

**STICHTING BEHEER EN EXPLOITATIE ZORG- EN
VEILIGHEIDSHUIS BRABANT ZUIDOOST
TE HELMOND**

FINANCIEEL VERSLAG 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2024	9
Staat van baten en lasten over 2024	11
Kasstroomoverzicht over 2024	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
BIJLAGEN	
1. Bijlagen	25

ACCOUNTANTSRAPPORT

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Utopialaan 46 / Gebouw C.11
Postbus 1120
5232 CE 's-Hertogenbosch

T: +31 (0)73 613 16 86
F: +31 (0)73 614 52 90

denbosch@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan het bestuur van
Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en
Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
Smalstraat 2
5701 NX HELMOND

Datum
19 mei 2025

Referentie
1003092

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2024 van Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost te Helmond.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost te Helmond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. M. de Rouw RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Statutaire naam: Stg. Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost
Vestigingsplaats: Helmond
Rechtsvorm: Stichting
Bestuur: Een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van alle 21 deelnemende gemeenten. Ieder lid heeft zitting in één van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten in de regio Brabant Zuidoost. Hiermee is ieder college vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur.

Het Dagelijks Bestuur is onderverdeeld in één burgemeester en één wethouder uit basisteam De Kempen, één burgemeester en één wethouder uit basisteam Dommelstroom, één burgemeester en één wethouder uit basisteam Peelland waarvan 1 lid afkomstig dient te zijn uit de gemeente Helmond en één burgemeester of wethouder uit basisteams Eindhoven-Noord en Eindhoven-Zuid. De voorzitter, secretaris en penningmeester (allen afkomstig uit verschillende basisteams) hebben in beide besturen dezelfde functie.

De activiteiten

In het ondersteunend bureau van het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost wordt door procesregisseurs regie gevoerd op het proces van complexe casuïstiek. Hierbij worden zij ondersteund door proces- en informatieondersteuners. Daarnaast adviseren zij de 21 gemeenten en de andere partners over nieuwe (beleids)ontwikkelingen en proberen zij de regionale samenwerking te versterken.

De Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost faciliteert die regionale samenwerking door het beschikbaar stellen van huisvesting voor en het faciliteren van het personeel en de organisatie. Hiertoe voert de Stichting het financieel beheer voor het regionaal samenwerkingsverband. En het verricht verder alle handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De doelstelling

Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is een netwerksamenwerking tussen partners uit de straf- en zorgketen en gemeenten. In de Zorg- en Veiligheidshuizen werken partners samen om te komen tot een integrale, ketenoverstijgende aanpak van (potentieel) criminele of ernstig overlast veroorzakende personen of systemen, waarachter een complexe problematiek schuilgaat. Hiermee wordt voorkomen dat partnerorganisaties ieder slechts een gedeelte van de problematiek aanpakken en/of langs elkaar heen werken.

De stichting werkt voor 21 gemeenten en 24 ketenpartners in de regio Brabant Zuidoost. De rol, werkwijze en positie raakt breed aan gemeentelijke taken, zowel op het terrein van veiligheid en daarmee de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de burgemeester, als ook op het terrein van zorg, wat de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de wethouder is. De verbinding tussen deze domeinen is niet altijd vanzelfsprekend en vraagt aandacht en afstemming.

Het beleid dat de doelstelling nastreeft

Het oplossen of aanpakken van vraagstukken met een complexe problematiek in een zo kort mogelijke tijd. De middelen die hiervoor gebruikt worden zijn Rijksbijdragen en bijdragen van de deelnemende 21 gemeenten. Daarnaast worden projectmiddelen in de vorm van subsidies ingezet om afgebakende opdrachten te realiseren.

Tekorten of overschotten op de jaarrekening worden in de volgende jaren gecompenseerd. Om fluctuaties in de begroting te voorkomen mag het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost een algemene reserve tot maximaal 10% van de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage aanhouden. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur (tijdelijke) bestemmingsreserves ingericht om de ontvangen extra Rijksmiddelen op een later moment binnen het Zorg- en Veiligheidshuis te kunnen besteden. De reserves zijn afgelopen jaar deels benut en ook aangevuld.

