

Veiligheid maken we samen

Jaarverslag 2023

Bestuursverslag, verslag van de Raad van
Toezicht en jaarrekening 2023



Versie: RvT 19 juni 2024

**forv/s
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU| 29-07-2024



CCV centrum voor
criminaliteitspreventie
veiligheid

**Veiligheid
maken we
samen**

Bestuursverslag 2023

Versie: RvT 19 juni 2024

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU| 29-07-2024

Inhoudsopgave

1	VOORWOORD	2
2	VERSLAG VAN ACTIVITEITEN	3
2.1	PROGRAMMERING MINISTERIE VAN JUSTITIE EN VEILIGHEID	3
2.2	PLATFORM VEILIG ONDERNEMEN	5
2.3	KEURMERKEN	6
2.4	ADDITIONELE OPDRACHTEN	6
3	PERSONEEL EN ORGANISATIE	7
3.1	PERSONEELSBESTAND IN CIJFERS	7
3.2	ZIEKTEVERZUIM	7
3.3	NIEUWE ORGANISATIESTRUCTUUR	7
3.4	FORMATIEPLAN	7
3.5	VERNIEUWING BEOORDELINGSSYSTEMATIEK	7
4	BEDRIJFSVOERING	8
4.1	VERSTEIGING BEDRIJFSVOERING	8
4.2	TREASURY EN BELEGGEN	8
4.3	INFORMATIEBEVEILIGING	8
4.4	DOORONTWIKKELING CRM	8
4.5	TOEGANKELIJKHEID WEBSITES	8
5	RISICOPARAGRAAF	9
6	RESULTAAT EN BESTEMMING	11
6.1	TOELICHTING	11
6.2	BELEID OMVANG EN FUNCTIE VRIJ BESTEEDBAAR VERMOGEN	12
7	PLANNEN EN VOORNEMENS	13
7.1	MAJEURE ONTWIKKELINGEN	16
7.2	ONTWIKKELINGEN FORMATIE	18
7.3	GEPLANDE INVESTERINGEN	18
7.4	FINANCIERINGSBEHOEFTE	18
8	BEGROTING KOMEND JAAR	19
9	STICHTING, ORGANEN EN VASTSTELLING BESTUURSVERSLAG	20
9.1	DE STICHTING	20
9.2	BESTUUR	20
9.3	COMMISSIES VAN BELANGHEBBENDEN	20
9.4	VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING	22

1 VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (het CCV).

Het jaarverslag bestaat uit drie delen:

1. Het bestuursverslag.
2. Het verslag van de Raad van Toezicht.
3. De jaarrekening.

Met het jaarverslag leggen we verantwoording af over het afgelopen jaar en voldoen we, doordat we het jaarverslag openbaar op onze website plaatsen, aan de voor ons geldende voorwaarden voor transparantie waaronder begrepen de vereisten vanuit de WNT.

Nadat we in 2022 onze missie en visie voor de komende jaren hebben bepaald, hebben we in 2023 belangrijke stappen gezet om onze ambitie te realiseren. De nieuwe structuur is eind 2023 geïmplementeerd zodat we meer kunnen focussen op de voor ons belangrijke onderwerpen. Met het introduceren van teamleiders komen we ook tegemoet aan de breed gedragen wens om meer vanuit de inhoud te kunnen sturen en sparren. Het jaar 2023 was ook het eerste volledige boekjaar voor het PVO bestel. Alle middelen voor het bestel lopen via onze boeken en dat vraagt in zo'n eerste jaar veel afstemming. Het is mooi om te zien dat we er met elkaar, de tien PVO's, PVO-NL en het CCV in geslaagd zijn dit netjes vorm te geven.

Het jaar 2023 kenmerkte zich ook door een continuering van groei in kwalitatieve en in kwantitatieve zin en dus van mooie nieuwe producten en diensten en enthousiaste nieuwe collega's.

Een woord van dank aan alle medewerkers voor hun inzet, deskundigheid en betrokkenheid is hierbij zeker op zijn plaats; zij maken immers het verschil.

We sluiten 2023 af met een positief financieel resultaat. In de jaarrekening staat hoe dit resultaat is opgebouwd en hoe we het gaan bestemmen.

We kijken met vertrouwen en energie vooruit om samen met onze partners vol in te zetten op criminaliteitspreventie en veiligheid.

Patrick van den Brink,
Directeur-bestuurder

2 VERSLAG VAN ACTIVITEITEN

2.1 PROGRAMMERING MINISTERIE VAN JUSTITIE EN VEILIGHEID

De programmering bevat alle activiteiten vanuit de basissubsidie van het ministerie van Justitie en Veiligheid. Ook in 2023 was de programmering weer ingedeeld aan de hand van de clusters. De clusters vormen de koepel voor de thema's waar het CCV zich binnen de basissubsidie primair op concentreert. In 2023 is een start gemaakt met de vorming van vijf teams die vanaf 2024 in de plaats komen van de clusters.

CLUSTER GEBIEDSGERICHTE (VERMOGENS)CRIMINALITEIT

In 2023 verrichtte het CCV werkzaamheden op de volgende onderdelen:

- *Overvallen en straatroven*
Het CCV volgde ontwikkelingen rondom modus operandi, buit bij overvallen, de doelgroepen en de hot places en kon zo tijdig in spelen op ontwikkelingen door kennis te delen om (herhaald) slachtofferschap te voorkomen.
- *Heling*
De wettelijke verplichting voor gemeenten om gebruik te maken van het Digitaal Opkopers Lokaal (DOL) en voor handelaren van het Digitaal Opkopers Register (DOR) is in 2023 nog niet ingevoerd maar wordt hoogstwaarschijnlijk in 2024 doorgevoerd. In de aanloop daarvan nam het aantal werkzaamheden van het CCV voor dit onderdeel sterk toe om tijdig alle gemeenten op de systemen te hebben aangesloten.
- *Geweld*
Het CCV zette de werkzaamheden op het gebied van wapens en jongeren ook in 2023 en richtte zich daarbij onder andere op het uitgaansleven en scholen. In het najaar van 2023 werd ook een drukbezocht congres georganiseerd.
- *Politiekeurmerk Veilig Wonen (PKVW)*
De focus lag in 2023 op een sterkere inzet van het PKVW in de nieuwbouw, het aanpakken van malafide praktijken bij slotenmakers, en de verdere versteviging en doorontwikkeling van de Veilig Wonen Scan. Ook werd er al gestart met de voorbereidingen van de Veilig Wonen Dag die in 2024 weer plaats zal vinden.
- *Aanpak Diefstal*
De focus lag in 2023 op het verder stroomlijnen van de werkzaamheden voor het Centrum Fietsdiefstal. Het Centrum Fietsdiefstal is hét centrum voor professionals en burgers die zich bezighouden met de aanpak van fietsdiefstal. De website wordt in 2023 verder doorontwikkeld, daarbij ook rekening houdend met de eisen voor digitale toegankelijkheid.
- *Veilig Uitgaan; weerbare horeca, weerbare jeugd*
Dit was in 2023 een relatief klein dossier binnen het CCV. Het CCV leverde een bijdrage aan het actief stimuleren van samenwerking en een integrale aanpak van overlast in het uitgaansleven.
- *Veilig Uitgaan; horeca en ondermijning*
Het ondersteunde ook in 2023 de lokale aanpak van ondermijning in het uitgaansleven en de horeca met als doel om te voorkomen dat gemeenten (onbewust) criminele activiteiten faciliteren of meewerken aan witwassen.

CLUSTER VEILIGHEID EN ZORG

In tijden van maatschappelijke veranderingen en uitdagingen is samenwerken tussen de domeinen en 'leren van elkaar' nodig om complexe vraagstukken het hoofd te blijven bieden. Er is behoefte aan veerkrachtige professionals en organisaties, die kunnen inspelen op veranderingen en in staat zijn om met innovatieve oplossingen te komen. Zoals verwacht zagen we in 2023 dat het professionals steeds minder goed lukt om te ontsnappen aan de waan van de dag, laat staan om samen met hun netwerk te reflecteren op zaken die anders of beter kunnen.

Om hier beweging in te krijgen en te houden zijn bruggenbouwers nodig. Dit zijn mensen die intersectoraal over grenzen van organisaties heen werken, die samenwerking en kennisdeling stimuleren en kennis vertalen naar betrokkenen en contexten. Deze rol heeft het cluster Veiligheid en Zorg (V&Z) in 2023 met de navolgende speerpunten ingevuld:

- Het CCV bood extra ondersteuning aan lokale professionals in het aanpakken en oplossen van complexe casuïstiek, door de vorming van een team van experts (uit de praktijk), die hun eigen kennis en ervaringen delen.
- Het cluster investeerde in een scherpere focus van wat we doen, waar we precies aan bijdragen en hoe we onze resultaten goed kunnen meten en zichtbaar maken, verder uitbouwen en doorontwikkelen.
- Het cluster investeerde in een verbreding van het netwerk met professionals/partners vanuit de strafrechtketen. Dit was nodig omdat bij het oplossen van multiproblematiek onvoldoende kennis is van het instrumentarium uit de strafrechtketen.
- Het cluster is continue gericht op het versterken en borgen van een structurele samenwerking op veiligheid en zorg en zorgde er zo voor dat de basis stevig is en blijft.

CLUSTER GEORGANISEERDE CRIMINALITEIT EN ONDERMIJNING

Het CCV versterkt en ondersteunt professionals in de aanpak van georganiseerde criminaliteit en ondermijning (GCO) tegen te gaan. Voor de bestrijding hiervan is een gevarieerde aanpak op diverse criminaliteitsvormen van belang. Dat vroeg om een continu proces van kennisontwikkeling en aanpassing van bestaande samenwerkingsverbanden en interventies. Het cluster organiseerde activiteiten op het gebied van mobiel banditisme, mensenhandel (criminele uitbuiting, seksuele uitbuiting en arbeidsuitbuiting, prostitutie(beleid), problematische vakantieparken, multi-probleemgezinnen, criminele familienetwerken en drugscriminaliteit. Het cluster ondersteunde professionals op deze thema's met barrièremodellen, procesbegeleiding, waaronder de integrale aanpak criminele families en de bestuurlijke aanpak mensenhandel. Hierbij werd veelal vanuit de expertises een systemische visie gehanteerd: alleen door naar het hele systeem rondom ondermijning te kijken, en de wisselwerkingen van verschillende actoren in het systeem in kaart te brengen, kan een duurzame oplossing gevonden worden.

CLUSTER GEDRAG EN SAMENLEVING

Gedrag en samenleving helpt bij het ontrafelen van maatschappelijke problemen waarbij gedrag de sleutel is. Dat doet het cluster door zich te verdiepen in de probleemveroorzakers, hun gedrag in de sociale, culturele en fysieke context te plaatsen en oplossingsrichtingen te bieden. En de daarbij benodigde samenwerking te mobiliseren. Er wordt gewerkt vanuit (gedrags)wetenschappelijke kennis maar met een praktische instelling. Instanties die toezien op naleving van wet- en regelgeving, waaronder toezichthouders en handhavers, zijn een belangrijke doelgroep. Het cluster versterkte hen bij het nakomen van hun publieke taak door deze professionals in toezicht en handhaving te helpen bij het analyseren en verklaren van gedrag om de naleving van wetten en regels te stimuleren. Op deze manier droeg het cluster in een vroeg stadium bij aan de preventie van criminaliteit en onveiligheid.

Ook in 2023 werkte het cluster langs de volgende vier lijnen:

- *Professioneel centraal*: versterking van de strategische professional in toezicht/ handhaving (e-magazine, verkiezingen handhaving en toezicht en de training toezicht en cultuur.
- *Effectief door IPV (Inzicht, perspectief (oplossingen))* en verbinding (samenwerking) met behulp van het InterventieKompas, de Stijlwijzer en de Flying Doctors.
- *Onderzoek en Wetenschap*: het interdepartementale onderzoeksprogramma Handhaving en Gedrag. Eind 2023 vond het tweejaarlijkse congres plaats dat bijzonder druk bezocht werd.
- *Justitie en stakeholders*: verkenningen, expertsessies ter ondersteuning van de beleidsontwikkeling van het ministerie van JenV.

CLUSTER INTEGRAAL VEILIGHEIDSBELEID

- Integraal Veiligheidsbeleid (IVB) omvat de thema's lokaal en regionaal veiligheidsbeleid, informatiepositie gemeenten, maar ook een thema als sociaal en veilig ontwerp.
- Binnen dit cluster staat de regierol van de gemeente centraal. Elke gemeente schrijft een integraal veiligheidsplan (IVP) op basis van een goede informatiepositie. Inmiddels beschikt zo'n 90% over een actueel IVP. Uit een inventarisatie van het CCV bleek dat nog behoefte is aan informatie en ondersteuning bij complexe onderwerpen als informatiedeling, domein-overstijgende samenwerking tussen afdelingen, OOV-capaciteit, en verhouding van lokale besluitvorming en werkzaamheden en regionale instanties. De inzet was in 2023 dan ook gericht om deze onderdelen te versterken.

CLUSTER LEEFBARE WIJKEN

- Binnen de wijkenaanpak zijn veel crisissen zichtbaar, zoals asielproblematiek, energie en armoede en de tekorten op de woningmarkt. Steeds meer mensen keren zich tegen de overheid en hebben steeds minder vertrouwen. Mensen uiten steeds meer hun onvrede over de samenleving door te gaan demonstreren. Al deze crisissen doen ook iets met de veiligheidsgevoelens van mensen.
- Dit waren in 2023 belangrijke aandachtspunten voor gemeenten.
- Vanuit het interdepartementale programma Leefbaarheid en veiligheid was er in 2023 aandacht voor het versterken van de leefbaarheid en veiligheid door een inclusieve gebiedsgerichte aanpak op het niveau van wijken en buurten met aandacht voor fysieke, sociale en veiligheidsaspecten. De lokale situatie stond centraal, waarin gezamenlijke thema's zoals jeugdoverlast, verloedering en de veiligheidsbeleving werden opgepakt.

CLUSTER CYBERCRIME EN FRAUDE

Het CCV ondersteunde in 2023 gemeenten, hun regionale OOV-samenwerkingsverbanden en PVO's in de uitrol van activiteiten en voerde in samenwerking met diverse publieke en private partners doelgroepgerichte activiteiten. Dit vond met name plaats in het kader van de organisatie en uitvoering van de City Deal "Lokale weerbaarheid Cybercrime" waarin het bevorderen van de cyberweerbaarheid van jongeren, senioren, laaggeletterden en ondernemers centraal staat. In juni 2023 vond een groot congres in dit kader plaats waarin de resultaten van de zogenaamde tweede tranche van de City Deal werden gepresenteerd.

CLUSTER OVERIG

In dit 'cluster' zijn een aantal onderdelen opgenomen die niet aan een inhoudelijk cluster toegevoegd kunnen worden. Het gaat daarbij om onder andere om het online platform Secondant. In 2023 werd weer volop ingezet op regelmatige publicatie van relevante artikelen op het platform Secondant en werd ook de inzet van daaraan gerelateerde social media structureel ingezet. De eerstvolgende uitreiking van de Hein Roethof preventieprijs vindt plaats in 2024. In 2023 vonden de eerste activiteiten plaats om hier invulling aan te geven.

2.2 PLATFORM VEILIG ONDERNEMEN

Het PVO-bestel, bestaande uit tien regionale PVO's waarvan vijf zijn ondergebracht bij het CCV en PVO-NL (tevens ondergebracht bij het CCV) heeft in 2023 ingezet op enerzijds continuering van de al lopende werkzaamheden en projecten als professionalisering. Deze professionalisering omvatte onder meer de *branding* van PVO, het stroomlijnen van de communicatie tussen de PVO-regio's en het faciliteren van kennisdeling en vergroting bij de regionale PVO-adviseurs. Daarnaast is in 2023 ingezet op het uitbreiden van het aantal medewerkers. Zo vergrootten we zowel in de regio's als bij PVO-NL de slagkracht om meer ondernemers en partners te bereiken.

