

Jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

Algemene gegevens	4
Balans per 31 december 2017	5
Exploitatierekening 2017	6
Toelichting verschillen begroting en realisatie	7
Specificatie gemeentelijke bijdragen 2017	7
Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 2017	8
Toelichting exploitatierekening	9
Toelichting op de balans	10
Overzicht bezoldiging topfunctionarissen	13

ALGEMENE GEGEVENS

In deze verantwoording is de exploitatie van de Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf opgenomen.

De jaarrekening 2017 sluit met tekort van € 32.998. Hiervan is een bedrag van € 28.100 toe te rekenen aan kosten reorganisatie.

Wij stellen voor om van het negatieve resultaat 2017 ad € 32.998 een bedrag van € 28.100 te onttrekken uit de reserve reorganisatie en een bedrag van € 7.863 te onttrekken uit de algemene reserve.

Verder wordt voorgesteld om € 2.965 te doteren aan de bestemmingsreserve Nazorg.

Dit is al als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

Bestuursverslag

Naast deze jaarrekening is er een jaarverslag door het bestuur gemaakt, waarin de inhoudelijke doelstelling wordt verantwoord.

Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf;

rechtsvorm	Stichting
bedrijfsadres	Postbus 5 5340BA Oss
handelsnaam	Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf
bestuur	- W. Hillenaar, voorzitter - H.A.G. Hellegers, secretaris - W.J.L. Buijs-Glaudemans, penningmeester
directie	- mevr M van Puijenbroek.

Doelstelling van de Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf:

- integrale aanpak van ketenoverstijgende c.q. complexe persoonsgerichte problematiek in een netwerk van samenwerking tussen straf - zorg en (andere) gemeentelijke partners.
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

VASTSTELLING JAARREKENING 2016

De jaarrekening 2016 van Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas & Leijgraaf is door het bestuur vastgesteld op 5 april 2017.

De jaarrekening 2016 kende een positief resultaat van € 52.813. Van voornoemd bedrag had € 37.680 betrekking op de v.d. Staaigelden (nazorg). In het algemeen bestuur van 5 april 2017 is besloten het resultaat van 2016 voor € 37.680 te storten in de bestemmingsreserve nazorg en de overige € 15.133 te storten in de bestemmingsreserve reorganisatie.

BALANS
Na
verwerking
voorstel
resultaat

REKENING REKENING

31.12.2017 31.12.2016

ACTIVA

Vlottende activa

debiteuren	23.016	0
vooruitbetaalde bedragen	892	439
nog te factureren bedragen	53.649	51.781

Liquide middelen

betaalrekening	174.615	192.136
----------------	---------	---------

TOTAAL ACTIVA

252.172 244.356

PASSIVA

Eigen vermogen

algemene reserve	102.108	109.971
resultaat 2016	0	52.813
bestemmingsreserve reorganisatie	8.105	21.072
bestemmingsreserve nazorg	40.645	0
	<u>150.858</u>	<u>183.856</u>

Kortlopende-
schulden

crediteuren	66.991	27.823
nog te betalen posten	34.323	32.677

TOTAAL PASSIVA

252.172 244.356

EXPLOITATIEREKENING

	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016	begroting 2016
BATEN				
project nazorg – aandeel gemeenten	93.000	93.000	94.399	94.400
project nazorg- subsidie van der Staaij	20.907	21.000	63.757	43.357
werkplekken vergoeding	17.674	18.000	86.509	80.000
bijdragen gemeenten	142.001	142.000	143.500	143.500
bijdrage OM- landelijke stimulering	125.510	125.000	125.510	125.000
TOTAAL BATEN	399.092	399.000	513.675	486.257
LASTEN				
<i>huisvesting</i>				
huur GGD inclusief servicekosten	28.877	30.000	94.423	97.000
nieuwe huisvesting all-in	13.150	15.000		
belasting en verzekering	1.477	1.500	1.173	1.000
schoonmaak	4.061	2.000	11.282	10.000
beveiliging	89	100	863	4.000
koffieautomaat	1.202	1.200	2.718	4.000
afvalophaal	0	0		2.000
hygiëne	0	0	4.242	3.700
klein onderhoud	0	0	342	3.000
telefonie	940	1.000	5.349	7.000
<i>personeel coördinatie</i>				
coördinator	49.319	50.000	46.100	48.000
secretaresse	41.263	45.000	55.231	75.000
managementondersteuning	31.706	30.000		
overige personeelskosten	11.940	5.000	6.623	5.000
<i>project nazorg/procesregie</i>				
procesregie inclusief Nazorg	193.796	175.000	178.790	163.000
reis- en verblijfkosten	3.308	0	0	0
opleidingskosten	3.092	0	0	0
uitgaven subsidie van der Staaij	17.942	21.000	26.077	43.357
<i>algemene kosten</i>				
kantoorkosten	5.008	4.000	4.019	9.000
representatie	958	2.000	599	4.000
reis- en verblijfkosten	111	0	0	0
lct	311	0	4.773	8.000
accountant	7.343	6.500	6.393	4.000
administratie	8.977	8.500	8.505	10.000
control	7.220	3.500	3.360	7.000
TOTAAL LASTEN	432.090	401.300	460.862	508.057
winst vóór bestemming			52.813	
verlies voor bestemming	32.998			
te reserveren - Algemene reserve (- = tekort)	-7.863	-2.300		-21.800
- Reserve reorganisatie	-28.100			
- Bestemmingsreserve Nazorg	2.965			

