

Jaarverslag en jaarrekening Halt 2019

24 maart 2019

VOOR WAARKMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 30 maart 2020
Behorende bij briefnummer: 445 d.d.: 30-03-2020
Paraaf:



Halt.

Inhoud

	Voorwoord	3
1	Missie, visie en strategie	4
2	Resultaten	6
2.1	Het jaar 2019 in cijfers	6
2.2	Inhoudelijke resultaten	7
2.3	Overige belangrijke gebeurtenissen	15
3	Organisatie	17
3.1	Governancestructuur	17
3.1.1	Bestuur en directie	17
3.1.2	Raad van Toezicht	18
3.1.3	Ondernemingsraad	19
3.1.4	Klachtencommissie	20
3.2	Financieel beleid	20
3.3	Risicoparagraaf	21
4	Doorkijk 2020	22
5	Jaarrekening	23
5.1	Balans	23
5.2	Staat van baten en lasten	24
5.3	Kasstroomoverzicht	25
5.4	Waarderingsgrondslagen	26
5.5	Toelichting op de balans	29
5.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	37
5.7	Toelichting op de staat van baten en lasten	38
5.8	Wet Normering Topinkomens	43
5.9	Overige gegevens	46

Voorwoord

Na jaren van daling laat 2019 een landelijke stijging van criminaliteit zien. Ook is er meer zorg over ondermijning en de bijbehorende verschijnselen: wapenbezit, geweldsdelicten en drugshandel. De politie heeft vorig jaar 4% meer misdrijven geregistreerd, en benadrukt dat vooral het aandeel van jongeren reden geeft tot zorg. Een meer preventieve inzet van de politie op jeugdcriminaliteit wordt bepleit, in de wijk dichtbij de leefwereld van jongeren. Maar ook online, waar jongeren vaak actief zijn, moeten we waakzaam zijn.

Halt onderschrijft dit: vroegtijdig, snel en consequent handelen is effectief bij jongeren en zeker bij jongeren met een licht verstandelijke beperking. De politie geeft terecht aan de preventieve aanpak niet alleen te kunnen waarmaken; scholen, sociale wijkteams, jongerenwerk, sportverenigingen en niet te vergeten ouders hebben hierin een gezamenlijke taak. Voor medewerkers van Halt is de verbinding tussen al deze partijen dagelijks werk. Enerzijds als vertrouwde justitiepartner, ook op ZSM. Anderzijds zijn we in bijna 300 gemeenten actief met voorlichtingen aan jongeren en ouders, preventieve interventies, groepsaanpakken, huisbezoeken en advies op basis van onze ervaringen. Deze positie en het feit dat onze medewerkers gebruik maken van erkende signaleringsinstrumenten en de Halt- interventie, die is gebaseerd op effectief gebleken bestanddelen, wordt door partners steeds beter benut. Dat blijkt uit de toename van onze instroom in 2019. Maar ook uit onze nog steeds groeiende ondersteuning in veiligheid op school en in de wijk.

De maatschappij vraagt om snel inzetbare en pedagogisch verantwoorde interventiekracht. Halt draagt hieraan graag bij vanuit de overtuiging dat jongeren recht hebben op begrenzing, op de mogelijkheid door hen veroorzaakte schade te herstellen en op een tweede kans voor een betere toekomst.

Janet ten Hoope

Directeur-bestuurder Halt



Missie & Visie

1. Missie, visie en strategie

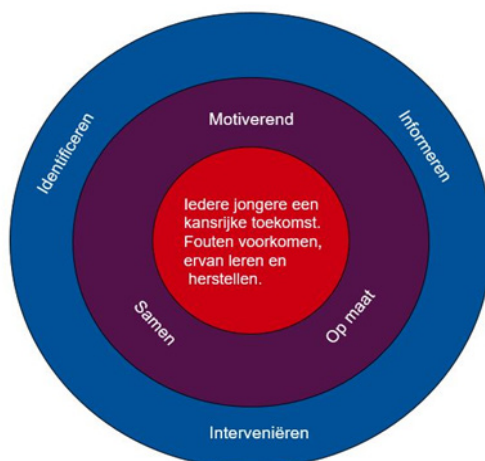
Iedere jongere een kansrijke toekomst door van fouten te leren en deze goed te maken.

Jongeren leren door te experimenteren en grenzen te verkennen. Soms gaan ze daarbij te ver. Grensoverschrijdend gedrag vormt een bedreiging voor een kansrijke toekomst. Weten wat je grenzen zijn en hiernaar handelen is belangrijk voor een kansrijke toekomst. Halt wil daarom jongeren helpen fouten te voorkomen, hen laten leren van fouten en jongeren de kans geven eenmaal gemaakte fouten te herstellen. Daarmee zijn jongeren zelf geholpen maar ook slachtoffers van grensoverschrijdend gedrag en de maatschappij in brede zin.

Halt is actief waar jongeren actief zijn. Halt is daarom:

- In verbinding met zowel de justitieketen als met de lokale jeugdpartners: scholen, wijk teams, jeugdinstituten, sportverenigingen
- In ontwikkeling om steeds beter maatwerk te leveren gericht op de problemen van de jongere en op de impact die het gedrag van de jongere heeft op slachtoffers en maatschappij
- In control door professionele medewerkers en goede bedrijfsvoering

De aanpak



Hoe werkt Halt?

De kernwaarden van de aanpak van Halt zijn motiverend, samen en maatwerk:

- **Motiverend.** Halt gelooft in de motivatie van jongeren, ouders en hun netwerk om te veranderen. Samen met hen gaan Halt-medewerkers op zoek naar deze motivatie en zetten deze motivatie in om het gedrag van jongeren te beïnvloeden of te veranderen.
- **Samen.** Halt werkt altijd samen met het netwerk rondom jongeren. Dit betreft zowel de 'inner circle' van jongeren zelf (vooral hun ouders) als professionals (school, leerplicht, zorg, politie, OM, etc.).
- **Maatwerk.** Elk kind is anders en vraagt om maatwerk. Dit biedt Halt op basis van interventies volgens de what works principes en deskundige HBO-professionals. Uiteindelijk gaat het er om dat de juiste aanpak voor het individuele geval wordt gevonden. Dus dát doen wat bij deze jongere in deze situatie het beste aansluit.

Wat doet Halt?

Halt werkt langs de lijnen van drie i's.

Allereerst wordt **geïdentificeerd** om welk gedrag en om welke jongeren het gaat. Waar doet het gedrag zich voor en wat precies is de problematiek? Om wat voor jongere(n) gaat het, welke de rol spelen de ouders, wat is de context van het gedrag, wie heeft last van het gedrag? Wat is de toegevoegde waarde van Halt? Samen met betrokken partners wordt de aanpak bepaald, die ervoor moet zorgen dat de jongere leert van zijn fouten. En wordt, in het belang van jongeren, slachtoffers en samenleving, geprobeerd jongeren hun fouten te laten herstellen.

Halt **informeert** jongeren, ouders en anderen over hoe grensoverschrijdend gedrag voorkomen kan worden. Dit doet Halt door voorlichtingen op scholen, op sportclubs of in de wijk. Voorlichtingen dragen bij aan bewustwording van jongeren over hun gedrag en kennis van de gevolgen van verkeerd gedrag voor slachtoffers, maatschappij en voor henzelf. In oudervoorlichtingen worden ouders geïnformeerd over oorzaken van grensoverschrijdend gedrag, hun rol bij het voorkomen van daarvan en desgewenst over bepaalde fenomenen als online veiligheid of groepsdruk.

Als het nodig is wordt **geïntervenieerd**. Halt voert jaarlijks duizenden Halt-straffen uit in het kader van het strafrecht. Hiernaast worden ook Aggressie Regulatie Trainingen en schoolspreekuren gegeven, alsmede hersteltrajecten. Verder helpt Halt sportbonden met de inzet van de trainingen sport en gedrag I en II om hun tuchtrecht in te zetten om ongewenst gedrag op sportvelden te bestrijden.

Genoemde activiteiten voert Halt uit in vier domeinen, namelijk: Strafrecht, Straat, School en Sport.

Prioriteiten 2019

Maatschappelijk effect: de basis van het Halt-werk is de uitvoering van de Halt-interventie. Halt bouwt op basis van onderzoek, nieuwe (wetenschappelijke) inzichten en de (maatschappelijke) vraag de werkzame bestanddelen van deze interventie verder uit voor maximaal maatschappelijk effect.

Samenwerking en co-creatie: Halt zoekt, met het oog op de maatschappelijke doelstellingen en vraag, actief naar mogelijke co-creaties en samenwerkingen.

Gezonde organisatie: een gezonde organisatie beperkt zich niet tot de bedrijfsvoering, maar is ook gericht op een gezond en professioneel personeelsbestand. Belangrijke begrippen hierbij zijn resultaatverantwoordelijkheid, maatwerk binnen een professionele standaard en professionele ontwikkeling.

Zie de [highlights](#) van Halt voor onze hoogtepunten uit 2019.

2. Resultaten

2.1 Het jaar 2019 in cijfers

Aantallen Halt-interventies

Halt-straft	Instroom	Afgerond
2018	14.421	14.904
2019	16.088	15.752

Instroomcategorie	2018	2019
Leerplicht	2308	2396
Overtreding	4966	5660
Misdrijf regulier	3851	3947
Halt+ /misdrijf discretionair	3296	4085
Totaal	14.421	16.088

Schoolveiligheid	2018	2019
Voorlichtingen	11.520	11.768
Aantal scholen bezocht	3.248	3.289

Sportveiligheid	2018	2019
Sport & Gedrag I	139	164
Sport & Gedrag II	52	58

Formatie en HRM-kengetallen Op 31 december 2019

Aantal medewerkers in dienst: 236

Aantal fte: 207

Stagiairs: 13

Instroom van medewerkers: 51 (21,6%)

Uitstroom van medewerkers: 44 (18,6%)

Ziekteverzuim: 4,07%

Gemiddelde leeftijd: 38,9

Percentage medewerker SKJ-geregistreerd: 86%*

*Halt streeft naar 100% SKJ-geregistreerde Halt-

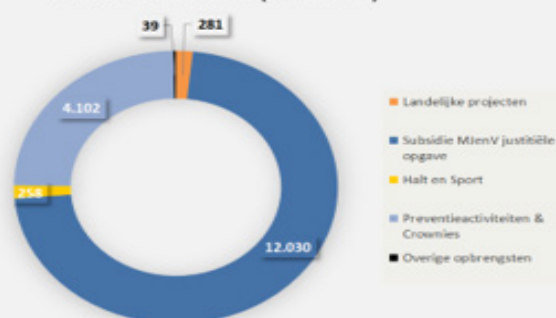
medewerkers. Medewerkers die zonder SKJ-registratie starten volgen

standaard een EVC-traject (erkenning van eerder verworven

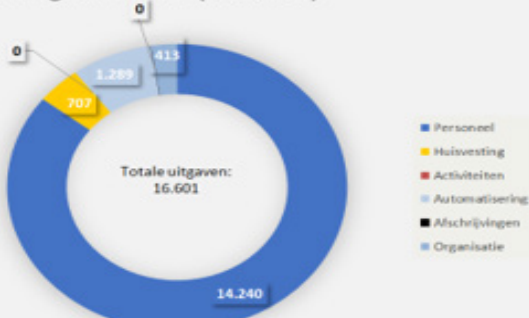
competenties) of een praktijkervaringstraject.

Inkomsten en uitgaven 2019

Inkomsten 2019 (x €1.000)



Uitgaven 2019 (x €1.000)



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 30-03-2020

Paraaf:

Halt.