De regionale PVO's hebben geïnvesteerd in het vormen van een team, bestaande uit minstens een manager, adviseurs en een communicatieadviseur. Tevens zetten ze in op het samenstellen van een bestuur bestaande uit zowel publieke als private partijen. Eind 2023 kenden alle regionale PVO's een bestuur waarin beiden vertegenwoordigd zijn.

Waar een aantal PVO's hun werkzaamheden in de regio voorzetten door het geven van onder meer cyberbijeenkomsten, informatieavonden en het begeleiden van nieuwe en al bestaande publiek-private samenwerkingen, startten andere regio's met het bouwen van hun netwerk en het ontwikkelen van hun regionale aanbod. Wat dat aanbod precies inhoudt, varieert per regio en is afhankelijk van regionale trends en actualiteiten. Zo heeft de ene regio geïnvesteerd in de ontwikkeling van regionale filmpjes op onder meer het thema cybercriminaliteit, terwijl een andere regio onder meer focust op bewustwording van ondermijning door inzet van een Escapeboot, een escaperoom waarbij ondernemers op een interactieve manier leren over signalen van ondermijning in havens.

De thema-specialisten van PVO-NL hebben een brugfunctie richting de landelijk georganiseerde partijen zoals brancheorganisaties, het Landelijk Informatie- en Expertise Centrum (LIEC) en partijen zoals de KvK en Meld Misdaad Anoniem. De eerste partnerschappen zijn gevormd, nieuwe contacten zijn gelegd en in 2024 bouwen we verder aan de relaties tussen PVO en andere partijen in het regionale en nationale veiligheidslandschap. Daarnaast hebben de themaspecialisten en communicatieadviseurs bij PVO-NL de taak product- en aanbodontwikkeling te initiëren, ondersteunen en faciliteren. De bibliotheek aan flyers en folders is in 2023 dan ook flink uitgebreid en de eerste projectplannen voor (multimediale) productontwikkeling zijn in de stijgers gezet.

2023 was het eerste jaar dat PVO, zowel de regio's als PVO-NL, de volledige P&C-cyclus doorliep. Om ook hierbij de regio's te ondersteunen ontwikkelde PVO-NL een format voor het jaarplan en bood ze handvaten voor tussenverantwoordingen. In 2023 bouwt PVO verder aan het efficiënter en voorspelbaarder inrichten van dit proces om zowel PVO-NL als de managers van de regionale PVO's te ondersteunen.

2.3 KEURMERKEN

Het team Keurmerken richtte zich ook in 2023 weer op kwaliteitsborging door middel van certificatie en inspectie op het gebied van de vijf productgroepen inbraakbeveiliging, brandbeveiliging, cybersecurity, voertuigbeveiliging en het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). De certificatieschema's voor brandbeveiliging waren ook in 2022 erg succesvol en droegen in belangrijke mate bij aan de inkomsten van Keurmerken. Daarnaast zit er veel potentieel in de productgroep cybersecurity waarbinnen een aantal nieuwe keurmerken worden ontwikkeld. In 2023 is ook geïnvesteerd in de vernieuwing van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). Er zijn drie nieuwe handboeken ontwikkeld voor bedrijventerreinen, winkelgebieden en het buitengebied en er is een nieuwe Commissie van Belanghebbenden voor het KVO opgericht die begin 2024 voor het eerst bijeenkomt.

2.4 ADDITIONELE OPDRACHTEN

Op basis van onze kennis en ervaring haalde het CCV ook in 2023 weer veel extra betaalde opdrachten binnen, die naar hun aard niet strijdig waren met onze missie en visie. Anders gezegd: opdrachten moeten in de meest brede zin van het woord bijdragen aan de veiligheid en leefbaarheid in Nederland. Deze ambitie vloeit voort uit het feit dat het CCV van mening is dat het CCV met zijn kennis en ervaring daadwerkelijk kan bijdragen aan een veiliger en leefbaarder Nederland. Ook is het CCV van mening dat, naast het ministerie van Justitie en Veiligheid, ook andere partijen bereid zijn hiervoor te betalen. De acquisitietarget van € 1.300.000 die in 2023 voor additionele opdrachten gold, is ruimschoots gerealiseerd. Daaruit blijkt dat externe partijen het CCV nog steeds goed weten te vinden voor additionele opdrachten.

3 PERSONEEL EN ORGANISATIE

3.1 PERSONEELSBESTAND IN CIJFERS

Op 31 december 2023 waren er 99 medewerkers in dienst en werden er 9 medewerkers ingehuurd, met in totaal 97,94 fte. Dit is een groei van 30% ten opzichte van 2022. Voor ruim een derde heeft dit betrekking op de verdere groei in formatie binnen PVO-NL. Ook nam de bezetting toe omdat er meer aanvullende opdrachten werden gerealiseerd dan begroot. Hiervoor is extra personeel aangenomen.

FTE	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Stand per 31 december	97,94	75,44	66,28	64,83	65,67	66,94	68,22

3.2 ZIEKTEVERZUIM

Het jaar 2023 kent voor het CCV een ziekteverzuim van 3,5% met een meldingsfrequentie van 0,8. De meldingsfrequentie geeft aan hoe vaak werknemers zich gemiddeld ziekmelden. De meldingsfrequentie wordt het meeste beïnvloed door kortdurend verzuim. Ten opzichte van 2022 is het ziekteverzuim 50% lager. De stijging van het totale verzuimpercentage komt voornamelijk door langdurig verzuim, wat 2,5 % van het totale verzuim is. Het kort verzuim is ten opzichte van 2022 licht gedaald met 0,2%. Dit zie je ook terug in de daling van de meldingsfrequentie van 1,0 in 2022 naar 0,8 in 2023.

Gemiddelde ziekteverzuim %	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Stand per 31 december	3,5%	7,1%	4,1%	1,6%	3,8%	6,4%	4,1%

3.3 NIEUWE ORGANISATIESTRUCTUUR

In 2023 werd de nieuwe missie en visie van het CCV vastgesteld. Dit resulteerde tevens in een nieuwe organisatiestructuur. Op themaniveau werd een extra managementlaag ingevoegd. De teamleiders worden geworven in 2024, maar in 2023 werden al zaken ingeregeld zoals de administratieve systemen, de nieuwe functiebeschrijving en -waardering, bevoegdheden en mandaten etc. Ook de begrotingsopbouw en de P&C-cyclus zijn aangepast aan de nieuwe organisatiestructuur.

3.4 FORMATIEPLAN

Sinds 2023 werkt het CCV met een formatieplan, waarin per afdeling, per functie wordt aangegeven hoeveel formatie er nodig is voor het uitvoeren van de werkzaamheden. Dit plan is afgeleid van de begrote formatie en is gebaseerd op het in 2021 vastgestelde functiehuis. Tussentijds wordt dit formatieplan aangepast als daar aanleiding toe is, bijvoorbeeld wanneer er extra take/werkzaamheden bij het CCV worden belegd. Het is de bedoeling dat dit nu nog kwantitatieve plan, in 2024 wordt verrijkt met kwalitatieve elementen die gekoppeld kunnen worden aan de functies.

3.5 VERNIEUWING BEOORDELINGSSYSTEMATIEK

In 2022 hebben wij ons gebogen over een nieuwe beoordelingssystematiek voor het CCV. Het CCV heeft toen besloten om 'het goede gesprek' in te voeren als nieuwe systematiek. Voor het eerst in 2023 hebben we daarmee het jaarlijks beoordelen afgeschaft en voeren wij tenminste twee keer per jaar het goede gesprek met de medewerkers. Desgewenst gebeurt dit vaker. Bij deze gesprekken staat de ontwikkeling van de medewerker centraal, waarbij het initiatief voor een groot deel bij de medewerker ligt. Wij hebben in 2023 wisselende ervaringen opgedaan met de nieuwe systematiek en zullen deze in 2024 evalueren.

4 BEDRIJFSVOERING

4.1 VERSTEVIGING BEDRIJFSVOERING

Door het onderbrengen van het PVO-bestel bij het CCV is de organisatie flink gegroeid. Ook het afgelopen jaar heeft de bedrijfsvoering zich hierop moeten aanpassen. Dit heeft er ook toe geleid dat er een goede versteviging van de bedrijfsvoering heeft kunnen plaatsvinden. Op het gebied van HRM, ICT en Financiën is de formatie meegegroeid met de organisatie met als gevolg dat de kwetsbaarheid van solo functies op HRM en ICT nu niet meer aan de orde is.

4.2 TREASURY EN BELEGGEN

De RvT heeft verzocht om een treasurystatuut op te stellen omdat dit nog ontbrak bij het CCV. Aanleiding hiertoe is het hoge banksaldo. Dit vraagt erom om gelden beter te beleggen om hier optimaal rendement uit te halen. Dat betekent dat de RvT de directeur-bestuurder toestaat om gelden te beleggen via deposito's. Om dit weloverwogen te kunnen doen, wordt ieder kwartaal een liquiditeitsprognose opgesteld.

4.3 INFORMATIEBEVEILIGING

In 2023 heeft JenV een nieuw controleprotocol opgesteld voor het CCV. Dit protocol zal volgend jaar verder worden aangescherpt. JenV stelt daarbij nieuwe eisen op het gebied van informatiebeveiliging, met normregels gericht op beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van gegevens.

Naar aanleiding van de nieuwe eis is een inventarisatie uitgevoerd om vast te stellen in hoeverre al voldaan wordt aan de normregels en wat hier voor nodig is in de toekomst. Op basis hiervan heeft het MT besloten om een Chief Information Security Officer (CISO) aan te stellen om de maatregelen uit ISO 27001 als leidraad te nemen om de informatiebeveiliging verder te verbeteren.

4.4 DOORONTWIKKELING CRM

In 2023 is een nieuw CRM geïmplementeerd. Naast het centraal beheren van al onze contacten, kan dit systeem ook andere processen ondersteunen zoals het versturen van nieuwsbrieven, de communicatie voor bijeenkomsten, webinars etc. Om die reden is besloten om het gebruik van het CRM verder uit te breiden. Hierdoor is een aantal werkzaamheden sterk vereenvoudigd en zijn alle data ook in één systeem terug te vinden.

4.5 TOEGANKELIJKHEID WEBSITES

Het CCV heeft meer dan 30 websites in beheer. Deze worden met name bekostigd vanuit de programmeringsgelden van JenV. Nu bestaan er vereisten voor de toegankelijkheid van websites, zodat elke bezoeker die kan gebruiken, ook iemand met een beperking. Er zijn richtlijnen ontwikkeld waaraan een digi-toegankelijke website zou moeten voldoen om voor iedereen bruikbaar te zijn. Bij nieuwbouw of verbouw van websites nemen wij gelijk de eis mee dat deze aan de toegankelijkheidsvereisten moet voldoen. Daarnaast zijn we in 2023 gestart om gefaseerd de toegankelijkheid van de overige websites te verbeteren. Dit kost tijd en geld en mede gezien de hoeveelheid sites, kan dit alleen gefaseerd aangepakt worden.

5 RISICOPARAGRAAF

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting geïnventariseerd of er bijstelling nodig is van de risicoparagraaf en vooral of er nieuwe risico's zijn bijgekomen. Daarbij wordt een inschatting gemaakt van de kans dat een risico zich voordoet, is de risicobereidheid aangegeven en zijn beheersmaatregelen geformuleerd om de kans en impact te verkleinen. Hierna volgen alleen de risico's met de grootste financiële impact (vanaf € 100k). De inventarisatie is geordend op basis van de verschillende geldstromen.

Risicobeschrijving voor de basisprogrammering	Kans	Risico-bereidheid	Beheersmaatregel
De basissubsidie wordt gestopt. De subsidie wordt in het kader van behoorlijk bestuur in een redelijke termijn afgebouwd. Daarbij zullen er altijd kosten zijn voor afvloeiing van personeel en voor frictiekosten.	Laag	Laag	De impact zal in beeld gebracht worden voor JenV en er zal aanvullende financiering gevraagd worden i.h.k.v. behoorlijk bestuur.
Het verlagen van de basissubsidie door het ministerie van Justitie en Veiligheid zorgt voor een financiële krimp van de organisatie. Daardoor moet de formatie worden afgebouwd. Dat brengt incidentele kosten met zich mee voor vaststellingsovereenkomsten en transitievergoedingen. Daarnaast bestaat de kans dat de afbouw van formatie niet direct op 1 januari is gerealiseerd.	Laag	Laag	Het CCV volgt de meerjarenraming van het Rijk. Dit geeft ook flexibiliteit om te kunnen sturen op de capaciteit. Aansluiten op meerjarenbegroting JenV.
Omdat de exploitatiereserve door JenV genormeerd is op 7% van de basissubsidies over de afgelopen 3 jaar, neemt deze qua omvang af wanneer bezuinigd wordt op de subsidies. Het risico bestaat dat de reserve vanwege deze normering dermate klein wordt, dat de incidentele kosten die voortkomen uit verdergaande bezuinigingen niet meer kunnen worden opgevangen.	Laag	Laag	JenV wordt meegenomen in de risico's die het CCV loopt en de consequenties van een afnemende omvang van de reserve. Er worden maatregelen genomen om op de andere begrotingsonderdelen meer reserve op te bouwen.
Door het verlagen van de basissubsidie bestaat het risico dat de producten van het CCV duurder worden, omdat de overheadkosten vaak niet in eenzelfde mate kunnen worden afgebouwd. De overheadkosten stijgen hierdoor in relatieve zin wat incidenteel opgevangen moet worden binnen de bestaande subsidie.	Laag	Laag	Maatregelen gericht op het realiseren van extra inkomsten.
Het risico bestaat dat bij langdurig ziekteverzuim er tijdelijk vervangende formatie aangetrokken moet worden. Het CCV is hier niet voor verzekerd.	Midden	Midden	In de normering van de werkbare uren wordt rekening gehouden met een percentage voor verzuim.

Risicobeschrijving voor de additionele opdrachten	Kans	Risico-bereidheid	Beheersmaatregel
Het risico bestaat dat de acquisitietarget niet wordt gehaald.	Midden	Midden	Maandelijks wordt de realisatie van de target gevolgd zodat tijdig bijgestuurd kan worden op de capaciteit.
Doordat het CCV optreedt als penvoerder voor bijvoorbeeld Cyber bestaat het risico dat de verantwoording niet tijdig of niet juist plaatsvindt. Dit kan leiden tot extra kosten, vertraging van de eindverantwoording en opschorting van betalingen.	Midden	Laag	Het CCV probeert de ontvangende partijen zo veel mogelijk te ondersteunen met een duidelijk afsprakenkader, instructies, planning etc. Ook wordt de tussentijds voortgang beoordeeld.
Per subsidieaanvraag moet worden beoordeeld of sprake is van een btw-plicht. Het risico bestaat dat dit vooraf verkeerd wordt ingeschat waardoor achteraf een subsidie met btw belast blijkt.	Laag	Laag	Voorafgaand heldere toetsingskaders opstellen voor de beoordeling van de btw-plicht.

Risicobeschrijving voor Keurmerken	Kans	Risico-bereidheid	Beheersmaatregel
Het risico van verlies van draagvlak voor of vertrouwen in een keurmerk met als gevolg dat de vraag naar dat keurmerk en andere keurmerken afneemt en de licentie-inkomsten afnemen.	Laag	Laag	Wij blijven nieuwe schema's ontwikkelen. Wij willen een betrouwbare partner zijn door te luisteren naar onze klant en door in overleg blijven.
Het risico dat door overheidsmaatregelen de markt voor een keurmerk wegvalt, bijvoorbeeld een vuurwerkverbod waardoor er geen markt meer is voor het keurmerk. Hierdoor nemen licentie-inkomsten af.	Midden	Laag	De trends worden gevolgd ten einde vroegtijdige afname te signaleren.
Door wetswijzigingen kunnen verplichte inspecties komen te vervallen. Hierdoor worden minder certificaten uitgegeven met als gevolg minder inspectie-inkomsten.	Laag	Laag	Volgen van de ontwikkelingen op toekomstige wetswijzigingen.
Een boycot door gecertificeerde installateur kan leiden tot collectieve opzegging. Het zelf in beheer nemen van schema's kan leiden tot verlies licentie-inkomsten.	Laag	Laag	Structureel luisteren naar de wensen van de gecertificeerde bedrijven.
Het risico van het verlies van vertrouwen in een keurmerk door misbruik van logo's door externe partijen kan leiden tot een afname van het licentiegebruik en dus tot een afname van de inkomsten.	Laag	Laag	Juridisch bestrijden van misbruik.
Certificatie-instellingen maken concurrerende schema's waardoor die van het CCV minder gebruikt gaan worden. Hierdoor nemen de licentie-inkomsten af.	Laag	Laag	Structureel luisteren naar de 'vraagkant': de wensen van gebouwgebruikers, leveranciers en kaderstellers.
Het aantal keurmerken in beheer bij het CCV neemt de afgelopen periode toe. Er wordt daarom in de begroting rekening gehouden met een stijging van de licentie-inkomsten. Het risico bestaat dat de verwachte groei stagneert.	Midden	Laag	Nieuwe medewerkers (vanwege de groei) krijgen eerst een tijdelijk contract.

