



Jaarverslag 2023

Stichting Verslavingsreclassering GGZ



Algemeen

Structuur van de SVG

De stichting draagt sinds 21 juni 2005 de naam “Stichting Verslavingsreclassering GGZ” (SVG) en is per 1 maart 2020 gevestigd aan het Franz Lisztplantsoen 200 te Utrecht. De SVG is geregistreerd bij de KvK onder nummer 411.872.65.

De SVG wordt bestuurd door een bestuur, dat uit zoveel leden bestaat als er instellingen zijn. Voor benoeming tot lid van het SVG bestuur komen uitsluitend personen in aanmerking die statutair bestuurder zijn van een instelling of op directieniveau werkzaam zijn en gemandateerd zijn voor deelname aan het bestuursoverleg van de SVG. Het SVG bestuur kiest uit haar midden een voorzitter en een vice voorzitter, die samen het dagelijks bestuur vormen. De samenstelling van het bestuur is vermeld in de toelichting bij de resultatenrekening. Sinds 1 februari 2019 is mevrouw S. Capello directeur SVG. De directeur SVG geeft leiding aan de medewerkers van het landelijk kantoor van de SVG.

In de bestuursvergadering van 28 november 2023 zijn de gewijzigde statuten vastgesteld, evenals het gewijzigde directiereglement en een nieuw opgesteld bestuursreglement. De reden voor deze aanpassing was dat de statuten en reglementen niet meer up to date waren en de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van bestuur en directie helderder beschreven konden worden. Om die reden is inmiddels ook voorzien in een bestuursreglement, dat voorheen ontbrak. Ook is de overeenkomst die jaarlijks wordt afgesloten tussen landelijk kantoor van de SVG en de instellingen in lijn gebracht met de aangepaste statuten en reglementen, en zijn de meest recente voorschriften en afspraken over de naleving van de AVG toegevoegd.

In 2017 is er een treasury statuut opgesteld, waarin is opgenomen dat SVG alleen gebruik maakt van spaarrekeningen en slechts middelen zal aantrekken nadat het bestuur daarover heeft besloten. In de bestuursvergadering wordt vastgesteld wat de omvang en functie is van het vrij besteedbaar vermogen. In de resultatenrekening worden jaarlijks niet terugkerende baten opgenomen onder de post projecten.

Doelstelling, missie en visie

De Stichting Verslavingsreclassering GGZ (SVG) zet zich in voor de re-integratie van mensen die met justitie in aanraking zijn gekomen en kampen met verslaving, psychiatrische problematiek of een licht verstandelijke beperking. Vanuit een strafrechtelijk kader controleren en begeleiden wij hen bij hun maatschappelijke herstel, zodat zij hun leven weer op orde krijgen en niet recidiveren. Cliënten van de SVG hebben meestal ook problemen op andere leefgebieden, zoals financiën, huisvesting en dagbesteding. Deze combinatie van problematiek draagt in veel gevallen bij aan hun delict gedrag. Onze missie is het samen met onze ketenpartners creëren van de noodzakelijke randvoorwaarden die het mogelijk maken weer deel uit te maken van de maatschappij.

Profiel SVG als netwerkorganisatie

De SVG vorm samen met Reclassering Nederland en het Leger des Heils de 3RO. Samen vormen deze drie organisaties dé reclassering. Bij de uitvoering van haar wettelijke taak werkt de reclassering nauw samen met partners als het Openbaar Ministerie, DJI, CJIB en politie. De SVG is een netwerkorganisatie binnen een netwerkorganisatie. De SVG bestaat uit (sinds 1 november 2022) 9 organisaties die naast zorg ook reclasseringsactiviteiten uitvoeren. Het landelijk kantoor van de SVG vertegenwoordigt de SVG binnen de 3RO en landelijke ketenpartners en vervult daarnaast de kassiersfunctie.

Financiering

De geldmiddelen van de SVG bestaan uit verstrekte subsidie(s) door het Ministerie van Justitie en Veiligheid en overige financiers ten behoeve van projecten.

Fiscale positie

De SVG is niet vennootschapsbelastingplichtig. Voor de omzetbelasting geldt dat de activiteiten in 3RO-verband zijn vrijgesteld van BTW.

Jaarverslag activiteiten

De SVG heeft in 2023 gewerkt aan de uitvoering van het jaarplan en aan de uitvoering van de in de kader- en subsidiebrief gemaakte afspraken.

De indeling is als volgt:

- Stand van zaken bedrijfsvoering
- Stand van zaken per reclasseringsactiviteit
- Stand van zaken organisatieontwikkeling 3RO
- Stand van zaken organisatieontwikkeling SVG

Stand van zaken bedrijfsvoering

Medio 2022 is het nieuwe kostprijsmodel voor de SVG vastgesteld. . De kostprijzen van het nieuwe model zijn de basis geweest voor de subsidietoekenning voor 2023. Het model is gebaseerd op 2019. Omdat de afspraak is dat het model iedere vijf jaar in opdracht van het Ministerie van J&V geëvalueerd wordt, zal de herijking van het kostprijsmodel in 2024 worden uitgevoerd.

Net als voorgaande jaren is het de SVG in 2023 niet gelukt het volledige productiekader te benutten. Hoewel de instroom op advies in vergelijking met voorgaande jaren de afgelopen periode is gestegen, blijven de toezichten nog steeds achter, zowel in aantallen als in duur. Voor een deel is dit te wijten aan de naweeën van de COVID periode, waarin de strafrechtketen te maken heeft gehad met zowel een lagere instroom als een lagere verwerkingscapaciteit. Aan de voorkant (advies) trekt de hoeveelheid werk weer aan, aan de achterkant (toezicht) duur het logischerwijs langer voordat het herstel zichtbaar wordt. De reclassering is bezig om samen met het OM te kijken hoe vraag en aanbod beter op elkaar kunnen worden afgestemd, door de behoefte aan en de beschikbaarheid van capaciteit periodiek te delen.

