



Centrum voor Veiligheid en Digitalisering

JAARVERSLAG 2024

01-01-2024 t/m 31-12-2024

www.cvdnederland.nl

Stichting Centrum voor Veiligheid en Digitalisering

Wapenrustlaan 11

7321 DL Apeldoorn

KvK: 86.87.91.11



Inhoudsopgave

1. Voorwoord van de voorzitter van het bestuur

2. Bestuursverslag
 - 2.1 Algehele beeld
 - 2.2 Strategie en positionering
 - 2.3 Verslag van het bestuur
 - 2.4 Directie en Programma Management Team

3. Organisatie
 - 3.1 Strategische partners
 - 3.2 Het bestuur

4. Realisatie t.o.v. begroting 2024

5. Jaarrekening 2024
 - 5.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
 - 5.2 Exploitatierekening per 31 december 2024
 - 5.3 Specificatie exploitatierekening
 - 5.4 Toelichting
 - 5.5 Balans per 31 december 2024
 - 5.6 Specificatie balansposten
 - 5.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

6. Begroting 2025

7. Ondertekening jaarverslag

8. Goedkeurende controleverklaring

1. Voorwoord van de voorzitter van het bestuur

Met trots presenteer ik u het derde jaarverslag van het Centrum voor Veiligheid en Digitalisering (Stichting CVD). 2024 was een mooi en intensief jaar, waarin niet alleen inhoudelijk veel werd bereikt, maar waarin ook een belangrijke stap is gezet in de doorontwikkeling van onze organisatie. Het jaar stond in het teken van professionalisering en versteviging — van onze positie, van onze netwerken, en bovenal van onze governance.

De samenwerking tussen vijf kennisinstellingen en een gemeente is per definitie complex. Na ruim twee jaar ervaring en groei werd dan ook de terechte vraag gesteld: *kan het beter?* Onder begeleiding van Lodewijk Asscher en zijn team van Van de Bunt hebben wij met scherpzinnigheid en openheid gekeken naar onze interne structuur. Op basis van hun adviezen zijn concrete stappen gezet om de governance van het CVD toekomstbestendig te maken.

Tegelijkertijd bleef de organisatie volop in beweging. De winkel bleef open tijdens de verbouwing — en hoe. Het CVD zette ook in 2024 krachtig in op haar maatschappelijke opdracht. Denk aan:

- De start van de master Veiligheid en Digitalisering als onderdeel van de programmalijn Onderwijs van het CVD
- De acquisitie van 2 meerjarige subsidies van de Provincie Gelderland (gericht op leergemeenschappen) en de Regio Stedendriehoek (gericht op een combinatie van onderzoek en ondernemerschap)
- Het uitbouwen en versterken van partnerschappen, waaronder de Koninklijke Marechaussee en de Fraudehelpdesk

We sluiten ook dit derde jaar af met een goed gevoel. De ingeslagen weg biedt houvast én perspectief. We kijken ernaar uit om samen met al onze partners de komende jaren verdere stappen te zetten richting een veilige digitale samenleving.

Caroline van de Molen

Voorzitter van het bestuur



2. Bestuursverslag

2.1 Algehele beeld

Het jaar 2024: verdere groei en versteviging

Het jaar 2024 was het tweede volledige kalenderjaar waarin het Centrum voor Veiligheid en Digitalisering operationeel was. Een jaar waarin veel in beweging kwam: het CVD verwierf snel landelijke bekendheid, verstevigde zijn positie binnen diverse netwerken en werkte doelgericht aan verdere institutionele groei.

Tegelijkertijd werd duidelijk dat de onderliggende structuur van het consortium verder moest worden versterkt om die groei duurzaam te ondersteunen. Medio 2023 werden de gesprekken hierover tussen de oprichtende partners voortvarend opgepakt, met ondersteuning van een adviesteam van Van de Bunt Adviseurs. Deze begeleiding bracht de noodzakelijke scherpte in de samenwerking en gaf richting aan een herijking van de governance.