Risicobeschrijving voor PVO-NL	Kans	Risico-bereidheid	Beheersmaatregel
Het verlagen van de basissubsidie door het ministerie van Justitie en Veiligheid zorgt voor een financiële krimp van de organisatie. Daardoor moet de formatie worden afgebouwd. Dat brengt incidentele kosten met zich mee voor vaststellingsovereenkomsten en transitievergoedingen. Daarnaast bestaat de kans dat de afbouw van formatie niet direct op 1 januari is gerealiseerd.	Laag	Laag	Het CCV volgt de meerjarenraming van het Rijk. Dit geeft ook flexibiliteit om te kunnen sturen op de capaciteit. Aansluiten op meerjarenbegroting JenV.
Doordat het CCV optreedt als penvoerder voor 5 PVO's bestaat het risico dat de verantwoording niet tijdig of niet juist plaatsvindt. Dit kan leiden tot extra kosten, vertraging van de eindverantwoording en opschorting van betalingen.	Midden	Laag	Het CCV probeert de PVO's zo veel mogelijk te ondersteunen met een duidelijk afsprakenkader, instructies, planning etc.

Het CCV heeft een aantal verzekeringen afgesloten om een aantal risico's af te dekken voor personeel, materieel, bestuurlijke aansprakelijkheid en continuïteit. Het betreft verzekeringen op het gebied van ongevallen, schade, aansprakelijkheid en cybercrime.

Om de risico's af te dekken worden reserves aangehouden, zodat risico's incidenteel opgevangen kunnen worden. Kijkend naar een optelling van alle risico's uit de apart uitgevoerde risicoanalyse dan gaat het om een totale omvang van €1,5 mln. Uiteraard doen nooit alle risico's zich tegelijkertijd voor maar kunnen risico's zich wel vaker dan eens voordoen. Een redelijke bandbreedte voor de exploitatiereserves ligt daarom tussen de € 1,5 mln. en € 2 mln. De verwachte omvang van de exploitatiereserves is begin 2024 ruim € 2,2 mln. en ligt daarmee boven deze bandbreedte.

6 RESULTAAT EN BESTEMMING

Hieronder volgt een overzicht van de resultaten per begrotingsonderdeel. In de toelichting wordt ingegaan op de bestemming van het resultaat.

	Directie en staf	JenV programmering	PVO NL	Additionele opdrachten	Keurmerken	Totaal
Baten	414.706	4.536.144	11.412.660	4.218.461	1.285.031	21.867.002
Lasten	257.452	4.530.982	11.106.571	3.839.376	1.244.589	20.978.970
Resultaat voor belasting	157.254	5.162	306.089	379.084	40.442	888.032
Vennootschapsbelasting	-	-	-	97.244	9.216	106.460
Resultaat na belasting	157.254	5.162	306.089	281.840	31.226	781.572
Toevoeging fondsen	-	-117.000	-	-95.078	-	-212.078
Onttrekking fondsen	-	111.838	-	1.194	-	113.032
Mutatie fondsen	-	-5.162	-	-93.884	-	-99.046
Toevoeging bestemmingsreserves	-97.665	-	-	-	-	-97.665
Onttrekking bestemmingsreserves	115.411	-	-	-	-	115.411
Mutatie bestemmingsreserves	17.746	-	-	-	-	17.746
Te verdelen resultaat	175.000	-0	306.089	187.957	31.226	700.272
Reserve programmering	-	-99.374	-	-	-	-99.374
Aftopping reserve programmering (i.v.m. max 7%)	-	99.374	-	-	-	99.374
Reserve PVO	-	-	-306.089	-	-	-306.089
Reserve additionele opdrachten	-	-	-	-187.957	-	-187.957
Reserve keurmerken	-	-	-	-	-31.226	-31.226
Reserve bedrijfsvoering	-175.000	-	-	-	-	-175.000
Mutatie exploitatiereserves	-175.000	-	-306.089	-187.957	-31.226	-700.272
Totaal na bestemming	-	-	-	-	-	-

6.1 TOELICHTING

Na mutaties van de fondsen en bestemmingsreserves resulteert er een positief resultaat van € 700.272. Opgemerkt wordt dat, conform afspraak met het ministerie van Justitie en Veiligheid, net zoals in eerdere jaren een aftopping van de reserve JenV heeft plaatsgevonden vanwege de maximaal toegestane omvang van de exploitatiereserve. Als er geen aftopping van € 99.374 had plaatsgevonden, dan was er een positief resultaat geweest van € 799.646.

Het CCV heeft twee fondsen:

- In 2016 is een nieuw fonds voor de exploitatie van de stuurgroep Handhaving & Gedrag ingesteld. Deze stuurgroep, bestaande uit meerdere inspectiediensten, wordt ondersteund door het CCV. Het CCV beheert de middelen van de stuurgroep en heeft geen directe invloed op de exploitatie van de stuurgroep. Aan het fonds worden de projectbaten toegevoegd en de projectlasten onttrokken. Het project is verantwoord in de programmering basissubsidie ministerie van Justitie en Veiligheid.
- Aan het bestemmingsfonds logo PKVW worden de logo-inkomsten toegevoegd. De daarmee samenhangende kosten worden onttrokken aan het fonds. De mutatie is verantwoord onder de additionele opdrachten.

Na verrekening van belastingen, toevoeging en onttrekking aan bestemmingsreserves en fondsen wordt het restant per onderdeel toegevoegd of onttrokken aan de exploitatiereserves.

De baten zijn grotendeels jaarlijks terugkerend, zoals onder andere de basissubsidie JenV, subsidie voor KVO en PVO-NL (Lokale Veiligheid) en de licentie-inkomsten (Keurmerken). De baten die worden gerealiseerd onder de additionele opdrachten, zijn vrijwel volledig incidenteel van aard.

Per 31 december 2023 is de liquiditeitsratio 1,23 ((korte vorderingen en liquide middelen)/ korte schulden). De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate een onderneming haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen. Aangezien deze groter is dan 1, kan worden geconcludeerd dat het CCV aan haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen. Eind 2022 was de liquiditeitsratio 1,18.

Per 31 december 2023 is de solvabiliteitsratio 0,21 (eigen vermogen/ totaal vermogen). De solvabiliteit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Een solvabiliteit tussen de 0,25 en 0,40 wordt als gezond beschouwd. De ratio wordt sterk (negatief) beïnvloed door de projectsubsidies die in 2023 zijn ontvangen en die nog niet volledig zijn besteed. Eind 2022 was de solvabiliteitsratio 0,17.

Het CCV heeft voldoende liquide middelen om zonder geldleningen aan zijn verplichtingen te voldoen. Er zijn geen kort- of langlopende leningen afgesloten.

6.2 BELEID OMVANG EN FUNCTIE VRIJ BESTEEDBAAR VERMOGEN

Het CCV had geen beleid met betrekking tot de omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen. Met het ministerie van Justitie en Veiligheid is wel afgesproken dat de exploitatiereserve JenV maximaal 7% bedraagt over de gemiddelde basissubsidie van de afgelopen drie jaar.

Met de komst van de nieuwe PVO-organisatie is afgesproken dat het CCV een aparte reserve mag vormen van 7% voor dat deel dat in beheer is bij het CCV. Daarmee wijzigt ook de grondslag van de reserve JenV. Daarom is de reserve op basis van de meest recente subsidiebedragen opgesplitst naar een reserve voor de programmering en een reserve voor PVO-NL.

Voor de exploitatiereserves Keurmerken en additionele opdrachten zijn geen minimum- of maximumgrenzen bepaald.

In 2023 is de exploitatiereserve Bedrijfsvoering erbij gekomen waaraan € 175.000 is toegevoegd. Deze reserve dient ertoe om de risico's binnen de bedrijfsvoering zelfstandig op te kunnen vangen. Dit voorkomt dat eventuele nadelige resultaten ook direct effect hebben op de resultaten van de overige begrotingsonderdelen.

Alle aanwezige exploitatiereserves dienen ertoe om schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen. In 2021 heeft de RvT beleid vastgesteld waarbij de reservevorming wordt gekoppeld aan het risicoprofiel van een begrotingsonderdeel. De RvT heeft een bandbreedte vastgesteld. Die ligt tussen de € 1,5 en € 2 mln. Het totaalsaldo van de exploitatiereserves van ruim € 2,2 mln, ligt boven deze bandbreedte.

7 PLANNEN EN VOORNEMENS

In de kadernota 2024 heeft de bestuurder een aantal bestuurlijke kaders vastgesteld voor de begroting 2024.

In 2023 hebben wij onze missie en visie 2023-2028 vastgesteld en 2024 is het eerste jaar van implementatie van een aantal concrete maatregelen. In deze kadernota zullen we deze noemen voor zover ze een financiële impact hebben en daarmee binnen de scope van deze notitie vallen.

Identiteit en imago

In 2023 keken we wat voor organisatie we willen zijn, maar meer nog wat voor organisatie we willen worden. We hebben inzichtelijk gemaakt wat onze kernwaarden zijn, wat onze identiteit is en daarmee meer inzicht gekregen in onze cultuur en welke stappen we willen zetten met elkaar. Daarbij is het belangrijk dat er congruentie is tussen onze identiteit (intern) en het gewenste imago (extern). Dit is een voorwaarde om onze doelstellingen te halen.

Omdat cultuur constante aandacht vraagt, reserveren we een structureel budget van € 35.000.

Organisatiestructuur

We zijn ook tot de conclusie gekomen dat de organisatie anders moet worden ingericht en wel langs de volgende zes hoofdthema's:

1. Cyberveiligheid;
2. Veilige woon- en leefomgeving;
3. Veiligheid en zorg;
4. Georganiseerde criminaliteit en ondermijning;
5. Keurmerken;
6. Veilig ondernemen (PVO-NL).

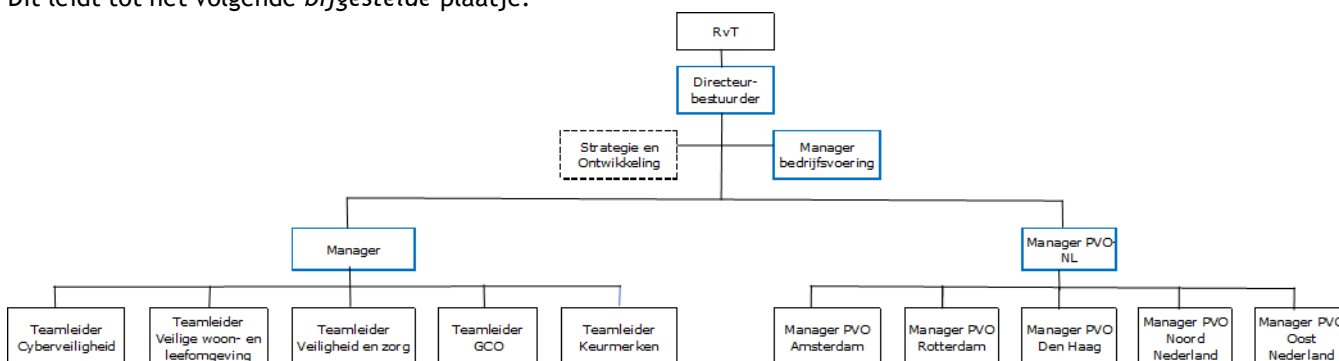
Na het goedkeuren van de kadernota is besloten om Keurmerken niet op te delen over de verschillende thema's maar dit onderdeel als een apart team te beschouwen. Daarnaast is besloten om uit te gaan van een manager die de vijf teamleiders van bovenvermelde 1^e vier hoofdthema's en Keurmerken aanstuurt, zie hieronder het bijgestelde plaatje. In het organogram in de kadernota werd nog uitgegaan van twee managers.

Ook hebben we besloten dat een extra laag in de organisatiestructuur noodzakelijk is. We hebben vastgesteld dat de huidige span of control van de managers te groot is, en dat er meer focus en coördinatie vereist is op het niveau van het hoofdthema. Voor veilig ondernemen is dit niet nodig omdat bij de totstandkoming van het PVO-bestel dit deel van de organisatie al is aangepast.

Daarnaast zal de coördinatie binnen bedrijfsvoering per onderdeel eenduidig worden belegd.

Via een geleidelijke ingroei komen we tot een unit Strategie en Ontwikkeling die ons helpt bij het realiseren van onze ambities.

Dit leidt tot het volgende *bijgestelde* plaatje:



De toevoeging van de functie van teamleider voor de thema's betreft een extra hiërarchische laag. De teamleider zal ongeveer 40% van zijn of haar tijd besteden aan het aansturen van het team. Dit is opgebouwd uit 20% coördinatie en Planning en Control en 20% voor de P. functie. Voor 60% wordt geparticipeerd in de opdrachten. Het is dus een soort meewerkend voorman/-vrouw.

De aparte unit S&O willen we gefaseerd opbouwen en stapsgewijs verrijken. In 2024 starten wij met 2 fte voor strategie en ontwikkeling. De hiermee samenhangende kosten bedragen afgerond € 270.000.

Voor deze organisatiewijziging is een adviesaanvraag ingediend bij de OR waarop de OR, met in achtneming van een aantal aandachtspunten, positief heeft geadviseerd. Ook is de leden van de Raad van Toezicht om hun zienswijze gevraagd. De Raad van Toezicht heeft zich positief uitgelaten over de opzet en onderbouwing van de nieuwe structuur.

Nieuw formatieplan

Bij het bepalen van het formatieplan 2024 hebben wij voorgaande wijzigingen uiteraard meegenomen. Verder hebben we rekening gehouden met de wijzigingen die in de loop van 2023 al waren doorgevoerd en wat er verder nog nodig is voor 2024. Dit heeft geleid tot de volgende aanpassingen:

In 2023 zijn al de volgende formatiewijzigingen doorgevoerd ten opzichte van de goedgekeurde begroting 2023:

- Uitbreiding HRM 0,78 fte gedekt uit overheadkosten per fte i.v.m. groei van de formatie;
- Uitbreiding ICT 0,11 fte gedekt uit overheadkosten per fte i.v.m. groei van de formatie;
- Uitbreiding Keurmerken 1,11 fte gedekt uit hogere inkomsten en lagere OOP;
- Publiek en privaat 4,77 fte gedekt uit hogere inkomsten additionele opdrachten;
- PVO-NL 5,53 fte gedekt uit de beschikbare PVO-subsidie.

Organisatieontwikkeling

Uit het strategietraject en het vervolgtraject dat daarop is doorlopen, komt naar voren dat het CCV permanent aandacht moet schenken aan haar doorontwikkeling. Niet alleen gaat het daarbij om het borgen van onze missie, visie en strategie of de kernwaarden, maar het gaat ook om de ontwikkeling van onze medewerkers en het management. Wij hebben inmiddels onze traditionele functionerings- en beoordelingsgesprekken afgeschaft en vervangen door "*het goede gesprek*" en richten ons vooral op de ontwikkeling van de medewerker. Om de medewerkers goed te faciliteren vraagt dit om ruimer budget dan het huidige opleidingsbudget van €1.000 per persoon. Dit budget willen wij met 50% verhogen naar € 1.500 wat neerkomt op een extra bedrag van € 50.000.