2.2 Inhoudelijke resultaten

Halt geeft, in opdracht van het Ministerie van JenV, uitvoering aan haar wettelijke en justitiële taak. Deze justitiële taak bestaat uit vier onderdelen:

1. Uitvoering en coördinatie van de Halt-straft op basis van art. 77e Wetboek van Strafrecht.
2. Informatiebron voor justitiële ketenpartners over een (eventueel) op te leggen Halt-straft (ZSM).
3. Doorontwikkeling en innovatie.
4. Participeren in netwerken.

Hieronder wordt per onderdeel van de justitiële opgave beschreven wat Halt bereikt heeft in 2019.

1. Uitvoering Halt-straft

Pijlers Halt-interventie



Meer hulp nodig voor jongere of ouder? Dan verwijzen wij door naar zorg.

Wat hebben we bereikt?

In 2019 zijn er 16.088 jongeren naar Halt verwezen voor een Halt-straft. Dit is een stijging van meer dan 11% vergeleken met 2018. Deze stijging is zichtbaar bij al onze verwijzers; OM, Politie, Bijzondere Opsporingsbeambtenaren en Leerplicht en geldt in navolging hiervan, zowel voor overtredingen, misdrijven, als misdrijven Halt+. De verhoogde instroom laat zien dat ZSM-partners veel vertrouwen hebben in de normstellende, pedagogische maatwerkaanpak van Halt. Halt staat voor lik op stuk. Dit komt tot uitdrukking in het feit dat in 82% van de zaken binnen de norm van 30 dagen een startgesprek plaatsvindt.

Gevolgen inzien en gedrag rechtzetten

In 2019:

- zijn 41.640 gesprekken gevoerd met jongeren;
- is in 12.401 zaken excuus aangeboden of een herstelgesprek met dader(s) en slachtoffer(s) gevoerd;
- is EUR 165.191 aan schade vergoed door jongeren;
- was in 87% van de zaken de ouder/vertegenwoordiger van de jongere actief betrokken bij de straf.

Gedragsalternatieven aanleren

- In 2019 zijn 44.273 leeropdrachten uitgevoerd door jongeren. Deze leeropdrachten zijn gericht op het verkrijgen van inzicht in het gedrag, het aanleren van gedragsalternatieven en het versterken van sociale vaardigheden.
- In 2019 heeft Halt nieuwe leeropdrachten ontwikkeld die zich meer richten op het versterken van de sociale vaardigheden van de jongeren. Denk hierbij aan: omgaan met groepsdruk, met emoties, met boosheid en met gezag. Daarnaast hebben we nieuwe leeropdrachten ontwikkeld die zich richten op reflectie en op oriëntatie op de toekomst.
- Binnen de nieuwe leeropdrachten worden nieuwe methodieken gebruikt in de vorm van een rollenspel gericht op het verbeteren van de sociale vaardigheden en het 5G-geprek (gebeurtenis, gedachte, gevoel, gedrag en gevolg) gericht op de reflectie op het delictgedrag.

Signaleren, screenen en doorverwijzen

- In 2019 is een interne evaluatie gedaan naar de verbeterde meldcode. Sinds 2019 heeft Halt 10 aandachtsfunctionarissen Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. Uit een enquête blijkt dat het merendeel van de collega's gebruik maakt van de aandachtsfunctionarissen en dat de meldcode voldoende houvast biedt om een melding te doen. Er zijn in 2019 116 formele zorgmeldingen gedaan bij Veilig Thuis. Hiernaast is sprake van frequente afstemming op casuïstiek niveau tussen Halt-medewerkers en Veilig Thuis.
- Toenemende signalen over een oververtegenwoordiging van licht verstandelijk beperkte (LVB) verdachten in het strafrecht maken dat er de laatste jaren meer aandacht voor deze groep is gekomen. In 2018 is Halt gestart met de implementatie van de screener intelligentie en LVB (SCIL). Het screeningsinstrument is gericht op het in beeld brengen van een vermoeden van LVB, opdat men hier rekening mee kan houden in bejegening en invulling van de Halt-straf. De ervaring leert dat de implementatie ook in 2019 blijvend aandacht vraagt. Ook ketenbreed is er aandacht voor de implementatie van de SCIL.

- Er ligt een nieuw voorstel voor het Halt-signaleringsinstrument (SI). Dit voorstel wordt in het voorjaar 2020 voorgelegd aan de toetsingscommissie van het Landelijk Instrumentarium Jeugdstrafrecht Keten (LIJ). Ook is een ontwerp gemaakt voor een behoeftetaxatie-instrument (in te bouwen in Halt-SI) en nieuwe matrix voor de beoordeling van de intensiteit van de Halt-straf.

Nazorg

- De Halt-straf is een kortdurende interventie. Soms is alleen Halt niet genoeg en heeft een jongere extra zorg nodig. Niet altijd is deze zorg direct voor handen. Om een jongere niet tussen de wal en het schip te laten vallen, houdt Halt deze jongere tijdelijk extra vast, tot een warme overdracht naar zorg kan plaatsvinden. Dit kan in de vorm van een extra gesprek. In 2019 zijn 1650 extra gesprekken gevoerd. Deels zijn dit gesprekken in het kader van nazorg, maar deels is hierbij ook sprake van de toepassing van maatwerk. In 346 zaken is een doorverwijzing naar een zorginstantie geregistreerd.

2. ZSM

Maatschappelijke waarde van de aanwezigheid van Halt op ZSM

Binnen ZSM werken justitiële ketenpartners met elkaar samen om tot een optimale afdoeningsbeslissing te komen. Door deel te nemen aan de voorkant van het ZSM-strafproces levert Halt een actieve bijdrage aan de keuze voor een betekenismatige interventie voor jongeren. En op deze manier wordt daar waar mogelijk voorkomen dat jongeren een strafblad krijgen.

Wat hebben we bereikt?

In 2019 heeft Halt op alle tien ZSM-locaties in totaal 16.485 jongeren besproken. De projectfase ZSM is afgerond en het project is geborgd in de organisatie. De VVE ZSM heeft bij besluit van 30 september 2019 ingestemd met het voorstel vanuit een landelijke ZSM-jeugdwerkgroep voor een uniforme werkwijze voor de inpassing van Halt(mandaat) zaken in het (geharmoniseerde) ZSM-proces. Halt heeft alle ZSM-locaties bezocht voor de verdere implementatie van dit proces.

Activiteiten op ZSM	
Hoeveel jongeren meegedacht (extern)	16.485
Vraagbaak functie (intern)	4.924
Aantal gevoerde gesprekken ZSM-locatie	480
Gewerkte uren ZSM	14.086

Maatschappelijke waarde van doorontwikkeling en innovatie

Halt is voortdurend gericht op mogelijkheden om het maatschappelijk effect te vergroten en de dienstverlening te verbeteren. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de leefwereld van de jongeren en de vraag vanuit de maatschappij en onze opdrachtgevers.

Wat hebben we bereikt?

Op verschillende gebieden heeft Halt zich in 2019 verder ontwikkeld:

- De basis van het Halt-werk is de uitvoering van de Halt-interventie. Halt bouwt op basis van onderzoek, nieuwe (wetenschappelijke) inzichten en de (maat schappelijke) vraag de werkzame bestanddelen van deze interventie verder uit voor maximaal maatschappelijk effect. In 2019 is het theoretisch kader van de Halt-interventie en de onderbouwing van de modules aangescherpt. Er wordt toegewerkt naar opname in de NJI databank met erkende interventies in 2021. In 2019 zijn de eerste hoofdstukken van het nieuwe kwaliteitshandboek ge schreven en getest in de praktijk. De laatste hoofdstukken van het nieuwe handboek worden begin 2020 afgerond. In 2019 zijn, in samenwerking met Van Montfoort, nieuwe leeropdrachten ontwikkeld. Implementatie van de nieuwe leeropdrachten is gestart in 2019 en loopt door naar 2020.
- In september 2019 is Halt gestart met het inzetten van JIM's. JIM staat voor: 'Jouw Ingebrachte Mentor'. De JIM is een volwassene uit de omgeving van de jongere die de jongere vertrouwt. We betrekken op deze manier meer het eigen netwerk van de jongere en de jongere heeft zelf regie over wat hij of zij nodig heeft of wil veranderen om uit de problemen te blijven. . De JIM is een vorm van nazorg. De uitvoerfase van de pilot loopt door t/m september 2020. Daarna wordt een definitief advies opgeleverd of de JIM-aanpak ook werkt voor Halt-jongeren en hoe we dit binnen de Halt-interventie kunnen vormge ven.
- Halt is deelnemer aan het project Shitzooi dat in 2019 de Hein Roethofprijs heeft gewonnen. Het CCV reikt deze prijs elke twee jaar uit aan een samen werkingsverband dat op een verfrissende manier de sociale veiligheid verbe tert. Het doel van het project 'Shitzooi' is dat minder jongeren tussen de 12 en 15 jaar slachtoffer worden van sexting.
- In samenwerking met de gemeente Rotterdam en CED-groep heeft Halt een VR-game ontwikkeld over groepsdruk gericht op jongeren met een LVB en in samenwerking met WSG is een mini college georganiseerd voor vakspecia listen LVB. Thema was uitwisseling in brede zin, sociale informatieverwerking bij deze doelgroep en hoe het netwerk te betrekken. Vakspecialisten hebben de presentatie en opgedane kennis ook weer gedeeld in hun eigen team.
- Vanaf de zomer 2019 verwijst het Parket Centrale Verwerking Openbaar Minis terie (Parket CVOM) jongeren naar Halt binnen een kleinschalige pilot in Mid den-Nederland. In 2019 zijn in totaal 209 jongeren doorverwezen naar Halt voor het rijden zonder rijbewijs.

- In november 2019 is in Rotterdam-Rijnmond de pilot Halt 18+ van start gegaan, voor de duur van één jaar. Tijdens de pilotperiode is het mogelijk dat jongeren tussen de 18-23 jaar naar Halt gaan met toestemming van de officier van justitie. Met als doel: reflecteren en herstellen in plaats van een boete, een al dan niet voorwaardelijk sepot of -alleen- een werkstraf.
- Halt wil zich meer inzetten om armoede en schuldenproblematiek bij jongeren tegen te gaan. Op 4 december 2019 heeft Halt daarom de alliantie kinderarmoede ondertekend. Halt spreekt jaarlijks 16.000 jongeren en ouders. Wij zijn daarom een belangrijke vindplaats om kinderen die opgroeien in armoede te signaleren, het onderwerp bespreekbaar maken en door te verwijzen naar de juiste instanties voor hulp.



Maatschappelijke waarde van Halt bij ketenpartners

Vanuit onze expertise en een nauwe samenwerking met lokale en landelijke (strafrecht)partners en opdrachtgevers weten de medewerkers van Halt wat er op lokaal, regionaal en landelijk niveau speelt. Zo kan Halt de verbinder zijn in de gezamenlijke (preventieve) aanpak van jeugdcriminaliteit.

Waar zijn we actief en zichtbaar?

Halt participeert zowel vanuit haar justitiële opgave, als in opdracht van gemeenten en overige partners in verschillende netwerken en overleggen.

- Halt participeert in elke regio in het Arrondissementaal Justitieel Beraad en het Arrondissementaal Jeugd Platform.
- Medewerkers verzorgen voorlichtingen op de politieacademies, aan lokale politieteams, aan (jeugd)BOA's en aan de advocatuur over de Halt-straf en de toeleidingscriteria.
- Halt onderhoudt op verschillende niveaus (strategisch, tactisch en operationeel) nauw contact met diverse ketenpartners, zoals het OM, de politie, de Raad voor de Kinderbescherming, Slachtofferhulp Nederland, de Reclassering en Leerplicht over kansen en verbeteringsmogelijkheden. Ook worden presentaties gegeven in de basisteams over wat Halt kan betekenen.
- Halt participeert in verschillende ZSM-overleggen, de productgroep Landelijk Instrumentarium Jeugdstrafrechtketen en de ketenbrede werkgroep LVB.
- In 2019 heeft Halt een landelijke reflectiebijeenkomst georganiseerd met collega's van de Raad voor de Kinderbescherming in kader van samenwerking op ZSM.

