



CCV centrum voor
criminaliteitspreventie
veiligheid

**Veiligheid
maken we
samen**

**CCV
Jaarrekening
2020**

Versie: RvT 22 maart 2021

Inhoudsopgave

1.	Balans (na resultaatbestemming)	2
2.	Staat van baten en lasten	3
3.	Kasstroom overzicht	4
4.	Waarderingsgrondslagen	5
4.1	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
4.2	Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva	5
4.3	Grondslagen voor de beoordeling van het resultaat	6
4.4	Grondslagen voor het kasstroomoverzicht	7
5.	Toelichting op de balans	8
5.1	Activa	8
5.1.1	Vaste activa	8
5.1.2	Vlottende activa	8
5.2	Passiva	9
5.2.1	Eigen vermogen	9
5.2.2	Kortlopende schulden	10
5.3	Gebeurtenissen na balansdatum	11
6.	Toelichting staat van baten en lasten	12
6.1	Baten	12
6.2	Lasten	13
6.3	Publicatie ingevolge de Wet Normering Topinkomens	16
7.	Specificatie subsidies	18
8.	Bestuursverklaring	19
9.	Overige gegevens: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
	Bijlage 1: Staat van baten en lasten alle onderdelen	25
	Bijlage 2: Specificatie bijdrage JenV	26

1. BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

Bedragen x €	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	236.574	149.480
Subtotaal	236.574	149.480
Vlottende activa		
Debiteuren	123.415	260.855
Belastingen en sociale lasten	40.966	27.323
Overige vorderingen en overlopende activa	855.027	488.671
Liquide middelen	7.305.577	5.791.450
Subtotaal	8.324.985	6.568.299
Totaal	8.561.559	6.717.779
Passiva		
Eigen vermogen		
Exploitatiereserves	1.381.316	1.329.912
Bestemmingsreserves	319.386	344.916
Bestemmingsfondsen	496.705	431.729
Subtotaal	2.197.407	2.106.557
Kortlopende schulden		
Crediteuren	233.368	321.595
Belastingen en sociale lasten	44.642	65.291
Te besteden subsidies en bijdragen	5.411.049	3.644.550
Schulden aan het personeel	478.155	443.321
Overige schulden en overlopende passiva	196.936	136.465
Subtotaal	6.364.151	4.611.222
Totaal	8.561.559	6.717.779

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Na mutaties van de fondsen en bestemmingsreserves resulteert er een positief resultaat van € 51.000. 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 € 61.000 had plaatsgevonden, dan was het positieve resultaat € 112.000 geweest.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Subsidiebatén	7.656.141	6.019.000	7.785.889
Baten levering van diensten	977.936	855.931	798.294
Overige inkomsten	567.653	1.182.734	745.503
TOTAAL BATEN	9.201.730	8.057.665	9.329.686
Personeelslasten	6.291.804	6.189.074	6.264.581
Afschrijvingslasten	55.555	59.250	40.020
Huisvestingslasten	239.901	235.000	243.559
Organisatiekosten	663.103	698.200	645.625
Advieskosten	9.449	10.000	3.178
Projectkosten (extern)	1.868.147	976.890	2.240.515
Overige baten en lasten	-199	-	12.489
TOTAAL LASTEN	9.127.761	8.168.413	9.449.966
RESULTAAT VOOR BELASTING	73.969	-110.750	-120.280
Vennootschapsbelasting	16.881	8.750	16.640
RESULTAAT NA BELASTING	90.850	-102.000	-103.640
Toevoeging fondsen	-151.302	-175.000	-167.824
Onttrekking fondsen	86.327	175.000	243.968
MUTATIE FONDSEN	-64.976	-	76.144
Toevoeging bestemmingsreserves	-205.000	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	230.530	67.000	24.348
MUTATIE BESTEMMINGSRERESVES	25.530	67.000	24.348
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	51.405	-35.000	-3.148
Toevoeging exploitatiereserves	-243.732	-	-233.300
Onttrekking exploitatiereserves	192.327	35.000	236.448
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-51.405	35.000	3.148
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-

De begroting is door de directeur-bestuurder vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft de begroting 2020 op 11 december 2019 goedgekeurd.