Productontwikkeling

Vanuit onze zes hoofdthema's cyberveiligheid, veilig ondernemen, veilige woon- en leefomgeving, veiligheid en zorg en georganiseerde criminaliteit en ondermijning en keurmerken, willen wij voortdurend werken aan betere en toonaangevende producten. Dit vraagt om prioritering, het schrappen van oude minder relevante producten, maar ook om ruimte voor ontwikkeling en onderzoek. Wij willen dit per thema organiseren door hiervoor vanuit de basissubsidie uren en OOP te reserveren. Dit vraagt dus geen additionele middelen maar om een reservering vanuit de bestaande subsidie van 1.000 uur en € 25.000 voor OOP per thema. *Binnen de clusters is voor de huidige programmering gewerkt met 10% innovatieruimte en daarnaast is nu nog 1.000 uur beschikbaar aan vrije ruimte.*

Informatiebeveiliging - CISO

Informatiebeveiliging is een steeds belangrijker thema, niet alleen maatschappelijk, maar zeer zeker ook voor de continuïteit van de bedrijfsvoering van het CCV. Wij investeren veel in onze ICT-beveiliging en gaan mee in de belangrijkste ontwikkelingen op dit gebied. Een belangrijke spil bij veel organisaties is een Chief Information Security Officer (CISO). Gezien de groei van de organisatie zien wij de noodzaak én de financiële ruimte om deze functie ook binnen het CCV te borgen. Met deze functionaris kunnen wij gestructureerd en met voldoende aandacht werken aan beleid, procedures, systemen en informatieverstrekking. Door nu deze investering te doen anticiperen wij ook op de toenemende eisen die vanuit het rijk aan organisaties als het CCV worden gesteld. Het doel van een goed systeem voor informatiebeveiligingsmanagement is het beschermen van de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van gegevens op een gestructureerde en aantoonbare manier. We gaan hiermee van 'het gaat goed zolang het niet fout gaat' naar 'aantoonbaar in control zijn', met toepassing van het concept Plan-Do-Check-Act.

De overheid heeft zich verplicht de BIO te implementeren, maar deze verplichting is nog niet wettelijk geregeld. Het ministerie heeft in het nieuwe accountantsprotocol voor het CCV al de vraag bij ons neergelegd of onze accountant ons op informatiebeveiliging kan controleren op basis van de BIO of ISO 27001. Gezien de positie van het CCV ten opzichte van het ministerie en in de maatschappij, is het implementeren van een standaard normenkader voor informatiebeveiliging ook geen onlogische stap. Op basis van een inventarisatie hebben we gekozen voor ISO 27001 en hieruit blijkt dat eenmalig 1.820 uur nodig is. Na implementatie is de geschatte structurele tijdsbesteding 1.448 uur per jaar. Om hieraan te kunnen voldoen wordt in de begroting voor ICT structureel 1 fte toegevoegd. Hiervoor is € 110.000 extra begroot.

Reserve bedrijfsvoering

De afdeling bedrijfsvoering heeft geen eigen vangnet terwijl met name op het gebied van de ICT er snel veel kan veranderen, zie ook het voorgaande punt. Maar cyberveiligheid is ook een belangrijk thema waarop vaak snel geacteerd moet worden. Eventuele tekorten binnen bedrijfsvoering leiden nu tot hogere overheadtoerekening aan de afdelingen, waardoor daar de resultaten nadelig worden beïnvloed zonder dat de betreffende managers hier invloed op hebben. Het is daarom wenselijk om ook voor bedrijfsvoering een reserve te vormen om onvoorziene uitgaven mee op te kunnen vangen. Het vormen van een reserve vraagt om een positieve begroting. Daarom wordt gedurende vier jaar een toevoeging aan de reserve mee begroot van € 50.000.

Samenvatting nieuw beleid

De wensen voor nieuw beleid kosten samen € 515.000.

Positionering CCV	35.000
Strategie en Ontwikkeling	270.000
Organisatie-ontwikkeling	50.000
Informatiebeveiliging	110.000
Reserve bedrijfsvoering	50.000
Saldo nieuw beleid	515.000

Financiering nieuw beleid

Een deel van de extra lasten kan worden opgevangen binnen de begroting. In de meerjarenbegroting 2023 werd nog rekening gehouden met een negatieve rente op ons banktegoed van € 20.000. Inmiddels zien wij dat de rente stijgt en er weer sprake is van een positief rentepercentage op ons banksaldo. Daarnaast zien wij ons banksaldo toenemen als gevolg van de fors groeiende omzet. Op verzoek van de RvT wordt onderzocht of een deel van het geld gestald kan worden op deposito. Wij verwachten voor de begroting een positief financieel effect van structureel € 250.000. De resterende dekking van € 265.000 zal gevonden worden door het doorbelasten naar de begrotingsonderdelen. Hiermee verhogen we de overhead.

Wij hebben de afgelopen jaren nieuwe ontwikkelingen grotendeels bekostigd door besparingen te realiseren. Jaarlijks werden de bedrijfsvoeringsbudgetten tegen het licht gehouden en werden kansen op efficiency benut. Zo hebben wij bijvoorbeeld eerder de extra lasten vanwege de negatieve rente geheel opgevangen door op andere overheadposten te besparen. Ook is de ICT-beveiliging aanzienlijk aangescherpt de afgelopen jaren zonder de overhead te laten stijgen. Hierdoor werden we kwetsbaar op de backoffice en in sommige gevallen

te kwetsbaar. Met de komst van PVO-NL heeft zich een schielsprong voorgedaan die het mogelijk maakt de kwetsbaarheid te verminderen zonder de overhead op uurbasis onverantwoord te laten stijgen.

7.1 MAJEURE ONTWIKKELINGEN

Het CCV maakt een forse groei door vanwege het nieuwe PVO-bestel, maar ook vanwege het toenemende aantal grote subsidieprojecten. Er is sprake van een forse organisatorische uitbreiding in 2022/2023. Dit brengt ook risico's en onzekerheden met zich mee en vraagt om flexibiliteit van de organisatie. In het licht van deze nieuwe activiteiten is het belangrijk te komen tot een beheerste en verantwoorde groei van de organisatie, waarbij ook de toekomstbestendigheid van het CCV is gewaarborgd. Hierna worden twee majeure ontwikkelingen toegelicht en wordt ingegaan op de organisatorische en financiële consequenties.

PVO-bestel

De ontwikkelingen rond het PVO-bestel krijgen inmiddels meer vorm en inhoud. Los van het landelijke expertisecentrum zal het CCV ook vijf PVO's faciliteren met de hele bedrijfsvoering. Daarnaast zijn er vijf PVO's die bijna alles in eigen beheer uitvoeren. Het CCV treedt in dit geval primair op als penvoerder. De RvT heeft eerder dit jaar ingestemd met het bestel en de rol van het CCV daarin. Daarbij zijn de volgende aandachtspunten meegegeven:

- Het PVO-bestel en wat wij daarbinnen doen, moet passen binnen hetgeen staat in onze statuten. De medewerkers die nu bij ons werken kunnen wij ook behouden.
- Financiering van het expertisecentrum vindt direct door het ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) plaats en niet via de lokale PVO's.
- Binnen het expertisecentrum is veel kennis over hoe je goed publiek-privaat samenwerkt en over inhoudelijke regio-overstijgende thema's. Daarmee zorgt het expertisecentrum voor voeding van de regionale stuurgroepen.
- Het verstrekken van subsidies door het CCV aan zelfstandige PVO's kan alleen als het gecombineerd wordt met voldoende waarde-toevoeging vanuit het CCV.
- Onderzocht moet worden of de financiering die wij verstrekken buiten de reguliere exploitatie van het CCV om kan.
- Het CCV wordt door JenV niet verantwoordelijk gehouden voor besteding van geld waar we geen invloed op hebben (zelfstandige PVO's). Er worden heldere afspraken gemaakt over verantwoordelijkheid, verantwoording en control.

Binnen de huidige afspraken en werkwijze is op een goede wijze invulling gegeven aan de aandachtspunten en is in samenwerking met JenV een afsprakenkader opgesteld waarin de afspraken staan die de verhouding tussen het CCV en het PVO voor deze subsidie regelen.

Het nieuwe PVO-bestel brengt een aantal risico's met zich mee voor het CCV maar die zijn naar onze mening voldoende onderkend, gekwantificeerd en gemitigeerd en staan in geen verhouding tot de kansen die ons nu geboden worden.

De gehele subsidie van € 10 mln. loopt via de exploitatierekening van het CCV. Om die reden is ook het totale bedrag verwerkt in deze begroting. Voor vijf PVO's is het CCV penvoerder en verstrekt het CCV hun aandeel in de subsidie. Zij leveren na het betreffende jaar een verantwoording aan met accountantsverklaring, waarna die opgenomen wordt in de verantwoording van het CCV. Voor de andere vijf PVO's geldt, net als voor het expertisecentrum, dat een aantal taken voor hen worden uitgevoerd door het CCV. Denk hierbij aan ICT, financiën en HR. Als onderdeel van de CCV-organisatie wordt een deel van de overheadkosten doorbelast op basis van de reeds eerder vastgestelde nieuwe systematiek.

Meerjarenprogramma City Deal "lokale weerbaarheid Cybercrime"

Om de cyberweerbaarheid bij inwoners en bedrijven te vergroten, is in 2020 de City Deal Lokale Weerbaarheid Cybercrime afgesloten. Vanuit deze City Deal zijn toen ruim 30 projecten via het CCV opgestart en een aantal is inmiddels met succes afgerond. We zien kansen om het bereik van de projecten die succesvol en schaalbaar zijn verder te vergroten. In september 2022 is hiervoor een meerjaren-subsidie toegekend aan het CCV met een totale omvang van € 8,2 mln. Het meerjarenprogramma heeft een looptijd van vier jaar en loopt van 2022 tot en met 2025. Jaarlijks is er dus ongeveer € 2 mln. beschikbaar. Daarvan zal € 500.000 besteed worden door het CCV. Voor het overige deel treedt het CCV op als penvoerder waarbij jaarlijks bestedingsaanvragen door derden (bijvoorbeeld gemeenten) worden ingediend bij het CCV. Dit zijn er 20 tot 30 per jaar. Na goedkeuring stelt het CCV als penvoerder de financiële middelen beschikbaar. De subsidieontvangers leveren na het betreffende jaar een verantwoording aan, waarna deze opgenomen wordt in de verantwoording van het CCV. Het geheel van d

subsidie loopt over de exploitatierekening van het CCV. Het gehele bedrag is daarom opgenomen in onze begroting.

Financiële impact

De financiële impact van beide ontwikkelingen is groot. De totale omzet groeit van € 9 mln. in 2021 naar € 21 mln. in 2023. Een groot deel hiervan is structureel, namelijk € 14 mln. Dit bedrag bestaat uit subsidie (basisprogrammering € 4 mln. en PVO € 10 mln.) en ruim € 1 mln. aan licentie-inkomsten. Samen dus € 15 mln. Hiermee samenhangend nemen ook de financiële risico's in omvang toe voor het CCV. Om te kunnen voldoen aan de subsidievoorwaarden is het CCV afhankelijk van de organisaties waaraan subsidie is toebedeeld. Het ministerie van JenV heeft daarbij aangegeven het CCV niet verantwoordelijk te stellen indien een PVO dat de eigen bedrijfsvoering verzorgt, niet aan haar verplichtingen voldoet.

Impact op organisatie

De organisatiestructuur van het CCV is aangepast. Er is een aparte manager aangesteld vanwege het nieuwe PVO-bestel. De nieuwe PVO-organisatie telt 33 fte daar waar voorheen het team Lokale Veiligheid nog bestond uit 14 fte. De totale formatie groeit van 65 fte naar 87 fte.

Omdat het CCV vijf PVO's ondersteunt op de bedrijfsvoering is het CCV versterkt op de onderdelen financiën, HR en ICT.

Er zal de komende jaren meer aandacht gaan naar het penvoerderschap. Vanuit het meerjarenprogramma City Deal "lokale weerbaarheid Cybercrime" worden tientallen toekenningen per jaar verstrekt die allemaal gecontroleerd moeten worden. Dit gebeurt aan de hand van de richtlijnen die door het CCV zijn opgesteld. Voor wat betreft de huisvesting zien wij dat er naast het kantoor in Utrecht ook door de lokale PVO's gezocht wordt naar huisvesting. Daarbij heeft één PVO inmiddels een kantoorruimte gehuurd. Wij verwachten dat ook de andere PVO's in 2023 op zoek zullen gaan naar een vorm van huisvesting.

7.2 ONTWIKKELINGEN FORMATIE

De ontwikkeling van de formatie is in onderstaande tabel opgenomen.

Onderdeel	Formatie 2023	Bezetting 2023	Formatie 2024	Formatie 2025	Formatie 2026	Formatie 2027
Directie en strategie en ontwikkeling	1,00	1,50	3,00	3,00	3,00	3,00
Bedrijfsvoering	14,22	14,90	17,22	17,22	17,22	17,22
Algemeen programmering en additioneel	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Cyberveiligheid			7,90	7,90	7,90	7,90
Veilige woon- en leefomgeving	29,56	32,97	9,44	9,44	9,44	9,44
Veiligheid en zorg			8,44	8,44	8,44	8,44
Georganiseerde criminaliteit en ondermijning			10,42	10,42	10,42	10,42
Keurmerken	6,67	7,89	8,00	8,00	8,00	8,00
Veilig ondernemen:						
- PVO landelijk expertisecentrum	11,50	11,33	13,56	13,56	13,56	13,56
- PVO Noord NL	4,02	5,05	4,83	4,83	4,83	4,83
- PVO Oost NL	5,00	4,67	4,67	4,67	4,67	4,67
- PVO Amsterdam	3,75	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
- PVO Rotterdam	4,48	6,00	5,89	4,89	4,89	4,89
- PVO Den Haag	4,60	6,78	6,78	5,89	5,89	5,89
	86,81	97,09	105,15	103,27	103,27	103,27

De formatie is verdeeld op basis van de nieuwe organisatiestructuur. Voorheen kenden we de programmaonderdelen “programmering” en “additionele opdrachten”. Die formatie is verdeeld over vier nieuwe teams. Omdat er geen vergelijkbare cijfers te reconstrueren zijn, hebben we de formatie 2023 en de bezetting 2023 samengevoegd tot één getal.

De formatie op totaalniveau maakt een sterke groei door ten opzichte van 2023. In totaal gaat het om ruim 18 fte. Deze groei wordt bekostigd vanuit een groeiende acquisitietarget (€ 700.000 meer t.o.v. 2023), een structurele subsidie voor weerbaar bestuur, stijgende licentie-inkomsten en bij PVO-NL door het omzetten van OOP naar formatie. Een deel van de formatieve groei heeft betrekking op de versterking van het management. Omdat de span of control te groot is geworden, mede door de alsmaar oplopende acquisitietarget, is ervoor gekozen om vijf teamleiders aan te trekken die worden aangestuurd door nog maar één manager. De organisatiestructuur is hierop aangepast. De kosten van de teamleiders zijn overigens voor 80% direct. De overige 20% kan min of meer bekostigd worden uit de voorziene afname van het aantal MT leden met 1 fte.

7.3 GEPLANDE INVESTERINGEN

Vervangingsinvesteringen

Vanwege de groei van de organisatie is het aantal laptops en telefoons verhoogd ten opzichte van 2023. In 2024 wordt de kantoorverlichting vervangen.

7.4 FINANCIERINGSBEHOEFTE

Het CCV heeft voldoende liquide middelen om zonder geldleningen aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Omdat activiteiten worden uitgevoerd voor zover er financiering is (met name van J&V).

