

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

FINANCIEEL VERSLAG 2025

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2025	9
Staat van baten en lasten over 2025	11
Kasstroomoverzicht over 2025	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
BIJLAGEN	
1. Bijlagen	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

Baker Tilly (Netherlands) B.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
28 mei 2026

Referentie
1003092/2025

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2025 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 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 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) B.V.

drs. M. de Rouw RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Statutaire naam: Stg. Beheer & 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 en personeel en het faciliteren van 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 netwerkpartners op het gebied van zorg en veiligheid 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 burgemeesters, als ook op het terrein van zorg, wat de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de wethouders 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 bestemmingsreserves ingericht om middelen voor een specifiek doel 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 casuïstiek waarbij een domeinoverstijgende samenwerking nodig is of het Openbaar Ministerie in de casus betrokken moet worden (casusbespreking vond plaats op basis van de Wet gegevensverwerking door samenwerkingsverbanden). In dit kader werden ook casussen besproken die werden aangemeld voor de levenslooppaanpak. Verder werd extra aandacht besteed aan twee focusgebieden die door de partners zijn geprioriteerd, namelijk 'jeugd' en 'personen met onbegrepen gedrag'. En ook werd specifiek ingezet op personen met signalen van mogelijke radicalisering, dit gebeurde onder de noemer PGA Radicalisering (casusbespreking vond plaats op basis van de Wet persoonsgerichte aanpak radicalisering en terroristische activiteiten).

Andere aandachtspunten in 2025 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 en kennisontwikkeling over signalen van mogelijke radicalisering,
- voortdurende aandacht voor de verdere professionalisering van de interne bedrijfsvoering, in het bijzonder op het gebied van organisatieontwikkeling, ICT, communicatie en privacy,
- de implementatie van de Wet gegevensverwerking door samenwerkingsverbanden (Wgs) die op 1 maart in werking trad en de Wet persoonsgerichte aanpak radicalisering en terroristische activiteiten (Wparta) die op 1 juli in werking trad.

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

Samenvatting van de begroting voor het jaar volgend op het verslagjaar

Voor 2026 is opnieuw 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 over de programmabegroting aangesloten bij de eerder beschreven werkwijze voor de Planning & Control cyclus van de 4 Gemeenschappelijke Regelingen die in onze regio bestaan.

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 2026 een bijdrage ontvangen van € 319.550 (2024: € 319.550).

Zoals hierboven genoemd ontvangt het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost een aanvullende 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 impuls 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 voor 2026 de hoogte van deze gemeentelijk in totaal € 457.799 (2024: € 433.588). Het totaal in 2026 te ontvangen bijdragen bedraagt derhalve € 1.192.391.

Ook worden in 2026 weer activiteiten uitgevoerd door middel van projectmiddelen, bijvoorbeeld voor kennisdeling rondom personen met onbegrepen gedrag en domeinoverstijgende samenwerking.

Lasten

De stichting moet met genoemde bijdragen haar lasten dekken en de verwachting is dat dit in 2026 toereikend zal zijn. De hoogste lasten begroot in 2026 zijn de personeelskosten van € 884.000 (2025: € 929.000). De lasten zijn in 2026 lager omdat het aangestelde personeel dan volledig in dienst is en er geen BTW meer over hoeft te worden afgedragen.

Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de bestemmingsreserves voor het dekken van diverse kosten, onder meer voor het uitvoeren van onderzoeken en de verhuizing naar een nieuwe locatie. Ook zijn middelen gereserveerd voor het inrichten van een weerstandsreserve, het opvangen van autonome loonkostenstijgingen en een voorziening voor het verhuizen en inrichten van een nieuw kantoor.

Toekomst

Na de inwerkingtreding van de Wgs en de Wparta in 2025 moeten het volgend jaar nieuwe bestuurlijke afspraken worden vastgelegd die in de plaats komen van de eerdere samenwerkingsconvenanten. Daarin worden ook afspraken gemaakt tussen de verwerkingsverantwoordelijke deelnemers over het inrichten van een contactpunt voor behandelen van AVG verzoeken.

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 basistaken zoals genoemd in het landelijk kader en in het bijzonder het bespreken van de complexe casuïstiek op grond van de Wgs. Afgelopen periode is wel gebleken dat voor de inzet op de plustaak radicalisering de behoefte ontstaat om aanvullende financiering om de werkzaamheden volledig uit te kunnen blijven voeren. Dit zal in 2026 verder worden onderzocht.