Internationaal en lokaal

Het belang van het recht op een tweede kans en een kansrijke toekomst geldt natuurlijk niet alleen voor jongeren in Nederland. Ook in het buitenland is (steeds meer!) aandacht voor een kindvriendelijke jeugdstrafrechtsstelsel en in het bijzonder een buitenstrafrechtelijke aanpak voor jongeren met lichte delicten. Het afgelopen jaar hebben we onze kennis en expertise gedeeld met collega's van Curaçao, Bonaire en Suriname. In Strasbourg heeft Halt in 2019 een powertalk gegeven over de Halt-aanpak van ongewenste sexting. Dit was tijdens een congres van de Raad van Europa over de "Evaluation of the Strategy of the Rights of the Child".

Ook lokaal participeert Halt in opdracht van gemeenten en/of overige partners zoals de KNVB in diverse lokale netwerkoeverleggen, zoals zorg- en adviesteams, sociale wijkteams, signaleringsoverleggen en overleggen in het kader van de aanpak van risicoclubs (sportveiligheid). Halt adviseert partners over (lokale) trends, ontwikkelingen en casuïstiek ten aanzien van jeugdcriminaliteit in de wijk of buurt.



Maatschappelijke waarde van Halt in de wijk

Jongeren kunnen, al dan niet in groepsverband, voor veel overlast zorgen in de wijk. Dit kan in de vorm van strafbaar gedrag, zoals alcoholmisbruik, vernieling of diefstal, maar ook door ander hinderlijk gedrag wat weliswaar nog niet strafbaar is, maar wel van invloed is op de leefbaarheid in een wijk. Halt kan in opdracht van gemeenten de Halt-interventie preventief inzetten om te voorkomen dat gedrag uit de hand loopt en overlast voor een wijk te beperken.

BOA's kunnen op structurele basis minderjarige jongeren doorverwijzen naar Halt voor het in het bezit hebben van drank en openbare dronkenschap. In geval van specifieke veiligheidsproblemen kunnen BOA's minderjarigen ook op projectmatige basis doorverwijzen voor overtredingen. Dit dient dan wel te worden geaccordeerd door de gemeente samen met het Openbaar Ministerie en de politie. In 2019 heeft Halt aanzienlijk meer BOA verwijzingen gekregen dan in 2018. Namelijk van 863 BOA-verwijzingen in 2018 naar 1213 in 2019.

Wat hebben we bereikt?

Tijdens festivals en andere evenementen, zoals kermis of carnaval, kan Halt op verzoek van een gemeente met een Halt-loket aanwezig zijn om direct het eerste gesprek met de aangehouden jongeren te voeren. Uit een evaluatie onder politie/BOA's en Halt-medewerkers zijn de reacties over het Halt-loket erg positief. Het Halt-loket zorgt voor lik op stuk richting de jongeren en draagt bij aan administratieve lastenverlichting.



Maatschappelijke waarde van de Halt in de sport

Vanaf 2015 voert Halt in opdracht van de KNVB de training Sport en Gedrag uit: een pedagogische straf voor jeugdvoetballers die vanwege wangedrag op het veld een uitsluiting of schorsing hebben gekregen. Wanneer zij de training met goed gevolg afleggen, wordt een deel van hun uitsluiting omgezet in een voorwaardelijke straf. De trainingen sport en gedrag I en II verschillen in zwaarte. Training II is een stuk intensiever dan training I, zo wordt er onder andere een boosheidscontroletraining (ART-methodiek) uitgevoerd.

Wat hebben we bereikt?

In 2018 had de training Sport en gedrag II van het Nederlands Jeugdinstituut al de erkenning 'Goed onderbouwd' gekregen. In 2019 heeft het Nederlands Jeugdinstituut de training I ook voorlopig erkend. In 2019 hebben we 202 trainingen Sport en Gedrag I en 75 trainingen Sport en Gedrag II uitgevoerd.



Maatschappelijke waarde van Halt op school

School dient een veilige omgeving te zijn voor jongeren en docenten. Helaas kan er ook op scholen sprake zijn van grensoverschrijdend gedrag in de vorm van bijvoorbeeld fysieke/verbale agressie, bedreiging, (nep)wapenbezit, het vernielen van spullen, schoolverzuim of digitaal grensoverschrijdend gedrag zoals sexting. Met passende interventies, zoals het spreekuur, ondersteunt Halt docenten bij de aanpak van grensoverschrijdend gedrag onder jongeren binnen de school. Hiernaast biedt Halt voorlichtingen om jongeren bewust te maken en te leren over het voorkomen van grensoverschrijdend gedrag.

Wat hebben we bereikt?

Steeds meer scholen maken gebruik van een spreekuur met een Halt-medewerker op school voor de aanpak van grensoverschrijdend gedrag van leerlingen in en rondom de school. Met deze individuerichte Halt-interventie pakken we het gedrag van leerlingen aan dat niet door de beugel kan. Ondertussen maken circa 40 scholen hier al gebruik van en nieuwe aanvragen blijven binnenkomen.

Inmiddels is een kwart van de Halt-medewerkers getraind in de ART-methode, die zowel op school als in de sport wordt ingezet, maar ook van nut is in de Halt-interventie. Er zijn in 2019 op vijf scholen ART-trajecten uitgevoerd

In 2019 zijn 2401 jongeren voor overtreding van de Leerplichtwet naar Halt verwezen voor een Halt-straf en heeft Halt 11.768 voorlichtingen verzorgd op bijna 4000 verschillende scholen. Zowel op primair, als voortgezet onderwijs en zowel voor regulier als speciaal onderwijs.

Halt werkt samen met Fataal om zinloos geweld en de gevolgen daarvan voor ouders en betrokkenen bespreekbaar te maken. Het lespakket van Halt & Fataal bestaat uit een voorlichting van Halt, de klas gaat de film Fataal bekijken en de les en de film nabespreken met de docent.

2.3 Overige belangrijke gebeurtenissen

Implementatie Join Halt

Half januari is vanuit de aanbesteding de gunning verleend aan Decos voor de ontwikkeling en het beheer van een nieuw zaakstelsel. Het nieuwe stelsel is samen met gebruikers ontwikkeld en in twee delen live gegaan. Het preventiedeel is in september live gegaan. Voor de livegang van het interventiedeel repressie is gekozen de livegang in 2020 plaats te laten vinden. Door de accountant is eind 2019 een IT-audit gedaan onder andere op de opgeleverde onderdelen van het nieuwe stelsel.

Implementatie nieuwe kostprijs

In 2019 is voor wat betreft de uitvoering van de Halt-straf ook voor het eerst bekostigd op grond van de nieuwe systematiek. De systematiek beoogt meer ruimte te laten voor flexibiliteit en maatwerk om vanuit de bedoeling te doen wat juist is. Dit vereist dat er sprake is van een uniforme professionele standaard. Het professionele debat wordt des te belangrijker. Om medewerkers hierin te ondersteunen wordt o.a. het kwaliteitshandboek herschreven en wordt gewerkt met mentoren (voor nieuwe medewerkers). Ook is in 2019 een voorstel uitgewerkt om in 2020 te gaan werken met interne trainers en in 2021 met supervisors, om de professionaliteit te verbeteren en te borgen (vergroten van kennis, vaardigheden, programma-integer werken en het inzetten van verantwoord maatwerk)

De nieuwe systematiek blijkt op onderdelen nog knelpunten op te leveren, die gevolgen hebben voor het meerjarige financiële kader. Eind 2019 is, samen met JenV, een plan van aanpak opgesteld om de knelpunten op te lossen.

Halt-academie

Alle Halt-medewerkers hebben in 2019 een selfassessment uitgevoerd, met als doel bewustwording van ontwikkelpunten en gerichte inzet van activiteiten uit de Halt-academie (zoals bijv. trainingen, opdrachten begeleiding) om hieraan te werken.

In 2019 zijn de voorbereidingen getroffen voor de kennistoets en het vaardighedenassessment. Beiden worden in de periode 2019 - 2020 bij alle Halt-medewerkers afgenomen. Hiermee wordt de basiskwaliteit van het Halt-werk geborgd.

Vanuit de Halt-academie zijn alle Halt-medewerkers getraind in de methodiek motiverende gesprekstechnieken en helder rapporteren. Daarnaast zijn diverse trainingen voor nieuwe of specifieke groepen Halt-medewerkers georganiseerd: introductiedag, omgaan met agressie, juridische basistraining, ART-trainingen, mentortraining (er zijn in totaal ruim 30 Halt-medewerkers opgeleid als mentor) en succesvol presenteren. Een deel van de trainingen is intern ontwikkeld en een deel wordt ingekocht.

Ten behoeve van kwaliteitsbewaking en ontwikkeling van de mentoren is een model ontwikkeld om intervisie en afstemming tussen mentoren (inhoudelijk, regionaal en landelijk) te stimuleren, waarbij regionale kartrekkers gezamenlijk een programma ontwerpen en dit binnen hun eigen regio uitvoeren. (uitvoering in 2020)

Op 29 oktober is landelijke Halt-dag rond het thema Innovatie georganiseerd. 225 collega's hadden zich aangemeld. Met een gevarieerd aanbod aan workshops is inspiratie en inhoudelijke kennis aangewakkerd. Participatie van Young in Prison bood een inkijk in de invalshoek van (ex) gedetineerde jongeren.

Outcome gericht werken

Halt heeft bestaansrecht zolang zij maatschappelijk van waarde is. Deze waarde laat zich niet altijd vertalen in output gerichte cijfers en percentages, maar komt tot stand in de dagelijkse praktijk van medewerkers en de verhalen die hierachter zitten. In 2019 is Halt een traject gestart gericht op het beter in beeld brengen van de outcome van haar producten, opdat dit benut kan worden om nog beter inzicht te verschaffen in de (maatschappelijk) toegevoegde waarde van Halt. Een aantal activiteiten zijn in dit kader ingezet:

- Management en staf hebben een leergang strategie en verantwoording gevolgd. Binnen deze leergang is kritisch stilgestaan bij de outcome van de Halt-producten en is kennis gemaakt met verschillende vormen van outcome gericht verantwoorden. Het komende jaar wordt de outcome per product, van uit wetenschappelijke inzichten, vraag en praktijkervaring, verder gedefinieerd en aangescherpt en wordt geëxperimenteerd met verschillende vormen van maatschappelijke verantwoording.
- Halt wil kennis van de Halt-doelgroep beter ontsluiten en betrekken bij de doorontwikkeling van de producten. De voorbereidingen zijn getroffen voor de inrichting van een jongeren panel. In het eerste kwartaal 2020 vindt de eerste bijeenkomst plaats. Hiernaast hebben twee jongerenambassadeurs in 2019 een onderzoek bij Halt gedaan hoe Halt invulling kan geven aan de evaluatie van de voorlichtingen die zij op scholen verzorgt. Insteek hierbij is dat jongeren hun mening kunnen geven over de voorlichting. In 2020 wordt hier verder in vulling aan gegeven.

3. Organisatie

Stichting Halt is ontstaan uit een juridische fusie van 17 Halt-organisaties en is formeel opgericht op

1 januari 2013. Halt heeft haar statutaire zetel in de gemeente Leiden, maar heeft haar hoofdvestiging in Utrecht.

