijlage 2 is een uitsplitsing opgenomen van de uitgaven over 2018. Daarbij is een splitsing gemaakt naar basisprogrammering, de aftopping van de reserve en de mutaties van het fonds handhaving en gedrag.

Staan van baten en lasten 2018 JenV programmering	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Subsidiebaten	4.636.968	4.720.200	4.208.753
Baten levering van diensten	-	-	-
Overige inkomsten	156.834	120.722	367.360
TOTAAL BATEN	**4.793.802**	**4.840.922**	**4.576.113**
Personeelslasten	2.800.845	2.802.795	2.672.385
Organisatiekosten	5.652	-	2.056
Advieskosten	-	-	-
Projectkosten	932.693	1.101.820	885.323
Overige baten en lasten	-159	-	-8.884
TOTAAL KOSTEN	**3.739.031**	**3.904.615**	**3.550.880**
DOORBELASTINGEN	**1.140.435**	**1.143.142**	**1.181.978**
TOTAAL LASTEN	**4.879.467**	**5.047.757**	**4.732.858**
RESULTAAT VOOR BELASTING	**-85.665**	**-206.835**	**-156.745**
Vennootschapsbelasting	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTING	**-85.665**	**-206.835**	**-156.745**
Toevoeging fondsen	-87.500	-87.500	-169.000
Onttrekking fondsen	109.462	258.175	275.255
MUTATIE FONDSEN	**21.962**	**170.675**	**106.255**
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**-**	**-**	**-**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**-63.703**	**-36.160**	**-50.490**
Toevoeging exploitatiereserves	-105.532	-	-67.625
Onttrekking exploitatiereserves	169.235	36.160	118.115
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**63.703**	**36.160**	**50.490**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**

Het resultaat voor belasting is € 86.000 negatief. Het resterend te bestemmen bedrag op de JenV programmering is € 64.000 negatief. Dat komt omdat een correctie op de basissubsidie is doorgevoerd van € 169.000. Dit komt door het aftoppen van de exploitatiereserve JenV vanwege de overschrijding van de maximum norm van 5%. De onttrekking aan de reserve worden pas na bepaling van het resultaat gedaan,

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

maar is per saldo nul. De toevoeging aan de exploitatiereserve van € 106.000 betreft hier het operationele resultaat.

De afwijkingen zijn op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

De subsidiebaten zijn als volgt opgebouwd:

- De basissubsidie voor de JenV programmering met indexering	4.601.203
- Afboeking bestemmingsfonds JenV	205.000
- Afboeking exploitatiereserve JenV boven de norm van 5%	-169.235
- Totaal	4.636.968

De subsidiebaten zijn lager vanwege het aftoppen van de exploitatiereserve. Dit wordt in mindering gebracht op de basissubsidie omdat dit deel terugbetaald moet worden aan het ministerie van Justitie en Veiligheid.

De overige inkomsten zijn als volgt opgebouwd:

- Bijdragen 5 deelnemende partijen aan handhaving & gedrag	87.500
- Detachering personeel	18.368
- Inkomsten webwinkel	13.649
- Projectbijdrage defence for Children	32.311
- Overige mutaties	5.006
- Totaal	156.834

In de begroting was alleen rekening gehouden met inkomsten uit de webwinkel van € 15.000, een detacheringsopbrengst van € 18.000 en een bijdrage aan het fonds Handhaving en Gedrag van € 87.500.