Ook op landelijk niveau wordt gestuurd op de taken die worden uitgevoerd door de Zorg- en Veiligheidshuizen. De landelijke partners verenigd in de Stuurgroep Zorg en Veiligheid 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 is afgelopen periode vertaald in een nieuwe uitvoeringsagenda voor de komende jaren waarvoor zowel landelijk als regionaal activiteiten door de Zorg- en Veiligheidshuizen worden opgezet en uitgevoerd.

Helmond, 28 mei 2026

E.Z. Frank
Directeur

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		72.848		31.836
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2				
	3	-		31.019	
Overige vorderingen en overlopende activa	4				
		20.104		68.666	
			20.104		99.685
Liquide middelen	5		1.106.249		1.008.296
Totaal activazijde			1.199.201		1.139.817

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN	6				
Bestemmingsreserve	7	940.606		813.811	
Overige reserves	8	43.359		43.359	
			983.965		857.170
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		9.624		8.089	
Overige schulden en overlopende passiva	9	205.612		274.558	
			215.236		282.647
Totaal passivazijde			1.199.201		1.139.817

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Baten	10			
Rijksbijdragen	11	734.591	734.592	734.550
Gemeentelijke bijdragen	12	433.587	433.588	409.431
Projectsubsidies	13	84.261	-	165.763
		<u>1.252.439</u>	<u>1.168.180</u>	<u>1.309.744</u>
Lasten				
Lasten ingehuurd personeel	14	178.362	125.500	818.967
Lonen	15	496.976	600.000	160.213
Sociale lasten en pensioenlasten	16	158.762	128.000	51.395
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		10.374	5.000	7.436
Overige bedrijfslasten	17	285.896	334.650	224.306
Totaal van som der lasten		<u>1.130.370</u>	<u>1.193.150</u>	<u>1.262.317</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		122.069	-24.970	47.427
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		4.726	-	2.212
Totaal van netto resultaat		<u>126.795</u>	<u>-24.970</u>	<u>49.639</u>

Bestemming saldo van baten en lasten

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Toevoeging batig saldo aan bestemmingsreserves	153.047	125.682
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserves	-26.252	-80.897
Toevoeging batig saldo aan overige reserves	-	4.854
Totaal	<u>126.795</u>	<u>49.639</u>

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

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Toevoeging batig saldo aan bestemmingsreserves		
Onderzoekscapaciteit	52.021	-
Huisvesting	101.026	112.847
Weerstand	-	12.835
Totaal	<u>153.047</u>	<u>125.682</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserves		
Huisvesting	-1.026	-
Onderzoekscapaciteit	-25.226	-27.777
Organisatieontwikkeling, ICT en AVG	-	-53.120
Totaal	<u>-26.252</u>	<u>-80.897</u>

		2025	2024
		€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025			
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		122.069	47.427
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen		10.374	7.436
Verandering in werkkapitaal			
Mutatie vorderingen	2	79.581	-43.654
Mutatie kortlopende schulden		-67.411	-103.072
		12.170	-146.726
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		144.613	-91.863
Ontvangen interest		4.726	2.212
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		149.339	-89.651
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-51.386	-22.304
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		97.953	-111.955
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.008.296	1.120.251
Toename (afname) van geldmiddelen		97.953	-111.955
Geldmarktfondsen		-	-
Geldmiddelen aan het einde van de periode		1.106.249	1.008.296

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting Beheer en Exploitatie Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost is feitelijk gevestigd op Smalstraat 2, 5701 NX te Helmond, is statutair gevestigd in 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 gevestigd op Smalstraat 2, 5701 NX te Helmond, is statutair gevestigd in 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 C1 Kleine 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.

Overige reserves

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor 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.

Subsidiebaten

Overheidssubsidies en andere vormen van overheidssteun worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat de rechtspersoon aan de gestelde voorwaarden voldoet en de overheidssubsidie of andere vorm van overheidssteun daadwerkelijk zal verkrijgen.