De herziening van de governance werd in juli 2024 formeel bekrachtigd. Met ingang van dat moment trad een nieuw bestuur aan en werd de voormalige Raad van Toezicht omgevormd tot het college van Strategische Partners. In dezelfde maand vond ook een bestuurswisseling plaats: Mark Dorenbusch, tot dan toe programmamanager Onderwijs bij het CVD, werd benoemd tot directeur-bestuurder. Zijn voorganger, Ben Kokkeler, legde de dagelijkse leiding neer en richt zich sindsdien vanuit een bestuurlijke rol op de landelijke positionering van het CVD.

In de tweede helft van 2024 is een stevige programmatische basis gelegd voor de komende jaren. Door succesvolle acquisitie en netwerkvorming is het CVD erin geslaagd meerdere substantiële subsidietrajecten te initiëren die de inhoudelijke ontwikkeling en uitvoering van het programma versterken.

Zo werd in het najaar een subsidie van € 1 miljoen toegekend door de Provincie Gelderland, specifiek bedoeld om de kennis- en innovatieactiviteiten van het CVD te verdiepen. Daarnaast ontving het CVD een bijdrage van € 1,4 miljoen vanuit de Regio Stedendriehoek, gericht op de verdere verankering van het CVD in de regionale economie en het onderwijs-ecosysteem. Tot slot werd een Europese subsidie van € 400.000 verworven, die gericht is op grensoverschrijdende samenwerking en kennisdeling op het gebied van digitale veiligheid.

Deze drie financieringsstromen vormen samen een solide fundament voor het inhoudelijke programma van het CVD in 2025 en verder. Ze maken het mogelijk om in nauwe samenwerking met partners de strategische thema's – zoals cybersecurity, kritieke data-infrastructuur en digitale weerbaarheid – integraal en impactvol vorm te geven.

2.2 Strategie en positionering

Het Centrum voor Veiligheid en Digitalisering (CVD) werkt toe naar een krachtige positionering als landelijk kennis- en innovatiecentrum op het snijvlak van digitale veiligheid en maatschappelijke weerbaarheid. Als motor binnen het innovatie-ecosysteem van Oost-Nederland, met een fysieke verankering in Apeldoorn, streeft het CVD ernaar om beleid, praktijk en wetenschap met elkaar te verbinden. Deze ambitie vond in 2023 al veel weerklank – in 2024 is deze positie verder geconsolideerd en uitgebreid.

Nationaal is het CVD inmiddels stevig vertegenwoordigd in alle relevante strategische netwerken. Zo is er een formele alliantie gesloten met de Hague Security Delta (HSD) en is het CVD actief in de stuurgroep van CS4NL. Ook wordt er periodiek overleg gevoerd met het Ministerie van EZK en participeert het CVD in de nationale NGF-aanvraag rond het Human Capital Agenda (HCA) ICT/Cyber-thema. Daarnaast is er structureel contact met MinBZK, VNG, MinlenW (o.a. het DMI-platform voor veilige infrastructuur, energie en mobiliteit), het Ministerie van Defensie (Innovatielab Ede) en de Koninklijke Marechaussee. Binnen het iPartnerschap van de Rijksoverheid participeert het CVD in onder andere de CyberLabs en het Professional Doctorate-programma.

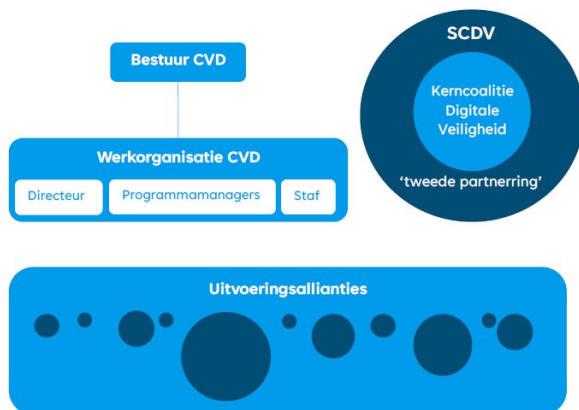
Ook binnen Oost-Nederland heeft het CVD zich stevig gepositioneerd. Er is structurele betrokkenheid bij netwerken zoals Politie Oost, het Platform Veilig Ondernemen Oost, het Veiligheidsnetwerk Oost-Nederland, de cyberburgemeesters en de veiligheidsregio's. De Provincies Gelderland en Overijssel hebben hierin vanaf het begin een cruciale rol gespeeld. Naast financiële bijdragen hebben zij actief bijgedragen aan de inbedding van het CVD in het regionale beleid rond onderwijs, arbeidsmarkt en innovatie.