3. KASSTROOMOVERZICHT

	2020	2019
Exploitatieresultaat	73.969	-120.280
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	55.555	40.020
Mutaties in werkkapitaal:		
Vorderingen	-242.559	386.421
Kortlopende schulden	1.752.929	-481.481
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.639.895	-175.320
Betaalde vennootschapsbelasting	16.881	16.640
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.656.776	-158.680
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-142.649	-79.069
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-142.649	-79.069
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Netto kasstroom	1.514.127	-237.749
Verloop liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	5.791.450	6.029.199
Mutatie liquide middelen	1.514.127	-237.749
Eindstand liquide middelen	7.305.577	5.791.450

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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor 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. De impact van de coronapandemie op de financiële en operationele resultaten zijn beperkt gebleven en zullen voor 2021 het continueren van de activiteiten niet beïnvloeden.
- 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. Dergelijke transacties hebben niet 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 directeur-bestuurder afgezonderd vermogen voor het opvangen van financiële risico's en tegenvallers.
- Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves betreffen door de directeur-bestuurder afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden.
- Bestemmingsfondsen
Bestemmingsfondsen betreffen door derden afgezonderd vermogen voor specifieke doeleinden met een beperkte besteding dan door de doelstellingen van de organisaties is toegestaan.
- 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
De exploitatiesubsidies bestaan enerzijds uit de jaarlijks terugkerende basissubsidie die geheel ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht wordt in het jaar waarvoor de subsidie wordt verkregen. Anderzijds bestaan de subsidiebaten uit projectsubsidies met een bepaalde looptijd die ten gunste gebracht worden van het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Daar waar het CCV optreedt als penvoerder en subsidies doorschuift naar derden, wordt het geheel van de toegezegde subsidies aan derden in het betreffende jaar geheel verwerkt als projectlasten en subsidiebaten.
- Projectbaten
Inkomsten uit aanvullende opdrachten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de lasten komen. De baten bestaan uit een eenmalige opdracht met een bepaalde duur. Dat kan 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 in 2020 niet geïndexeerd, omdat de financiële situatie van het ABP dat niet toeliet. De bijdragen voor pensioenen zijn als lasten in de jaarrekening verwerkt. De dekkingsgraad is per 31 december 2020 93,2%. Indien er sprake is van een herstelplan kan er sprake zijn van additionele verplichtingen. Voor 2020 is dat niet het geval.

4.4 GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

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

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
Historische aanschafwaarde per 1-1-2020	961.497	165.566	1.127.063
Cumulatieve afschrijving tot 1-1-2020	888.484	89.099	977.583
Boekwaarde 1-1-2020	73.013	76.467	149.480
Investerings 2020	136.288	6.361	142.649
Desinvestering activa	-249.590	-5.538	-255.128
Desinvestering cumulatieve afschrijving	249.590	5.538	255.128
Afschrijvingen 2020	-20.084	-35.471	-55.555
Boekwaarde 31-12-2020	189.217	47.356	236.574
Historische aanschafwaarde per 31-12-2020	848.194	166.389	1.014.583
Cumulatieve afschrijving tot 31-12-2020	658.977	119.032	778.010

5.1.2 VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Het debiteurensaldo is als volgt opgebouwd:

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	123.415	260.855
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Totaal	123.415	260.855

Belastingen en sociale lasten

De post betreft terug te ontvangen vennootschapsbelasting.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te factureren bedragen	615.893	272.815
Waarborgsommen	107.219	107.219
Vooruitbetaalde kosten	120.553	108.173
Nog te ontvangen bedragen	491	464
Vordering op personeel	10.870	-
Totaal	855.027	488.671

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

Liquide middelen

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

	31-12-2020	31-12-2019
Kas	29	498
BNG	7.299.908	5.786.644
ABN-AMRO	5.640	4.308
Totaal	7.305.577	5.791.450

5.2 PASSIVA**5.2.1 EIGEN VERMOGEN**

Hieronder volgt het verloop van de reserves en fondsen in 2020.