- Onder de organisatiekosten zijn vergaderkosten verantwoord die niet toe te rekenen zijn aan een specifiek project. Dat was niet apart begroot.
- De out of pocketkosten (OOP) zijn € 169.000 lager dan begroot. Tegenover deze lagere uitgaven staat ook een lagere onttrekking aan het fonds Handhaving en Gedrag van € 149.000. Het restant van € 20.000 heeft betrekking op lagere uitgaven voor de programmering dan begroot. Dat moet samen bezien worden met de vergaderkosten die apart zijn verwerkt. Per saldo is er dus € 14.000 minder besteed dan begroot binnen de programmering.
- Er is € 3.000 minder aan overhead toegerekend.
- De bijdragen van € 87.500 van vijf organisaties aan Handhaving & Gedrag worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag en er wordt € 109.500 onttrokken aan het bestemmingsfonds om de uitgaven uit 2018 te dekken.
- Het operationele resultaat van € 106.000 wordt toegevoegd aan de exploitatiereserve JenV.
- Tenslotte wordt € 169.000 onttrokken aan de exploitatiereserve in verband met de overschrijding van de maximum norm van 5%.

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

Toelichting Lokale Projecten

Hieronder volgt het verkorte exploitatieoverzicht van de JenV programmering.

Staan van baten en lasten 2018 lokale projecten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Subsidiebaten	1.897.306	1.900.135	1.699.973
Baten levering van diensten	-	-	-
Overige inkomsten	220.721	120.000	41.300
TOTAAL BATEN	**2.118.027**	**2.020.135**	**1.741.273**
Personeelslasten	1.293.109	1.146.980	1.005.141
Organisatiekosten	64.669	96.208	71.362
Projectkosten	197.086	214.885	184.677
Overige baten en lasten	500	-	-8.431
TOTAAL KOSTEN	**1.555.363**	**1.458.073**	**1.252.749**
DOORBELASTINGEN	**522.502**	**523.742**	**524.094**
TOTAAL LASTEN	**2.077.865**	**1.981.815**	**1.776.843**
RESULTAAT VOOR BELASTING	**40.162**	**38.320**	**-35.570**
Vennootschapsbelasting	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTING	**40.162**	**38.320**	**-35.570**
Toevoeging fondsen	-	-	-
Onttrekking fondsen	-	-	-
MUTATIE FONDSEN	**-**	**-**	**-**
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**-**	**-**	**-**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**40.162**	**38.320**	**-35.570**
Toevoeging exploitatiereserves	-40.162	-38.320	-
Onttrekking exploitatiereserves	-	-	35.570
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**-40.162**	**-38.320**	**35.570**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**

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

Het resultaat voor belasting is € 40.000 positief. De afwijkingen zijn op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

De subsidiebaten zijn als volgt opgebouwd:

- Subsidie voor Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)	750.000
- PVO, regionale borging beleid 2018/2019	357.577
- VKB (het bestede deel van totaal (300.000 voor 2017 en 2018)	126.705
- Overige projectsubsidies	663.025
- Totaal	1.897.306

- De overige inkomsten hebben betrekking op eigen bijdragen van deelnemers aan lokale trainingen of procesbegeleiding KVO. De gestelde acquisitietarget is met € 101.000 overtroffen.
- De personeelslasten zijn overschreden met € 146.000. Dit is enerzijds veroorzaakt doordat er meer personeel nodig was om de projecten te kunnen realiseren. Hier staat ook een hogere opbrengst tegenover. Anderzijds zijn er in 2018 extra kosten gemaakt vanwege vervanging van langdurig zieken en door een afgesloten vaststellingsovereenkomst.
- De organisatiekosten zijn € 32.000 lager dan begroot door lagere autoleasekosten.
- De projectkosten zijn € 18.000 lager dan begroot.
- Er is € 1.000 minder aan overhead toegerekend.
- Het positieve resultaat van € 40.000 wordt toegevoegd aan de reserve JenV.

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

Toelichting additionele opdrachten
Hieronder volgt het verkorte exploitatieoverzicht van de aanvullende opdrachten.