8 BEGROTING KOMEND JAAR

De begroting 2024 is door de bestuurder vastgesteld en op 14 december 2023 door de Raad van Toezicht goedgekeurd. De financiële begroting 2024 voor het CCV ziet er als volgt uit:

	Directie en staf	Algemeen programmering en additioneel	Cyberveiligheid	Veilige woon en leefomgeving	Veiligheid en zorg	Georganiseerde criminaliteit en omdemijning	Keurmerken	Veilig ondernemen	Totaal
Basissubsidies	-	584.180	359.469	1.643.060	872.183	1.517.108	20.000	11.667.052	16.663.052
Projectsubsidies	-	-	-	-	-	-	-	1.800.000	1.800.000
Acquisitietarget	-	-	2.363.132	117.197	592.622	427.049	235.879	-	3.735.879
Licentie inkomsten	-	-	-	-	-	-	1.313.655	-	1.313.655
Overige baten	230.000	-	-	117.000	-	-	-	192.147	539.147
TOTAAL BATEN	230.000	584.180	2.722.600	1.877.257	1.464.805	1.944.157	1.569.534	13.659.199	24.051.732
Personeelslasten	1.998.739	362.312	889.716	1.125.345	1.053.858	1.348.515	1.024.943	4.236.380	12.039.809
Afschrijvingslasten	150.267	-	-	-	-	-	-	5.000	155.267
Huisvestingslasten	319.240	-	-	-	-	-	-	139.900	459.140
Organisatiekosten	1.060.202	16.390	-	-	-	30.000	-	445.493	1.552.085
Advieskosten	87.418	-	-	-	-	-	-	-	87.418
Directe projectkosten	165.783	28.000	1.514.800	401.528	70.800	145.872	170.410	7.315.820	9.813.013
TOTAAL DIRECTE KOSTEN	3.781.649	406.702	2.404.516	1.526.873	1.124.658	1.524.387	1.195.353	12.142.593	24.106.732
DOORBELASTINGEN	-3.601.649	352.477	318.084	380.384	340.147	419.770	374.180	1.416.605	-
OVERIGE BATEN EN LASTEN	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN	180.000	759.180	2.722.600	1.907.257	1.464.805	1.944.157	1.569.534	13.559.198	24.106.732
SALDO VOOR BELASTING	50.000	-175.000	-	-30.000	-	-	-	100.000	-55.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO NA BELASTING	50.000	-175.000	-	-30.000	-	-	-	100.000	-55.000
Toevoeging fondsen	-	-	-	-117.000	-	-	-	-	-117.000
Onttrekking fondsen	-	-	-	147.000	-	-	-	-	147.000
MUTATIE FONDSEN	-	-	-	30.000	-	-	-	-	30.000
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	85.000	-	-	-	-	-	-	85.000
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES	-	85.000	-	-	-	-	-	-	85.000
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	50.000	-90.000	-	-	-	-	-	100.000	60.000
Toevoeging exploitatiereserves	-50.000	-	-	-	-	-	-	-100.000	-150.000
Onttrekking exploitatiereserves	-	90.000	-	-	-	-	-	-	90.000
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-50.000	90.000	-	-	-	-	-	-100.000	-60.000
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-

De begroting is eerst opgebouwd vanuit de baten en lasten. Vervolgens wordt in de begroting, als tussentelling, een saldo opgenomen van deze baten en lasten. In het saldo zijn lasten verwerkt, die gedekt worden uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserves. Daarom wordt eerst aan de bestemmingsreserve onttrokken voordat bestemming van het resterende resultaat plaatsvindt (het werkelijke resultaat).

Het wordt op deze wijze gepresenteerd, omdat er anders een verkeerd (negatief) beeld zou ontstaan van het begrotingsresultaat. Per saldo is voor 2024 sprake van een positief saldo van € 60.000. Het betreft het saldo van begrote opbouw van de exploitatiereserves (€ 150k.) en een incidentele last (€ 90k.) in verband met interim-management vanwege de opbouw van de nieuwe organisatie.

9 STICHTING, ORGANEN EN VASTSTELLING BESTUURSVERSLAG

9.1 DE STICHTING

De Stichting Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV) werd opgericht op 1 juli 2004.

De oprichtende partijen waren destijds het ministerie van Justitie, het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, het Verbond van Verzekeraars, de werkgeversorganisatie VNO-NCW, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten en de Raad van Hoofddcommissarissen.

De statuten van het CCV zijn op 24 juni 2016 gewijzigd en gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland. De stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister onder nummer 27268679 en is gevestigd in Utrecht.

DE STICHTING STELT ZICH TEN DOEL

- Het gebruik te stimuleren van aantoonbaar effectieve aanpakken op het gebied van criminaliteitspreventie, veiligheid, rechtspleging en rechtshandhaving en de ontwikkeling te bevorderen van kansrijke, innovatieve methodieken voor het benaderen van (integrale) criminaliteitspreventie.
- Het onderzoek van informatie omtrent systematische, doelgerichte en planmatige benaderingen van veiligheidsproblemen.
- Aanpakken en samenhangende informatie te verspreiden omtrent systematische, doelgerichte en planmatige benaderingen van veiligheidsproblemen.
- Het veiligheidsbesef in algemene zin te verhogen, om daarmee de kans op criminaliteit te verminderen.

HET CCV

- Stimuleert samenwerking tussen publieke en private organisaties.
- Verbindt als netwerkorganisatie beleid en praktijk.
- Versterkt en ondersteunt professionals met aantoonbaar effectieve aanpak.
- Signaleert trends en ontwikkelingen.
- Verzamelt, ontwikkelt en deelt expertise met beleidsmakers en professionals uit de praktijk.

DE STICHTING KENT ALS ORGANEN

- Een bestuur, de directie.
- Een Raad van Toezicht.
- Vijf Commissies van Belanghebbenden, te weten Brandveiligheid, Criminaliteitspreventie, Jeugdbescherming en Jeugdreclassering, Cyber en Voertuig.

9.2 BESTUUR

De directie van het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid wordt sinds 1 december 2014 gevoerd door de heer drs. P.C. (Patrick) van den Brink.

9.3 COMMISSIES VAN BELANGHEBBENDEN

De stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid treedt op als beheerder van Keurmerken (certificatieschema's) op het gebied van Brandveiligheid, Inbraakpreventie, Cybersecurity en Voertuigbeveiliging.

Het CCV kent voor het toetsen van het draagvlak van haar schema's vier Commissies van Belanghebbenden, waarin belanghebbenden en betrokken partijen bij certificatie en inspectie zijn vertegenwoordigd. Elke Commissie van Belanghebbenden heeft een onafhankelijke voorzitter, die wordt ondersteund door een secretaris (CCV-medewerker). De samenstelling en de werkwijze zijn vastgelegd in het CCV-reglement Commissie van Belanghebbenden.

Per 31 december 2023 bestaat de Commissie van Belanghebbenden Brandveiligheid uit vertegenwoordigers van:

- Verbond van Verzekeraars

- Vereniging van Brandveiligheid Adviseurs
- Vereniging Algemeen Schadepreventie Overleg
- Inspectie-instellingen
- NL Ingenieurs
- Techniek Nederland
- Brandveilig Bouwen Nederland
- Koninklijke Horeca Nederland/ Recron
- Brandweer Nederland
- Nederlandse Vereniging Certificatie-instellingen
- VNO-NCW
- Chemische Industrie
- Rijksvastgoedbedrijf
- Federatie Veilig Nederland
- Brancheorganisaties in de Zorg

Agendaleden zijn het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie, het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, Vereniging Bouw- en Woning Toezicht Nederland, Nederlandse Vereniging Toeleveranciers in de Gezondheidszorg.

Per 31 december 2023 bestaat de Commissie van Belanghebbenden Inbraakpreventie uit vertegenwoordigers van:

- Nederlandse Vereniging Certificatie-instellingen
- Federatie Veilig Nederland
- De Vereniging Fabrieken van Hang- en Sluitwerk
- Politie
- Retail Security Group
- Koninklijke Metaalunie/ Romazo
- Verbond van Verzekeraars
- Opleiders
- VNO-NCW/MKB Nederland
- KPN
- Techniek Nederland

Per 31 december 2023 bestaat de Commissie van Belanghebbenden Voertuigbeveiliging uit vertegenwoordigers van:

- Branche Vereniging Voertuigbeveiliging
- RAI
- Verbond van Verzekeraars
- Stichting Verzekeringsbureau Voertuigcriminaliteit
- Certificatie-instellingen
- BOVAG

Per 31 december 2023 bestaat de Commissie van Belanghebbenden Cybersecurity uit vertegenwoordigers van:

- Verbond van Verzekeraars
- Politie
- Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
- NLdigital
- Cyberveilig Nederland
- VNO-NCW/MKB Nederland
- CIO Platform Nederland
- Digital Trust Center
- Certificatie-instellingen

De Online Trust Coalitie, het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat en het Ministerie van Justitie en Veiligheid zijn agendalid van de commissie.

9.4 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De directeur-bestuurder heeft de jaarrekening over 2023 opgemaakt en vastgesteld. De jaarrekening is vervolgens besproken en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in haar vergadering van 19 juni 2024.

Veiligheid maken we samen

Verslag van de Raad van Toezicht 2023



Versie: RvT 19 juni 2024

**forv/s
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU| 29-07-2024

De Raad van Toezicht (hierna ook de Raad) heeft als taak om toezicht te houden op de algemene gang van zaken en op het beleid van de directeur en staat de directeur met reflectie of raad terzijde. Daarnaast vervult de Raad het werkgeverschap ten opzichte van de directeur waarbij periodiek bilateraal overleg plaatsvindt met de voorzitter en jaarlijks een beoordelingsgesprek. Verder draagt de Raad zorg voor de regelgeving van de Raad zelf en ziet toe op de regelgeving voor de directeur. Conform de statuten van het CCV verleent de Raad al dan niet goedkeuring aan een aantal door de directeur genomen besluiten. Zo worden de begroting en jaarrekening van de stichting ter goedkeuring aan de Raad voorgelegd. De Raad van Toezicht plant zijn eigen werkzaamheden, stuurt, voert uit en evalueert. De Raad verantwoordt zich over deze genoemde taken. De Raad heeft in 2021 een Financiële Commissie in het leven geroepen als voorportaal voor de RvT en als klankbord voor de directie. In de commissie zaten in 2023 de heer Van der Molen, de heer Weurding, de heer Lamers (voorzitter) en de heer De Jager (manager bedrijfsvoering). De Financiële Commissie heeft in 2023 drie keer vergaderd. Onder andere de volgende onderwerpen zijn besproken in de financiële commissie: de kadernota 2024 en de begroting 2024, de tussentijdse verantwoordingen over 2023 en de eindverantwoording 2022. In 2023 heeft de Financiële Commissie een verdere verbeterslag doorgevoerd in de opbouw en inhoud van de tussentijdse verantwoording. Daarnaast heeft de Commissie gesproken over de follow-up van de aanbevelingen van de accountant en het treasurystatuut.

VERGADERINGEN RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht heeft in 2023 twee keer fysiek vergaderd, te weten in juni en in december. Deze vergaderingen stonden met name in het teken van planning & control. In september heeft een schriftelijke consultatieronde plaatsgevonden voor de kadernota. Dit werd gedaan omdat het geplande strategische overleg van september werd geannuleerd vanwege ziekte.

De jaarstukken over 2022 zijn in de vergadering van juni 2022 goedgekeurd en er werd decharge verleend aan de directeur-bestuurder. De begroting voor 2024 is in december 2023 door de Raad van Toezicht besproken en goedgekeurd.

Naast de formele vergaderingen van de Raad van Toezicht was er regelmatig bilateraal overleg en afstemming tussen de voorzitter van de Raad en de directeur-bestuurder. Daarnaast heeft de voorzitter tussentijds contact met de leden van de Raad van Toezicht en het CCV-bureau.

ZELFEVALUATIE

Op 14 december 2023 heeft de zelfevaluatie van de Raad plaatsgevonden. Tijdens deze zelfevaluatie zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- De samenwerking en het functioneren van de Raad
- De actieve betrokkenheid en participatie van de leden
- Het functioneren van de Financiële Commissie
- De wijze van vergaderen en de agendering
- De relatie en samenwerking met de directeur-bestuurder en de OR
- De samenstelling van de Raad
- De taak en rolopvatting van de voorzitter
- De schaalvergroting en de inbedding van de PVO-organisatie
- De verbinden van de RvT met JenV

Van de zelfevaluatie is een verslag gemaakt waarin de zaken die goed gaan worden benoemd alsmede die onderwerpen waar verbetering op mogelijk is. De Raad concludeert voldoende toegerust te zijn voor zijn taak en effectief toezicht te hebben gehouden.

PERSONALIA EN HERBENOEMINGSTERMIJNEN

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor de tijd van ten hoogste vier jaar en treden af volgens een door de Raad van Toezicht vastgesteld rooster van toe- en aftreding. Een aftredend lid is onmiddellijk doch ten hoogste tweemaal herbenoembaar.

DE SAMENSTELLING VAN DE RAAD VAN TOEZICHT IS PER 31 DECEMBER 2023

Naam	Functie	Namens organisatie	Benoemingsperiode
H. van der Molen	voorzitter, Onafhankelijk Remuneratiecommissie (voorzitter) Financiële Commissie	N.v.t.	08-09-2020 t/m 08-09-2024, 1 ^e termijn
A. Ederveen	lid, Functie: Burgemeester van Valkenswaard	VNG	01-01-2019 t/m 31-12-2026, 2 ^e termijn
G.R.C. Veurink	lid, Functie: plv. eenheidschef / hoofd operatiën Politie Oost-Nederland	Nationale Politie	01-08-2022 t/m 31-07-2026, 1 ^e termijn
C.H.J. Lamers	lid, Financiële Commissie (voorzitter) Functie: Burgemeester van Schiedam	Ministerie van Justitie en Veiligheid	04-01-2016 t/m 03-01-2024, 2 ^e termijn
Mevrouw S.J.S. Preenen	lid tevens vicevoorzitter, Financiële Commissie Functie: Procureur Generaal Openbaar Ministerie	Openbaar Ministerie	01-04-2019 t/m 31-03-2027, 2 ^e termijn
R. Weurding	lid, Financiële Commissie Functie: algemeen directeur Verbond van Verzekeraars	Verbond van Verzekeraars	21-10-2019 t/m 20-10-2027, 2 ^e termijn
L.. de Boer	lid, Functie: algemeen directeur MKB Nederland	VNO-NCW MKB-Nederland	01-04-2023 t/m 31-03-2027, 1 ^e termijn

De heer de Boer is in 2023 toegetreden tot de Raad van Toezicht.

ONAFHANKELIJKHEID

Van de leden van de Raad van Toezicht is beoordeeld of er sprake is van onafhankelijkheid of dat er mogelijk sprake is van tegenstrijdige belangen. Daarvoor zijn alle nevenfuncties van de leden opgevraagd en beoordeeld en is onderzocht in hoeverre betalingen hebben plaatsgevonden aan organisaties waar de leden een (neven-) functie hebben.

Naam	Nevenfuncties
H. van der Molen	• Directievoorzitter Berenschot Groep BV. • Eigenaar Savannah Management Services B.V. • Voorzitter Raad van Commissarissen Van Spaendonck Groep BV. • Voorzitter Bestuur Stichting Bureau Mr. Dr. B.J.M. Van Spaendonck. • Lid Raad van Commissarissen Stichting Woonbedrijf Eindhoven.
R. Weurding	• Lid Adviesraad NIBUD. • Lid Stuurgroep 'Wijzer in Geldzaken'. • Lid Dagelijks Bestuur VNO-NCW. • Lid Sociaal-Economische Raad. • Lid Executive Committee Insurance Europe. • Lid Raad van Advies Nederlandse Vereniging van Arbeidsdeskundigen (NVvA). • Lid Bestuur Stichting Assurantiebeurs. • Lid Nationaal Platform Criminaliteitsbeheersing. • Voorzitter Bestuur Vereniging Vrienden van het Nederlands Spoorwegmuseum. • Lid Raad van Commissarissen Nederlandse Herverzekeringmaatschappij voor Terrorismeschaden N.V. (NH7). • Lid Raad van Advies Executive Insurance Program Nyenrode.