Stichting Halt voert op grond van art. 77e van het WvSr, art. 48g van de Wet Justitiesubsidies en de Regeling Halt 2013 de volgende Halt-werkzaamheden uit:

- Landelijke coördinatie en uitvoering van Halt-afdoeningen.
- In het kader van afdoeningstrajecten voor jeugdigen, de advisering door Halt aan de ketenpartners in de strafrechtketen omtrent een Halt-afdoening.
- Innoveren en ontwikkelen zodat de werkzaamheden van Halt blijven aansluiten bij de leefwereld van de doelgroep van Halt.
- Het verrichten van nazorg waardoor een warme overdracht van de jeugdige plaatsvindt naar het lokale veld en/of de jeugdstrafrechtketen.
- Een bijdrage leveren aan (justitiële) netwerken.

Naast de justitiële taak voert Halt ook werkzaamheden uit in opdracht van lokale partners en/of andere opdrachtgevers. Zie hiervoor hoofdstuk 2.

Halt-medewerkers zijn SKJ-geregistreerd en committeren zich aan de Beroepscode voor de Jeugdzorgwerker.

Stichting Halt is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41131575.

3.1 Governancestructuur

Stichting Halt kent als formele organen:

- Een bestuur met één directeur-bestuurder
- Een Raad van Toezicht.

Organogram



De organisatie bestaat uit 9 Halt-teams en een landelijk hoofdkantoor (Halt Service Eenheid). De Halt-teams zijn geclusterd in vier regio's en sluiten aan bij de 10 justitiële arrondissementen en politieregio's. Binnen de Halt-teams werken de Halt-medewerkers samen in resultaatverantwoordelijke gebiedsteams.

Het landelijk kantoor bestaat uit twee clusters: Beleid, relatiemanagement en projecten en Bedrijfsvoering. De regio's worden aangestuurd door regiomanagers die rechtstreeks verantwoording afleggen aan de directeur-bestuurder.

Het cluster Bedrijfsvoering van de HSE wordt aangestuurd door de directeur bedrijfsvoering en het cluster Beleid, relatiemanagement en projecten door directeur-bestuurder.

3.1.1 Bestuur en directie

Het bestuur (directeur-bestuurder) is belast met het besturen van de stichting en conformeert zich hierbij aan de Governancecode Sociaal Werk. Dit betekent dat de principes en bepalingen van de code worden toegepast, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om er van af te wijken.

¹ De Regeling Halt 2013 wordt vervangen door de Regeling Halt 2019. Medio maart wordt de nieuwe Regeling gepubliceerd in het Staatsblad.

3.1.2 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het Bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting, adviseert het bestuur en oefent die taken en bevoegdheden uit die in de statuten aan de Raad van Toezicht zijn opgedragen of toegekend. De Raad van Toezicht conformeert zich hierbij ook aan de Governancecode Sociaal Werk.

Samenstelling

Per 1 april 2019 is de voorzitter, de heer J.C.G.M. Berends afgetreden. Het voorzitterschap is overgenomen door de heer S. Heijman. Per 1 juli 2019 is de RvT aangevuld met één nieuw lid.

RvT per 31 december 2019

Naam	Functie	Termijn
De heer J.C.G.M. Berends	Voorzitter tot 1 april 2019	1e
De heer H. Moraal	Lid	2e
De heer D. Schrijer	Lid	2e
De heer S. Heijman	Lid tot 1 april 2019 Voorzitter v.a. 1 april 2019	2e
Mevrouw M. van Erp	Lid	1e
Mevrouw R. Meijres	Lid v.a. 1 juli 2019	1e

Commissies Raad van Toezicht

Binnen de Raad van Toezicht worden twee commissies onderscheiden:

- De Auditcommissie bestaande uit mevrouw M. van Erp en mevrouw R. Meijres (per 1 juli 2019).
- De Remuneratiecommissie bestaande uit de heer S. Heijman en de heer H. Moraal.

Verslag Raad van Toezicht 2019

In 2019 hebben er vijf reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaatsgevonden, twee strategiesessies en één ingelaste vergadering i.v.m. de werving en besluitvorming van een nieuw lid. De Raad van Toezicht heeft twee keer met de Ondernemingsraad gesproken en een keer met de Regiomanagers. Meerdere leden zijn op werkbezoek geweest bij één van de Halt-teams.

In de reguliere vergaderingen is aandacht besteed aan o.a.:

- jaarverslag en jaarrekening 2018;
- jaarplan 2020 - 2021;
- begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020 - 2021;
- viermaandsrapportages 2019.

In 2019 is veel aandacht gegaan naar de subsidieaanvraag richting het Ministerie van JenV, omdat het door JenV in beginsel toegezegde financiële kader, lager lag dan noodzakelijk voor de uitvoering, alsmede niet aansloot bij de afspraken uit het bekostigingsonderzoek. Eind 2019 is het financiële kader naar boven bijgesteld, echter dit blijft een risico, omdat deze verhoging vooralsnog eenmalig is.

De auditcommissie heeft ten aanzien van een aantal van P&C- onderwerpen een belangrijke rol gehad in de voorbereiding van de vergaderingen van de Raad van Toezicht. De auditcommissie is ook nauw betrokken geweest bij het ICT-programma biTe en het opstellen van het Treasurystatuut.



In 2019 is, op grond van een advies van de remuneratiecommissie, de bezoldiging van de RvT herijkt. Hierbij is, gekoppeld aan de noodzakelijke inzet, onderscheid gemaakt in de bezoldiging van de voorzitter, de leden van de AC en de reguliere leden.

In februari is, onder begeleiding van Bosman & Vos, een werving en selectieproces opgestart vanwege het vertrek van de toenmalige voorzitter de heer J.C.G.M. Berends. In de vergadering van 25 maart is besloten dat het voorzitterschap wordt overgenomen door de heer S. Heijman en dat de werving wordt gericht op het selecteren van een nieuw lid, alsmede auditlid. Vanuit de RvT waren de heer S. Heijman en D.J. Schreijer betrokken bij het wervingsproces. Dit heeft geleid tot de toetreding van mevrouw R. Meijres tot de RvT per 1 juli 2019. In een extra vergadering op 12 juni is over de voordracht door de selectiecommissie besloten.

Hiernaast zijn nieuwe afspraken gemaakt over de invulling en werking van het risicomanagement en is aandacht besteed aan het evaluatierapport reorganisatie HSE. In navolging van het advies van de accountant is een notitie verbonden partijen opgesteld.

In de strategiesessies is, langs de lijn van het productaanbod en de markt (opdrachtgevers en samenwerkingen) gesproken over mogelijke toekomstrichtingen van Halt. Er is meer zicht op waar het netwerk en de expertise van de RvT de verkenning kan versterken en dit zal in de komende periode ook zeker benut worden.

3.1.3 Ondernemingsraad

In 2019 heeft de Ondernemingsraad (Or) een visie ontwikkeld voor hoe de Or invulling kan geven aan zijn Or-rol. Halt werkt elke dag aan een kansrijke toekomst voor jongeren en ook de OR wil hier graag aan bijdragen door klaar te staan voor alle medewerkers van Halt. Na een brainstormsessie met een trainer is de Or gekomen tot de volgende visie:



De OR is de verbindende schakel tussen werkvloer en DB die door transparant handelen bijdraagt aan het vergroten van de trots van medewerker en organisatie

In 2019 zijn alle onderwerpen langs de lat van deze visie gelegd. Hieronder de concrete thema's waar de Or zich over gebogen heeft in 2019.

Initiatiefrecht

- Vanuit het initiatiefrecht heeft de Or zich hard gemaakt voor het herijken en opnieuw onder de aandacht brengen van het attentiebeleid bij geboorte, jubilea, huwelijk etc.
- Daarnaast ziet de Or dat het werken in resultaatverantwoordelijke teams een uitdaging is en probeert de OR hier ondersteuning in te bieden. Dit is o.a. gebeurd door het ophalen van informatie bij teams en die terug te koppelen aan de directeur-bestuurder.

Instemmingsrecht

- Begin dit jaar heeft de Or ingestemd met een nieuwe manier van screenen voor Halt-medewerkers die op ZSM werken.
- De Or heeft instemming verleend aan het bewust belonen systeem waarmee medewerkers of groepen medewerkers een keer extra in het zonnetje gezet kunnen worden.
- Eind 2019 is de Or aan de slag gegaan met de richtlijnen voor talentmanagement binnen Halt. De Or heeft ingestemd met het voorstel om talent meer mogelijkheden te bieden binnen Halt.

Adviesrecht

De Or heeft meegekeken en meegedacht bij de volgende onderwerpen:

- Het benchmark onderzoek naar de inschaling van de functie van Halt-medewerker.
- De pilot bereikbaarheid op ZSM.
- De evaluatie van de HSE.

Interne ontwikkeling

Binnen de Or zijn een aantal trainingen gevolgd om kennis te vergroten op een aantal onderwerpen zoals: functiewaardering/beloning, communiceren met Bestuur, visie bepaling, resultaat-verantwoordelijke teams en financiën.

Ook heeft de Or afscheid genomen van één Or-lid en is een nieuw lid geworven.



3.1.4 Klachtencommissie

Er zijn in 2019 15 klachten geregistreerd. Deze klachten zijn allemaal intern (telefonisch) afgehandeld.

Er zijn in 2019 geen klachten ingediend bij de externe klachtencommissie.

3.2 Financieel beleid

De inkomsten van Halt zijn afkomstig van verschillende bronnen. Het grootste gedeelte van de inkomsten van Halt betreft de subsidie van het ministerie van JenV voor de uitvoering van de justitiële opgave van Halt. Hier ligt een door het ministerie vastgestelde bekostigingssystematiek aan ten grondslag. In 2019 is een nieuwe bekostigingssystematiek geïmplementeerd (zie ook par. 2.3). Ook voor de lokale activiteiten en de activiteiten die Halt uitvoert in opdracht van de KNVB is een vaste kostprijs gedefinieerd. In 2019 zijn nieuwe CAO-afspraken gemaakt en geïmplementeerd. Dit heeft geleid tot een aangepaste kostprijs 2020, behoudens reeds gemaakte afspraken.

3.2.1 Exploitatieresultaat

Voor 2019 was een exploitatieresultaat van 8K begroot. Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt 60K.

Dit bestaat uit een omzet die in 2019 circa 671K hoger is dan begroot door extra toegekende subsidies van o.a. de ministeries VWS en J&V en diverse gemeenten.

De kosten zijn in 2019 ook circa 619K hoger dan begroot. Voornaamste oorzaak hiervan is de implementatie van de nieuwe CAO-afspraken, die leidt tot een verhoging van salaris- en reis-kosten.

3.2.2 Resultaatbestemming

Halt beschikt over een aantal bestemmingsreserves. De reserves hebben verschillende doeleinden. Zie hiervoor de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening. Als het resultaat het toelaat vindt jaarlijks een dotatie aan de verschillende reserves plaats.

Bij de resultaatbestemming is rekening gehouden met de herkomst van de subsidie en wordt onderscheid gemaakt in repressie- en preventiereserves. Dit betekent voor 2019 dat het exploitatieresultaat van 60K als geheel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve preventie.

Daarnaast worden de onttrekkingen van de egaliseringsreserve repressie (105K) en het bestemmingsfonds AuraH (191K) aan de algemene reserve toegevoegd.

De totale dotatie aan de algemene reserve bedraagt over 2019 295K. De stand van de algemene reserve per 31 december 2019 bedraagt 961K.

3.3 Risicoparagraaf

Doel van het risicomanagement bij Halt is:

1. het tijdig onderkennen van risico's en kansen;
2. de impact hiervan in te schatten, zodat medewerkers tijdig kunnen reageren;
3. en indien nodig passende maatregelen nemen.