Stand van zaken per reclasseringsactiviteit

Advies

Bij het invulling geven aan een van onze wettelijke taken, advies, blijft onverminderd aandacht voor het belang van methodisch werken en de onderbouwing van het reclasseringsadvies. Ook zijn de aanbevelingen uit het Inspectierapport 'Op maat adviseren' nog altijd een belangrijk aandachtspunt. De 3RO staat positief tegenover de doorontwikkeling van ZSM en wij zien het ook als kans om een belangrijke partner voor het ZSM-proces mee te denken over de toekomst van ZSM.

Toezicht

Voor voortijdig positief beëindigen van toezicht is binnen de 3RO een werkwijze en bijbehorende instructie in ontwikkeling om adequaat te kunnen registreren wanneer na toetsing op de criteria feitelijk geen invulling wordt gegeven aan het reclasseringstoezicht. Het betreft derhalve geen

beëindiging van het toezicht. De SVG heeft in 2023 een actieve bijdrage geleverd in het kader van USB/VTS.

Werkstraf

De SVG en LJ&R zijn zeer erkentelijk voor de toegekende projectsubsidie voor Taakstraf met zorg over 2023 en geeft daar uitvoering aan in 2024 door de werkzame elementen van de verschillende aanpakken op te nemen in een standaard methodiek, die we bij bewezen effectiviteit tot standaard willen verheffen.

Elektronische monitoring

De SVG is nog steeds druk om te zorgen dat EM zowel juridisch als wettelijk gezien, bij elke modaliteit, correct wordt uitgevoerd (dus volgens juridische grondslag en wettelijke basis). Andere aandachtspunten zijn op dit moment het inventariseren van de wensen voor een nieuw EM loket, het verduidelijken en bestendigen van de afspraken omtrent de politieopvolging bij hoog risico zaken en het herijken van de huidige EM documenten en werkwijzen.

Gedragsinterventies

Voor de Leefstijltraining 24/7 is in 2023 een plan van aanpak gemaakt voor de uitvoering van een procesevaluatie. Voor alle GI's is een start gemaakt met een korte vragenlijst om de ervaringen/waardering van deelnemers structureler te meten en systematisch in te zetten bij onze beleidsontwikkeling. Dit biedt ons de mogelijkheid om beleid en/of processen tijdig aan te passen op basis van verkregen inzichten.

Stand van zaken organisatieontwikkeling 3RO

In 2023 hebben we als 3RO gewerkt aan het project Instroom. Een externe projectleider heeft het instroomproces en de bijbehorende knelpunten in kaart gebracht en een aantal aanbevelingen gedaan voor het vervolg. Daarmee zou de basis gelegd moeten zijn voor een meer op inhoud gebaseerde verdeling binnen bandbreedtes, zoals afgesproken in het 3RO samenwerkingsconvenant dat afgelopen zomer op bestuurlijk niveau is vastgesteld. Er is een nieuwe projectleider aangesteld die van plan naar uitvoering moet zien te komen.

Daarnaast is er hard gewerkt aan de aanbesteding van het nieuwe IRIS en zijn we het als 3RO eens geworden over een aantal belangrijke uitgangspunten. In de aanbestedingsstrategie wordt uitgegaan van een COTS (commercial of the shelf) oplossing, een flexibel platform waarbij maximaal gebruik wordt gemaakt van standaard componenten.

Voor de ontvlechting van de kantoorautomatisering (KA) zijn in 2023 eveneens de nodige stappen gezet.

Stand van zaken organisatieontwikkeling SVG

Audits

Het SVG auditteam (bestaande uit medewerkers uit de lijn en het landelijk bureau) heeft in Q4 2023 de eerste SVG audit uitgevoerd op een thema aansluitend bij het jaarplan 2023. In Q1 van 2024 worden de resultaten verwerkt en besproken met managers en directie van de SVG.

SVG curriculum

De afgelopen periode is de zogenaamde Verdiepingsmodule, gericht op het vergroten van kennis over middelen en psychopathologie, geactualiseerd en opgefrist. De komende jaren zal deze module in eigen huis worden uitgevoerd, waarmee een flinke impuls wordt gegeven aan de in 'Eenheid in verscheidenheid' verwoorde ambitie de specifieke deskundigheid van de verschillende RO's beter te benutten.

Verdiepingsdiagnostiek

Verdiepingsdiagnostiek begint een steeds vanzelfsprekender plek te krijgen in onze uitvoeringspraktijk. Reclasseringswerkers van de verschillende RO's weten het loket goed te vinden. Ook zit er verbetering in de kwaliteit van de aanvragen, nadat hier in webinars en op de reclasseringswerkers toegesneden communicatiemateriaal aandacht aan is besteed. De voor de aanvragers ontwikkelde quick reference card wordt veelvuldig gebruikt bij het beoordelen of VD aangevraagd kan worden en passend is. In de laatste maanden van 2023 heeft het Loket Verdiepingsdiagnostiek de aanvragen op kwaliteit gescreend zodat er een nog concreter verzoek aan de zorgaanbieder kan worden doorgezet.

Samen met de zorgaanbieders wordt aandacht besteed aan kwaliteit en uniformiteit. Daartoe is een kwaliteitscommissie in het leven geroepen, die werkt aan inhoudelijke en procesmatige verbetering, waar nodig ondersteund door het landelijk kantoor van de SVG. Recent is het geactualiseerde KFZ protocol Verdiepingsdiagnostiek besproken met de zorgaanbieders.

Verkeer en middelen

Verkeer en middelen is een onderwerp dat blijvend aandacht vraagt. Het aantal verkeersdoden door een bestuurder onder invloed neemt toe, terwijl tegelijkertijd maatschappelijk gezien soms niet altijd de mogelijke risico's van rijden onder invloed worden gezien of erkend. De SVG maakt zichzelf zichtbaar en laat haar meerwaarde als samenwerkingspartner op dit onderwerp zien door middel van deelname aan sessies en klankbordgroepen die bijdragen aan de integrale aanpak van verkeer. Zo zijn we bijvoorbeeld ook goed in beeld bij het ministerie van I&W. We zien dat het ministerie van I&W de verbinding probeert te leggen met de strafrechtsketen om tot een integrale aanpak te komen.