Staat van baten en lasten 2018 additionele opdrachten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Subsidiebaten	403.593	-	473.926
Baten levering van diensten	28.280	70.000	80.810
Overige inkomsten	428.807	508.000	354.748
TOTAAL BATEN	**860.680**	**578.000**	**909.484**
Personeelslasten	354.619	394.294	353.516
Projectkosten	295.620	78.000	246.364
Overige baten en lasten	2.110	-	-
TOTAAL KOSTEN	**652.349**	**472.294**	**599.880**
DOORBELASTINGEN	**155.455**	**155.824**	**197.260**
TOTAAL LASTEN	**807.804**	**628.118**	**797.140**
RESULTAAT VOOR BELASTING	**52.876**	**-50.118**	**112.343**
Vennootschapsbelasting	-10.389	10.024	-27.395
RESULTAAT NA BELASTING	**42.487**	**-40.094**	**84.949**
Toevoeging fondsen	-61.000	-53.500	-80.810
Onttrekking fondsen	22.622	63.500	51.907
MUTATIE FONDSEN	**-38.379**	**10.000**	**-28.903**
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**-**	**-**	**-**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**4.109**	**-30.094**	**56.046**
Toevoeging exploitatiereserves	-4.109	-	-56.046
Onttrekking exploitatiereserves	-	30.094	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**-4.109**	**30.094**	**-56.046**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**

Het resultaat op de additionele opdrachten is voor belasting € 53.000 positief. De afwijkingen zijn op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- De baten zijn € 283.000 hoger dan begroot. De baten zijn als volgt te verdelen: projectinkomsten € 772k, licentie-inkomsten € 28k en logo-inkomsten € 61k.
  - De projectinkomsten moeten samen gerelateerd worden aan de gestelde target van € 500.000. De hieraan te relateren inkomsten zijn € 272.000 hoger. Dat wordt voor een groot deel verklaard doordat de target is gesteld voor de uren en dus zonder OOP is begroot. De extra OOP-kosten hieraan gerelateerd zijn € 247.000, waardoor het verschil ten opzichte van de target feitelijk € 25.000 voordelig is.

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

  - De licentie-inkomsten voor PKVW zijn € 42.000 lager dan begroot en laten een forse afname zien ten opzichte van 2017.
- De toegerekende personeelslasten zijn € 40.000 lager, dat komt omdat er minder uren zijn toegerekend dan waar in eerste instantie rekening mee werd gehouden. Het aantal uren besteedt aan acquisitie is aanzienlijk minder geweest.
- De projectkosten zijn € 218.000 hoger dan begroot. Hier staan ook extra projectinkomsten tegenover.
- De toegerekende overhead is vrijwel gelijk aan de begroting.
- Op basis van de berekening van de vennootschappelijke winst dient € 10.000 aan VPB afgedragen te worden.
- Aan het bestemmingsfonds logo PKVW zijn de logo-inkomsten van € 61.000 toegevoegd en zijn de daaraan gerelateerde uitgaven van € 23.000 onttrokken.
- Het restant van € 4.000 positief wordt toegevoegd aan de exploitatiereserve voor additionele opdrachten.

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

Toelichting Keurmerken

Hieronder volgt het verkorte exploitatieoverzicht van Keurmerken.

Staat van baten en lasten 2018 keurmerken	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Subsidiebaten	49.569	10.000	-
Baten levering van diensten	821.145	868.550	760.835
Overige inkomsten	105.113	107.000	99.209
TOTAAL BATEN	**975.826**	**985.550**	**860.044**
Personeelslasten	524.673	608.253	578.029
Organisatiekosten	-	-	199
Projectkosten	155.206	187.450	117.004
Overige baten en lasten	-2.540	-	1.421
TOTAAL KOSTEN	**677.339**	**795.703**	**696.653**
DOORBELASTINGEN	**226.705**	**227.243**	**280.102**
TOTAAL LASTEN	**904.044**	**1.022.946**	**976.755**
RESULTAAT VOOR BELASTING	**71.782**	**-37.396**	**-116.710**
Vennootschapsbelasting	-14.085	7.479	23.206
RESULTAAT NA BELASTING	**57.697**	**-29.917**	**-93.504**
Toevoeging fondsen	-	-	-
Onttrekking fondsen	-	-	-
MUTATIE FONDSEN	**-**	**-**	**-**
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	39.470	56.862	-
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**39.470**	**56.862**	**-**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**97.167**	**26.945**	**-93.504**
Toevoeging exploitatiereserves	-97.167	-26.945	-
Onttrekking exploitatiereserves	-	-	93.504
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**-97.167**	**-26.945**	**93.504**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**