A. Ederveen	• Voorzitter gemeenschappelijke regeling A2 (Valkenswaard/ Heeze-Leende/ Cranendonck) • Vice-voorzitter Vereniging van Brabantse Gemeenten • Lid VNG Bestuurlijk Netwerk Grensoverschrijdende Samenwerking, portefeuille Grensfonds & Experimenteerruimte • Lid landelijke Strategische Tafel Bewaken en Beveiligen • Lid Raad van Toezicht Bibliotheek Eindhoven • Bestuurslid Taskforce RIEC Brabant/Zeeland, portefeuille middelgrote- en kleine gemeenten • Voorzitter Lokale Stuurtafel aanpak Ondernijning LSO-Dommelstroom • Lid Driehoek Dommelstroom • Plv lid Veiligheidsoverleg Oost-Brabant • Bestuurslid Veiligheidsregio Brabant Zuid-Oost & plv voorzitter in de rampenstructuur/ RBT • Bestuurslid Metropoolregio Eindhoven MRE & Regionaal Platform • Lid Algemene Vergadering BGTS De Groote Heide (6 Nederlandse en Belgische gemeenten) • Lid landelijke Integriteits- en Royementscommissie CDA • Ambassadeur Stichting Met je Hart (eenzame ouderen)
G.R.C. Veurink	-
S.E. Preenen	-
L. de Boer	• Ambassadeur Stichting Oasebos • Bestuurslid Stichting TKD
C.H.J. Lamers	• Lid Regionaal Veiligheidsoverleg (RVO) Politie eenheid Rotterdam: - Voorzitter Districtsoverleg Rijnmond Oost. - Lid Algemeen Bestuur Zorg- en Veiligheidshuis Rotterdam. • Lid Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR). • Lid algemeen bestuur Metropoolregio Rotterdam-Den Haag (MRDH). • Lid bestuur Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan • Lid Klankbordgroep Themater • Ambassadeur Leprastichting Nederland

Uit de interne toets bleek dat er in 2023 aan vier organisaties betalingen zijn verricht waarbij een RvT lid een link heeft met de betreffende crediteur. In alle gevallen is duidelijk sprake van opdrachtverstrekking vanuit het CCV. Uit de interne toets wordt daarom geconcludeerd dat er geen sprake is van tegenstrijdigheid van belangen. Ook de onafhankelijkheid van het desbetreffende leden was niet in het geding.

INTERNE CONTROLE

De Manager Bedrijfsvoering voert de interne controle uit bij het CCV. De uitkomsten van de controles worden in het MT besproken. Eventueel grote bevindingen worden vermeld in de rapportage aan de Raad van Toezicht. Een deel van de auditfunctie vindt tevens plaats door het laten uitvoeren van externe onderzoeken. Over 2023 zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

Tot slot spreekt de Raad zijn waardering uit voor de wijze waarop de directeur en de medewerkers van het CCV het afgelopen jaar hun werk hebben verricht.

H. van der Molen
Voorzitter

CCV centrum voor
criminaliteitspreventie
veiligheid

**Veiligheid
maken we
samen**

CCV Jaarrekening 2023

Versie: RvT 19 juni 2024

**forvis
mazars**

Forvis Mazars NV
gevaarmerkt voor
identificatiedoelenden
GIF 2023-2024

Inhoudsopgave

1.	Balans (na resultaatbestemming)	2
2.	Staat van baten en lasten OVER 2023	3
3.	Kasstroomoverzicht	5
4.	Waarderingsgrondslagen	6
4.1	ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING	6
4.2	GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA	6
4.3	GRONDSLAGEN VOOR DE BEOORDELING VAN HET RESULTAAT	7
4.4	GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT	8
5.	Toelichting op de balans	9
5.1	ACTIVA	9
5.1.1	VASTE ACTIVA	9
5.1.2	VLOTTENDE ACTIVA	9
5.2	PASSIVA	10
5.2.1	EIGEN VERMOGEN	10
5.2.2	KORTLOPENDE SCHULDEN	11
5.3	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	13
6.	Toelichting staat van baten en lasten	14
6.1	BATEN	14
6.2	LASTEN	16
6.3	Publicatie ingevolge de Wet Normering Topinkomens	19
7.	Specificatie subsidies	21
8.	Bestuursverklaring	22
9.	Overige gegevens: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
	Bijlage 1: staat van baten en lasten alle onderdelen	28
	Bijlage 2: Specificatie bijdrage JenV	29

1. BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

Bedragen x €	31-12-2023	31-12-2022
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	410.286	262.376
Subtotaal	410.286	262.376
Vlottende activa		
Debiteuren	89.102	103.533
Belastingen en sociale lasten	90.580	25.410
Overige vorderingen en overlopende activa	3.036.047	1.772.847
Liquide middelen	10.520.636	10.730.200
Subtotaal	13.736.366	12.631.990
Totaal	14.146.652	12.894.366
Passiva		
Eigen vermogen		
Exploitatiereserves	2.263.251	1.562.978
Bestemmingsreserves	166.636	184.382
Bestemmingsfondsen	530.211	431.165
Subtotaal	2.960.098	2.178.526
Kortlopende schulden		
Crediteuren	808.284	320.004
Belastingen en sociale lasten	76.966	507.533
Te besteden subsidies en bijdragen	8.870.621	8.185.408
Schulden aan het personeel	808.121	629.145
Overige schulden en overlopende passiva	622.562	1.073.750
Subtotaal	11.186.554	10.715.840
Totaal	14.146.652	12.894.366

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Subsidiebaten	19.557.927	19.400.000	13.360.985
Licentie inkomsten	1.240.678	1.302.493	1.155.078
Overige inkomsten	1.068.397	721.632	1.087.418
TOTAAL BATEN	21.867.002	21.424.125	15.603.481
Personeelslasten	9.640.345	9.146.159	7.458.642
Afschrijvingslasten	94.379	119.000	43.833
Huisvestingslasten	407.529	359.752	289.918
Organisatiekosten	1.209.000	1.396.751	828.941
Advieskosten	21.570	45.160	17.902
Projectkosten (extern)	9.605.870	10.380.675	6.747.942
Overige baten en lasten	277	-	451
TOTAAL KOSTEN	20.978.970	21.447.497	15.387.629
DOORBELASTINGEN	-	-	-
TOTAAL LASTEN	20.978.970	21.447.497	15.387.629
RESULTAAT VOOR BELASTING	888.032	-23.372	215.852
Vennootschapsbelasting	-106.460	-3.877	-42.364
RESULTAAT NA BELASTING	781.572	-27.249	173.488
RESULTAATBESTEMMING:			
Toevoeging fondsen	-212.078	-157.000	-215.077
Onttrekking fondsen	113.032	187.000	182.679
MUTATIE FONDSEN	-99.046	30.000	-32.397
Toevoeging bestemmingsreserves	-97.665	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	115.411	112.759	82.912
MUTATIE BESTEMMINGSRERVES	17.746	112.759	82.912
RESULTAATBESTEMMING	700.272	115.510	224.003
Toevoeging exploitatiereserves	-799.646	-115.510	-314.174
Onttrekking exploitatiereserves	99.374	-	90.171
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-700.272	-115.510	-224.003
TOTAAL BESTEMMING RESULTAAT	781.572	-27.249	173.488

Na mutaties van de fondsen en bestemmingsreserves resulteert er een positief resultaat van € 700.272. Opgemerkt wordt dat, conform afspraak met het ministerie van Justitie en Veiligheid, net zoals in eerdere jaren een aftopping van de reserve JenV heeft plaatsgevonden vanwege de maximaal toegestane omvang

van de exploitatiereserve. Als er geen aftopping van € 99.374 had plaatsgevonden, dan was er een positief resultaat geweest van € 799.646.

De begroting is door de directeur-bestuurder vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft de begroting 2023 op 12 december 2022 goedgekeurd.

3. KASSTROOMOVERZICHT

	2023	2022
Exploitatieresultaat	888.032	215.852
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	94.379	43.833
Mutaties in werkkapitaal:		
Vorderingen	-1.313.940	-993.656
Kortlopende schulden	364.254	3.974.955
Voorzieningen	-	-
Ontvangen rente	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	32.724	3.240.983
Betaalde vennootschapsbelasting	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	32.724	3.240.983
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-242.288	-126.129
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-242.288	-126.129
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Netto kasstroom	-209.564	3.114.854
Verloop liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	10.730.200	7.615.346
Mutatie liquide middelen	-209.564	3.114.854
Eindstand liquide middelen	10.520.636	10.730.200

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

4.1 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, specifiek RJ-640 '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 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. Daarnaast gelden de volgende algemene grondslagen:

- Continuïteitsveronderstelling
De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.
- Schattingen
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de van toepassing zijnde grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Op basis van de beoordeling van de balans en de staat van baten en lasten, zijn er geen significante schattingsposten aanwezig in deze jaarrekening.
- Financiële instrumenten
Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. Verwezen wordt naar volgende grondslagen van de betreffende posten. De organisatie heeft geen in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).
- Transacties met verbonden partijen
Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de stichting. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de stichting met de directeur-bestuurder en de toezichthoudende functionarissen. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Voor de transacties met de verbonden partijen wordt verwezen naar de WNT-verantwoording op **pagina 19**. Daarnaast hebben geen onzakelijke transacties plaatsgevonden.

4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

De volgende grondslagen zijn van toepassing voor de waardering van de activa en de 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 gekoppeld aan het restant 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.
- Exploitatiereserves
De exploitatiereserves betreffen door de organisatie afgezonderd vermogen voor het opvangen van financiële risico's en tegenvallers.
- Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves betreffen door de organisatie afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden.
- Bestemmingsfondsen
Bestemmingsfondsen betreffen vermogen waaraan derden een bestemming hebben toegewezen met specifieke doeleinden en met een beperktere besteding dan door de doelstellingen van de organisaties is toegestaan.
- 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.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEOORDELING VAN HET RESULTAAT

De volgende grondslagen zijn van toepassing voor de beoordeling van het resultaat:

- Subsidiebaten
Subsidiebaten betreffen enerzijds exploitatiesubsidies die bestaan 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.
Daar waar het CCV optreedt als penvoerder en subsidies verstrekt naar derden, wordt het geheel van de toegezegde subsidies aan derden in het betreffende jaar geheel verwerkt als projectlasten en projectbaten.
- 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. De looptijd kan jaar-overschrijdend zijn.
- 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 voor 2023 met ingang van 1 januari 2023 geïndexeerd met 11,96%. De bijdragen voor pensioenen zijn als lasten in de jaarrekening verwerkt. De dekkingsgraad is per 31 december 2023 110,5%.

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.

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	Totaal 2023	Totaal 2022
Historische aanschafwaarde per 1-1-2023	853.400	290.398	1.143.798	1.017.668
Cumulatieve afschrijving tot 1-1-2023	704.766	176.656	881.421	837.589
Boekwaarde 1-1-2023	148.634	113.742	262.377	180.079
Investeringsen 2023	118.713	123.575	242.288	126.129
Afschrijvingen 2023	-27.821	-66.557	-94.379	-43.833
Boekwaarde 31-12-2023	239.526	170.760	410.287	262.376
Historische aanschafwaarde per 31-12-2023	972.114	413.973	1.386.086	1.143.798
Cumulatieve afschrijving tot 31-12-2023	732.587	243.213	975.800	881.421

5.1.2 VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Het debiteurensaldo is als volgt opgebouwd:

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	89.102	103.533
Totaal	89.102	103.533

Belastingen en sociale lasten

De post betreft terug te ontvangen omzetbelasting.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te factureren bedragen	946.078	1.394.602
Waarborgsommen	120.458	107.219
Vooruitbetaalde kosten	304.528	240.635
Nog te ontvangen bedragen	1.639.580	6.567
Vordering op personeel	25.403	23.824
Totaal	3.036.047	1.772.847

De waarborgsommen betreffen:

- € 103.149 betreffende een bankgarantie aan Hericon Vastgoed BV, voor de huur van het kantoorpand aan de Churchilllaan 11 18^e etage te Utrecht;
- € 4.070 betreffende depot bij PostNL;
- € 6.610 voor de huur van het kantoorpand Groene Kruisweg te Spijkenisse;
- € 3.600 voor de huur van het kantoorpand aan de Stuijvenburchstraat te Eerbeek;

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU| 29-07-2024

- € 2.954 voor de huur van het kantoorpand aan de Vijzelstraat te Amsterdam;
- € 75 voor de huur van een mini-opslag in Groningen.

De nog te ontvangen bedragen betreffen voornamelijk de nog te ontvangen basissubsidie € 1.062.500,- over het vierde kwartaal 2023 en restant basissubsidie € 45.752,- over jaar 2022. Dit bedrag mocht besteed worden, maar was in tegenstelling tot eerdere jaren al teruggestort aan JenV.

Liquide middelen

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

	31-12-2023	31-12-2022
Kas	262	534
BNG	10.510.939	10.726.241
ABN-AMRO	9.435	3.424
Totaal	10.520.636	10.730.200

5.2 PASSIVA

5.2.1 EIGEN VERMOGEN

Hieronder volgt het verloop van de reserves en fondsen in 2023.

	Gecorrigeerde stand 2023	Presentatie correctie	Eindstand 2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Eindstand 2023
Exploitatiereserves						
Reserve JenV (7% v.d. subsidiebaten)	-	-	-			
Reserve Programmering (7% v.d. subsidiebaten)	439.084	-134.911	304.173	99.374	99.374	304.173
Reserve PVO (7% v.d. subsidiebaten)	-	134.911	134.911	306.089	-	441.000
Reserve keurmerken	561.815	-	561.815	31.226	-	593.041
Reserve aanvullende opdrachten	562.080	-	562.080	187.957	-	750.036
Reserve bedrijfsvoering	-	-	-	175.000	-	175.000
Totaal exploitatiereserves	1.562.978	-	1.562.978	799.646	99.374	2.263.250
Bestemmingsreserves						
Organisatieontwikkeling	184.382	-	184.382	97.665	115.411	166.636
Totaal bestemmingsreserves	184.382	-	184.382	97.665	115.411	166.636
Totaal reserves	1.747.360	-	1.747.360	897.310	214.785	2.429.886
Fondsen						
Bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag	143.413	-	143.413	117.000	111.838	148.575
Bestemmingsfonds logo PKVW	268.497	-	268.497	95.078	1.194	362.381
Bestemmingsfonds innovatie PKVW	19.255	-	19.255	-	-	19.255
Totaal fondsen	431.165	-	431.165	212.078	113.032	530.211
Totaal eigen vermogen	2.178.526	-	2.178.526	1.109.388	327.817	2.960.097

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. Op 20 december 2021 heeft de RvT beleid vastgesteld voor het te vormen eigen vermogen. Daarbij heeft de RvT een gewenste bandbreedte voor de exploitatiereserves vastgesteld liggend tussen de € 1,5 mln. en € 2 mln. Het totaalsaldo van de exploitatiereserves van ruim € 2,2 mln, ligt nu boven deze bandbreedte.

Met de komst van de nieuwe PVO-organisatie is afgesproken dat het CCV een aparte reserve mag vormen van 7% voor dat deel dat in beheer is bij het CCV. Daarmee wijzigt ook de grondslag van de reserve JenV.

Daarom is de reserve op basis van de meest recente subsidiebedragen opgesplitst naar een reserve voor de programmering en een reserve voor PVO-NL.

In de exploitatiereserve JenV is het resultaat op de JenV programmering (€ -99k) verrekend. Het ministerie van Justitie en Veiligheid stelt, in tegenstelling tot de andere exploitatiereserves, eisen aan beide reserves. De omvang van deze reserves is maximaal 7% van de gemiddelde subsidie van de afgelopen drie jaar. Om die reden wordt er in 2023 € 99k afgetopt van de reserve JenV en als schuld aan JenV opgenomen op de balans.

In 2023 is de exploitatiereserve Bedrijfsvoering erbij gekomen waaraan € 175.000 is toegevoegd. Deze reserve dient ertoe om de risico's binnen de bedrijfsvoering zelfstandig op te kunnen vangen. Dit voorkomt dat eventuele nadelige resultaten ook direct effect hebben op de resultaten van de overige begrotingsonderdelen.