Sinds mei 2023 wordt de landelijke werkwijze uitgerold die betrekking heeft op het aanvragen van een reclasseringsadvies bij een verdenking van art. 8 WvW en art. 9 WvW (rijden onder invloed terwijl er een rijbewijsmaatregel gold). Een kleine, niet representatieve, interne uitvraag leert dat de ervaringen met de landelijke werkwijze wisselend zijn. Enerzijds komt naar voren dat men het idee heeft dat er meer adviezen worden aangevraagd, anderzijds merken sommige mensen geen verschil. Dit kan mogelijk te maken hebben met dat het onderwerp nog onvoldoende leeft, waardoor dit nog niet geleid heeft tot meer actie. Daarom zal de landelijke werkwijze blijvend onder de aandacht gebracht worden.

Alcoholmeter

In afwachting van de wetswijziging die in voorbereiding is, blijft de reclassering de Alcoholmeter inzetten voor toezichtcliënten die hun alcoholgebruik binnen toezicht willen monitoren, en in de voormalige pilotregio's ook voor controle op naleving van het alcoholverbod. In de laatste vier maanden van 2023 hebben wij 14 cliënten aangesloten op de Alcoholmeter. Het totaal aantal aansluitingen in 2023 is uitgekomen op 82. Daarnaast hebben er 37 trajecten in 2023 doorgelopen, die in 2022 reeds waren aangesloten. Er heeft in september een gesprek plaatsgevonden met vertegenwoordigers van het ministerie, DV&O en de reclassering. Daarin hebben wij onze wensen voorgelegd voor wat betreft de samenwerking met DV&O voor de Alcoholmeter.

Reclasseren in de PI

In 2023 is verder invulling gegeven aan de samenwerking 3RO-DJI. De reclassering is in alle PI's aanwezig en de samenwerking DJI-3RO loopt goed op het merendeel van de PI-locaties. Er is aandacht voor de doorontwikkeling van de samenwerking. Vanuit deze samenwerking wordt goed ingespeeld op veranderende omstandigheden (w.o. ASR-instroom, ISS-werkwijze). Voor de meeste locaties is de 3RO-capaciteit in omvang op orde. Voor alle PI's zijn aanwezigheidsroosters van de 3RO

aangeleverd. In totaal is circa 82.000 uur ingeroosterd. Ten opzichte van de begroting (ruim 91.000 uur) is er nog ruimte voor uitbreiding van de aanwezigheid van de reclassering.

LVB

Op 5 september 2022 is het gezamenlijke 3RO project rondom LVB afgerond en opgeleverd met de bijbehorende kaders, instrumenten en tools. Het blijft van belang om de voortgang te monitoren en waar nodig te sturen op het LVB beleid, richtlijnen en het gebruik van de beschikbare opleidingen, signaleringsinstrumenten en tools. We communiceren met regelmaat richting collega's om het onderwerp onder de aandacht te brengen. Eind 2023 is de SCIL opgenomen in de concept landelijke uitrol van de VR-brillen. Gedurende de landelijke 3RO-sessies, tijdens de uitrol van de VR-brillen, komt er aandacht voor de SCIL en de LVB-tools.

Adolescentenstrafrecht

De reclassering is vertegenwoordigd in de ketenbrede projectgroep ASR die is opgestart onder leiding van het ministerie. We blijven als 3RO betrokken bij de ontwikkelingen vanuit de projectgroep, zoals de ontwikkeling van het wegingskader en het onderzoeken van de mogelijkheden tot meerdere ASR teams. In 2023 heeft de 3RO zich ingespannen ten behoeve van advisering inzake de doelgroep ASR wanneer sprake is van een vroeghulp en in verzekeringstelling. Het is dan ook van blijvend belang om de samenwerking met de ketenpartners te continueren. De reclassering denkt mee over de invulling van de voorgestelde pilot voor intensivering van de advisering ten behoeve van vooropleiding (vroeghulp), zoals beschreven in de Kamerbrief Straffen op Maat d.d. 13 juli 2023. Deze pilot richt zich onder andere op de doelgroep adolescenten.

Vrijwilligersinzet bij de reclassering

Over het jaar 2023 zijn 86 nieuwe cliënten aangemeld voor een vrijwilliger. Er zijn 85 koppelingen gemaakt met een vrijwilliger. Hiermee is het doel van 100 koppelingen in 2023 net niet gehaald. Wel zien we in 2023, na de terugloop van aanmeldingen in 2022, een stijgende lijn in aanmeldingen en koppelingen over het gehele project genomen (2020-2023). Er is besloten geen nieuwe projectsubsidie aan te vragen voor 2024. De wijze waarop de inzet van vrijwilligers nu wordt vormgegeven is te kostbaar gebleken.

Inzet ervaringsvrijwilligers

In heel 2023 is bij 113 cliënten een traject met een ervaringsvrijwilliger inzet. Dat aantal is iets lager dan vorig jaar en dan was verwacht voor dit jaar. Dit heeft met name te maken met het vertrek van een aantal ervaringsvrijwilligers, waardoor op sommige plekken tijdelijk geen of minder aanbod is geweest.

Huiselijk geweld en kindermishandeling

Wij hebben in 2023 als 3RO invulling geven aan de samenwerking ten behoeve van vroegtijdige aanpak rondom huiselijk geweld en kindermishandeling. We blijven medewerkers stimuleren en motiveren om te voldoen aan de wettelijke taak om de meldcode te doorlopen. Daarnaast wordt de training 'meldcode in de praktijk' vanuit de reclasseringsacademie aangeboden.