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 2025	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	53.086
Cumulatieve afschrijvingen	-21.250
Boekwaarde per 1 januari 2025	31.836
Mutaties	
Investerings	51.386
Afschrijvingen	-10.374
Saldo mutaties	41.012
Stand per 31 december 2025	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	104.472
Cumulatieve afschrijvingen	-31.624
Boekwaarde per 31 december 2025	72.848

Materiële vaste activa: Economische levensduur

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

VLOTTENDE ACTIVA

2 Vorderingen

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

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	31.019
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	11.133	61.422
Overlopende activa	8.971	7.244
	<u>20.104</u>	<u>68.666</u>
Overige vorderingen		
Nog te vorderen BTW compensatie	-	61.422
Overige vorderingen	11.133	-
	<u>11.133</u>	<u>61.422</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	8.971	7.244
5 Liquide middelen		
ABN AMRO	1.106.209	1.008.256
Kas	40	40
	<u>1.106.249</u>	<u>1.008.296</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 2025	813.811	43.359	857.170
Toevoeging batig saldo aan bestemmingsreserve	153.047	-	153.047
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserve	-26.252	-	-26.252
Stand per 31 december 2025	<u>940.606</u>	<u>43.359</u>	<u>983.965</u>

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
7 Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve onderzoekscapaciteit	161.862	135.067
Bestemmingsreserve ontwikkeling loonkosten periode 2025 t/m 2028	265.000	265.000
Bestemmingsreserve huisvesting	293.744	193.744
Bestemmingsreserve weerstand	220.000	220.000
	<u>940.606</u>	<u>813.811</u>

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve onderzoekscapaciteit		
Stand per 1 januari	135.067	162.844
Toevoeging batig saldo	52.021	-
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserve	-25.226	-27.777
Stand per 31 december	<u>161.862</u>	<u>135.067</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.

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling, ICT en AVG		
Stand per 1 januari	-	120.000
Uitgaven ten laste van bestemmingsreserve	-	-53.120
Overboeking andere bestemmingsreserves	-	-66.880
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</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 in 2024 opgeheven.

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve ontwikkeling loonkosten periode 2025 t/m 2028		
Stand per 1 januari	265.000	486.182
Overboeking andere bestemmingsreserves	-	-221.182
Stand per 31 december	<u>265.000</u>	<u>265.000</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.

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting		
Stand per 1 januari	193.744	-
Toevoeging batig saldo	101.026	112.847
Uitgaven ten laste van bestemmingreserve	-1.026	-
Overboeking andere reserves	-	80.897
Stand per 31 december	293.744	193.744

Op de huidige kantoorlocatie van de Stichting waren de afgelopen jaren grootschalige herontwikkelingen gepland, waarbij gekeken werd naar alternatieve huisvesting. Per 1 maart 2026 is nieuwe huisvesting voor de Stichting gevonden, waarvoor diverse werkzaamheden gepland staan.

De uitgaven over 2025 betreffen de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa welke zien op de huisvesting.

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve weerstand		
Stand per 1 januari	220.000	-
Toevoeging batig saldo	-	12.835
Overboeking andere bestemmingsreserves	-	207.165
Stand per 31 december	220.000	220.000

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.

	2025	2024
	€	€
8 Overige reserves		
Stand per 1 januari	43.359	38.505
Toevoeging batig saldo	-	4.854
Stand per 31 december	43.359	43.359

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden subsidiegelden	130.570	122.374
Nog te besteden versterkingsgelden	40.247	99.863
Vakantiedagen	21.802	28.156
Nog te ontvangen facturen	5.493	16.665
Accountantskosten	7.500	7.500
	<u>205.612</u>	<u>274.558</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 incl. 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. Per 1 april 2026 is de huur beëindigd. De kosten voor 2026 bedragen € 16.370 incl. btw.

Huurverplichting Ringovenweg 4 te Helmond

In januari 2026 is een huurovereenkomst getekend voor het vastgoed gelegen aan de Ringovenweg 4 te Helmond. De bedrijfsruimte zal per 1 maart 2026 gehuurd worden voor een periode van 5 jaar. De huurprijs incl. parkeerplaatsen en servicekosten bedraagt € 6.966,75 incl. btw per maand tot 1 maart 2027 en zal jaarlijks worden geïndexeerd. Voor 2026 bedraagt de huurprijs € 69.666 incl. btw.