De belangrijke stellige bestuurlijke voornemens en in het nieuwe jaar genomen besluiten, alsmede de financiële vertaling daarvan

Het afgelopen jaar is het financiële beleid voortgezet dat zorgt voor een transparante en voorspelbare begroting en grip op de exploitatie. De basisdienstverlening bestond uit het voeren van procesregie in complexe problematiek waarbij een domeinoverstijgende samenwerking nodig is om een knelpunt op te lossen of het Openbaar Ministerie in de casus betrokken moet worden (COM-casussen). In dit kader werden ook casussen besproken die werden aangemeld voor de levenslooppaanpak. Verder werd ingezet op 4 thematische persoonsgerichte aanpakken, waaronder de PGA Radicalisering, de PGA Jeugd en de PGA Personen met onbegrepen gedrag. En ook is verder gewerkt aan de pilot 'MDA++: gezamenlijke aanpak huiselijk geweld Oost-Brabant'. De centrumgemeenten hebben afgelopen jaar besloten om deze pilot voortijdig te beëindigen.

Andere aandachtspunten in 2024 waren:

- het incidenteel en projectmatig adviseren van partners, o.m. bij casussen in lokale aanpakken en gemeenten bij het toepassen van de Aanpak ter Voorkoming Escalatie (AVE),
- het op sterkte brengen en doorontwikkelen van het eigen team,
- het versterken van de regionale samenwerking en vereenvoudigen van de governance op het snijvlak van zorg en veiligheid,
- de aanpak van 'jonge aanwas' in het project Preventie met Gezag in de gemeenten Eindhoven en Helmond dat erop is gericht te voorkomen dat jongeren in de criminaliteit belanden of verder afglijden,
- het ondersteunen van de gemeenten, politie en het OM in Oost-Brabant bij de samenwerking rond signalen van mogelijke radicalisering en
- voortdurende aandacht voor de verdere professionalisering van de interne bedrijfsvoering, in het bijzonder op het gebied van organisatieontwikkeling, ICT, communicatie en privacy.

In het bijzonder is afgelopen jaar aandacht besteed aan de voorbereidingen voor implementatie van de Wet gegevensverwerking door samenwerkingsverbanden die op 1 maart 2025 in werking treedt.

Alle genoemde activiteiten vonden plaats binnen de vastgestelde begroting en met gebruik van de beschikbare bestemmingsreserves.

Eerder onderzochten we verschillende scenario's voor de toekomstige invulling van het werkgeverschap. Het Algemeen Bestuur heeft in 2023 besloten om personeel bij de Stichting in dienst te willen gaan nemen, waarna de statuten hiertoe zijn gewijzigd. In 2024 is het team deels in dienst getreden bij de Stichting.

Samenvatting van de begroting voor het jaar volgend op het verslagjaar

Voor 2025 is voor het eerst een programmabegroting opgesteld in lijn met de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. En op verzoek van het Algemeen Bestuur wordt voor de bestuurlijke besluitvorming hierover aangesloten bij de eerder beschreven werkwijze voor de Planning & Control cyclus voor de 4 Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio.

Subsidies

Voor het oplossen van vraagstukken met een complexe, meervoudige problematiek in een zo kort mogelijke tijd maakt de Stichting gebruik van een specifieke bijdrage van het Ministerie van Justitie en Veiligheid, POK KOT-middelen en bijdragen van de 21 deelnemende gemeenten. Van het Ministerie van Justitie en Veiligheid zal de Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost in 2025 een bijdrage ontvangen van € 319.550 (2024: € 319.550).

Zoals hierboven genoemd ontvangen wij vanaf 2021 een aanvullende structurele Rijksbijdrage in de vorm van de POK KOT-middelen ter hoogte van € 415.042. Deze POK-middelen zijn na het kinderopvangtoeslagschandaal beschikbaar gesteld en hebben een boost gegeven aan de rechtsbescherming van betrokkenen binnen gemeenten. Binnen de Stichting zijn hiermee extra procesregisseurs en -ondersteuners ingezet voor de aanpak van complexe casuïstiek, waaronder ook personen met onbegrepen gedrag. De beide Rijksbijdragen worden momenteel niet geïndexeerd; in 2027 worden de POK KOT-middelen landelijk geëvalueerd.