Herstelgericht werken

Voor de pilot met het slachtofferdevice is besloten om uit te breiden naar twee andere regio's. Er is in 2023 vervolg gegeven aan de gezamenlijk acties uit de intentieverklaring tussen reclassering, Perspectief Herstelbemiddeling en Slachtofferhulp Nederland waaronder casuïstiek besprekingen.

Modernisering Strafvordering

De SVG heeft de projectleider geleverd voor de implementatie van de wet binnen de 3RO. Samen met de projectleden vanuit RN en LdH is een bijdrage geleverd aan de coördinatiegroep en de verschillende werkgroepen. De SVG heeft een bijdrage geleverd aan een aantal mijlpalen, waaronder het opstellen van een schatting van de structurele uitvoeringsconsequenties en de structurele uitvoeringskosten.

Financiële ontwikkeling 2023

- Financiering
 - Advies: instroom financiering
 - Toezicht en Elektronische Monitoring (EM): basis van het aantal dagen toezicht en elektronische monitoring.
 - Werkstraffen: per afgeronde werkstraf.
 - ZSM: een vast budget.
 - Gedragsinterventies: aantallen interventies
- De totale productie over 2023 van het reclasseringsbudget komt neer op een onderproductie van € 3.335.745 hetgeen hoger is dan de 3% contractueel toegestane marge, waardoor een terugbetalingsverplichting over 2023 is ontstaan. De berekening van het terug te betalen bedrag is als volgt:

Kader subsidiebrief 2023 na OVA	€	82.417.134
Onderproductie 2003	€	-3.335.745
3 % onderproductie zonder consequenties	€	2.472.514
Overschrijding 3 % norm	€	<u>-863.231</u>
Waarvan 45 % terug te betalen aan Ministerie J&V		€ -388.454
SVG ontvangt van Ministerie J&V afrekening 2023		<u>€ 82.030.683</u>

Het landelijk kantoor van de SVG vervult een kassiersfunctie en heeft alleen de taak subsidiegelden door te zetten naar de instellingen conform het met het bestuur afgesproken verdeling. Er worden alleen kwalitatieve prestatieafspraken gemaakt, geen productietargets.

De realisatie van de productie van 2023 ten opzichte van de ter beschikking gestelde kaders voor 2023 is als volgt:

Kader SVG 2023	Kader 2023			Realisatie 2023			Onderproductie	
	Productie-aantallen 2023	Prijs per eenheid product	Totaal subsidieverlening 2023	Productie-aantallen 2023	Prijs per eenheid product	Totaal subsidieverlening 2023	Aantal	bedrag
ZSM								
Inzet ZSM, lumpsum			€ 1.710.871			€ 1.710.871		€ -
LPO lumpsum			€ 218.023			€ 218.023		€ -
Advies								
Instroom opdrachten	13.131	€ 1.254,77	€ 16.476.385	13.240	€ 1.254,77	€ 16.613.155	109	€ 136.770
Toezicht								
Aantal dagen Toezicht	2.326.036	€ 25,97	€ 60.407.155	2.198.548	€ 25,97	€ 57.096.292	-127.488	€ -3.310.863
EC								
Aantal dagen EC	39.994	€ 24,67	€ 986.652	36.086	€ 24,67	€ 890.242	-3.908	€ -96.410
Werkstraffen								
Gerealiseerde werkstraffen	2.152	€ 1.216,80	€ 2.618.554	2.099	€ 1.216,80	€ 2.554.064	-53	€ -64.490
Totaal productiekader			€ 82.417.639			€ 79.082.646		€ -3.334.994
Gedraginterventies			€ 1.622.501			€ 1.536.654		€ -85.847

- Op de balansdatum zijn er geen bijzonderheden op te merken. Het resultaat over het boekjaar 2023 is € 283.049 positief. Over 2022 was het resultaat € 295.422, eveneens positief. De solvabiliteit (eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen) bedraagt 56,1% en is als ruim voldoende aan te merken. Ultimo 2022 bedroeg de solvabiliteit 48,1%. De stijging is veroorzaakt door het hogere eigen vermogen ten opzichte van een lager totaal passiva per ultimo 2023. Daarnaast heeft SVG geen prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's gelopen.
- De personeelsontwikkeling is licht stijgend. SVG streeft naar een efficiënt klein stafbureau. Financiering vindt plaats vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid, waarbij het bestuur van SVG bepaalt welk deel voor SVG beschikbaar is en wat de kaders voor de instellingen zijn. Conform deze methodiek zijn de risico's en onzekerheden voor SVG nihil.

Toetredingsbeleid

SVG heeft geen eigen toetredingsbeleid. De zorginstellingen die in het bezit zijn van een door het Ministerie van Justitie afgegeven reclasseringserkenning maken deel uit van het SVG netwerk.

Uittredingsbeleid

Het lidmaatschap van de SVG wordt beëindigd in het geval:

- van wederzijds goedvinden,
- door opzegging, ontbinding door de burgerlijke rechter,
- wanneer de instelling niet meer beschikt over de vereiste vergunningen/erkenningen, -
- van rechtswege indien de instellingen haar werkzaamheden als bedoeld in deze overeenkomst beëindigt,
- van rechtswege indien één van beide partijen in staat van faillissement wordt verklaard of surseance van betaling aanvraagt, wordt ontbonden of anderszins op houdt te bestaan.

Toezichtbeleid

De directie van het landelijk kantoor van de SVG is verantwoordelijk voor het sluiten van contracten met de individuele instellingen, het monitoren van de juiste besteding van de gelden en het escaleren naar het bestuur als instellingen als afspraken of verplichtingen niet worden nagekomen. Het bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de SVG. De dagelijkse en operationele leiding van de stichting en het landelijk kantoor is neergelegd bij de directie van de SVG.

Het bestuur van de SVG vergadert 5x per jaar. De vergaderingen worden voorbereid door het landelijk kantoor. Het bestuur behandelt tijdens deze vergadering in ieder geval de vaststelling van het jaarplan, de jaarrekening, de begroting en de verdeling van het productiekader.