PGAx verplichting

Het contract met IT-dienstverlener voor het zaakstelsel 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 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
11 Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage	319.550	319.550	319.550
Rijksbijdrage (POK)	415.041	415.042	415.000
	<u>734.591</u>	<u>734.592</u>	<u>734.550</u>
12 Gemeentelijke bijdragen			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>433.587</u>	<u>433.588</u>	<u>409.431</u>
13 Projectsubsidies			
Versterkingsgelden	41.109	-	108.635
Projectopbrengsten	43.152	-	57.128
	<u>84.261</u>	<u>-</u>	<u>165.763</u>
14 Lasten ingehuurd personeel			
Lasten ingehuurd personeel	69.255	125.500	599.092
Projectuitgaven	109.107	-	219.875
	<u>178.362</u>	<u>125.500</u>	<u>818.967</u>
Lasten ingehuurd personeel			
Kosten ingehuurd personeel	98.424	125.500	660.514
BTW compensatie	-	-	-61.422
Bijdragen kosten ingehuurd personeel voorgaande jaren	-29.169	-	-
	<u>69.255</u>	<u>125.500</u>	<u>599.092</u>
Projectuitgaven			
Kosten project radicalisering	65.955	-	149.236
Kosten projectsubsidies	43.152	-	70.639
	<u>109.107</u>	<u>-</u>	<u>219.875</u>
15 Lonen			
Brutolonen	444.966	600.000	132.042
Vakantiegeld	75.269	-	22.480
Vakantiedagen	-6.354	-	5.691
	<u>513.881</u>	<u>600.000</u>	<u>160.213</u>
Ontvangen ziekengeld	-16.905	-	-
	<u>496.976</u>	<u>600.000</u>	<u>160.213</u>

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
16 Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	83.706	102.000	26.233
Pensioenlasten	75.056	26.000	25.162
	<u>158.762</u>	<u>128.000</u>	<u>51.395</u>

WNT-verantwoording 2025

De Wet normering topinkomens is van toepassing op Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost. Het voor Stichting Beheer en Exploitatie Veiligheidshuis Brabant Zuidoost toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (2024: € 233.000).

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 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
17 Overige bedrijfslasten			
Overige personeelskosten	59.850	71.500	38.364
Huisvestingskosten	68.359	73.000	62.762
Relatiebeheer kosten	31.972	47.000	16.146
Kantoorkosten	50.713	64.099	44.741
Algemene kosten	75.002	79.051	62.293
	<u>285.896</u>	<u>334.650</u>	<u>224.306</u>
Overige personeelskosten			
Studie- en opleidingskosten	24.784	24.000	16.997
Vergoeding reis- en verblijfkosten	13.912	17.500	12.046
Ziekengeldverzekering	17.305	25.000	5.662
Overige kostenvergoedingen	2.619	-	2.044
Overige personeelskosten	1.230	5.000	1.416
Wervingskosten	-	-	199
	<u>59.850</u>	<u>71.500</u>	<u>38.364</u>
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	<u>68.359</u>	<u>73.000</u>	<u>62.762</u>

STICHTING BEHEER EN EXPLOITATIE ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BRABANT ZUIDOOST
HELMOND

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Relatiebeheer kosten			
Kennisknooppunt	13.004	30.000	-
Communicatiekosten	8.673	7.000	7.790
Organisatiekosten	7.166	-	8.064
Netwerkbijeenkomsten	2.027	5.000	1
Relatiegeschenken	1.102	1.000	291
Bestuurskosten	-	4.000	-
	<u>31.972</u>	<u>47.000</u>	<u>16.146</u>
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	38.137	45.389	33.482
Vergaderkosten	2.750	3.000	5.498
Boekhouding	3.861	5.510	2.874
Telefoonkosten	3.019	3.200	1.484
Kantoorbenodigdheden	2.287	6.000	869
Drukwerk	659	1.000	534
	<u>50.713</u>	<u>64.099</u>	<u>44.741</u>
Algemene kosten			
Administratie- en accountantskosten	30.540	22.000	33.644
Advieskosten	30.481	40.000	18.150
Contributies en abonnementen	7.939	8.686	7.145
Assurantiepremie	5.628	1.813	3.104
Bankkosten	414	1.250	250
Overige algemene kosten	-	5.302	-
	<u>75.002</u>	<u>79.051</u>	<u>62.293</u>

Helmond, 28 mei 2026
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 2025 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 2025 € 246.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	E.Z. Frank
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.980
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.548
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 148.528</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 148.528
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 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>	<i>€ 141.481</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Bezoldiging	€ 141.481

Voor de volgende functionarissen was de bezoldiging in 2025 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

L.A.G.P. van der Aa
Bestuurder

A.E. van Hulst
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