Halt legt risico's vast en bespreekt deze periodiek op verschillende niveaus in de organisatie. Risico's worden ingedeeld op strategisch, tactisch en operationeel niveau en worden ook op strategisch (Raad van Toezicht en directie), tactisch (directie en management) en operationeel niveau (management en medewerkers) besproken, opdat de gewenste beheersmaatregelen kunnen worden genomen. Risico's worden gewaardeerd met behulp van kans maal impact (hoog, midden, laag). In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste strategische risico's opgenomen die het behalen van de maatschappelijke doelstellingen van Halt kunnen beïnvloeden.

Strategische risico's	Risicowaarde	Bijsturingsmaatregel
Structureel te weinig inkomsten beschikbaar om ambities waar te maken en afspraken na te komen door toename van kosten (o.a. nieuwe CAO) en een niet dekkende kostprijs vanuit JenV waardoor de MJB meerjarig een negatief resultaat laat zien.	HH	- Halt is in gesprek met het ministerie van Justitie en Veiligheid over een passende bekostiging en uurtarief. - Indien dit niet het gewenste resultaat oplevert zullen er aanvullende maatregelen worden genomen.
Preventie: - Niet kunnen uitvoeren van de preventie-opgave 2020 vanwege de Corona-maatregelen (scholen en sportverenigingen zijn dicht). - Daling in de inkomsten preventie voor 2021 als gevolg van Corona, bezuinigingen bij gemeenten e/o verhoging van de kostprijs.	HM	- Opstellen impactanalyse - Benutten/verkennen van digitale mogelijkheden zodat werkzaamheden tot op zekere hoogte in alternatieve vorm doorgang kunnen hebben. - Aansluiting bij Corona communicatie koepelorganisatie SWN en korte lijnen met opdrachtgevers. - Aanpassing van registratiesysteem, zodat goed bijgehouden kan worden welke opdrachten niet uitgevoerd kunnen worden / worden verzet. - Bestaande dienstverlening aan nieuwe klanten aanbieden. Inzetten op verkoop van nieuwe producten, m.n. spreekuren.
Repressie: Niet realiseren van de afspraken met het Ministerie vanwege de Corona-maatregelen door: - Daling instroom repressie, waardoor Halt onder de met het Ministerie afgesproken bandbreedte uitkomt. - Norm doorlooptijd wordt niet gehaald.	HL	- Korte lijnen onderhouden met het Ministerie over genomen maatregelen en komen tot afspraken over toepassing afrekenregels subsidie 2020. - Aanpassing van registratiesysteem, zodat goed bijgehouden kan worden welke gesprekken worden verzet. - Inspringen op (nieuwe) maatschappelijk urgente delicten. - Blijvend inzetten op een vroegtijdige aansluiting op het strafproces (ZSM).

**Doorontwik-
keling
Halt-interventie**

4 Doorkijk 2020

In de afgelopen jaren is de organisatie klaargezet voor de toekomst. Er is een minimaal niveau van basiskwaliteit gerealiseerd en de organisatie is (financieel) in control. De komende jaren staan vooral in het teken van de verdere doorontwikkeling, alsmede het vergroten van het maatschappelijk bereik door het aangaan van nieuwe samenwerkingen en het aantrekken van nieuwe opdrachtgevers. Altijd vanuit de bedoeling om voor zoveel mogelijk jongeren tweede kansen te creëren.

2020 is een belangrijk jaar voor de implementatie van de nieuwe onderdelen van de Halt-interventie, o.a. de nieuwe leeropdrachten. Eerdere implementatietrajecten hebben geleerd dat implementatie blijvend aandacht vraagt. In 2020 zal gewerkt worden met videofeedback en supervisie.

In 2020 wordt toegewerkt naar opname van de Halt-interventie in de databank van het Nederlands Jeugdinstituut (NJI). Het streven is om eind 2020 Respect Online (Halt-interventie sexting) voor te leggen aan het NJI. In 2021 is de reguliere Halt-interventie aan de beurt.

**Strategische
verkenning**

In 2019 is gestart met een strategische toekomstverkenning. In 2020 krijgt deze verder vorm en vindt a.d.h.v. diverse thema's verdere verdieping plaats met als doel komen tot een strategische routekaart voor de toekomst. Thema's die onder meer meegenomen worden zijn: de aanpak van ondermijning / weerbaarheid, Halt & school, Halt & verkeer en de aanpak van twaalf min. Hiernaast worden mogelijkheden onderzocht van intensievere vormen van samenwerking met bijvoorbeeld de politie, jongerenwerk, de sociale wijkteams, het MKB en de bankenwereld. Bij de verkenning worden ook nadrukkelijk externe partners betrokken.

Corona crisis

Op de finishlijn van de afronding van dit jaarverslag is deze paragraaf toegevoegd, omdat de realiteit er in ene anders uitziet dan enkele weken geleden. Corona raakt ook de Halt-organisatie. Zo kunnen (o.a.) gesprekken met jongeren niet in fysieke setting doorgaan, moeten werkopdrachten worden opgeschort en kunnen preventieafspraken, zoals het geven van voorlichtingen, door de sluiting van scholen op dit moment noodgedwongen niet nagekomen worden. Op dit moment is het slecht te voorspellen hoe lang dit nog gaat duren en in hoeverre de preventieopdrachten voor 2020 op een later moment alsnog uitgevoerd kunnen worden. Duidelijk is dat dit niet voor alle opdrachten geldt. Er zijn maatregelen genomen gericht op de uitvoering van de werkzaamheden en er wordt, zowel voor de justitiële-, als de preventieopgave, gewerkt aan een impactanalyse. Hierbij wordt rekening gehouden met verschillende scenario's. Er is nauw contact met het Ministerie van JenV over de uitvoering van de justitiële taak. Ten aanzien van de gemeentelijke opdrachtgevers sluit Halt (vooralsnog) aan bij de communicatie richting gemeenten vanuit de koepelorganisatie Sociaal Werk Nederland. Op grond van de huidige kennis en verwachtingen is de continuïteit van Halt in 2020 niet in gevaar.

5. Jaarrekening
5.1 Balans

Activa	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa	-	-
s ubtotaal	-	-
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	900.632	1.021.555
Liquide middelen	4.518.732	4.810.515
s ubtotaal	5.419.364	5.832.070
Totaal	5.419.364	5.832.070
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	960.594	665.299
Egalisatiereserve repressie	-	104.501
Bestemmingsfonds AuraH	-	190.794
Bestemmingsreserve Preventie	216.950	156.475
Bestemmingsreserve Innovatie en ontwikkeling	1.073.303	1.073.303
s ubtotaal	2.250.847	2.190.373
Voorzieningen		
Voorziening Herstructurering	603.641	647.922
Voorziening Reorganisatie (1Halt)	151.000	146.010
Voorziening W Pensioenverplichting	29.271	47.797
Voorziening Kaderstelling topstructuur	-	276.249
s ubtotaal	783.912	1.117.979
Kortlopende schulden		
Crediteuren	250.358	234.633
Belastingen en sociale lasten	845.136	799.920
Overige schulden en overlopende passiva	1.289.111	1.489.166
s ubtotaal	2.384.605	2.523.719
Totaal	5.419.364	5.832.070

5.2 Staat van baten en lasten

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Omzet			
Subsidiebaten justitiële opgave Halt	12.030.000	11.981.106	11.946.433
Subsidiebaten preventieactiviteiten	3.972.565	4.056.000	4.184.024
overige preventieactiviteiten Crownies	129.062	-	116.943
subtotaal	16.131.627	16.037.106	16.247.400
Overige baten			
Landelijke projecten (Sport)	257.588	-	327.849
Subsidie projecten	280.649	-	180.465
Incidentele baten	37.637	-	104.519
Rentebaten	969	-	1.287
subtotaal	576.842	-	614.121
Totaal	16.708.470	16.037.106	16.861.521
Lasten			
Personeelskosten	12.934.116	12.762.300	12.632.097
Overige personeelskosten	1.305.423	1.147.700	1.310.029
Afschrijvingen	-	30.000	52.535
Huisvestingskosten	706.630	750.000	725.027
Organisatiekosten	413.058	374.000	728.717
Automatiseringskosten	1.288.769	965.000	1.152.141
Totaal	16.647.995	16.029.000	16.600.545
Resultaat	60.475	8.105	260.976
Resultaatbestemming	2019		2018
Mutatie Algemene reserve	295.295		533.505
Mutatie Egalisatiereserve repressie	-104.501		104.501
Mutatie Bestemmingsreserve preventie	60.475		156.475
Mutatie Bestemmingsreserve I&O	-		-257.771
Mutatie Bestemmingsfonds Aurah	-190.794		-210.092
Mutatie afschrijvingsreserve huisvesting	-		-65.642
Totaal	60.475		260.976

5.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht	31-12-2019	31-12-2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	60.475	260.976
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	-	52.535
Mutaties voorzieningen	-334.067	-103.493
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie debiteuren en overige vorderingen	120.922	195.110
Mutatie crediteuren	15.725	-317.051
Mutatie belasting en sociale lasten	45.216	57.496
Mutatie overige schulden	-200.055	-63.741
Kasstroom uit operationele activiteiten	-291.783	81.832
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-	-
Investerings in materiële vaste activa	-	-
Desinvestering in vaste activa	-	44.388
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	44.388
Netto kasstroom	-291.783	126.220
Mutatie liquide middelen		
Beginstand 01-01	4.810.515	4.684.294
Eindstand 31-12	4.518.732	4.810.515
Netto kasstroom	-291.783	126.221

5.4 Waarderingsgrondslagen

1. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn 640 Organisaties zonder Winststreven uit de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 640).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld aan de hand van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt evenals betaalde interest opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3. Grondslagen voor de balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur, en indien van toepassing rekening houdend met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Inventaris: 20%
- Automatisering: 20-33%

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Een voorziening wegens oninbaarheid wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Dit wordt op basis van individuele beoordeling van de vorderingen ingeschat. Hierbij geldt in beginsel dat alle vorderingen die langer dan 1 jaar open staan worden voorzien als oninbaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaartegoeden. De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen Vermogen

Algemene Reserve

De algemene reserve is gevormd door onttrekkingen uit de verschillende andere reserves en fondsen. Het exploitatieresultaat van het lopende boekjaar is aan de hand van de herkomst van de subsidie toegevoegd aan ofwel de bestemmingsreserve preventie ofwel de egaliseringsreserve repressie.

Egalisatiereserve repressie

De reserve is gevormd op grond van de bekostigingssystematiek. De reserve is gevormd om toerekening en/of onttrekking op grond van de verhouding repressie-/preventieactiviteiten mogelijk te maken. Het verschil tussen werkelijke kosten die toegerekend kunnen worden aan de repressie activiteiten en de ontvangen subsidie voor repressie activiteiten wordt gedoteerd aan de egalisatiereserve, rekening houdend met bepaalde maxima.

Bestemmingsreserve preventie

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve. De reserve is gevormd om toerekening en/of onttrekking op grond van de verhouding repressie-/preventieactiviteiten mogelijk te maken.

Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling is tot stand gekomen met de eigen vermogens van de voormalige Halt-organisaties.

Bestemmingsfonds AuraH

Het bestemmingsfonds AuraH is een investeringssubsidie vanuit het Ministerie van JenV voor de vervanging van het huidige systeem AuraH. De maximum hoogte van het bestemmingsfonds is € 1.049.349, dit is conform de afspraken met het Ministerie van JenV.

Afschrijvingsreserves

Afschrijvingsreserve Huisvesting

De inrichtingskosten die bekostigd zijn vanuit het transitiebudget worden toegevoegd aan de afschrijvingsreserve Huisvesting. De afschrijvingskosten die samenhangen met de investeringen worden onttrokken uit de afschrijvingsreserve.