2.3 Verslag van het bestuur

Strategie- en organisatieontwikkeling

In de eerste helft van 2024 is veel energie gegaan naar de verdere ontwikkeling van de strategie en organisatie van het CVD.

In de eindrapportage van Van der Bunt in januari 2024, is een voorzet gedaan voor een aanpassing van de governance, zoals is weergegeven in bijgaand model.



Met de governance herziening is de structuur van het Centrum voor Veiligheid en Digitalisering vereenvoudigd en versterkt. De nieuwe inrichting maakt helder onderscheid tussen strategische regie, uitvoering en partnerbetrokkenheid.

Bovenaan staat het **bestuur van het CVD**, dat verantwoordelijk is voor de koers en de besluitvorming op hoofdlijnen. De dagelijkse leiding is belegd bij de **werkorganisatie**, bestaande uit de directeur, programmamanagers en ondersteunende staf. Deze organisatie coördineert en realiseert de kernprogramma's van het CVD.

Daarnaast is het CVD ingebed in een bredere alliantie- en partnerstructuur. De **SCDV** (Samenwerkingscoalitie Digitale Veiligheid) bestaat uit een **Kerncoalitie Digitale Veiligheid**, waarin de strategische partners zijn vertegenwoordigd, aangevuld met een bredere **tweede partnerkring** van publieke en private instellingen die structureel bijdragen aan de doelstellingen van het CVD. Deze laatste is nog in ontwikkeling.

Ten slotte werkt het CVD aan inhoudelijke doelen via diverse **uitvoeringsallianties**. Deze zijn thematisch of projectmatig ingericht en brengen kennisinstellingen, overheden, bedrijven en maatschappelijke organisaties samen rond concrete initiatieven. De schaal en intensiteit van samenwerking varieert per alliantie, zoals geïllustreerd in de visuele weergave.

Deze structuur maakt het mogelijk om slagvaardig te opereren binnen een complex netwerk, met behoud van gezamenlijke regie en gedeeld eigenaarschap.

Risico's en de mitigatie ervan

In het jaar 2024 heeft het CVD als organisatie meer vorm gekregen.

De financiële risico's waren vrijwel nihil, omdat de basisfinanciering door de oprichtende partners gegarandeerd is en de directeur-bestuurder in zijn bestedingsbeslissingen grondige afwegingen maakt en ook nauw contact houdt met de strategische partners.

Bestuurlijke en organisatorische risico's zijn er wel. De werkorganisatie, het PMT in het bijzonder, is kwetsbaar gegeven het parttime doorlenen en de wijze waarop sommige functies worden ingevuld. Ook in 2024 is het niet gelukt om de functie van communicatiemanager en controller in te vullen op detacheringsbasis. Gezien de tijdelijke aard van ZZP overeenkomsten, is dit een risico voor de stabiliteit van de werkorganisatie. Op de achtergrond wordt er hard gewerkt naar invulling van vacatures op detacheringsbasis.