Het resultaat op Keurmerken is voor belasting € 72.000 positief. De afwijkingen zijn op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- De subsidiebaten zijn € 40.000 hoger dan begroot, omdat binnen Keurmerken een project wordt uitgevoerd dat vooraf niet was begroot.
- De licentie-inkomsten zijn fors gestegen ten opzichte van vorig jaar, maar blijven € 47.000 achter op de begroting.

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

- De personeelslasten zijn € 84.000 lager dan begroot. Dit komt door 2 vacatures, waarvan er één in de loop van het jaar is ontstaan. De andere vacature stond het hele jaar open. Daarvoor heeft wel inhuur plaatsgevonden wat verantwoord is onder de projectkosten.
- Op diverse projecten is wat minder uitgegeven aan projectkosten. In totaal is € 32.000 minder uitgegeven.
- Uit voorgaand jaar was nog sprake van een bate van € 3.000.
- Er is € 1.000 minder aan overhead toegerekend.
- Op basis van de berekening van de vennootschappelijke winst dient € 14.000 aan VPB afgedragen te worden.
- Aan de bestemmingsreserves voor accreditatie (€ 7k) en doorontwikkeling schema's (€ 32k) wordt in 2018 samen € 39.000 onttrokken.
- Het restant van € 97.000 wordt toegevoegd aan de exploitatiereserve Keurmerken.

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

BIJLAGE 2: SPECIFICATIE BIJDRAGE JENV

Staan van baten en lasten 2018 JenV programmering	2018	Reguliere exploitatie basissubsidie	Correcties fonds en reserve	Mutatie fonds handhaving & gedrag
Basissubsidie 2018	4.601.203	4.601.203	-	-
Incidentele extra bijdrage (voormalig fonds)	205.000	205.000	-	-
Terugbetaling afroming reserve	-169.235	-	-169.235	-
Saldo subsidiebaten	4.636.968	4.806.203	-169.235	-
Baten levering van diensten	-	-	-	-
Overige inkomsten	156.834	69.334	-	87.500
TOTAAL BATEN	**4.793.802**	**4.875.537**	**-169.235**	**87.500**
Personeelslasten	2.800.845	2.800.845	-	-
Organisatiekosten	5.652	5.652	-	-
Projectkosten	932.693	823.231	-	109.462
Overige baten en lasten	-159	-159	-	-
TOTAAL KOSTEN	**3.739.031**	**3.629.569**	**-**	**109.462**
DOORBELASTINGEN	**1.140.435**	**1.140.435**	**-**	**-**
TOTAAL LASTEN	**4.879.467**	**4.770.005**	**-**	**109.462**
RESULTAAT VOOR BELASTING	**-85.665**	**105.532**	**-169.235**	**-21.962**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTING	**-85.665**	**105.532**	**-169.235**	**-21.962**
Toevoeging fondsen	-87.500	-	-	-87.500
Onttrekking fondsen	109.462	-	-	109.462
MUTATIE FONDSEN	**21.962**	**-**	**-**	**21.962**
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	**-**	**-**	**-**	**-**
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	**-63.703**	**105.532**	**-169.235**	**-**
Toevoeging exploitatiereserves	-105.532	-105.532	-	-
Onttrekking exploitatiereserves	169.235	-	169.235	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	**63.703**	**-105.532**	**169.235**	**-**
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	**-**	**-**	**-**	**-**

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

Colofon

Fotografie
Liesbeth Dingemans

© het CCV

CCV centrum voor criminaliteitspreventie en veiligheid

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
Churchilllaan 11, 3527 GV Utrecht
Postbus 14069, 3508 SC Utrecht

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