	Eindstand 2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Eindstand 2020
Exploitatiereserves				
Reserve JenV (7% v.d. subsidiebaten)	289.623	182.965	60.651	411.937
Reserve keurmerken	491.120	60.767	-	551.887
Reserve aanvullende opdrachten	549.168	-	131.676	417.492
Totaal exploitatiereserves	1.329.912	243.732	192.327	1.381.316
Bestemmingsreserves				
Keurmerken: accreditatie	17.530	-	17.530	-
Keurmerken: ontwikkeling schema's/instrumenten	8.000	-	8.000	-
Huisvesting	180.000	-	180.000	-
Organisatieontwikkeling	139.386	205.000	25.000	319.386
Totaal bestemmingsreserves	344.916	205.000	230.530	319.386
Fondsen				
Bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag	149.021	117.000	67.501	198.520
Bestemmingsfonds logo PKVW	263.454	34.302	18.825	278.931
Bestemmingsfonds innovatie PKVW	19.255	-	-	19.255
Totaal fondsen	431.729	151.302	86.327	496.705
Totaal eigen vermogen	2.106.557	600.034	509.184	2.197.407

De exploitatiereserves worden gebruikt om schommelingen in de exploitatie op te vangen. Blijft er geld over op een begrotingsonderdeel, dan gaat dat naar de exploitatiereserve van dat onderdeel. Tekorten worden gedekt uit deze reserves. Voor de exploitatiereserve JenV geldt dat hiermee zowel het resultaat op de JenV programmering (€ 170k) wordt verrekend evenals het saldo bij Lokale Veiligheid (€ 13k).

Het ministerie van Justitie en Veiligheid stelt, in tegenstelling tot de beide andere exploitatiereserves, eisen aan deze reserve. De omvang van deze reserve is maximaal 7% van de gemiddelde subsidie van de afgelopen drie jaar. Om die reden wordt er in 2020 € 61k afgetopt van de reserve en als schuld aan MinJenV opgenomen op de balans.

De bestemmingsreserves voor accreditatie en doorontwikkeling van schema's en instrumenten zijn vrijgevallen omdat de grondslag voor het vormen van deze reserves er niet meer is.

Dit geldt eveneens voor de bestemmingsreserve huisvesting. De gelden zijn via een herbestemmingsvoorstel toegevoegd aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling.

Onder het eigen vermogen vallen ook de bestemmingsfondsen. Het bestemmingsfonds Handhaving & Gedrag is gewijzigd. Door vijf verschillende organisaties is een bijdrage geleverd aan het fonds van samen € 117.000. De deelnemende organisaties besluiten gezamenlijk over de besteding van dit fonds. In 2020 is € 67.501 uitgegeven boven op het deel dat vanuit het CCV wordt bekostigd. Het bedrag wordt onttrokken aan het fonds. Aan het bestemmingsfonds logo PKVW zijn de logo-inkomsten van € 34.302 toegevoegd en zijn de daaraan gerelateerde uitgaven van € 18.825 onttrokken.

5.2.2 KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en sociale lasten

De post betreft af te dragen btw.

Te besteden subsidies en bijdragen

De te besteden subsidie ontwikkelt zich als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Schuld aan subsidiegevers	64.178	234.158
Nog te besteden basissubsidies JenV	2.167.645	2.077.309
Te besteden projectsubsidies JenV/BZK/ZonMW	3.075.293	1.301.821
Te besteden aanvullende bijdragen (niet zijnde subsidie)	103.933	31.263
Totaal	5.411.049	3.644.550

Onder de schuld aan subsidiegevers is de terugbetaling opgenomen als gevolg van de aftopping van de exploitatiereserve JenV (€ 60.651) vanwege het maximum van 7%. Onder de nog te besteden subsidie JenV vallen 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:

	31-12-2020	31-12-2019
Declaraties	-	423
Reservering vakantiegeld en gratificatie verplichting	217.150	211.393
Reservering vakantierechten	228.542	199.980
Reservering eindejaarsuitkering	32.463	31.524
Totaal	478.155	443.321

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen projectkosten	164.029	85.926
Kosten ontwikkeling website	-	29.125
Beëindigingsvergoeding	12.672	-
Accountantskosten	10.650	10.500
Overig nog te betalen bedragen	9.585	10.914
Totaal	196.936	136.465

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

- Voor de huur van het kantoorpand aan de Churchillaan te Utrecht is sprake van een contract met een looptijd tot 1 maart 2022 met een jaarlijkse huurverplichting van € 196.000 per jaar. Dit contract is gedurende 2020 verlengd met 5 jaar tot 2027 met een jaarlijkse huurverplichting van € 209.000.
- Op 22 maart 2018 is een operational lease overeenkomst afgesloten voor 1 auto met een looptijd tot maart 2022. De totale kosten bedragen € 939 per maand exclusief btw.
- Op 2 augustus 2019 is nieuwe mantelovereenkomst getekend voor de lease en zijn 9 auto's besteld voor een leaseperiode van 2,5 jaar. Deze zijn begin 2020 uitgeleverd en de hiermee samenhangende kosten bedragen € 5.969 per maand exclusief btw.
- Er is een in gebreke stelling ontvangen van een partij waaruit een maximale verplichting van ca. € 26.000 (excl. btw) kan voortkomen. Het CCV is van mening dat geen sprake is van een verplichting en heeft bezwaar aangetekend. Over de uitkomst is nog niets bekend.