Onder het eigen vermogen vallen ook de bestemmingsfondsen. Door vijf verschillende organisaties is een bijdrage geleverd aan het fonds van samen € 117.000. De deelnemende organisaties besluiten gezamenlijk over de besteding van dit fonds. In 2023 is € 111.838 uitgegeven boven op het deel dat vanuit het CCV wordt bekostigd. Het bedrag is onttrokken aan het fonds.

Het CCV is eigenaar en beheerder van het Politie Keurmerk Veilig Wonen (PKVW), dat in 2012 is overgenomen van de politie. Het CCV brengt jaarlijks kosten in rekening voor het gebruik van het logo en daarnaast zijn er concessieovereenkomsten gesloten met een aantal partijen. De inkomsten worden toegevoegd aan het fonds en de uitgaven worden hieraan weer onttrokken. Aan het bestemmingsfonds logo PKVW zijn de logo-inkomsten van € 95.078 toegevoegd en zijn de daaraan gerelateerde uitgaven van € 1.194 onttrokken.

5.2.2 KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en sociale lasten

De post betreft af te dragen vennootschapsbelasting.

Te besteden subsidies en bijdragen

De te besteden subsidie ontwikkelt zich als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
Schuld aan subsidiegevers	1.001.076	77.541
Nog te besteden basissubsidies JenV	1.926.364	2.355.710
Te besteden projectsubsidies JenV/BZK/ZonMW	5.878.232	5.634.773
Te besteden aanvullende bijdragen (niet zijnde subsidie)	64.950	117.384
Totaal	8.870.621	8.185.408

Onder de schuld aan subsidiegevers is de terugbetaling opgenomen als gevolg van de aftopping van de exploitatiereserve JenV (€ 99.374) vanwege het maximum van 7%. Onder de nog te besteden basissubsidie JenV valt naast de jaarlijkse instellingssubsidie de ontvangen subsidies voor het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) en 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:

	31-12-2023	31-12-2022
Reservering Te betalen netto salarissen	15.263	3.003
Reservering vakantiegeld en gratificatie verplichting	311.862	234.432
Reservering vakantierechten	433.226	353.048
Reservering eindejaarsuitkering	47.382	38.662
Totaal	808.121	629.145

Op al deze posten is een toename te zien doordat het personeelsbestand met een derde is toegenomen voornamelijk door het PVO bestel wat ook toename van personeel van de ondersteunende diensten tot gevolg heeft gehad.

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen projectkosten	472.142	879.128
Vooruitontvangen bedragen	-	28.950
Accountantskosten	78.790	50.750
Overig nog te betalen bedragen	71.630	114.922
Totaal	622.562	1.073.750

De post Nog te betalen projectkosten bestaat uit:

- afrekening 20% restant regiosubsidies cyber (€ 220.000);
- beveiliging en bijdrage preventie Amsterdam (€ 66.816) en (€ 35.000);
- interventietool strafrecht (€ 34.140);
- overig nog te betalen projectkosten.

De post Overig nog te betalen bedragen bestaat uit:

- afrekening PVO Oost (€ 31.262);
- inhuur personeel (€ 18.846);
- coaching (€ 7.956);
- OZB 2023 (€ 2.600);
- overig nog te betalen bedragen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

- voor de huur van het kantoorpand aan de Churchilllaan te Utrecht is sprake van een contract met een looptijd tot 2027 met een jaarlijkse huurverplichting van € 270.000 (excl.btw);
- voor de huur van het kantoorpand aan de Stuijvenburchstraat te Eerbeek van € 1.319 per maand (excl.btw) met ingang van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2027 met verlenging van 5 jaar en opzegtermijn van een maand;
- voor de huur van een opslagruimte aan de Osloweg te Groningen van circa 9 m3 in Groningen van € 75 per maand (excl.btw) zonder opzegtermijn;
- voor de huur van het kantoorpand aan de Vijzelstraat te Amsterdam van € 1.477 per maand (excl.btw) met een looptijd tot november 2024 met jaarlijkse verlenging;
- voor de huur van het kantoorpand aan de Brigantijnlaan te Den Haag van € 34.391 per jaar (excl.btw);

- voor de huur van het kantoorpand aan de Groene Kruisweg te Spijkenisse van € 3.068 per maand (excl.btw) met ingang van 1 september 2023 tot en met 31 augustus 2028 met verlenging voor vijf jaar tot en met 31 augustus 2028. Vanaf dan wordt een opzegtermijn van zes maanden in acht genomen;
- vanwege de komst van PVO-NL is de behoefte aan leaseauto's toegenomen. Om die reden is in 2022 een Europees aanbestedingstraject gestart en wordt er in de tussentijd gewerkt met huurauto's. Voor de huur van auto's is er een leaseovereenkomst met ingang van 15 februari 2023 tot en met 14 februari 2027 met verlenging van maximaal viermaal met een jaar, derhalve tot en met 14 februari 2031;
- subsidietoekenning Cyberproject Lokale Weerbaarheid Cybercrime is voor de jaren 1 oktober 2022 tot en met 31 december 2025, totaal € 8.225.784. Voor 2024 en 2025 is nog recht van € 4.000.000.

5.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2023.

6. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

6.1 BATEN

Subsidiebaten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Exploitatiesubsidie JenV	14.970.413	14.650.000	9.407.145
Aanvullende projectsubsidies	4.082.618	4.750.000	3.953.840
Aanvullende projectsubsidies voorgaande jaren	504.897	-	
Totaal	19.557.927	19.400.000	13.360.985

De exploitatiesubsidie heeft een structureel karakter. De aanvullende projectsubsidies hebben een incidenteel karakter. De projectsubsidies die tot en met 2022 liepen, zijn definitief vastgesteld. De baten inzake de exploitatiesubsidie ministerie Justitie en Veiligheid zijn € 5.563.263 hoger dan vorig jaar. Dat komt voornamelijk door de toegenomen uitgaven binnen het PVO-bestel. Dit was het eerste volwaardige jaar en 2022 was nog een opstartjaar waardoor een aanzienlijk deel van de subsidie niet besteed werd.

Daarnaast is er meer uitgegeven aan basissubsidie voor de programmering. Deze werd geïndexeerd met loon- en prijsaanpassing, maar in 2023 werd € 99.374 niet besteed. De verschillen tussen 2023 en 2022 worden hieronder nader gespecificeerd.

	2023	2022
De exploitatiesubsidie bevat:		
- De basissubsidie voor de JenV programmering	4.462.030	4.116.000
- PVO-expertisecentrum NL	2.093.231	1.096.261
- KVO-subsidie Lokale Veiligheid	29.346	48.465
- PVO-subsidie PVO regio's	8.439.429	3.997.456
- Subsidie-overschot beschikbaar voor extra projecten	45.752	194.716
- Aftopping exploitatiereserve JenV vanwege de norm van 7%	-99.374	-45.752
- Totaal	14.970.413	9.407.145

Toelichting op Specificatie subsidies (hoofdstuk 7)

Basissubsidie 2023	4.250.000
Indexering 2023	200.000
Ophoging 2023	12.030
Restant 2022	45.752
Aftopping reserve 2023	-99.374
Besteding Basissubsidie 2023	4.408.408
PVO subsidie 2023	11.400.000
Bestede restant KVO	29.346
Terugbetaling	-867.341
Besteding PVO subsidie 2023	10.562.005
Besteding subsidie 2023 totaal	14.970.413

Besteding Aanvullende projectsubsidies 2023	4.082.618
Besteding Aanvullende projectsubsidies voorgaande jaren (buitengebied 2022) 2023	504.897
Totaal Aanvullende projectsubsidies	4.587.514

De aanvullende projectsubsidies worden in hoofdstuk 7 nader gespecificeerd. De toename van de bestede projectsubsidie wordt met name verklaard doordat er op 2 cyberprojecten door het CCV veel geld is verstrekt als penvoerder.

De belangrijkste subsidievoorwaarden zijn:

- Binnen zes maanden na het einde van de looptijd dient een eindverantwoording (financieel en inhoudelijk) te worden ingediend. Afhankelijk van de omvang is een accountantsverklaring vereist. Dit kan middels een aparte verklaring of via de verantwoording in de jaarrekening.
- Periodiek wordt de voortgang van het project besproken.
- Periodiek wordt een voortgangsrapportage ingediend.
- Als de begroting wordt gewijzigd dan moet hiervan melding worden gemaakt.

Levering van diensten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Licentiebaten	1.240.678	1.302.493	1.155.078
Totaal	1.240.678	1.302.493	1.155.078

Overige inkomsten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Aanvullende opdrachten	372.894	350.000	760.151
Bijdrage Verbond van Verzekeraars	24.779	21.000	20.000
Overige omzet	670.723	350.632	307.267
Totaal	1.068.397	721.632	1.087.418

In de begroting is € 1,3 mln. aan acquisitietarget opgenomen voor additionele opdrachten. Deze target bestaat voor een deel uit projectsubsidies en voor een deel uit aanvullende opdrachten (niet zijnde

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJUJ 29-07-2024

subsidies). Daarom is een deel van de begroting en realisatie verantwoord onder de subsidiebat en een deel onder de overige inkomsten.

De gestelde acquisitietarget ad € 1,3 mln. voor de aanvullende opdrachten is met € 2 mln. ruimschoots gehaald. Er is sprake van een toenemend aantal opdrachten die qua omvang groter zijn dan voorheen.

De overige omzet is € 320.091 hoger dan begroot voornamelijk vanwege ontvangen rente.

6.2 LASTEN

Personeelskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Lonen en salarissen	6.694.631	6.733.422	5.144.244
Sociale lasten	973.937	979.580	677.889
Pensioenpremies	1.002.986	1.008.797	858.291
Opleidingskosten	75.123	93.016	40.426
Overige personeelskosten	343.460	231.344	254.105
Subtotaal	9.090.137	9.046.159	6.974.955
Personeel niet in loondienst	550.208	100.000	483.688
Totaal:	9.640.345	9.146.159	7.458.642

De salarissen en sociale lasten en pensioenpremies zijn € 50.246 lager dan begroot door de inhuur die is meegenomen in de bezetting.

De overige personeelskosten zijn € 112.116 hoger dan begroot vanwege de toenemende reiskosten en thuiswerkvergoeding door afname van de coronacrisis. De werkelijke kosten jaar 2023 zijn een stuk hoger dan jaar 2022 voornamelijk door wervingskosten nieuw personeel vanwege vervanging en uitbreiding. Er is een veel hoger bedrag besteed aan inhuur dan begroot. Vanwege de opbouw van de PVO-organisatie is er in jaar 2023 op verschillende vlakken extra personeel ingehuurd om dit te kunnen realiseren en ondersteunen. Daarom heeft inhuur plaatsgevonden op afdelingen HR, ICT, Financiën en voor extra projectcapaciteit.

Personeelsbezetting

	Bezetting gemiddeld 2023	FTE begroting 2023	Bezetting gemiddeld 2022
Personeelsbezetting in FTE's:	90,6	86,3	67,4

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Inventaris en installaties	27.821	50.000	21.494
ICT-middelen	66.557	69.000	22.338
Totaal:	94.379	119.000	43.833

Huisvestingskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Huur (inclusief energiekosten)	335.167	309.000	244.778
Overige huisvestingskosten	72.362	50.752	45.140
Totaal:	407.529	359.752	289.918

De huurkosten zijn € 26.167 hoger dan begroot voornamelijk door de afrekening van servicekosten; jaar 2020 (€ -8.444) en jaar 2021 (€ -1.784) en jaar 2022 (€ +28.020).

Organisatiekosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Verzekeringen	24.429	27.432	17.353
Accountants- en administratiekosten	91.288	81.068	50.750
Porti	4.799	19.754	8.775
Telecommunicatie	44.121	45.110	34.475
Kantoorbenodigdheden	5.996	4.645	3.325
Communicatie	30.324	290.960	43.155
Kopieerkosten	6.969	2.438	3.735
Contributies en abonnementen	4.569	3.658	3.522
Automatiseringskosten	481.093	407.283	341.698
Representatiekosten	263	-	-
Belastingrente	1.447	-	1.906
Directie en beheerskosten	20.909	13.094	21.937
Overige kosten	38.453	35.877	2.844
Bankkosten	1.243	20.320	29.627
Autokosten	235.503	283.192	113.651
Niet verrekenbare BTW	217.592	161.920	152.186
Totaal:	1.209.000	1.396.751	828.941

De organisatiekosten zijn op totaalniveau € 187.751 lager dan de begroting.

Er zijn vijf afwijkingen groter dan € 10.000.

Voor de accountant is € 6.790 meer betaald dan begroot voor het jaarwerk 2022.

Communicatiekosten zijn € 260.636 lager dan begroot omdat de meeste gemaakte kosten binnen PVO-NL voornamelijk als projectkosten zijn besteed en verantwoord.

De Automatiseringskosten zijn € 73.810 hoger dan begroot vanwege de groei van de organisatie als gevolg van de komst van PVO-NL, websites en beveiliging.

Autokosten zijn € 47.689 lager dan begroot omdat er gemiddeld genomen minder leasecontracten afgesloten zijn dan begroot. Dat komt omdat de bezetting nog niet volledig op niveau was

De niet verrekenbare btw is € 55.672 hoger dan begroot vanwege meer uitgaven en investeringen waarvan de btw voor een groot deel niet verrekenbaar is.

Advieskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Advieskosten	21.570	45.160	17.902
Totaal:	21.570	45.160	17.902

Projectkosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Projectkosten	9.605.870	10.380.675	6.747.942
Totaal:	9.605.870	10.380.675	6.747.942

Overige baten en lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2023
Overige baten en lasten	277	-	451
Totaal:	277	-	451

De projectkosten wijken op de verschillende begrotingsonderdelen af en zijn per saldo € 774.805 lager dan begroot.

Hieronder de volgende over- en onderbestedingen:

- Overbesteding op de uitgaven binnen directie en staf (€ 51k) wegens nieuwe CRM (Hubspot en trainingen) en aanpassing website CCV;
- Overbesteding op de uitgaven binnen de programmering (€ 30k). Onderbesteding op het fonds Handhaving en Gedrag (€ 5k) en daarmee ook resultaatneutraal een lagere onttrekking aan het fonds;
- Onderbesteding bij PVO totaal (€ 903k);
- Overbesteding bij Additionele opdrachten (€ 181k);
- Onderbesteding op de projecten van keurmerken (€ 134k).