Voorzieningen

Voorziening reorganisatie (1Halt)

De inkoop van pensioenen geldt voor een aantal medewerkers die rechten bij het ABP hadden en die Halt vanuit de fusie naar 1Halt verplicht heeft moeten overnemen. De voorziening is ontstaan voor betalingsverplichtingen van wachtgeld en de inkoop van pensioenen in verband met een verschil in dekkingsgraden door de overgang van pensioenfondsen vanuit het sociaal plan.

Voorziening VV Pensioenverplichting

De voorziening is gevormd om te voldoen aan de verplichting voortvloeiend uit de voortzetting van pensioenen die door Halt nog moeten worden ingekocht. En wordt gewaardeerd tegen de toekomstige verplichtingen volgens opgave van het PFZW.

Voorziening herstructurering (Transitie)

De voorziening is gevormd voor bestedingsverplichtingen vanuit de subsidie transitiefase 2013 – 2015 Halt en betreft meerjarige verplichtingen welke samenhangen met een specifieke groep medewerkers en de daarmee afgesloten sociale plannen van oude fusies in de Halt-sector. Met het Ministerie van JenV is afgesproken dat het toegekende budget gepresenteerd wordt in de jaarrekening als voorziening herstructurering.

Voorziening Kaderstelling topstructuur

De voorziening is gevormd om aan de betalingsverplichtingen te voldoen die voortvloeien uit de reorganisatie van de topstructuur en de daarmee samenhangende ontwikkeling naar resultaatverantwoordelijke teams. Het is geen voorziening voor toekomstige exploitatie.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens geëvalueerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

4. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaatbestemming

Dotaties en onttrekkingen aan bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves worden onder de staat van baten en lasten weergegeven als bestemming van het exploitatieresultaat.

Subsidies

Subsidies worden verantwoord voor zover zij met betrekking tot het betreffende boekjaar zijn aangewend.

Projectsubsidies

1Halt

JenV heeft in de periode 2012-2013 budget beschikbaar gesteld voor de fusie. Voor de betalingsverplichting die voortvloeit uit het sociaal plan is de voorziening reorganisatie gevormd.

De overige kosten worden in de jaarrekening van het desbetreffende jaar verantwoord waarin zij zijn gemaakt. De nog te besteden projectgelden worden opgenomen onder de overlopende passiva.

Transitie

Voor de transitiefase heeft JenV in het najaar van 2013 budget beschikbaar gesteld. Dit budget is bedoeld om te komen tot een bedrijfsvoering die aansluit bij de bekostigingssystematiek die in het najaar 2013 is vastgesteld. De kosten worden aangewend volgens het hernieuwd bestedingsplan in het jaar waarin zij zijn gemaakt. In 2019 is de subsidie voor de transitiefase door JenV vastgesteld.

Halt en sport

In 2019 hebben Halt en de KNVB de samenwerking die enerzijds preventief (met de veiligheidsanalyse op de voetbalverenigingen) en anderzijds onderdeel van het tuchtrecht (met de training Sport & Gedrag) voortgezet. Per 1-7 heeft VWS de financiering voor Halt en Sport van de KNVB overgenomen.

Diverse projecten JenV

Er zijn in 2019 diverse projecten uitgevoerd met JenV subsidie. Het betreft de projecten LVB (passende straf & SCIL),

Curaçao en Hack Right. Deze projecten zijn gericht op doorontwikkeling en innovatie van de Halt-interventie. De nog te besteden projectgelden zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

5.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Inv entaris	Automatisering	Wagenpark	AuraH	Totaal	2018
Aanschaffingswaarde	213.307	729.735	23.760	1.049.349	2.016.151	2.016.151
Cumulatieve afschrijvingen	213.307	729.735	23.760	1.049.349	2.016.151	1.919.228
Boekwaarde per 01-01-2019	-	-	-	-	-	96.922
Cumulatieve aanschaffingswaarde per 01- 01-2019	213.307	729.735	23.760	1.049.349	2.016.151	2.016.151
Investerings					-	-
Desinvesteringen aanschaffingswaarde	-	-	-	-	-	-165.168
Cumulatieve aanschaffingswaarde per 31- 12-2019	213.307	729.735	23.760	1.049.349	2.016.151	1.850.984
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2019	213.307	729.735	23.760	1.049.349	2.016.151	1.919.228
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-120.780
Afschrijvingen 2019	-	-	-	-	-	52.535
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2019	213.307	729.735	23.760	1.049.349	2.016.151	1.850.984
Boekwaarde per 31-12-2019	-	-	-	-	-	-

Halt heeft geen geactiveerde investeringen. Alle geactiveerde investeringen zijn reeds afgeschreven.

Flottende activa	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	244.060	52.171
Vooruitbetaalde kosten	59.230	76.869
Te vorderen subsidie MJenV - 1Halt	-7.436	-7.436
Te vorderen subsidie MJenV - transitie	-	303.637
Te vorderen subsidie Gemeenten	422.828	493.482
Overige vorderingen	141.181	59.885
Waarborgsommen	40.768	42.946
Totaal	900.632	1.021.555
Debiteuren		
Debiteuren	244.060	55.189
Af: afwaardering dubieuze debiteuren	-	-3.018
subtotaal	244.060	52.171
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen verzekeringen	64.354	59.885
Nog te ontvangen overige	76.827	-
subtotaal	141.181	59.885

De post debiteuren bevat onder andere de factuur voor de eindafrekening 2019 voor de KNVB (153K). De vooruitbetaalde kosten betreffen hoofdzakelijk uitgaven op huisvestings- en automatiseringscontracten.

Liquide middelen

Kas	134	102
Banksaldi	1.485.231	595.822
Spaarsaldi	2.969.863	4.137.365
Bankgaranties	40.922	40.922
Schaderekening	22.583	36.304
Totaal	4.518.732	4.810.515

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Halt, met uitzondering van de bankgaranties en de schaderekening. De schaderekening is een tussenrekening die gebruikt wordt voor de uitbetaling van de schade aan slachtoffers (onderdeel van de Halt straf).

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Eigen Vermogen		
Algemene reserve		
Beginstand per 01-01	665.299	131.795
Dotatie	355.770	794.481
Onttrekking	-60.475	-260.976
Stand per 31-12	960.594	665.299

De algemene reserve dient om algemene risico's op te vangen. In 2019 wordt het resultaat (60K) toegevoegd aan deze reserve en daarna naar herkomst van subsidie bestemd aan de bestemmingsreserve preventie. Daarnaast worden de onttrekkingen van de egalisatiereserve repressie (105K) en het bestemmingsfonds AuraH (191K) aan de algemene reserve toegevoegd.

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Egalisatiereserve repressie		
Beginstand per 01-01	104.501	-
Dotatie	-	104.501
Onttrekking	-104.501	-
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	-	104.501

Bij de resultaatbestemming is rekening gehouden met de herkomst van de subsidie en wordt 105K onttrokken aan de egalisatiereserve repressie.

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsreserve preventie		
Beginstand per 01-01	156.475	-
Dotatie	60.475	156.475
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	216.950	156.475

Bij de resultaatbestemming is rekening gehouden met de herkomst van de subsidie, hierdoor wordt 60K gedoteerd aan de bestemmingsreserve preventie.

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling		
Beginstand per 01-01	1.073.303	1.331.074
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-257.771
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	1.073.303	1.073.303

Deze reserve is bij de fusie opgebouwd uit reserves van de 17 Halt-organisaties en is bestemd voor innovatie en ontwikkeling activiteiten. Aanwending hiervan gebeurt na goedkeuring van de RvT. In 2019 is er geen onttrekking van deze reserve.

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfonds AuraH		
Beginstand per 01-01	190.794	400.886
Dotatie	-	-
Onttrekking	-190.794	-210.092
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	-	190.794

In 2019 is het bestemmingsfonds AuraH volledig uitgenut ten behoeve van de aanschaf en implementatie van het nieuwe zaakstelsel (191K).

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfonds AuraH		
Beginstand per 01-01	190.794	400.886
Dotatie	-	-
Onttrekking	-190.794	-210.092
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	-	190.794
Totaal eigen vermogen	2.250.847	2.190.372

Passiva**31-12-2019****31-12-2018****Voorzieningen****Voorziening Reorganisatie (1Halt)**

Beginstand per 01-01	146.010	182.097
Dotatie	4.990	-
Onttrekking	-	-36.087
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	151.000	146.010

Voorziening VV Pensioenverplichting

Beginstand per 01-01	47.797	41.453
Dotatie	24.562	21.889
Onttrekking	-43.088	-15.545
Stand per 31-12	29.271	47.797

Voorziening Herstructurering

Beginstand per 01-01	647.922	647.922
Dotatie	-	46.956
Onttrekking	-44.281	-46.956
Vrijval	-	-
Stand per 31-12	603.641	647.922

Voorziening Kaderstelling topstructuur

Beginstand per 01-01	276.249	350.000
Dotatie	-	-
Onttrekking	-276.249	-73.751
Stand per 31-12	-	276.249

Totaal voorzieningen	783.911	-	1.117.979
-----------------------------	----------------	----------	------------------

Voorziening Reorganisatie (1Halt)

De voorziening is in 2013 ontstaan voor betalingsverplichtingen van wachtgeld en de inkoop van pensioenen in verband met een verschil in dekkingsgraden door de overgang van pensioenfondsen vanuit het sociaal plan. In 2019 zijn de betreffende medewerkers van de wachtgeldregeling allemaal uitgestroomd. De inkoop voor pensioenen komt volgens opgave van het pensioenfonds uit op een bedrag van 151K, om die reden is er voor een bedrag van 5K gedoteerd aan de voorziening Reorganisatie (1Halt). Verwachting is dat de voorziening binnen 5 jaar volledig is uitgenut.

De voorziening is gevormd om de verplichting voortvloeiend uit de vrijwillige voortzetting van pensioenen. De in 2019 afgedragen premies zijn onttrokken aan de voorziening vv pensioenverplichting. De dotatie aan de voorziening vloeit voort uit de in 2019 afgesloten vaststellingsovereenkomsten.

Voorziening Herstructurering

De uitbetaalde verplichtingen in 2019 voortvloeiende uit afhandelingen van het sociaal plan van oude fusies in de Halt-sector zijn onttrokken aan de voorziening Herstructurering. Het restant van de voorziening wordt aangewend voor toekomstige verplichtingen voortvloeiende uit de afhandeling van de sociale plannen van de fusie naar 1Halt. Het grootste gedeelte van de voorziening heeft een looptijd van langer dan 5 jaar.

Voorziening Kaderstelling topstructuur

De voorziening is gevormd om aan de betalingsverplichtingen te voldoen die voortvloeien uit de reorganisatie van de topstructuur en de daarmee samenhangende ontwikkeling naar resultaatverantwoordelijke teams. De in 2019 gerealiseerde kosten die voortvloeien uit de reorganisatie van de topstructuur en de daarmee samenhangende ontwikkeling naar resultaatverantwoordelijke teams zijn onttrokken aan de voorziening. De voorziening is na deze onttrekking volledig uitgenut.