5.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2020.

6. TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

6.1 Baten

Subsidiebaten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Exploitatiesubsidie JenV	6.165.960	5.453.000	5.667.729
Aanvullende projectsubsidies	1.490.181	566.000	2.118.160
Totaal	7.656.141	6.019.000	7.785.889

De exploitatiesubsidie heeft een structureel karakter zonder einddatum. De aanvullende projectsubsidies hebben een incidenteel karakter. De projectsubsidies die tot en met 2019 doorliepen, zijn definitief vastgesteld.

De baten inzake de exploitatiesubsidie ministerie Justitie en Veiligheid zijn € 498.000 hoger dan vorig jaar. Dat komt vanwege de toegenomen subsidie voor Platform Veilig Ondernemen (PVO). Een kanttekening daarbij is dat een deel van deze subsidie wordt doorgeschoven aan de PVO's.

In 2020 is de subsidie voor het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) verder afgebouwd ten opzichte van 2019. Daarnaast neemt de basissubsidie af, die overigens wel is geïndexeerd met loon- en prijsaanpassing. De verschillen tussen 2019 en 2020 worden hieronder nader gespecificeerd.

	2020	2019
De exploitatiesubsidie bevat:		
- De basissubsidie voor de JenV programmering	4.401.000	4.525.000
- PVO-subsidie Lokale Veiligheid	1.282.057	659.614
- KVO-subsidie Lokale Veiligheid	323.319	416.000
- Subsidie-overschot beschikbaar voor extra projecten	220.235	287.350
- Aftopping exploitatiereserve JenV vanwege de norm van 7%	-60.651	-220.235
- Totaal	6.165.960	5.667.729

De aanvullende projectsubsidies worden in hoofdstuk 7 nader gespecificeerd.

Levering van diensten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Licentiebatens	977.936	855.931	798.294
Totaal	977.936	855.931	798.294

Overige inkomsten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Aanvullende opdrachten	410.997	863.583	525.584
Bijdrage Verbond van Verzekeraars	20.000	21.000	10.000
Overige omzet	136.656	298.151	209.919
Totaal	567.653	1.182.734	745.503

In de begroting is € 864.000 aan acquisitietargets opgenomen voor Lokale Veiligheid, Keurmerken en additionele opdrachten. De acquisitietarget ad € 750.000 voor de aanvullende opdrachten is vanwege de coronacrisis niet gehaald. Projecten werden stilgelegd of uitgesteld. Ook het binnenhalen van nieuwe opdrachten werd met name in het begin van de crisis erg lastig. De inkomsten uit de aanvullende opdrachten worden administratief verantwoord onder de overige inkomsten en voor een deel onder de aanvullende projectsubsidies.

De overige omzet is € 161.000 lager dan begroot. De bijdrage voor het fonds Handhaving & Gedrag is € 58.000 lager dan begroot. Daarnaast is de begrote overige omzet bij Keurmerken € 112.000 lager dan begroot. De gerealiseerde opbrengsten zijn verantwoord onder de projectsubsidies. In de overige omzet zit een opbrengst van € 9.000 voor detachering van personeel, wat niet was begroot.

6.2 Lasten

Personeelskosten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Lonen en salarissen	4.579.076	4.457.123	4.493.786
Sociale lasten	633.031	616.172	668.223
Pensioenpremies	778.059	757.337	738.135
Opleidingskosten	67.566	80.000	62.275
Overige personeelskosten	106.081	236.442	271.447
Subtotaal	6.163.813	6.147.074	6.233.866
Personeel niet in loondienst	127.991	42.000	30.714
Totaal:	6.291.804	6.189.074	6.264.581

De salarissen en sociale lasten en pensioenpremies zijn € 160.000 hoger dan begroot onder andere doordat in de begroting een taakstelling was opgenomen op de salarislasteren. Deze is maar ten dele gerealiseerd door een lagere bezetting van 0,5 fte. Daarnaast zijn de kosten hoger dan begroot door aanpassing van een inschaling, verstrekte beloningen, stagevergoedingen en een beëindigingsvergoeding. De overige personeelskosten zijn € 130.000 lager dan begroot vanwege lagere reiskosten door de coronacrisis.