In 2020 heeft het Algemeen Bestuur besloten de gemeentelijke bijdragen jaarlijks gewogen te indexeren op basis van het IMOC-indexcijfer en de ontwikkeling van de CAO-gemeenten. Na gewogen indexering is in 2025 de hoogte van deze gemeentelijk in totaal € 433.588 (2024: € 409.432). Het totaal in 2025 te ontvangen bijdragen bedraagt derhalve € 1.168.180.

Ook worden in 2025 weer activiteiten uitgevoerd door middel van projectmiddelen, bijvoorbeeld voor kennisdeling rondom personen met onbegrepen gedrag en domeinoverstijgende samenwerking. En er is eerder een aanzienlijke subsidie toegekend voor het versterken en efficiënter inrichten van de regionale governance op het snijvlak van zorg en veiligheid.

Lasten

De stichting moet met genoemde bijdragen haar lasten dekken en de verwachting is dat dit in 2025 toereikend zal zijn (inclusief teruggave BTW uit voorgaand jaar en gedeeltelijke benutting van de bestemmingsreserves). De hoogste lasten begroot in 2025 zijn de personeelskosten van € 929.000 (2024: € 964.029). Dit is komend jaar een lager bedrag dan in 2024, onder meer omdat medewerkers in eigen dienst van de Stichting zijn gekomen. Er hoeft daardoor geen BTW meer te worden afgedragen op facturen voor detachering.

Daarnaast wordt ook gebruik gemaakt van de bestemmingsreserves, o.m. voor het uitvoeren van onderzoeken. Ook wordt een deel gebruikt voor het inrichten van een weerstandsreserve, een bestemmingsreserve voor het opvangen van autonome loonkostenstijgingen en een voorziening voor de aanschaf van een nieuwe kantoorinventaris.

Toekomst

Eerder heeft het Algemeen Bestuur een doorlopende visie c.q. 'opdracht voor 2023 en verder' vastgesteld voor de ontwikkeling van het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost. Daarin staat onder meer een uitbreiding met persoonsgerichte aanpakken gericht op de thema's 'personen met verward gedrag' en 'huiselijk geweld en kindermishandeling'. Deze inhoudelijke opdracht zal komend jaar deels worden herzien; uit contacten met netwerkpartners blijkt door een toename van loketten en gemeentelijke aanpakken soms onduidelijk is welke ondersteuning waar geboden kan worden. Daarom wordt in 2025 de dienstverlening van het Zorg- en Veiligheidshuis vereenvoudigd en geüniformeerd.

Op verzoek van partners onderzoeken we hoe de regionale samenwerking op het snijvlak van zorg en veiligheid kan worden vereenvoudigd en versterkt. Dit moet leiden tot een krachtiger governance structuur.

Met de extra middelen van het Rijk, de bijdragen van de gemeenten, verstrekte subsidies en de inzet van de partners is er voldoende ruimte voor het uitvoeren van de genoemde taken.

Ook op landelijk niveau wordt gestuurd op de taken die worden uitgevoerd door de Zorg- en Veiligheidshuizen. De landelijke partners hebben daarvoor in 2024 samen met de Vereniging Nederlandse Zorg- en Veiligheidshuizen een nieuw Landelijk Kader vastgesteld dat richting geeft aan de ontwikkeling naar 2030. Deze visie wordt in 2025 vertaald in een nieuwe samenwerkingsagenda voor de komende vier jaar.