Passiva

31-12-2019

31-12-2018

Kortlopende schulden

Crediteuren	250.358	234.633
Saldo per 31-12	250.358	234.633

Belastingen en sociale lasten

Belastingdienst - loonheffing	848.732	803.129
PFZW - pensioenen	-3.596	132.411
Saldo per 31-12	845.136	935.540

Te besteden subsidiegelden

Diverse projecten gefinancierd - MJenV (Whatsapp pilot, HackRight)	55.327	50.264
Projectsubsidie Halt en Sportveiligheid	112.915	-
Overloop preventie activiteiten 2019 naar 2020	71.673	97.570
Saldo per 31-12	239.915	147.834

Te besteden subsidiegelden

De post belastingen en sociale lasten betreft de loonheffing over december. De projectsubsidie Halt en Sportveiligheid betreft een meerjarige subsidie waarvan een deel in 2020 gerealiseerd wordt. Daarnaast zijn in 2019 niet alle preventie activiteiten uitgevoerd, deze worden voor een deel doorgeschoven naar 2020 (72K). Tot slot vindt een deel van de projectactiviteiten plaats in 2020. De nog uit te voeren werkzaamheden (240K) worden in 2020 uitgevoerd.



Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen netto lonen	-102	2.207
Reservering verlofuren	462.281	426.271
Reservering loopbaanbudget	254.826	274.768
subtotaal	717.005	703.246
Nog te betalen subsidie - preventiegelden	7.148	-893
Nog te betalen KNVB	-	-66.111
subtotaal	7.148	-67.004
Vooruitontvangen subsidies - preventiegelden	41.325	7.184
subtotaal	41.325	7.184
Diverse nog te betalen posten	203.140	598.547
Nog door te berekenen kosten	-	-
Schadefonds	22.583	36.303
Crownies beloningen	57.995	63.054
subtotaal	283.718	697.904
Saldo per 31-12	1.049.196	1.341.330

De reservering verlofuren betreft het saldo verlof dat de medewerkers eind van het jaar nog niet hebben opgenomen.

De reservering loopbaanbudget is vanaf 2015 verplicht op basis van de CAO. Medewerkers kunnen gedurende maximaal 3 jaar het voor hen bestemde bedrag aanwenden. In 2019 is een deel gedoteerd en een deel vrijgevallen, per saldo is de reservering ten opzicht van 2018 met 20K verlaagd.

De nog te betalen subsidies zijn gebaseerd op de gegevens die op het moment van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn. Het saldo nog te betalen subsidie – preventiegelden van 7K bevat terugbetalingen aan gemeentes in verband met de verleende subsidies 2019.

Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Diverse nog te betalen kosten - specificatie		
Huisvestingskosten	13.550	38.074
Kosten accountant	54.375	23.896
Automatiseringskosten	31.096	23.465
Personele kosten	88.751	337.505
Organisatiekosten	15.368	135.607
Systeemkosten Ketenbeheer	-	40.000
subtotaal	203.140	598.547

De diverse nog te betalen kosten 2019 zijn 395K lager dan in 2018. Het saldo van 2019 is 203K.

Totaal kortlopende schulden	2.384.604	2.659.337
------------------------------------	------------------	------------------

5.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Soort verplichting	< 1 jr	> 1 jr < 5 jr	> 5 jr	Totaal
Huur- en servicecontracten panden	719.128	271.272	-	990.400
ICT en telefonie	781.051	827.659	-	1.608.710
Verzekeringen	535.526	2.932	-	538.459
Overige overeenkomsten	285.563	19.034	-	304.597
	2.321.269	1.120.897	-	3.442.165

5.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Omzet			
Subsidiebaten justitiële opgave Halt			
Ministerie van Justitie en Veiligheid			
Justitiële opgave - voorschot MJenV	12.030.000	11.981.106	11.946.433
Nog te financieren MJenV	-	-	-
Totale subsidie justitiële opgave Halt	12.030.000	11.981.106	11.946.433
Totale subsidiebaten justitiële opgave Halt	12.030.000	11.981.106	11.946.433
Subsidiebaten preventieactiviteiten			
Gemeentelijke subsidies - preventieactiviteiten	3.896.319	4.056.000	4.080.600
Preventieactiviteiten schoolveiligheid Den Haag	76.246	-	103.424
Preventieactiviteiten Crownies Den Haag	129.062	-	116.943
Totale subsidiebaten preventie & Crownies	4.101.627	4.056.000	4.300.967

De subsidiebaten van de Halt straf nemen met 84K toe ten opzichte van 2018. De subsidiebaten Halt straf 2018 zijn op 8 oktober 2019 vastgesteld door het Ministerie van JenV middels een vaststellingsbrief met referentienummer 2700295.

De inkomsten van de subsidiebaten preventie zijn met 199K afgenomen ten opzichte van 2018. Een verklaring hiervoor is dat de preventiebaten 2018 een vrijval van preventieverplichtingen uit voorgaande jaren bevatte.

Baten	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Uitgevoerde modules Halt straf	aantal modules	aantal modules
Intake	15.419	15.809
Startgesprek	15.165	14.973
Leeropdracht (in tikken)	44.273	42.535
Vervolggesprek	11.657	11.599
Extra gesprek	1.650	1.411
Herstelgesprek	154	149
Doorverwijzen	346	294
Excuus aanbieden	12.247	11.784
Schadebemiddeling	1.001	832
Werkopdracht	5.020	4.393
Eindgesprek	13.168	12.658
Afronding en evaluatie	15.548	14.654
Totaal	135.648	131.091

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Overige baten			
Landelijke projecten			
Halt en Sport - KNVB / VWS	257.588	-	327.849
Sexting	-	-	25.590
LVB - Training	-	-	17.000
LVB - Vriendelijk niveau	-	-	16.000
LVB - Passende straf	1.461	-	32.025
LVB - SCIL	34.974	-	65.026
VR Project Rotterdam	11.840	-	5.960
Ouders aan Zet (2017)	-	-	10.066
Overige subsidiebatens (bip, dsr, ben)	181.311	-	8.798
LVB op ZSM	16.200	-	-
Curacao	26.560	-	-
Hack Right	8.303	-	-
Totale baten landelijke projecten	538.237	-	508.314
Overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	37.637	-	104.519
Rentebaten	969	-	1.287
Totale overige opbrengsten	38.606	-	105.806
Totaal overige baten	576.843	-	614.120

Specificatie projecten JenV

De projecten gefinancierd door JenV staan hieronder verder gespecificeerd.

Specificatie projecten J&V

Realisatie 2019	Subsidieverlening actueel boekjaar					Realisatie 2018	Restant subsidieverlening vorig boekjaar			
Omschrijving project	Totaal bestedingen actueel boekjaar	Toegekende subsidie	Benutte subsidie	Overloop naar volgend boekjaar	Niet uitgevoerde subsidie	Toegekende subsidie	Benutte subsidie	Overloop naar volgend boekjaar	Niet uitgevoerde subsidie	
LVB - Passende straf	1.461	40.755	33.486	-	7.269	40.755	32.025	8.730	-	
LVB - SCIL	34.974	100.000	100.000	-	-	100.000	65.026	34.974	-	
LVB op ZSM	16.200	16.500	16.200	-	-	-	-	-	-	
Curacao	26.560	26.560	26.560	-	-	-	-	-	-	
Hack Right	8.303	24.910	8.303	16.607	-	-	-	-	-	
Totaal	87.498	208.725	184.549	16.607	7.269	140.755	97.051	43.704	-	

Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Personeelskosten			
Salariskosten	12.340.147	12.163.000	11.237.673
Kosten inleenpersoneel	564.418	599.300	1.317.276
Dotatie voorziening Herstructurering	-	-	46.956
Mutatie voorzieningen	29.552	-	30.191
Totale personeelskosten	12.934.116	12.762.300	12.632.096
Personeelsbezetting			
Personele bezetting in Fte's	207,1 Fte	196,5 Fte	204,4 Fte

De totale personeelskosten zijn met 302K gestegen ten opzichte van 2018. Een belangrijke oorzaak hiervoor zijn de toegenomen salariskosten als gevolg van de nieuwe CAO afspraken. Door minder aan inleenpersoneel uit te geven wordt deze stijging deels opgevangen.

De gepresenteerde personele bezetting in Fte's is een gemiddelde over het gehele jaar. De realisatie Fte wordt gepresenteerd inclusief ziekteverzuim (circa 10 Fte). De begroting in Fte wordt gepresenteerd exclusief ziekteverzuim.

Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Overige personeelskosten			
Verzuimverzekering en arbo	352.980	324.000	359.592
Deskundigheidsbevordering	206.562	213.000	307.559
Reis- en verblijfkosten	526.472	445.000	413.526
Autokosten	1.097	-	42.908
Werkkostenregeling	133.670	112.700	118.638
Kosten Raad van Toezicht	30.740	40.000	40.000
Overige personeelskosten	53.902	13.000	27.806
Totale overige personeelskosten	1.305.423	1.147.700	1.310.029

Als gevolg van de nieuwe CAO afspraken zijn de reis- en verblijfkosten 113K hoger dan in 2018. Door te besparen op deskundigheidsbevordering wordt deze stijging opgevangen. De kosten voor verzuimverzekering en Arbo zijn vrijwel gelijk gebleven. Per saldo dalen de overige personele lasten met 5K ten opzichte van 2018.

Totale personeelskosten	14.239.539	13.910.000	13.942.125
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Huisvestingskosten			
Huur huisvesting (incl. energiekosten)	649.245	750.000	653.724
Schoonmaakkosten	34.363	-	34.638
Aanschaf klein inventaris	4.848	-	499
Onderhoudskosten	-	-	1.149
Overige huisvestingskosten	18.173	-	35.017
Totale huisvestingskosten	706.630	750.000	725.027

In 2019 dalen de huisvestingskosten ten opzichte van 2018 met 18K. Dit als gevolg van het afstoten van locaties en het meerjarig huisvestingsplan.

Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten inventaris	-	-	43.446
Afschrijvingskosten automatisering	-	30.000	9.090
Totale afschrijvingskosten	-	30.000	52.535

Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden	71.775	100.000	102.320
Kosten accountant en juridisch	92.163	120.000	95.517
Abonnementen en verzekeringen	48.471	59.000	56.118
Portokosten	40.271	-	33.369
Communicatiekosten	16.633	78.000	82.324
Tolkkosten	10.957	-	-
Vergaderkosten	18.291	-	20.200
Landelijke Halt dag	36.129	-	41.434
Systeemkosten ketenbeheer	-	-	40.000
Overige organisatiekosten	78.369	-	257.435
Totale organisatiekosten	413.058	357.000	728.717

De organisatie kosten zijn ten opzichte van 2018 gedaald met 316K. De post overige organisatiekosten bestaat voor een groot deel uit een correctie op het vastgestelde bedrag van de subsidie transitiefase 2013 – 2015 Halt.

Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Automatiseringskosten			
Hosting, beheer en licenties	1.218.074	864.000	711.607
Telefoonkosten	35.266	65.000	403.319
Kopieerkosten	35.429	36.000	37.214
Totale automatiseringskosten	1.288.769	965.000	1.152.141

De automatiseringskosten zijn ten opzichte van 2018 gestegen met 137K. Dit heeft te maken met de aanbesteding van het nieuwe zaakstelsel wat tijdelijk frictiekosten heeft opgeleverd. Daarnaast is bij de aanbesteding telefonie samen met de hardware en infrastructuur aanbesteed. Als gevolg hiervan worden kosten voor telefonie onder hosting, beheer en licenties verantwoord.