Personeelsbezetting

	Bezetting gemiddeld 2020	FTE begroting 2020	Bezetting gemiddeld 2019
Personeelsbezetting in FTE's:	64,6	65,1	67,0

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Inventaris en installaties	20.084	22.500	4.712
ICT-middelen	35.471	36.750	35.308
Totaal:	55.555	59.250	40.020

Huisvestingskosten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Huur (inclusief energiekosten)	198.472	190.000	189.453
Overige huisvestingskosten	41.429	45.000	54.106
Totaal:	239.901	235.000	243.559

De huurkosten zijn € 9.000 hoger dan in 2019 vanwege indexering van de huurprijs en afrekening van de servicekosten uit 2018.

Organisatiekosten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Verzekeringen	16.327	20.000	20.389
Accountants- en administratiekosten	40.834	35.000	40.628
Porti	5.725	17.000	10.687
Telecommunicatie	35.275	50.000	44.322
Kantoorbenodigdheden	3.073	3.500	3.123
Communicatie	20.106	56.000	32.051
Kopieerkosten	2.050	5.000	5.283
Contributies en abonnementen	15.325	5.500	6.059
Automatiseringskosten	284.444	236.700	246.519
Representatiekosten	-	-	453
Belastingrente	-337	-	5.724
Directie en beheerskosten	15.227	18.000	18.406
Overige kantoorkosten	31.513	16.500	29.400
Autokosten	97.443	90.000	69.360
Niet verrekenbare BTW	96.098	145.000	113.220
Totaal:	663.103	698.200	645.625

De organisatiekosten zijn op totaalniveau € 35.000 lager de begroting. Er zijn zes afwijkingen groter dan € 10.000. De portiekosten zijn mede vanwege de coronacrisis € 11.000 lager dan begroot. De telefoonkosten zijn €15.000 lager dan begroot. In 2019 is een nieuw telefoniecontract afgesloten waarbij er sprake is van één grote belbundel, waardoor er minder variabele kosten zijn voor bellers die buiten de individuele bundel gaan. Aan communicatie is € 36.000 minder uitgegeven dan begroot. Een deel van de geplande uitgaven heeft niet plaatsgevonden. Daarnaast zal bezien worden of deze post structureel verlaagd kan worden. De automatiseringskosten zijn € 48.000 overschreden. Voor een deel incidenteel vanwege extra controles in het belang van internetveiligheid. Voor een groot deel is de overschrijding structureel omdat mede vanwege het thuiswerken en de toenemende cybercrime, de beveiliging verder is verhoogd. De overige kantoorkosten overschrijden met €15.000. Dit komt voornamelijk door de boeterente vanwege het hoge banksaldo. De niet verrekenbare btw is € 49.000 lager dan begroot omdat er minder is uitgegeven maar ook vanwege een hoger percentage dat wel verrekend mag worden.

Projectkosten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Projectkosten	1.868.147	976.890	2.240.515
Totaal:	1.868.147	976.890	2.240.515

De projectkosten wijken op de verschillende begrotingsonderdelen af en zijn per saldo € 891.000 hoger dan begroot. Dat komt door een tweetal overbestedingen;

- Overbesteding bij Lokale Veiligheid (€ 468k) en daarmee ook resultaatneutraal hogere opbrengsten.
- Overbesteding bij additionele opdrachten (€ 593k) en daarmee ook resultaatneutraal hogere opbrengsten.

Daarnaast waren er een drietal onderbestedingen:

- Onderbesteding bij directie en staf (€ 52k) en daarmee een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserves.
- Onderbestedingen op het fonds Handhaving en Gedrag (€ 107k) en daarmee ook resultaatneutraal een lagere onttrekking aan het fonds. Daarnaast was de OOP binnen de programmering lager (€ 2k).
- Onderbesteding op de projecten van keurmerken (€ 9k).