Daarnaast overlegt de directie van het landelijk kantoor maandelijks met de managers van de instellingen, waarin onder meer de realisatie van de productie wordt gemonitord en de instellingen op tactisch en operationeel op de hoogte worden gebracht van relevante wijzigingen in beleid en regelgeving. Daarnaast wordt 4x per jaar een zogenaamde Landelijke SVG Dag georganiseerd waar behalve de managers van de SVG ook de teamleiders en alle medewerkers van het landelijk kantoor aanwezig zijn. In het najaar worden in dit gezelschap de belangrijkste doelstellingen voor het komende jaar geïnventarieerd, die door het landelijk kantoor worden verwerkt in het door het bestuur vast te stellen jaarplan.

Tenslotte legt de directie van de SVG driemaal per jaar verantwoording af aan het Ministerie van J&V in zogenaamde viermaands gesprekken.

De kwaliteit van het reclasseringswerk wordt gemonitord in audits. Daarbij groeit de SVG steeds meer toe naar themagerichte audits, waarbij wordt aangesloten bij de inhoudelijke doelstellingen uit het jaarplan. Doel van deze manier van auditen is niet alleen te kijken of we de dingen goed doen, maar ook of we de goede dingen doen.

De audits richten zich in toenemende mate op het integrale reclasseringswerk, de continuïteit van trajecten en de verbinding tussen reclasseringsproducten; en minder op de aparte reclasseringsproducten. De kwaliteitsstandaarden van de reclasseringsproducten zijn daarbij leidend. Daarnaast sluiten audits aan bij de vragen/ontwikkelpunten van de unit/team

Controle en vaststelling

- De controle van de productie wordt uitgevoerd door het landelijk controleteam. Zij controleert conform het controleplan de productie per instelling, toetst periodiek en bespreekt de uitkomsten daarvan met de instellingen. Een AO/IC vragenlijst wordt met de instellingen doorgenomen. Tevens wordt getoetst op naleving van protocollen en regelgeving. Over de periode januari tot en met november 2023 zijn er 492 steekproeven getrokken, vervolgens nog een aantal extra steekproeven door de accountant over december 2023.
- Het bestuur van SVG bepaalt de kaders voor de instellingen en bijbehorende afrekenregels. De vaststelling van de productie vindt plaats aan de hand van de productie in IRIS en wordt vastgesteld door wie? De controlemedewerkers van SVG?
- De reclasseringswerkers zijn allen in dienst van de instellingen. Het landelijk controleteam neemt jaarlijks een steekproef waarbij gecheckt wordt of de betreffende medewerkers beëdigd en minimaal HBO opgeleid zijn

Waarborgen informatiebeveiliging AVG/privacywetgeving

SVG en de andere twee reclasseringsorganisaties werken met IRIS, het cliënt volgsysteem en maken gebruik van hetzelfde justitie netwerk. De SVG instellingen krijgen via een beveiligde omgeving toegang tot dit netwerk. Er is een QuickScan Informatie Beveiliging voor IRIS en de primaire processen uitgevoerd. Het eindoordeel van deze QuickScan is dat aanvullende maatregelen niet noodzakelijk zijn.

De SVG instellingen maken onderdeel uit van generieke of categorale GGZ-instellingen, die een eigen verantwoordelijkheid hebben in het compliant zijn aan AVG/privacywetgeving. Vanuit SVG landelijk

kantoor worden activiteiten opgepakt om het privacybeleid van de SVG lid-instellingen, specifiek voor de reclasserings activiteiten te kunnen ondersteunen:

- Er is een 3RO privacyreglement opgesteld;
- Er is een document opgesteld met handvaten voor gegevensuitwisseling in het zorg en veiligheidsdomein;
- Er zijn PIA's (Privacy Impact Assessments) uitgevoerd op de belangrijkste reclasserings processen, t.w. Advies, Toezicht, Werkstraffen;
- Er is een 3RO protocol voor het melden van datalekken;
- Er is een 3RO protocol voor de controle op ongeoorloofde raadpleging van gegevens;
- Voor de uitvoering van de nieuwe verantwoordelijkheden op het gebied van verdiepingsdiagnostiek is een DPIA uitgevoerd en zijn er een verwerkersovereenkomsten opgesteld tussen het loket verdiepingsdiagnostiek, de 9 SVG instellingen, RN en het Leger des Heils.



Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten over 2023	4
Kasstroom overzicht 2023	5
Toelichting op de waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2023	81
Toelichting op de Staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	14
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	20

Balans per 31 december 2023

(vóór verwerking voorgestelde resultaatbestemming)

Activa	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Vaste activa		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Kantoorinventaris	86.557	46.688
	<u>86.557</u>	<u>46.688</u>
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	1.524	-
Vorderingen op korte termijn	104.350	57.272
	<u>105.874</u>	<u>57.272</u>
<i>Liquide middelen</i>	10.764.505	12.095.089
Totaal vlottende activa	<u>10.870.379</u>	<u>12.152.361</u>
Totaal activa	<u>10.956.936</u>	<u>12.199.049</u>
Passiva	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.099.042	3.099.042
Algemene risicoreserve SVG	2.000.000	2.000.000
Nog te bestemmen reserve	<u>1.054.378</u>	<u>771.329</u>
	6.153.420	5.870.371
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	17.713	12.611
Kortlopende schulden		
Crediteuren	30.709	79.549
Nog te betalen kosten	4.507.815	5.989.176
Overige schulden	<u>247.279</u>	<u>247.342</u>
	4.785.803	6.316.067
Totaal passiva	<u>10.956.936</u>	<u>12.199.049</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023 Begroting 2023		2022
(in euro)			
Baten			
Subsidies Ministerie van J&V	82.030.867	77.528.049	79.355.479
Overige baten	1.536.654	1.681.360	1.238.990
Projectgelden	957.796	3.497.213	661.514
	<u>84.525.317</u>	<u>82.706.622</u>	<u>81.255.983</u>
Lasten			
Productiekosten Verslavingsreclassering	77.295.721	70.444.768	73.872.661
Projectkosten gesubsidieerde projecten	957.797	5.178.574	831.086
	<u>78.253.518</u>	<u>75.623.342</u>	<u>74.703.747</u>
Saldo subsidiebaten minus lasten	6.271.799	7.083.280	6.552.236
Personeelskosten	1.393.745	1.563.985	1.454.601
Bureaunkosten	175.662	133.139	125.277
Algemene kosten	183.931	154.000	148.566
Afschrijvingskosten	30.505	23.536	19.847
ICT-kosten	2.564.691	2.508.199	2.064.778
Verzekering taakstraffen	7.150	-	7.201
Kosten niet gesubsidieerde projecten	2.560.694	2.652.981	2.502.645
	<u>6.916.378</u>	<u>7.035.840</u>	<u>6.322.915</u>
Exploitatieresultaat boekjaar	-644.579	47.440	229.321
Financiële baten en (-)lasten	927.628	-	66.101
Resultaat	<u>283.049</u>	<u>47.440</u>	<u>295.422</u>