Helmond, 19 mei 2025

E.Z. Frank
Directeur

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			31.836		16.968
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	2				
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	31.019		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	68.666		56.031	
			99.685		56.031
Liquide middelen	5		1.008.296		1.120.251
Totaal activazijde			1.139.817		1.193.250

STICHTING BEHEER EN EXPLOITATIE ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BRABANT ZUIDOOST
HELMOND

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	6				
Bestemmingsreserve	7	813.811		769.026	
Overige reserves	8	43.359		38.505	
			857.170		807.531
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.089		5.404	
Overige schulden en overlopende passiva	9	274.558		380.315	
			282.647		385.719
Totaal passivazijde			1.139.817		1.193.250

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten	10			
Rijksbijdragen	11	734.550	734.592	734.592
Gemeentelijke bijdragen	12	409.431	409.432	393.873
Projectsubsidies	13	165.763	-	191.961
		<u>1.309.744</u>	<u>1.144.024</u>	<u>1.320.426</u>
Lasten				
Lasten ingehuurd personeel	14	818.967	974.000	894.210
Lonen	15	160.213	-	-
Sociale lasten en pensioenlasten	16	51.395	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		7.436	4.000	3.669
Overige bedrijfslasten	17	224.306	205.000	336.538
Totaal van som der lasten		<u>1.262.317</u>	<u>1.183.000</u>	<u>1.234.417</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		47.427	-38.976	86.009
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		2.212	-	236
Totaal van netto resultaat		<u>49.639</u>	<u>-38.976</u>	<u>86.245</u>

Bestemming saldo van baten en lasten

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Toevoeging batig saldo aan bestemmingsreserves	125.682	219.319
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserves	-80.897	-133.074
Toevoeging batig saldo aan overige reserves	4.854	-
Totaal	<u>49.639</u>	<u>86.245</u>

Een nadere specificatie van de mutaties op de bestemmingsreserves is hierna opgenomen:

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Toevoeging batig saldo aan bestemmingsreserves		
Organisatieontwikkeling, ICT en AVG	-	144.052
Ontwikkeling loonkosten periode 2025 t/m 2028	-	75.267
Huisvesting	112.847	-
Weerstand	12.835	-
Totaal	<u>125.682</u>	<u>219.319</u>

STICHTING BEHEER EN EXPLOITATIE ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BRABANT ZUIDOOST
HELMOND

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserves		
Onderzoekscapaciteit	-27.777	-4.792
Organisatieontwikkeling, ICT en AVG	-53.120	-128.282
Totaal	<u>-80.897</u>	<u>-133.074</u>

		2024	2023
	€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024			
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		47.427	86.009
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen		7.436	3.669
Verandering in werkkapitaal			
Mutatie vorderingen	2	-43.654	-5.938
Mutatie kortlopende schulden		-103.072	67.696
		-146.726	61.758
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			
		-91.863	151.436
Ontvangen interest		2.212	236
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
		-89.651	151.672
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-22.304	-11.009
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			
		-111.955	140.663
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.120.251	979.588
Toename (afname) van geldmiddelen		-111.955	140.663
Geldmiddelen aan het einde van de periode		1.008.296	1.120.251

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is feitelijk en statutair gevestigd op Smalstraat 2, 5701 NX te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66261864.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost bestaan voornamelijk uit:

- het beschikbaar stellen van huisvesting voor en het faciliteren van het personeel en de organisatie van het Veiligheidshuis Brabant Zuidoost;
- het voeren van het financiële beheer van het Veiligheidshuis Brabant Zuidoost;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het voorstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

In het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost werken overheid, politie, justitie, reclassering, kinderbescherming en (verslavings)zorg samen. Hun gezamenlijke doel is de veiligheid en leefbaarheid in de 21 regiegemeenten in Brabant Zuidoost te verbeteren.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is feitelijk en statutair gevestigd op Smalstraat 2, 5701 NX te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66261864. In 2017 is besloten om tevens de benaming 'Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost' te hanteren als werknaam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK C1 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Voor het bedrag waarvoor door het bestuur een specifieke doelstelling is aangebracht wordt een bestemmingsreserve aangehouden. In de toelichting worden de bedragen en de specifieke doelstellingen opgenomen.

Algemene reserve

Om fluctuaties in de begroting te voorkomen mag het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost een algemene reserve tot maximaal 10% van de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage aanhouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder de baten zijn opgenomen de ten behoeve van de exploitatie ontvangen reguliere vergoedingen alsmede donaties en overige bijdragen.