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 2020	
bedragen x € 1	dhr. P.C. van den Brink
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Diensbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2020	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.995
Beloning betaalbaar op termijn	20.863
<i>Subtotaal</i>	<i>167.858</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	167.858
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2019	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.409
Beloningen betaalbaar op termijn	20.073
<i>Subtotaal</i>	<i>161.482</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Totale bezoldiging 2019	161.482

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	dhr. H. van der Molen
Functiegegevens	
Voorzitter	
Aanvang en einde functieervulling in 2020	08/09 - 31/12
Bezoldiging 2020	
Totale bezoldiging	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.473
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2019	
N.v.t.	
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	dhr. W. Ruijgrok
Functiegegevens	
Voorzitter	
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 07/09
Bezoldiging 2020	
Totale bezoldiging	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.677
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betalingen	N.v.t.
Gegevens 2019	
Functiegegevens	
Voorzitter	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12
Bezoldiging 2019	
Totale bezoldiging 2019	15.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100

Toeziethoudende topfunctionarissen zonder bezoldiging

dhr. A. Ederveen (lid)
mw. E.G.M. Huyzer (lid)
dhr. C.H.J. Lamers (lid)
mw. S.E. Preenen (lid)
dhr. L.J. Visser (lid)
dhr. R. Weurding (lid)

Toelichting

Op grond van de WNT mag het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2020 neer op € 201.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever voor de Directeur-Bestuurder van het CCV. De voorzitter van de Raad van Toezicht mag conform de WNT maximaal 15% van dit maximum ontvangen, te weten € 30.150. De beloning over 2020 voor beide functionarissen blijven onder de WNT-norm. Alle overige leden zijn onbezoldigd.

7. SPECIFICATIE SUBSIDIES

Projectnaam	Opdrachtg.	Restant 2019	Ontvangen 2020	Afgerekend 2020	Overheveling	Nog af te rekenen	Besteding subsidie 2020	Overloop naar 2021
Basissubsidie programmering	JenV	220.235	4.401.000			-60.651	4.560.584	-
Ondersteuning PVO's 2019/2020	JenV	585.309					585.309	-
Ondersteuning PVO's 2020/2021 (1)	JenV	500.000					500.000	-
Ondersteuning PVO's 2020/2021 (2)	JenV	92.000					92.000	-
Ondersteuning PVO's 2020/2021 (3)	JenV	900.000					104.748	795.252
Ondersteuning PVO's 2020/2022	JenV		1.120.000					1.120.000
KVO 2020	JenV		236.000				236.000	-
Procesbegeleiding KVO: overgangskosten	JenV				339.712		87.319	252.393
Saldo exploitatiesubsidies		2.297.544	5.757.000	-	339.712	-60.651	6.165.960	2.167.645