Kasstroom overzicht 2023

	2023	2022
(in euro)		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-644.579	229.321
Aanpassingen voor:		
Mutatie vaste activa	-39.868	15.175
Mutatie voorzieningen	5.102	593
	<u>-34.766</u>	<u>15.768</u>
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-48.602	-33.580
Kortlopende schulden	-1.530.265	2.348.970
	<u>-1.578.867</u>	<u>2.315.390</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties:		
Ontvangen interest	927.628	66.101
Betaalde interest	-	-
	<u>927.628</u>	<u>66.101</u>
Mutatie geldmiddelen:	<u>-1.330.584</u>	<u>2.626.580</u>
Geldmiddelen per 1 januari	12.095.089	9.468.509
Mutatie geldmiddelen	-1.330.584	2.626.580
Geldmiddelen per 31 december	<u>10.764.505</u>	<u>12.095.089</u>

Toelichting op de waarderingsgrondslagen

Algemeen

Doelstelling

Stichting Verslavingsreclassering GGZ (hierna genoemd de Stichting) is opgericht op 21 juni 2005 en heeft tot doel het beheren van gelden welke bestemd zijn voor de verslavingsreclassering, het zorg dragen dat door de aangesloten instellingen de hun toebedeeld reclasseringstaken conform de daartoe van hogerhand gestelde regels worden uitgevoerd, het behartigen van de collectieve belangen van de verslavingsreclassering en het bieden van een platform voor onderlinge steun.

Activiteiten

De Stichting tracht haar doel te bereiken door het sluiten van contracten met de aangesloten instellingen, het toezicht houden op de naleving van de overeengekomen verplichtingen en het namens de aangesloten instellingen aangaan van relevante overeenkomsten.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ 640 "Organisaties zonder winststreven".

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Corona heeft een beperkte financiële impact op het resultaat van 2023 gehad.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Balans waarderingsgrondslagen

Algemeen

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de entiteit zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Investeringsbijdragen op investeringen worden in mindering worden gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Lineaire afschrijving op basis van de economische levensduur. Afboekingen door duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling worden afzonderlijk in de toelichting vermeld

Overige vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is het saldo van de activa en de verplichtingen in de jaarrekening. De algemene reserve is vrij van verplichtingen vanuit wet of statuten. De algemene risicoreserve is gevormd voor eventuele calamiteiten. Het bestuur besluit omtrent de bestemming van reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5%

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaardering vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is doorgaans gelijk aan de nominale waarde.

Resultatenrekening waarderingsgrondslagen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Lasten

Onder de lasten zijn de productiekosten van de gezamenlijke reclasseringsinstellingen opgenomen.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SVG. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. SVG betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

De actuele dekkingsgraad per 31 december 2023 bedraagt 106.3%. De minimale dekkingsgraad bedraagt 104,3%.

Het herstelplan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels uit de Pensioenwet. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB). PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren). Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om daarnaast extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SVG heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SVG heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht waarderingsgrondslag

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

Verbonden partijen

Instellingen waarmee SVG een contract heeft afgesloten:

ARKIN, gevestigd en kantoorhoudende te Amsterdam aan Duivendrechtsekade 55

EMERGIS, gevestigd en kantoorhoudende te Kloetinge aan Oostmolenweg 101

IRISZORG, gevestigd en kantoorhoudende te Arnhem aan Mr. B.M. Telderstaat 7

MONDRIAAN, gevestigd en kantoorhoudende te Heerlen aan J.F. Kennedylaan 301

NOVADIC KENTRON, gevestigd en kantoorhoudende te Vught aan Hogedwardsstraat 3

FIVOOR, gevestigd en kantoorhoudende te Rotterdam aan Diergaardesingel 69-73

TACTUS VERSLAVINGSZORG, gevestigd en kantoorhoudende te Deventer aan Keulenstraat 3

VINCENT VAN GOGH, gevestigd en kantoorhoudende te Venray aan Stationsweg 46

VERSLAVINGSZORG NOORD NEDERLAND, gevestigd en kantoorhoudende te Groningen aan Leonard Springerlaan 27

Andere reclasseringsorganisaties:

Reclassering Nederland

Leger des Heils Jeugdbescherming en Reclassering

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop gedurende de verslagperiode luidt als volgt:

	Kantoor- inventaris	Computer inventaris	Totaal
(in Euro)			
Stand per 1 januari 2023:			
Aanschafwaarde	102.351	-	102.351
Cumulatieve afschrijving	55.662	-	55.662
Boekwaarde	46.689	-	46.689
Investeringen	-	70.374	70.374
Afschrijving	20.470	10.035	30.505
Saldo	20.470	60.339	39.869

Stand per 31 december 2023:

Aanschafwaarde	102.351	70.374	172.725
Cumulatieve afschrijving	76.132	10.035	86.168
Boekwaarde	26.218	60.339	86.557

De afschrijving begint op de eerste van de maand volgend op de maand van ingebruikname.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen op korte termijn

	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Te vorderen rente	104.350	57.272
	104.350	57.272

Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Kas en waardebonnen	5	180
Schatkistbankieren	10.755.284	12.085.693
ABNAMRO 8643.23.603	9.215	9.215
Overige ABNAMRO rekeningen	1	1
	10.764.505	12.095.089

Eigen vermogen

	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Algemene reserve	3.099.042	3.099.042
Algemene risicoreserve	2.000.000	2.000.000
Nog te bestemmen reserve	771.329	475.907
Resultaat boekjaar	283.049	295.422
Stand per 31 december	6.153.420	5.870.371

De Stichting is bij haar oprichting niet voorzien van een doelvermogen.

Overige voorzieningen personele risico's

De overige voorzieningen betreffen voorzieningen voor jubileumuitkeringen, voorziening langdurig zieken en dergelijke voorzieningen verband houdend met de personele formatie. De voorziening jubileumuitkeringen is berekend op basis van de in de CAO toegekende jubileumuitkeringen rekening houdend met een verblijfskans voor de betrokken medewerkers. De voorziening langdurig zieken is opgebouwd op basis van een inschatting die mede is gebaseerd op de op dit punt opgedane ervaring in de afgelopen jaren.

De mutaties in de voorzieningen zijn als volgt:

	2023	2022
(in euro)		
Stand per 1 januari	12.611	12.018
Bij: dotatie boekjaar	5.102	593
Af: onttrekking	-	-
Stand per 31 december	17.713	12.611

Kortlopende schulden

Nog te betalen kosten

	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Verslavingsreclassering instellingen	1.764.721	3.814.896
Reclassering Nederland	541.860	1.016.231
Ministerie van Justitie & Veiligheid	2.141.234	1.134.068
Overige	60.000	23.981
	4.507.815	5.989.176

Overige schulden

	31 december 2023	31 december 2022
(in euro)		
Reservering vakantiegeld/dagen incl. sociale lasten	148.970	134.210
Loonheffing	98.309	85.304
Pensioenfonds PZW	-	17.966
Omzetbelasting	-	9.862
	247.279	247.342

Niet uit de balans blijken de verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft op 1 februari 2020 een 5 jarig huurcontract afgesloten met Stichting Pensioenfonds Metaal en Techniek voor haar landelijk kantoor aan de Franz-Lisztplantsoen 200 te Utrecht. De oorspronkelijke jaarlijkse huurkosten bedragen € 36.860 bedragen. De totale 5-jaar verplichting bedraagt € 184.300. Door indexatie zijn de jaarlijkse huurkosten over het verslagjaar verhoogd tot een bedrag van € 48.598.

Bankgarantie

Voor de huurovereenkomst is een bankgarantie afgegeven van € 9.215.

Schatkistbankieren

Dit betreft een rekening courantverhouding met Economische Zaken, zonder kredietfaciliteit. Aan het

eind van elke dag wordt het saldo van de ABNAMRO rekening afgeroomd of aangezuiverd tot 0. De intradaglimiet is € 6 miljoen.

SLA Stichting Reclassering Nederland

In de Service-Level-Agreement (SLA) met de Stichting Reclassering Nederland (SRN) zijn de afspraken en de kosten over de te leveren basisproducten, diensten, applicaties en bijbehorende dienstverleningen facturering van 2011 tot 2015 vastgelegd. Deze kosten zijn een onderdeel van de kostprijs. De jaarverplichting is jaarlijks ongeveer gelijk, zie verder ook de toelichting op de resultatenrekening. Voor 2016 en daarna is deze SLA jaarlijks in overleg verlengd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Subsidie Ministerie van Justitie en Veiligheid

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Verslavingsreclassering instellingen productie	82.030.867	77.528.049	79.235.668
Afrekening subsidie 2021	-	-	-3.232
Vrijval reserveringen voorgaande jaren	-	-	123.043
Gedragsinterventies	1.536.654	1.681.360	1.238.990
Projecten	957.796	3.497.213	661.514
	84.525.317	82.706.622	81.255.983

De vergelijking van de begroting 2023 met de realisatie wordt bemoeilijkt doordat de begroting 2023 is vastgesteld door het bestuur in december 2022 op basis van de tarieven die op dat moment zijn opgegeven. De realisatie is gebaseerd op de tarieven na de indexering (OVA) in augustus 2023 van 6,15%. Optisch lijkt de realisatie van de productie 2023 hoger uit te komen dan de begroting, maar in aantallen is sprake van onderproductie, leidend tot een terugbetaling van het ongebruikte deel van het door het Ministerie van Justitie voor 2023 ter beschikking gestelde kader.

Lasten:

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Productiekosten Verslavingsreclassering	77.295.722	70.444.768	73.872.661
Productiekosten gesubsidieerde projecten	957.797	5.178.574	831.086
	78.253.519	75.623.342	74.703.747

De bijdrage van de instellingen aan het landelijke kantoor is met € 700.000,- verlaagd in verband met een hoog positief resultaat aan rentebaten.

Personeelskosten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Bruto salarissen	1.213.973	1.306.026	1.265.399
Sociale lasten	191.013	205.497	154.813
Pensioenlasten	135.392	145.659	121.609
Inleen personeel van derden	31.037	22.609	88.778
Ontvangen ziekengeld	-17.194	-	-31.800
Reis- en verblijfkosten	33.796	15.000	18.812
Bijscholing/opleidingen/congressen	21.571	15.100	7.465
Arbo kosten	5.115	-	3.011
Overige personeelskosten	21.132	37.000	32.391
Af: detachering personeel	-	-	-130.877
Af: doorberekende personeelskosten	-242.090	-182.906	-75.000
	1.393.745	1.563.985	1.454.601

Het gemiddeld aantal FTE in dienst van de Stichting bedroeg 19,06 (2022: 17,33). Alle werknemers zijn werkzaam in Nederland.