Lasten

De lasten worden berekend op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	35.671
Cumulatieve afschrijvingen	-18.703
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>16.968</u>
Mutaties	
Investeringen	22.304
Afschrijvingen	-7.436
Desinvesteringen	-4.889
Afschrijvingen op desinvestering- en	4.889
Saldo mutaties	<u>14.868</u>
Stand per 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	53.086
Cumulatieve afschrijvingen	-21.250
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>31.836</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Gebuuksduur (in maanden)	60
Afschrijvingspercentage	20,00

VLOTTENDE ACTIVA

2 Vorderingen

Er zijn geen vorderingen opgenomen met een verwachte looptijd langer dan één jaar.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	31.019	-
	<u>31.019</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	61.422	53.787
Overlopende activa	7.244	2.244
	<u>68.666</u>	<u>56.031</u>

Overige vorderingen

Nog te vorderen BTW compensatie	61.422	53.787
	<u>61.422</u>	<u>53.787</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	7.244	2.244
	<u>7.244</u>	<u>2.244</u>

5 Liquide middelen

ABN AMRO	1.008.256	1.120.210
Kas	40	41
	<u>1.008.296</u>	<u>1.120.251</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreserve	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	769.026	38.505	807.531
Toevoeging batig saldo aan bestemmingsreserve	125.682	4.854	130.536
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserve	-80.897	-	-80.897
Stand per 31 december 2024	<u>813.811</u>	<u>43.359</u>	<u>857.170</u>

7 Bestemmingsreserve

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserve onderzoekscapaciteit	135.067	162.844
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling, ICT en AVG	-	120.000
Bestemmingsreserve ontwikkeling loonkosten periode 2025 t/m 2028	265.000	486.182
Bestemmingsreserve huisvesting	193.744	-
Bestemmingsreserve weerstand	220.000	-
	<u>813.811</u>	<u>769.026</u>

Bestemmingsreserve onderzoekscapaciteit

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	162.844	167.636
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserve	-27.777	-4.792
Stand per 31 december	<u>135.067</u>	<u>162.844</u>

Het ZVHBZO adviseert over gesignaleerde trends en ontwikkelingen. Daarnaast werkt de stichting aan doorontwikkeling van domeinoverstijgende ketensamenwerking. Deze bestemmingsreserve kan taakstellend worden gebruikt voor het uitvoeren van onderzoek in dit kader.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling, ICT en AVG		
Stand per 1 januari	120.000	104.230
Toevoeging batig saldo	-	144.052
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserve	-53.120	-128.282
Overboeking andere bestemmingsreserves	-66.880	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>120.000</u>

Het ZVHBZO moet investeren in professionalisering van de uitvoering van de activiteiten en de verdere ontwikkeling van het team. Verder zullen mogelijk ook nog organisatorische en technologische aanpassingen nodig zijn, bijvoorbeeld om te voldoen aan de AVG.

Wegens afronding van het project is de bestemmingsreserve opgeheven.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve ontwikkeling loonkosten periode 2025 t/m 2028		
Stand per 1 januari	486.182	310.915
Toevoeging batig saldo	-	75.267
Overboeking andere bestemmingsreserves	-221.182	100.000
Stand per 31 december	<u>265.000</u>	<u>486.182</u>

Om de autonome stijging van de loonkosten op te kunnen vangen, omdat de rijksbijdragen niet geïndexeerd worden, is een bestemmingsreserve gevormd. Als rekennorm is uitgegaan van een maximale stijging van gemiddeld 4% per jaar tot en met 2028. Voorheen werd de bestemmingsreserve gevormd voor het aanstellen van drie nieuwe medewerkers. In 2024 heeft het bestuur de bestemmingsreserves aangepast.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging batig saldo	112.847	-
Overboeking andere reserves	80.897	-
Stand per 31 december	<u>193.744</u>	<u>-</u>