Procesbegeleiding KVO: overgangskosten	JenV	339.712			-339.712		-	-
Digitaal opkopersloket	JenV	17.320					17.320	-
Lokale trainingen Cybersecurity	JenV		5.379				-	5.379
Vervolg validatieonderzoek	JenV		8.382				8.382	-
Cyber risicoanalyse en certificatie	JenV	98.137				40.931	139.068	-
Scans woningen politieke ambtsdragers	BZK	85.807	82.769				61.084	107.492
Nieuwe tranche wijk GGD	Zon MW					6.785	6.785	-
Aanv. projecten PKVW-Woninginbraken	JenV	17.257				-1.100	16.157	-
Connected Cyber Cities	JenV	54.051			-54.051		-	-
Onderzoek NHL Stenden Hogeschool	JenV	16.663			-2.663		14.000	-
Verdiepingsbijeenkomsten Wet Aanpak Woonoverlast	BZK	15.298					15.298	-
Leerkring vakantieparken	BZK	50	5.592				5.642	-
Onderzoek opslagboxen	JenV	44.896			-14.701		30.195	-
Ondersteuning Cyberprojecten MKB	JenV	172.885					131.092	41.793
JB/JR	JenV							
Digitaal platform Multiproblematiek	JenV	33.226				14.978	48.204	-
Roadrunner	JenV	36.335					10.625	25.710
Flying Squad	JenV	103.431	206.562			48.619	358.611	-
Subsidieaanvraag Inzet CCV rondom informatie uitwisseling en privacy	JenV	6.765					6.765	-
Verantwoord samenwerken met sleutelfiguren	JenV	74.690					10.890	63.800
Subsidieaanvraag LVB Tour	JenV	14.354	30.652			10.000	55.006	-
Citydeal Cyberveiligheid	JenV	100.000			56.714	100.000	200.000	56.714
Wijk GGD de finale	Zon MW		39.410			2.872	42.282	-
Vroegtijdige alarmering	JenV	20.908					8.582	12.326
Leerkring ondermijning op vakantieparken	BZK		35.828				33.796	2.032
BOA-expertisecentrum	JenV	50.036					46.254	3.782
BOA-expertisecentrum aanvulling	JenV		40.000				31.271	8.729
Leerkring Gebiedsgerichte Aanpak Ondermijnende Criminaliteit	BZK		21.323			-3.527	13.925	3.871
Offensief tegen ondermijnende criminaliteit	JenV		1.300.000				24.573	1.275.427
Subsidieaanvraag filmpjes Multiproblematiek	JenV		72.730				43.188	29.542
Subsidieaanvraag activiteiten fraudepreventie jongeren	JenV		53.484				47.506	5.978
CCV kennispunt leefbare wijken	BZK		26.680				6.555	20.125
Restant OOP Blackbox voor campagne misdaad anoniem	JenV		-		14.034		13.897	137
Wet aanpak woonoverlast	BZK		95.130				43	95.088
VR Brillen	JenV		20.000				-	20.000
Aanpak problematische jeugdgroepen	JenV		40.000				-	40.000
Preventieactiviteit datingfraude	JenV		13.363				13.363	-
Toeziethouders vakantieparken	JenV		10.006				162	9.844
Extra bijdrage stimulering gemeentelijke cyberveiligheid	JenV		100.102				-	100.102
Leefbaarheid en veiligheid	BZK		97.600				17.091	80.510
Kennis document FEC	JenV		5.381		667		6.048	-
aanpak ondermijning in de wijk	JenV		52.538				-	52.538
Organiseren van bijeenkomsten tussen gemeenten en verhuurders 13b. Opiumwet.	JenV		25.427				1.353	24.074
PGA BVO Gemeenten	JenV		791.732				5.168	786.564
Wet MBVEO	JenV		153.752				-	153.752
Modelontwikkeling objectieve en subjectieve veiligheid	JenV		49.984				-	49.984
Saldo projectsubsidies		1.301.821	3.383.808	-	-0	219.558	1.490.181	3.075.293