Bureaunkosten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Huurkosten	48.598	46.139	40.743
Accountantskosten	49.385	52.000	40.330
Porto en vracht	2.344	2.000	1.785
Drukwerk	-	1.000	12.048
Documentatie en abonnementen	3.274	4.000	3.346
Kosten salarisadministratie en betalingsverkeer	5.202	5.000	5.499
Telecommunicatiekosten	8.697	8.000	7.399
Overige bureaunkosten	13.573	10.000	10.094
Overige automatiseringskosten	16.759	5.000	4.033
Ontvlechting kantoorautomatisering	27.830	-	
	175.662	133.139	125.277

Algemene kosten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Communicatie en PR	66.263	70.000	88.152
Bestuurskosten	1.573	1.500	1.573
Vergaderkosten	33.442	28.500	31.580
Externe advieskosten	54.635	50.000	27.258
Buitengewone lasten (voorgaande jr)	28.018	-	-
Representatiekosten	-	2.000	-
Overige	-	2.000	3
	183.931	154.000	148.566

Afschrijvingskosten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Kantoorinventaris	20.470	23.536	19.847
Computerinventaris	10.035	-	-
	30.505	23.536	19.847

ICT-kosten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Reclassering Nederland SLA ICT	2.564.691	2.508.199	2.064.778
	2.564.691	2.508.199	2.064.778

Verzekering taakstraffen

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Reclassering Nederland taakstraffenverzekering	7.150	-	7.201
	7.150	-	7.201

Kosten niet gesubsidieerde projecten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Bijdrage projecten 3RO DBG	1.791.443	1.831.175	1.733.799
Incidententeam	-	25.000	-
Opleidingen instellingen	166.296	199.306	218.113
Internet	-	10.000	-
7 x 24 uurs achterwacht	26.885	37.500	49.884
EM team	243.747	200.000	273.684
EM achterwacht	112.484	150.000	105.801
Kosten projecten	-	-	54.697
Onderzoek	66.667	-	66.667
VI Triage	6.973	-	-
Ervaringsdeskundige Tactus	60.000	100.000	-
Alcoholmeter	82.185	80.000	-
PPS vernieuwing IRIS	4.014	-	-
Landelijk controle team	-	20.000	-
	2.560.694	2.652.981	2.502.645

Financiële baten en (-)lasten

	2023	Begroting 2023	2022
(in euro)			
Rentebaten	927.628	-	66.101
	927.628	-	66.101

Overige gegevens

WNT-verantwoording 2023 Stichting Verslavingsreclassering GGZ

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Verslavingsreclassering GGZ van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Verslavingsreclassering GGZ is € 223.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	S.J.M. Capello
Funcitiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.001
Beloningen betaalbaar op termijn	14.994
<i>Subtotaal</i>	<i>152.995</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	152.995
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	S.J.M Capello
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01/ - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.560
Beloningen betaalbaar op termijn	15.414
Subtotaal	149.975
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	149.975

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Algemeen Bestuur	
R.J.Th. Rutten	Voorzitter tot 01-12-2023
J.S. Gast	Vice Voorzitter tot 01-12-2023
J.S. Gast	Voorzitter vanaf 01-12-2023
G.E.T. van Bellen	Vice Voorzitter vanaf 01-12-2023
G. Niemeijer	Lid
J.M.P. Essers heeft R. Borjans gemandateerd	Lid
M.J. Verschuure	Lid
R.R.W. Adriaanse	Lid
M.A.M. Boevink	Lid
G.J.W.C.M. Tibosch	Lid
S.L. Raams, heeft mevr M.J.A. Stijnman gemandateerd	Lid
K. van Gelderen, heeft G. Block gemandateerd	Lid

De leden van het algemeen bestuur ontvangen géén bezoldiging.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In 2023 hebben geen uitkeringen plaatsgevonden aan uit dienst getreden topfunctionarissen.

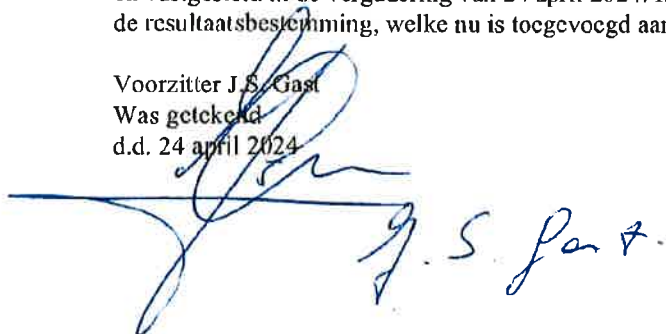
Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Verslavingsreclassering GGZ heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd en vastgesteld in de vergadering van 24 april 2024. In 2024 zal het bestuur een besluit nemen over de resultaatsbestemming, welke nu is toegevoegd aan de nog te bestemmen reserve.

Voorzitter J.S. Gast
Was getekend
d.d. 24 april 2024



Vice voorzitter G. van Bellen

Was getekend

d.d. 24 april 2024



Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Verslavingsreclassering GGZ

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Verslavingsreclassering GGZ te Amersfoort 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 Verslavingsreclassering GGZ op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het 'Accountantsprotocol Reclasseringsorganisaties 2023'

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Q-Concepts Accountancy B.V.

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
Info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

IBAN NL48RABO0154565199
KvK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en het 'Accountantsprotocol Reclasseringsorganisaties 2023'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het 'Accountantsprotocol Reclasseringsorganisaties 2023'.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, het 'Accountantsprotocol Reclasseringsorganisaties 2023', de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de 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 identificeren en inschatten van de risico's van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

's-Hertogenbosch, 19 april 2024
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:
John van de Kastele...

19 april 2024 12:33 +02:00...



drs. J.F.H.M. van de Kastele RA