Toelichting verschillen begroting en realisatie

De totale extra lasten bedragen per saldo € 31.000 en deze bestaan uit:

Huisvesting (-/- € 1.000)

De totale kosten van huisvesting zijn € 1.000 lager dan begroot als gevolg van lagere kosten huur (-/- € 3.000) en hogere kosten schoonmaak (€ 2.000) in verband met de beëindiging van de huur van het pand Raadhuishof 26 te Oss.

Personeel coördinatie (+/+ € 4.000)

De kosten van personeel zijn € 4.000 hoger dan geraamd als gevolg van kleine afwijkingen op de verschillende onderdelen zoals coördinator, secretaresse, managementondersteuning en overige personeelskosten.

Project nazorg/procesregie (+/+ € 22.000)

De hogere kosten worden veroorzaakt door niet begrote reis-, verblijf- en opleidingskosten (€ 6.000) en hogere kosten in verband met de inhuur proces-regie (€ 19.000) en lagere kosten subsidie van der Staaij-gelden dan begroot (€ 3.000).

Algemene kosten (+/+ € 6.000)

De algemene kosten zijn per saldo € 6.000 hoger dan geraamd, voornamelijk als gevolg van hogere kosten accountant, administratieve ondersteuning en control.

Gemeentelijke bijdragen

District	Gemeente	Bijdrage gemeenten uitgedrukt in %	Bijdrage gemeenten 2017	Doorschuif BTW 2017
Maas en Leijgraaf Cuijk/Boxmeer	Boxmeer	8,04%	18.900	4.315
	Cuijk	10,04%	23.595	5.387
	Grave	3,84%	9.028	2.061
	Mill en St. Hubert	1,87%	4.402	1.005
	St. Anthonis	1,73%	4.058	926
Maasland	Bernheze	5,89%	13.843	3.160
	Oss	37,08%	87.135	19.892
Maas en Leijgraaf Uden/Veghel	Boekel	1,35%	3.174	725
	Landerd	1,52%	3.567	814
	Uden	15,10%	35.475	8.099
	Meierijstad	13,54%	31.825	7.265
Totalen		100,00%	235.001	53.649

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Algemeen

De activiteiten van de Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas en Leijgraaf bestaan uit het realiseren van de samenwerking tussen zorg- en welzijnspartners, gemeenten, politie en justitie op het terrein van huiselijk geweld, veelplegers, jeugd en nazorg/resocialisatie met het doel de regio leefbaarder te maken.

Er wordt overlegd en dus informatie gedeeld over de aanpak van personen. Partijen spreken elkaar aan en partners nemen hun verantwoordelijkheid.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 (de richtlijn voor organisaties zonder winststreven).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen. De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Vorderingen

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor mogelijke oninbaarheid.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel de langlopende als de kortlopende zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Omzet

De opbrengsten zijn de toegezegde bijdragen van de deelnemende organisaties, de deelnemende gemeenten, bijdrage OM-landelijke stimulering en het ministerie van Veiligheid & Justitie.

Toelichting op de Exploitatierekening

Baten

Bijdragen gemeenten

Uit bijgaand overzicht 'gemeentelijke bijdragen' blijkt hoeveel elke gemeente over 2017 heeft bijgedragen in de totale subsidie aan de Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas en Leijgraaf.

In de afrekening over 2017 is per gemeente eveneens de doorgeschoven BTW van het Veiligheidshuis opgenomen.

Deze BTW kunnen de gemeenten vervolgens in rekening brengen bij het BTW compensatiefonds.

Lasten

Huur-/servicekosten

-	huur en servicekosten GGD gebouw	€ 28.877
-	huur nieuwe huisvesting Oss en Den Bosch	€ 13.150

Project nazorg/procesregie COM

De kosten in verband met het project Nazorg zijn als volgt besteed :

-	Kosten coördinatie ontwikkeling en uitvoering	€ 89.809
-	Kosten inhuur procesregie complexe Casuïstiek	<u>€ 103.986</u>
		€ 193.796

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn als volgt samengesteld:

-	Kantoorkosten	€ 2.070
-	Contributies en abonnementen	€ 150
-	Bankkosten	€ 288
-	Organisatiekosten	<u>€ 2.500</u>
		€ 5.008

Accountantskosten

De accountantskosten zijn als volgt samengesteld:

-	Accountantskosten 2017	€ 6.500
-	Afrekening accountantskosten 2016	<u>€ 843</u>
		€ 7.343

Rentebaten en –lasten

De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar.