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 2023	
bedragen x € 1	dhr. P.C. van den Brink
Functiegegevens	
Directeur	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2023	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.538
Beloning betaalbaar op termijn	21.742
<i>Subtotaal</i>	<i>184.280</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2023	184.280
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.675
Beloningen betaalbaar op termijn	22.788
<i>Subtotaal</i>	<i>176.464</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Totale bezoldiging 2022	176.464

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	dhr. H. van der Molen
Functiegegevens	
Voorzitter	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/1 - 31/12
Bezoldiging 2023	
Totale bezoldiging	13.305
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450
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	N.v.t.
Gegevens 2022	
Functiegegevens	
Voorzitter	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/1 - 31/12
Bezoldiging 2022	
Totale bezoldiging 2022	12.892
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400

Toeziethoudende topfunctionarissen zonder bezoldiging

dhr. A. Ederveen (lid)
dhr. G.R.C. Veurink (lid)
dhr. C.H.J. Lamers (lid)
mw. S.J.S. Preenen (lid)
dhr. R. Weurding (lid)
dhr. L. de Boer (lid)

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7. SPECIFICATIE SUBSIDIES

Projectnaam	Opdrachtg.	Overloop naar 2023	Afdracht btw 2023	Ontvangen 2023	Afgerekend 2023	Overheveling	Nog af te rekenen	Besteding subsidie 2023	Overloop naar 2024
KVO 2021 Reserve (Procesbeg.KVO: verganskosten)	JenV	191.087	-	-	-	-	-	8.009	183.077
KVO 2021-2022	JenV	303.198	-	-	-	-	-	21.337	281.861
PVO's 2022	JenV	1.461.425	-	-	-	-	-	-	1.461.425
Versterking expertisecentrum PVO NL	JenV	400.000	-	-	-	-	-	400.000	-
PVO's 2023	JenV	-	-	11.000.000	-	-	-867.341	10.132.659	-
Saldo overheidssubsidies		2.355.710	-	11.000.000	-	-	-867.341	10.562.005	1.926.364
Scans woningen politieke ambtsdragers	BZK	-	-	-	-2.223	-	86.943	84.720	-
Offensief tegen ondermijnende criminaliteit	JenV	933.193	-	-	-1.134	2.948	-	133.388	801.619
Veilig Winkelgebied Goeree Overflakkee	JenV	886	-	-	-	-886	-	-	-
Veilig Ondernemen Teleport e.o. Sloterdijk 1 Amsterdam	JenV	2.334	-	-	-	-2.062	-	272	-
Veilig bedrijventerrein Meer en Duin (+ co-fin.)	JenV	1.407	-	-	-	-	-	1.407	-
Veilig Bedrijventerrein op Breeven, Heide en 't Zand	JenV	986	-	-	-	-	-	986	-
Veilig winkelgebied Oegsteeg	JenV	1.764	-	-	-	-	-	1.764	-
Veilig Winkelgebied Noordwijk	JenV	3.276	-	-	-	-	-	1.496	1.780
Veilig Buitengebied 2022	JenV	800.000	-	-	-27.636	-772.364	-	-	-
PVO Add.subs.Oost-Ned.Buitengebied	JenV	-	-	-	-	252.364	27.930	280.294	-
PVO Add.subs.Rotterdam Buitengebied	JenV	-	-	-	-	130.000	-	86.344	43.656
PVO Add.Subs. NL Buitengebied	JenV	-	-	-	-	50.000	-	25.713	24.288
PVO Add.Subs. Midden-Nederland Buitengebied	JenV	-	-	-	-	80.000	-	-	80.000
PVO Add.Subs. Oost-Brabant Buitengebied	JenV	-	-	-	-	80.000	-	7.268	72.732
PVO Add.Subs. Zeeland West-Brabant Buitengebied	JenV	-	-	-	-	80.000	-	7.549	72.451
PVO Add.subs.Noord-Nederland Buitengebied	JenV	-	-	-	-	40.000	-	30.982	9.018
PVO Add.subs.Amsterdam-Amstelland Buitengebied	JenV	-	-	-	-	60.000	6.747	66.747	-
Versterking PVO-NL 2023	JenV	-	-	400.000	-	-	-	-	400.000
Veilig Buitengebied 2023	JenV	-	-	800.000	-	-	-6.747	-	793.253
RKIDV Cybersecurity	EZK	3.972	-	-	-	-	-	3.972	-
Monitoring Cybersecurity	JenV	76.696	-	-	-	-	-	12.330	64.366
Uitvoering motie MKB Keurmerk	EZK	-	-	62.520	-	-	-	1.860	60.660
Kennissessies Moba Reg.Samenwerkingsverbanden	JenV	-	-	-	-	1.088	-	1.088	-
Roadrunner	JenV	1.088	-	-	-	-1.088	-	-	-
Heling - DOL	JenV	4.504	-	-	-	-	6.197	10.701	-
VR Brillen	JenV	12.170	-	-	-	-	-	12.170	-
PGA BVO Gemeenten	JenV	147.877	-	-	-	-	-	147.877	-
Werkproces 7 stappenmodel Jeugdgroepen	JenV	18.179	-	-	-	-	3.309	21.488	-
Signalering en Netwerkinzet Jeugd	JenV	-	-	8.677	-	-	-	8.677	-
Online verbinding jeugd	JenV	86.345	-	-	-	-	-	3.737	82.609
Wijk GGD vierde ronde	ZonMw	61.454	-	52.375	-	-	-	26.124	87.705
Wijk GGD vierde ronde	ZonMw	-	-	-	-20.123	-	60.320	40.198	-
Voorkomen jeugdige aanwas in criminaliteit	JenV	44.988	-	-	-	-	-	44.988	-
Wet aanpak woonoverlast 2022	BZK	-	-	18.808	-	-	-	18.808	-
Extra gelden Cyber 2021	JenV	145.034	161.231	-	-113.090	-22.156	-	171.020	-
Criminele inmenging in de amateursport	JenV	11.704	-	-	-	-	-	8.218	3.486
PGA Voetbal Extra	JenV	-	-	-	-38.530	-	70.822	32.292	-
Wijkwijzer	BZK	4.928	-	6.087	-	-	-	11.015	-
Landelijk Outreachend Team (LOT)	JenV	404.194	-	-	-	-	-34.361	369.833	-
Boa platform en boa expertisecentrum	JenV	34.892	-	-	-	-	-	31.284	3.608
Ransomware(baar mkb	JenV	16.115	-	-	-	-	-	16.115	-
Lokale Weerbaarheid Cybercrime (B-tje)	JenV	509.539	112.712	-	-	-	-	84.486	537.765
Meerj.progr.Lok.Weerbaarheid Cybercrime (B-tje)	JenV	1.851.315	-	2.000.000	-695.157	22.156	220.000	1.673.572	1.724.742
Leerkring geb.ger.Aand.Onderm.Criminaliteit	BZK	28.255	-	-	-	-	-	24.094	4.161
Leerkring Ondermijning op vakantieparken	JenV	27.402	-	-	-	-	-	25.391	2.011
Online content moderatie Liaison	JenV	-	-	86.430	-1.690	-	29.155	113.895	-
Sociaal Veilig Ontwerp en Beheer 2022 / 2023	JenV	13.303	-	-	-251	-	-	13.052	-
Jongeren in ondermijnende en georganiseerde criminaliteit	JenV	129.458	-	-	-	-	-	62.840	66.618
Behoefteninventarisatie maatschappelijk ongenoegen 2022-2023	JenV	31.606	-	-	-	-	-	17.835	13.770
Uitvoering Thema Online Content Moderatie Lokaal	JenV	179.994	-	150.250	-	-	-	226.349	103.896
Barrièremodellen transportsector	JenV	45.916	-	-	-	-	-	19.209	26.707
Stroomschema IDO	JenV	-	-	50.520	-	-	9.944	60.464	-
Herschrijven 7-stappenmodel	JenV	-	-	32.997	-	-	8.242	41.239	-
Wet aanpak woonoverlast 2023	BZK	-	-	119.954	-	-	10.441	130.396	-
Dossier Vastgoedcriminaliteit	JenV	-	-	99.445	-	-	-	41.804	57.641
Seminar Wapens en Jongeren	JenV	-	-	20.510	-	-	-	20.510	-
PGA Voetbal Pijler I en Pijler II	JenV	-	-	193.976	-	-	-	100.829	93.147
Wet MBVEO 2023-2024	JenV	-	-	30.072	-	-	-	13.871	16.201
Onder Mijn Ogen	JenV	-	-	110.046	-	-	-	31.608	78.438
Fraudepreventie Jongeren	JenV	-	-	30.250	-	-	-	30.250	-
Ontwikkeling website ZVH	JenV	-	-	92.662	-	-	-	39.577	53.085
Cyberweerbaarheid Senioren Laaggeletterden	BZK	-	-	270.095	-	-	-	11.613	258.482
Consortium Wijkwijzer	BZK	-	-	26.745	-	-	-	19.927	6.819
Activiteiten BOA platform en expertisecentrum	JenV	-	-	150.000	-	-	-	16.107	133.893
Leerkring Geb.gerichte Aanp.Onderm.criminaliteit	JenV	-	-	28.386	-	-	-	-	28.386
Leerkring Onderm.op vakantieparken	JenV	-	-	31.238	-	-	-	-	31.238
Zelfhulp tool cyber	BZK	-	-	40.000	-	-	-	-	40.000
Proeflokalen OOV op orde	JenV	-	-	-	-	-	3.781	3.781	-
Weerbaar Bestuur	BZK	-	-	-	-	-	42.094	42.094	-
Saldo projectsubsidies		5.634.773	273.944	4.912.044	-899.833	-	544.818	4.587.514	5.878.232
TOTAAL		7.990.483	273.944	15.912.044	-899.833	-	-322.523	15.149.520	7.804.596

8. BESTUURSVERKLARING

Aldus naar waarheid opgemaakt en vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 19 juni 2024.

Handtekening:

Handtekening:

De heer H. van der Molen
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer A. Ederveen
Lid Raad van Toezicht

Handtekening:

Handtekening:

De heer G.R.C. Veurink
Lid Raad van Toezicht

De heer C.H.J. Lamers
Lid Raad van Toezicht

Handtekening:

Handtekening:

Mevrouw S.J.S. Preenen
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

De heer R. Weurding
Lid Raad van Toezicht

Handtekening:

Handtekening:

De heer L. de Boer
Lid Raad van Toezicht

De heer P.C. van den Brink
Directeur-bestuurder

9. OVERIGE GEGEVENS: CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directeur-bestuurder en de raad van toezicht van Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid te Utrecht per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2023 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in het Controleprotocol subsidiëring Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid 2023 zijn vermeld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol subsidiëring Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid 2023 en de Regeling Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de bijlage 1 Staat van baten en lasten alle onderdelen en bijlage 2 Specificatie bijdrage J&V.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). De directeur-bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten

alsmede balansmutaties in overeenstemming met de voor Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid relevante wet- en regelgeving zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in het Controleprotocol subsidiëring Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid 2023.

In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze verantwoording nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol subsidiëring Stichting Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid 2023, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 29 juli 2024

Forvis Mazars N.V.

Was getekend

G. Juffer RA

BIJLAGE 1: STAAT VAN BATEN EN LASTEN ALLE
ONDERDELEN

	Directie en staf		JenV programmering		PVO NL		Additionele opdrachten		Keurmerken		Totaal	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Subsidiebaten	-	-	4.409.495	4.250.000	11.290.935	12.200.000	3.839.335	2.950.000	18.162	-	19.557.927	19.400.000
Baten levering van diensten	-	-	-	-	-	-	12.038	-	1.228.640	1.302.493	1.240.678	1.302.493
Overige inkomsten	414.706	-	126.649	124.000	121.725	226.632	367.088	350.000	38.229	21.000	1.068.397	721.632
TOTAAL BATEN	414.706	-	4.536.144	4.374.000	11.412.660	12.426.632	4.218.461	3.300.000	1.285.031	1.323.493	21.867.002	21.424.125
Personeelslasten	1.359.090	1.315.150	2.838.655	2.714.588	3.314.891	3.383.202	1.268.345	948.193	859.364	785.027	9.640.345	9.146.159
Afschrijvingslasten	93.089	119.000	-	-	1.289	-	-	-	-	-	94.379	119.000
Huisvestingslasten	322.571	289.752	-	-	84.958	70.000	-	-	-	-	407.529	359.752
Organisatiekosten	921.791	855.751	4.840	20.000	282.143	521.000	-	-	225	-	1.209.000	1.396.751
Advieskosten	21.570	45.160	-	-	-	-	-	-	-	-	21.570	45.160
Directe projectkosten	234.968	183.542	677.467	647.000	6.387.691	7.291.283	2.181.013	2.000.000	124.731	258.850	9.605.870	10.380.675
Overige baten en lasten	-31	-	-	-	-	-	308	-	-	-	277	-
TOTAAL DIRECTE KOSTEN	2.953.048	2.808.355	3.520.963	3.381.588	10.070.974	11.265.485	3.449.666	2.948.193	984.320	1.043.877	20.978.970	21.447.497
DOORBELASTINGEN	-2.695.596	-2.695.596	1.010.019	1.022.412	1.035.598	1.061.147	389.710	338.518	260.269	273.519	-	-
TOTAAL LASTEN	257.452	112.759	4.530.982	4.404.000	11.106.571	12.326.632	3.839.376	3.286.711	1.244.589	1.317.395	20.978.970	21.447.497
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	157.254	-112.759	5.162	-30.000	306.089	100.000	379.084	13.289	40.442	6.098	888.032	-23.372
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-97.244	-2.658	-9.216	-1.220	-106.460	-3.877
RESULTAAT NA BELASTING	157.254	-112.759	5.162	-30.000	306.089	100.000	281.840	10.631	31.226	4.878	781.572	-27.249
Toevoeging fondsen	-	-	-117.000	-117.000	-	-	-95.078	-40.000	-	-	-212.078	-157.000
Onttrekking fondsen	-	-	111.838	147.000	-	-	1.194	40.000	-	-	113.032	187.000
MUTATIE FONDSEN	-	-	-5.162	30.000	-	-	-93.884	-	-	-	-99.046	30.000
Toevoeging bestemmingsreserves	-97.665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-97.665	-
Onttrekking bestemmingsreserves	115.411	112.759	-	-	-	-	-	-	-	-	115.411	112.759
MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	17.746	112.759	-	-	-	-	-	-	-	-	17.746	112.759
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	175.000	-	-	-	306.089	100.000	187.957	10.631	31.226	4.878	700.272	115.510
Toevoeging exploitatiereserves	-175.000	-	-99.374	-	-306.089	-100.000	-187.957	-10.631	-31.226	-4.878	-799.647	-115.510
Onttrekking exploitatiereserves	-	-	99.374	-	-	-	-	-	-	-	99.374	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-175.000	-	-	-	-306.089	-100.000	-187.957	-10.631	-31.226	-4.878	-700.272	-115.510
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BIJLAGE 2: SPECIFICATIE BIJDRAGE JENV

Staat van baten en lasten 2023 JenV programmering	2023	Reguliere exploitatie basissubsidie	Correcties fonds en reserve	Mutatie fonds handhaving
Basissubsidie	4.463.118	4.463.118	-	-
Incidentele extra bijdrage (voormalig fonds)	45.752	45.752	-	-
Terugbetaling afoming reserve	-99.374	-	-99.374	-
Saldo subsidiebaten	4.409.496	4.508.870	-99.374	-
Overige inkomsten	126.649	9.649	-	117.000
TOTAAL BATEN	4.536.144	4.518.519	-99.374	117.000
Personeelslasten	2.838.655	2.838.655	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-
Organisatiekosten	4.840	4.840	-	-
Projectkosten	677.467	565.629	-	111.838
TOTAAL KOSTEN	3.520.963	3.409.125	-	111.838
DOORBELASTINGEN	1.010.019	1.010.019	-	-
TOTAAL LASTEN	4.530.982	4.419.144	-	111.838
RESULTAAT VOOR BELASTING	5.162	99.374	-99.374	5.162
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTING	5.162	99.374	-99.374	5.162
Toevoeging fondsen	-117.000	-	-	-117.000
Onttrekking fondsen	111.838	-	-	111.838
MUTATIE FONDSEN	-5.162	-	-	-5.162
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	-	-	-	-
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	-	99.374	-99.374	-
Toevoeging exploitatiereserves	-99.374	-99.374	-	-
Onttrekking exploitatiereserves	99.374	-	99.374	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-	-99.374	99.374	-
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 2023 wordt gespecificeerd;

- de correctie van de reserve door het aftoppen van de exploitatiereserve, voor zover deze boven de norm van 7% uitkomt;
- 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 € 99.374 is als volgt te verklaren:

- een hogere basissubsidie van € 213.535 (ophoging subsidie (€ 12.030) plus overschot 2022 (€ 45.752) plus looncompensatie 2023 (€ 200.000) minus aftopping reserve 2023 (€ 99.374);
- minder inkomsten webwinkel € 4.040 dan begroot;
- meer overige inkomsten € 2.649 dan begroot;
- de personeelskosten waren € 124.067 hoger dan begroot. Dit komt vanwege inhuur wat heeft plaatsgevonden om langdurig zieken tijdelijk te vervangen. Verder meer reiskosten en verzuimbegeleiding;
- de organisatiekosten waren € 15.160 lager dan begroot voornamelijk door geen portokosten;
- aan OOP werd € 30.467 meer uitgegeven dan begroot;
- de overhead is € 12.393 lager dan begroot;
- mutatie fonds Handhaving en Gedrag was 5.162 lager dan begroot.

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



**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU| 29-07-2024