8. BESTUURSVERKLARING

Aldus naar waarheid opgemaakt en vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 22 maart 2021.

9. OVERIGE GEGEVENS: CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

BIJLAGE 1: STAAT VAN BATEN EN LASTEN ALLE ONDERDELEN

	Directie en staf		JenV programmering		Lokale veiligheid		Additionele opdrachten		Keurmerken		Totaal	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Subsidiebaten	-	-	4.560.584	4.293.000	2.189.118	1.726.000	767.371	-	139.068	-	7.656.141	6.019.000
Baten levering van diensten	-	-	-	-	-	-	22.854	15.000	955.082	840.931	977.936	855.931
Overige inkomsten	-	-	135.228	185.000	126.444	65.057	270.429	750.000	35.552	182.677	567.653	1.182.734
TOTAAL BATEN	-	-	4.695.812	4.478.000	2.315.562	1.791.057	1.060.654	765.000	1.129.702	1.023.608	9.201.730	8.057.665
Personeelslasten	1.184.086	1.174.926	2.851.394	2.661.471	1.174.231	1.169.605	440.480	550.422	641.612	632.650	6.291.804	6.189.074
Afschrijvingslasten	55.555	59.250	-	-	-	-	-	-	-	-	55.555	59.250
Huisvestingslasten	239.901	235.000	-	-	-	-	-	-	-	-	239.901	235.000
Organisatiekosten	559.045	605.200	11.179	9.000	89.910	78.000	-	6.000	2.969	-	663.103	698.200
Advieskosten	9.449	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	9.449	10.000
Directe projectkosten	-	52.000	616.288	725.000	468.024	-	593.224	-	190.612	199.890	1.868.147	976.890
Overige baten en lasten	-37	-	0	-	-	-	-162	-	-0	-	-199	-
TOTAAL DIRECTE KOSTEN	2.048.000	2.136.376	3.478.861	3.395.471	1.732.165	1.247.605	1.033.542	556.422	835.193	832.540	9.127.761	8.168.414
DOORBELASTINGEN	-2.048.000	-2.084.376	1.058.519	1.082.529	570.017	558.452	166.549	208.578	252.915	234.818	-	-1
TOTAAL LASTEN	-	52.000	4.537.381	4.478.000	2.302.182	1.806.057	1.200.091	765.000	1.088.107	1.067.358	9.127.761	8.168.413
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-	-52.000	158.432	-	13.381	-15.000	-139.438	-	41.595	-43.750	73.969	-110.749
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	23.239	-	-6.358	8.750	16.881	8.750
RESULTAAT NA BELASTING	-	-52.000	158.432	-	13.381	-15.000	-116.199	-	35.237	-35.000	90.850	-101.999
Toevoeging fondsen	-	-	-117.000	-175.000	-	-	-34.302	-	-	-	-151.302	-175.000
Onttrekking fondsen	-	-	67.501	175.000	-	-	18.825	-	-	-	86.327	175.000
MUTATIE FONDSSEN	-	-	-49.499	-	-	-	-15.477	-	-	-	-64.976	-
Toevoeging bestemmingsreserves	-205.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-205.000	-
Onttrekking bestemmingsreserves	205.000	52.000	-	-	-	15.000	-	-	25.530	-	230.530	67.000
MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	-	52.000	-	-	-	15.000	-	-	25.530	-	25.530	67.000
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	-	-	108.933	-	13.381	-	-131.676	-	60.767	-35.000	51.405	-35.000
Toevoeging exploitatiereserves	-	-	-169.584	-	-13.381	-	-	-	-60.767	-	-243.732	-
Onttrekking exploitatiereserves	-	-	60.651	-	-	-	131.676	-	-	35.000	192.327	35.000
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-	-	-108.933	-	-13.381	-	131.676	-	-60.767	35.000	-51.405	35.000
TOTAAL NA BESTEMMING RESULTAAT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BIJLAGE 2: SPECIFICATIE BIJDRAGE JENV

Staan van baten en lasten 2020 JenV programmering

	2020	Reguliere exploitatie basissubsidie	Correcties fonds en reserve	Mutatie fonds handhaving
Basissubsidie	4.401.000	4.401.000	-	-
Incidentele extra bijdrage (voormalig fonds)	220.235	220.235	-	-
Terugbetaling afroaming reserve	-60.651	-	-60.651	-
Saldo subsidiebaten	4.560.584	4.621.235	-60.651	-
Overige inkomsten	135.229	18.229	-	117.000
TOTAAL BATEN	4.695.813	4.639.464	-60.651	117.000
Personeelslasten	2.851.394	2.851.394	-	-
Organisatiekosten	11.179	11.179	-	-
Projectkosten	616.288	548.787	-	67.501
TOTAAL KOSTEN	3.478.861	3.411.360	-	67.501
DOORBELASTINGEN	1.058.519	1.058.519	-	-
TOTAAL LASTEN	4.537.381	4.469.880	-	67.501
RESULTAAT VOOR BELASTING	158.432	169.584	-60.651	49.499
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTING	158.432	169.584	-60.651	49.499
Toevoeging fondsen	-117.000			-117.000
Onttrekking fondsen	67.501			67.501
MUTATIE FONDSSEN	-49.499	-	-	-49.499
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-	-
MUTATIE BESTEMMINGRESERVES	-	-	-	-
RESTEREND RESULTAAT TE BESTEMMEN	108.934	169.584	-60.651	-
Toevoeging exploitatiereserves	-169.584	-169.584	-	-
Onttrekking exploitatiereserves	60.651	-	60.651	-
MUTATIE EXPLOITATIERESERVES	-108.933	-169.584	60.651	-
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 2019 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 € 109.000 is als volgt te verklaren:

- Een hogere basissubsidie van € 267.000 (overschot 2019 (€ 220k) plus looncompensatie 2020 (€ 108k) minus aftopping reserve 2020 (€ 61k).
- Inkomsten € 8.000 vanwege de detachering van een medewerker.
- De loonkosten waren € 190.000 hoger dan begroot. Met de extra capaciteit is invulling gegeven aan de extra overeengekomen projecten vanuit het subsidieoverschot 2019.
- De overhead is € 24.000 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