De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Debiteuren

Het saldo is als volgt te specificeren:

	31-12-2017	31-12-2016
Debiteurensaldo einde boekjaar	€ 23.016	€ 0
Af: voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	<u>-</u>	<u>-</u>
	€ 23.016	€ 0

Vordering betreft bijdrage gemeente Den Bosch inzake managementondersteuning over 2017.

	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitbetaalde bedragen	€ 892	€ 439

Betreft vooruitbetaalde kosten servicecontract Exact Compact over 2018

	31-12-2017	31-12-2016
Nog te factureren bedragen	€ 53.649	€ 51.781

Het betreft de doorschuif BTW welke in het kader van het BTW compensatiefonds in rekening is gebracht aan de deelnemende gemeenten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2017	31-12-2016
Rabobank	€ <u>174.615</u>	€ <u>192.136</u>

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

In de algemene reserve hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	2017	2016
Stand begin boekjaar	€ 109.971	€ 97.971
Bestemming resultaat 2015 (GCOS)	€ <u>0</u>	€ <u>12.000</u>
	€ 109.971	€ 109.971
Voorstel bestemming resultaat 2017	€ <u>- 7.863</u>	€ <u>0</u>
Stand einde boekjaar	€ <u>102.108</u>	€ <u>109.971</u>

Bestemmingsreserve reorganisatie

	2017	2016
Stand reserve begin boekjaar	€ 21.072	€ 21.072
Bestemming resultaat 2016	€ <u>15.133</u>	<u>0</u>
	€ 36.205	€ 21.072
Voorstel bestemming resultaat 2017	€ <u>- 28.100</u>	€ <u>0</u>
Stand einde boekjaar	€ 8.105	€ 21.072

In 2012 is de intentie uitgesproken om te streven naar één Veiligheidshuis Oost-Brabant. In de notitie “Samenwerken en Uitvoeren” zijn in 2012 de uitgangspunten geformuleerd en is een stuurgroep gevormd om het Veiligheidshuis Oost-Brabant vorm en inhoud te geven.

Met dit toekomstperspectief heeft het bestuur besloten om middelen te reserveren om aan te kunnen wenden voor deze reorganisatie. Te denken valt aan inkoop van extra ondersteuning en frictiekosten. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 van het RVML is een gedeelte van het rekeningresultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve reorganisatie. Het Algemeen Bestuur heeft op 8 november 2017 besloten tot een fusie met het Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch.

Bestemmingsreserve nazorg

	2017	2016
Stand fonds begin boekjaar	€ 0	€ 0
Bestemming resultaat 2016	€ 37.680	
Voorstel bestemming resultaat 2017	€ <u>2.965</u>	
Stand fonds einde boekjaar	€ <u>40.645</u>	

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 van het RVML is een gedeelte van het rekeningresultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nazorg.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

Crediteuren

Het saldo is als volgt samengesteld :

	31-12-2017	31-12-2016
Crediteuren	€ 66.991	€ 27.823

De openstaande facturen per 31-12-2017 betreffen hoofdzakelijk de kosten van inhuur personeel over de maand december.

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2017	31-12-2016
Te betalen posten	<u>€ 34.323</u>	<u>€ 32.677</u>

Overzicht te betalen posten:

Accountantskosten 2017	€ 6.500
Organisatiekosten RVML	€ 2.500
Kosten inhuur 2017	€ 4.323
Huur GGD gebouw 2017	€ 21.000

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Voor de huur werkplekken zijn contracten aangegaan met de gemeenten Oss en Den Bosch. De kosten hiervan bedragen in 2018 € 15.000 op jaarbasis.

Wet Normering Topinkomens

De directeur van de Stichting Beheer en Exploitatie Regionaal Veiligheidshuis Maas en Leijgraaf is topfunctionaris in de zin van de Wet Normering Topinkomens

Onderstaand een overzicht van de bezoldiging van de directeur, mevrouw M. van Puijenbroek.

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	M van Puijenbroek
Functie(s)	directeur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,50
Gewezen topfunctionaris	nee
Fictieve dienstbetrekking	ja
Individueel WNT-maximum	90.500
Bezoldiging	
Beloning	48.978
Belastbare onkostenvergoedingen	382
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	49.360
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	49.360
Motivering indien overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2016	
Duur dienstverband 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	0,50
Bezoldiging 2016	
Beloning	46.100
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	46.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2016	46.100
Individueel WNT-maximum 2016	89.500