Op de huidige kantoorlocatie van de Stichting zal de komende jaren een grootschalige herontwikkeling plaatsvinden. De werkplekken zullen opgewaarderd moeten worden voor een prettige kantooromgeving die past bij de huidige normen en wensen. Hierbij zal gekeken worden naar een alternatieve huisvesting.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve weerstand		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging batig saldo	12.835	-
Overboeking andere bestemmingsreserves	207.165	-
Stand per 31 december	<u>220.000</u>	<u>-</u>

Het bestuur heeft een weerstandsreserve gevormd voor tegenvallers. De hoogte van de reserve is bepaald aan de hand van de kans en impact dat geïnteriseerde risico's zich voordoen. De algemene geïnteriseerde risico's betreffen:

1. Onvoorziene budgetoverschrijding; en
2. Bedrijfscontinuïteit, onvoldoende gekwalificeerd personeel.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
8 Overige reserves		
Stand per 1 januari	38.505	38.505
Toevoeging batig saldo	4.854	-
Stand per 31 december	<u>43.359</u>	<u>38.505</u>

Om fluctuaties in de begroting te voorkomen mag het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost een algemene reserve tot maximaal 10% van de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage aanhouden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden subsidiegelden	122.374	33.237
Nog te besteden versterkingsgelden	99.863	107.594
Vakantiedagen	28.156	-
Nog te ontvangen facturen	16.665	231.984
Accountantskosten	7.500	7.500
	<u>274.558</u>	<u>380.315</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting Gemeente Helmond

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 74.706 (inclusief BTW). Het huurcontract is aangegaan met een looptijd van 1 november 2016 tot en met 31 oktober 2018. Vanaf 1 november 2018 wordt het huurcontract jaarlijks stilzwijgend met één jaar verlengd. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

PGAx verplichting

Het contract met IT-dienstverlener voor het zaaksysteem PGAx is gecontinueerd voor een looptijd van 4 jaar, tot en met 2027, met een totale contractwaarde van € 43.778 (inclusief BTW).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

10 Baten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
11 Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage (POK)	415.000	415.042	415.042
Rijksbijdrage	319.550	319.550	319.550
	<u>734.550</u>	<u>734.592</u>	<u>734.592</u>
12 Gemeentelijke bijdragen			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	409.431	409.432	393.873
	<u>409.431</u>	<u>409.432</u>	<u>393.873</u>
13 Projectsubsidies			
Versterkingsgelden	108.635	-	114.763
Projectopbrengsten	57.128	-	77.198
	<u>165.763</u>	<u>-</u>	<u>191.961</u>
	<u>165.763</u>	<u>-</u>	<u>191.961</u>
14 Lasten ingehuurd personeel			
Lasten ingehuurd personeel	599.092	974.000	702.249
Projectuitgaven	219.875	-	191.961
	<u>818.967</u>	<u>974.000</u>	<u>894.210</u>
	<u>818.967</u>	<u>974.000</u>	<u>894.210</u>
Lasten ingehuurd personeel			
Kosten ingehuurd personeel	660.514	1.044.000	756.037
BTW compensatie	-61.422	-70.000	-53.788
	<u>599.092</u>	<u>974.000</u>	<u>702.249</u>
	<u>599.092</u>	<u>974.000</u>	<u>702.249</u>

WNT-verantwoording 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost. Het voor Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (2023: € 223.000).

Onder lasten ingehuurd personeel zijn uitgaven verantwoord inzake een ingehuurde manager. Deze functionaris is aan te merken als topfunctionaris ingevolge WNT. In bijlage 1 is de verplichte toelichting opgenomen.