5.8 Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2019 Stichting Halt

De WNT is van toepassing op Stichting Halt. Het voor Stichting Halt toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,- (betreft algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J. ten Hoope
Functiegegevens	Directeur Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.804
Beloningen betaalbaar op termijn	12.141
Subtotaal	160.945
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	160.945
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	J. ten Hoope
Functiegegevens	Directeur Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	162.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Bezoldiging	162.000

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 30-03-2020

Paraaf:



Halt.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.C.G.M. Berends	C.J. Heijnsman	C.J. Heijnsman
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/3	1/4 – 31/12	1/1 – 31/3
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.000	6.000	1.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.175	21.925	4.784
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	2.000	6.000	1.750
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	J.C.G.M. Berends	C.J. Heijnsman	N.v.t.
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	N.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	9.000	6.000	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	N.v.t.

bedragen x € 1	H.J. Moraal	D.J. Schrijer	M.A. van Erp
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	6.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	6.000	6.000	7.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	H.J. Moraal	D.J. Schrijer	M.A. van Erp
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/7 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	6.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	9.528

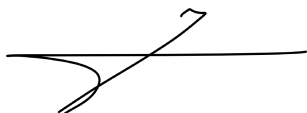
bedragen x € 1	R. Mejres
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/7 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.780
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	3.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	N.v.t.
Functiegegevens	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	N.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.

De verloning van de leden van de Raad van Toezicht bestaat uit een vaste bruto vergoeding. Daarnaast hebben zij een fiscaal onbelaste onkostenvergoeding voor de gemaakte reiskosten ontvangen.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

De jaarrekening van Stichting Halt is opgesteld door het bestuur op 24 maart 2020.



J. ten Hoope
Directeur- bestuurder

5.9 Overige gegevens

Stichting Halt is ontstaan uit een juridische fusie van 17 Halt-organisaties en is formeel opgericht op 1 januari 2013. Halt is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41131575.

De statutaire zetel is de gemeente Leiden, maar Halt heeft haar hoofdvestiging in Utrecht. Daarnaast zijn nog vier nevenvestigingen geregistreerd:

- Halt-kantoor Amstelveen
- Halt-kantoor Apeldoorn
- Halt-kantoor Eindhoven
- Halt-kantoor Den Haag

In de statuten is vastgelegd dat:

- De vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag als bedoeld in art. 13 lid 4 aan voorafgaande goedkeuring door de Raad van Toezicht zijn onderworpen (art. 5 lid 8 sub d).
- De jaarrekening en het jaarverslag binnen zes maanden na afloop van het desbetreffende boekjaar, nadat de Raad van Toezicht deze jaarrekening en het jaarverslag ingevolge art. 5 lid 8 sub d heeft goedgekeurd worden goedgekeurd, vastgesteld door het Bestuur. Goedkeuring van beide stukken strekt het Bestuur tot decharge.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het voorjaar van 2020 is er een nieuwe directeur bedrijfsvoering aangetreden.

In maart 2020 is de coronacrisis losgebarsten. Het is voorzienbaar dat de door de overheid getroffen maatregelen om verspreiding tegen te gaan impact hebben op de bedrijfsvoering van Halt. Als gevolg van de maatregelen zullen, zolang de scholen gesloten zijn, alle voorlichtingen, spreekuren en ouderavonden die Halt verzorgt vervallen. De gesprekken met jongeren blijven zoveel mogelijk doorgang vinden en worden waar mogelijk met behulp van beeldcommunicatie gevoerd. Tijdens het opmaken van de jaarrekening waren er geen indicaties om aan te nemen dat dit een bedreiging vormt voor de continuïteit van Halt.

Controleverklaring

Hiervoor verwijzen wij u naar de hierna opgenomen verklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Halt

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Halt te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Halt op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- ▶ voldoet de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de Accountantsprotocol Stichting Halt 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 vallen, het Accountantsprotocol Stichting Halt 2019 en het Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Halt 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens.

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 jaarrekeningcontrole 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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640, de bepalingen van en krachtens de WNT en het Accountantsprotocol Stichting Halt 2019.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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 jaarrekening 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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening 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 stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur 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 stichting 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 stichting 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, 30 maart 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :



BIJLAGE 1 – Begroting 2020

BATEN		2020
	Repressie	12.703.000
	Preventie	4.130.945
	Landelijke projecten	259.000
Totaal omzet		17.092.945
	Bekostiging HSE	-
	Rentebaten	-
	Overige inkomsten	-
Totaal overige baten		-
Totaal baten		17.092.945
LASTEN		
	Personeelskosten	13.047.006
	Inhuur eenmalige expertise	195.000
	Raad van Toezicht	40.000
	Overige personeelskosten	1.331.000
Totaal personeelskosten		14.613.006
	Huisvestingskosten	792.000
	Automatiseringskosten	1.071.000
	Afschrijvingskosten	-
	Organisatiekosten	601.000
Totaal Overige materiële kosten		2.464.000
	Voorzieningen	-
Totaal Voorzieningen		-
Totaal lasten		17.077.006
Exploitatieresultaat regulier		15.939
Projectkosten		
Exploitatieresultaat		15.939

BIJLAGE 2 – subsidieverstrekkers/partners

's-Gravenhage	BS Rapenland	Epe
's-Hertogenbosch	BS Valkenburg	Etten-Leur
Aa en Hunze	Bunnik	Etty Hillesum Lyceum - (Herman Boerhaavelaan)
Aalten	Bunschoten	Etty Hillesum Lyceum - (Lebuinuslaan)
Albrandswaard	Canisius College - (Akkerlaan)	Frits Philips lyceum
Alkmaar	Canisius Tubbergen	Geerttruidenberg
Almelo	Capelle aan den IJssel	Geldrop-Mierlo
Almende College - (Pastoor Blumersplein)	Castricum	Gemert-Bakel
Almere	Christelijk College Groevenbeek	Gennep
Alphen aan den Rijn	Cjg Hoogeveen	Gerrit Rietveld College
Altena	Cjg Samenwerkingsorganisatie De Wolden Hoogeveen	GGD Gelderland Zuid
Amsterdam	Coevorden	GGD gooi-en vechtstreek
AOC Terra (Werkhorst)	Commanderij College	GGD- Hart voor Brabant
Appingedam	Cuijk	GGD Twente
Arnhem	Dal	Gilze en Rijen
Asten	Dalfsen	Goeree-Overflakkee
Baarn	Dantumadeel	Gooise Meren
Baayaert, de	De Bever	Gorinchem
Barendrecht	de Bilt	Grave
Basisschool Heilig Hart	De Handreiking	Groningen
Beemster	De Joost	Gulpen-Wittem
Berg en Dal	de Monoliet	Haaksbergen
Bergen Lb	De Ronde Venen	Haarlemmermeer
Bergen Nh	de Wolden	Halderberge
Bergen op Zoom	Delft	Hardenberg
Berkelland	Den Helder	Harderwijk
Bernheze	Deurne	Hardinxveld-Giessendam
Best	Diemen	Haren
Beverwijk	Doesburg	Heemskerk
Blaricum	Doetinchem	Heemstede
Bloemendaal	Dongen	Heerde
Bodegraven-Reeuwijk	Dordrecht	Heerlen
Boekel	Dorenweerd College	Heiloo
Borger-Odoorn	Drechterland	Helicon Opleidingen
Borne	Drimmelen	Hellendoorn
Borsele	Duiven	Hellevoetsluis
Boxmeer	Echt-Susteren	Helmond
Boxtel	Edam-Volendam	Hendrik-Ido-Ambacht
Breda	Eemnes	Het HogeLand
Brede school beemster	Elburg	Heusden
Brielle	Emmen	Hengelo
Bronckhorst	Enkhuizen	Hillegom
Brummen	Enschede	Over-Betuwe
Hilvarenbeek	Meerssen	

Hilvarenbeek	Meerssen	Over-Betuwe
Hoeksche Waard	Meerijstad	Papendrecht
Hof van Twente	Meppel	Pekela
Hollands Kroon	Middelburg	Pijnacker-Nootdorp
Hoogeveen	Midden Groningen	Pleysier College
Hoorn	Midden-Delfland	Pluryn
Horst aan de Maas	Midden-Drenthe	Politieacademie Eindhoven
Houten	Mill en Sint Hubert	Pouwercollege (opdrachtgever)
Huizen	Moerdijk	PRO college
IJsselstein	Montferland	Pro Singelland en Csg Liudger
Ikc Wiarda	Mook en Middelaar	Prof. Fritz Redtschool VSO
Internaat Prinses Margriet van Meander	Morgencollege voor VMBO (locatie De Sytel)	Pronova
Jongerencentrum De Taveni	Munnikenheide College (locatie Rucphen)	Purmerend
Kaag en Braassem	Munnikenheide College Locatie Etten Leur	Raalte
Kapelle	Neder-Betuwe	Radbout Universiteit
Katwijk	Nederweert	Reimerswaal
Kerkrade	Nieuwegein	Renkum
Kindercentrum Aventurijn	Nieuwkoop	Renswoude
Klavertje Vier	Nijkerk	Rheden
Koggenland	Nijmegen	Rhenen
Krimpen aan den IJssel	Nissewaard	Ridderkerk
Krimpenerwaard	Noord-Beveland	Rijssen-Holten
Kromme Rijn College (opdrachtgever)	Noordenveld	Rijswijk
KSE College	Noordwijk	RK BS De Toermalijn
Laarbeek	Noordwijkerhout	RK SGM Pius X
Landerd	Nuenen, Gerwen en Nederwetten	Roc Friese Poort
Landsmeer	Nunspeet	Roerdalen
Langedijk	OBC Huissen	Roermond
Lansingerland	OBS Wonderwijs	Roosendaal
Laren	Oegstgeest	Rotterdam
Leiden	Oirschot	Rozendaal
Leiderdorp	Oisterwijk	Rucphen
Leidschendam-Voorburg	Oldambt	SBO De Taalbrug
Leudal	Oldebroek	SBO De Zwengel
Lingewaard	Oldenzaal	Scherpenzeel
Lisse	Ommen	Schiedam
Lochem	Oosterhout	School Met De Bijbel
Loon op Zand	Oostzaan	Schouwen-Duiveland
Lopik	Opmeer	SGM Vwo Dorenweerd Coll
Lossen	Osg Sevenwouden (opdrachtgever)	Simpelveld
Luzac Lyceum	Oss	Slidrecht
Maastricht	Oude IJsselstreek	Smallingerland
Maasgouw	Ouder-Amstel	Someran
Maurick College		St. Gregorius College (r.k. school voor v.o.)
		St.- Jozefmavo

St. Michielsgestel	Veendam	Westervoort
Stadskanaal	Veenendaal	Westerwolde
Staphorst	Veenlanden College	Westland
Stede Broec	Veere	Westvoorne
Steenbergen	Veldhoven	Wierden
Steenwijkerland	Velsen	Wijchen
Stein	Veluws College (opdrachtgever)	Wijkbureau Noordwest
Stichting Travers	Venray	Wijkservicecentrum Vleuten-De
Stichtse Vecht	Vijfheerenlanden Leerdam	Meern
STIP VSO Utrecht	Vijfheerenlanden Vianen	Winterswijk
Tarcisiusschool	Vijfheerenlanden Zederik	Woensdrecht
Ten Boer	Vlissingen	Woerden
Texel	Voerendaal	Wormerland
Teylingen	Voorschoten	Woudenberg
Tiel	Voorst	Yulius Ilex College
Tilburg	VSO Heuvelrugcollege	Zaanstad
Tubbergen	Vught	Zaltbommel
Twenterand	Waalre	Zandvoort
Tynaarlo	Waalwijk	Zeewolde
Uitgeest	Waddinxveen	Zeist
Uithoorn	Wageningen	Zevenaar
UniC (opdrachtgever)	Wassenaar	Zoetermeer
Urk	Waterland	Zoeterwoude
Utrecht	WAVV Wageningen	Zuidplas
Utrechts Stedelijk Gymnasium	Weert	Zundert
Utrechtse Heuvelrug	Weesp	Zutphen
Vaals	West Betuwe	Zwijndrecht
Valkenburg aan de Geul	West Maas en Waal	Zwolle
Van Lodensteincollege - locatie	Westerkwartier	
Barneveld	Westerveld	