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Projectuitgaven			
Kosten project radicalisering	149.236	-	114.763
Kosten projectsubsidies	70.639	-	77.198
	<u>219.875</u>	<u>-</u>	<u>191.961</u>
	<u>219.875</u>	<u>-</u>	<u>191.961</u>

STICHTING BEHEER EN EXPLOITATIE ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BRABANT ZUIDOOST
HELMOND

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
15 Lonen			
Brutolonen	132.042	-	-
Vakantiegeld	22.480	-	-
Vakantiedagen	5.691	-	-
	<u>160.213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
16 Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	26.233	-	-
Pensioenlasten	25.162	-	-
	<u>51.395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
17 Overige bedrijfslasten			
Overige personeelskosten	38.364	40.000	34.023
Huisvestingskosten	62.762	60.000	59.119
Relatiebeheer kosten	16.146	20.000	18.707
Kantoorkosten	44.741	40.000	46.710
Algemene kosten	62.293	45.000	49.697
Overige baten en lasten	-	-	128.282
	<u>224.306</u>	<u>205.000</u>	<u>336.538</u>
Overige personeelskosten			
Studie- en opleidingskosten	16.997	20.000	19.657
Vergoeding reis- en verblijfkosten	12.046	15.000	11.007
Ziekengeldverzekering	5.662	-	-
Overige kostenvergoedingen	2.044	2.000	2.318
Overige personeelskosten	1.416	3.000	1.041
Wervingskosten	199	-	-
	<u>38.364</u>	<u>40.000</u>	<u>34.023</u>
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	62.762	60.000	59.119
Relatiebeheer kosten			
Organisatiekosten	8.064	10.000	8.413
Communicatiekosten	7.790	10.000	10.007
Relatiegeschenken	291	-	223
Netwerkbijeenkomsten	1	-	64
	<u>16.146</u>	<u>20.000</u>	<u>18.707</u>

STICHTING BEHEER EN EXPLOITATIE ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BRABANT ZUIDOOST
HELMOND

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	33.482	32.000	34.399
Vergaderkosten	5.498	5.000	6.758
Boekhouding	2.874	2.000	-
Telefoonkosten	1.484	1.000	756
Kantoorbenodigdheden	869	-	2.267
Drukwerk	534	-	2.530
	<u>44.741</u>	<u>40.000</u>	<u>46.710</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	33.644	27.000	22.731
Advieskosten	18.150	12.000	16.698
Contributies en abonnementen	7.145	5.000	4.938
Assurantiepremie	3.104	1.000	615
Bankkosten	250	-	-77
Advieskosten onderzoekscapaciteit	-	-	4.792
	<u>62.293</u>	<u>45.000</u>	<u>49.697</u>
Overige baten en lasten			
Vergaderkosten organisatieontwikkeling, ICT en AVG (bestemmingsreserve)	-	-	128.282
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128.282</u>

Helmond, 19 mei 2025
Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

Namens de aangesloten
gemeenten:

S.M. Otters-Bruijnen
Voorzitter

S. Toub
Secretaris

H.M.J.M. van Dijk
Penningmeester

1. Bijlagen

WNT-verantwoording 2024 Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

De WNT is van toepassing op Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost. Het voor Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	E.Z. Frank
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja, vanaf 01-10-2024
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.813
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.669
<i>Subtotaal</i>	€ 141.481
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 141.481
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 2023	
bedragen x € 1	E.Z. Frank
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 139.757
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 137.757
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 139.757

Voor de volgende functionarissen was de bezoldiging in 2024 nihil:

G.T. Buter
Bestuurder

W.A.C.M. Wouters
Bestuurder

M.W. van Dalen
Bestuurder

V.J.H.M. Zeeman
Lid dagelijks bestuur

N.J.H. Wouters
Bestuurder

T.M. Heldens
Bestuurder

S. Toub
Secretaris

D. Blok
Bestuurder

M.J.A. Delhez
Bestuurder

S.M. Otters-Bruijnen
Voorzitter

Y.C.M.G. de Boer
Bestuurder

D.S.C. Jansen
Bestuurder

A.A.H.C.M. van Extel – van Katwijk
Bestuurder

M.S. van Veen
Bestuurder

H.L.F.C. Driessen
Bestuurder

J.C.R. Keijzers – Verschelling
Bestuurder

B.F.B.J. Bots – van Driel
Bestuurder

M.J. Sanders – de Jonge
Lid dagelijks bestuur

M.F. Oosterveer
Bestuurder

H.M.J.M. van Dijk
Penningmeester

J.M.H. van de Ven
Bestuurder