2.4 Directie en Programma Management Team

Per 12 juli 2024 is de governancewijziging van het CVD doorgevoerd. Tot die datum had Ben Kokkeler de functie van directeur-bestuurder. Vanaf 12 juli is het nieuwe bestuur aangetreden. Dit bestuur bestaat uit de volgende leden:

- Caroline van de Molen: voorzitter bestuur
- Maarten van Steen: secretaris bestuur
- Coby Flier: penningmeester bestuur
- Petjo Molenaar: lid bestuur met portefeuille externe betrekkingen
- Kathelijne van Kammen: lid bestuur met portefeuille personeel en organisatie

Mark Dorenbusch is per 1 augustus 2024 gestart als directeur van het CVD. Tot dat moment was hij programmamanager Onderwijs.

Per 12 juli is de functie van Ben Kokkeler gewijzigd van directeur-bestuurder naar (gevolmachtigd) bestuurder. Zijn rol is gericht op de contacten met de landelijke gremia en samenwerkingspartners.

Het PMT bestond uit de volgende leden:

- Programmamanager Onderwijs: tot 1 augustus Mark Dorenbusch en vanaf 1 december Carine van Vliet
- Programmamanager LLO: Leontien Kalverda
- Programmamanager Onderzoek: Lydia van der Hulst
- Programmamanager Ondernemerschap: Tom Smitshoek.

De inzet van de huismeester, content creator, managementassistent en communicatiemanager, zijn ten opzichte van 2023 onveranderd gebleven. Op het gebied van financiën heeft zich een rolwisseling gedaan in de functie van interim-controller. Deze is tevens qua fte omhoog gegaan van 0,2 naar 0,4 fte.

Voortgang en resultaten in de programma ontwikkeling

In aanvulling op de hierboven geschetste gezamenlijk resultaten, kunnen bij de afzonderlijke programma's de volgende resultaten worden genoemd.

In het programma Onderwijs, dat al in 2022 gestart kon worden en door de Provincie Gelderland en de gemeente Apeldoorn financieel werd ondersteund¹, kon in 2024 goede voortgang worden geboekt om een coherent programma te ontwikkelen. De geplande minoren werden voorbereid evenals de master Digitalisering en Veiligheid waarvoor een positief advies werd ontvangen van de accreditatiecommissie; deze is gestart in september 2024 als parttime master. Ook de AD Information Security ontving een positief advies van het auditpanel.

In het programma Onderzoek kon nog geen coherentie bereikt worden door de verlate start ervan. Wel is er sprake van een aantal kansrijke projectconsortia die groeikernen zullen vormen voor verdere programmaontwikkeling.

Met de subsidie van de Provincie Gelderland startten de geplande zes PhDs en werden periodiek netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor hun begeleiders vanuit de UT en Saxion. Dit kennisprogramma moet de motor gaan vormen voor de drie focus thema's waarop het CVD zich richt: kritieke data en infrastructuur, informatiegestuurd werken, en cybersecurity. Andere belangrijke onderzoekconsortia in het CVD netwerk zijn: het door NWO gefinancierde CLIC-it projectconsortium; het door NWO-SIA gefinancierde SPRONG programma Cyberweerbaar NL; het door NWO-NWA

¹De in totaal 4M euro projectsubsidies van de Provincie Gelderland, de gemeente Apeldoorn en de Regiodeal Stedendriehoek maken geen deel uit van de begroting en jaarrekening van het CVD.

gefinancierde Criminal Investigation DX; het door NWO gefinancierde Learning & Innovating Ahead of the threat (LIAT).

In het programma LLO kon nog geen coherentie worden bereikt door het ontbreken van een programmamanager. Wel is een visie ontwikkeld waarbij het CVD zich richt op drie clusters van doelgroepen, t.w.: diverse sectoren in het MKB en hun adviseurs, gemeenten en veiligheidsorganisaties, en grote datagedreven instellingen. Op elk van deze drie doeldomeinen zijn in 2023 eerste aanzetten ontwikkeld. Met de datagedreven instellingen werd een eerste leergang ontwikkeld en gerealiseerd en werd meerjarige strategische samenwerking voorbereid. Met MKB organisaties werd een aanpak ontwikkeld die ter financiering is voorgelegd aan RVO en het CCV.

Aan verdere visieontwikkeling op te ontwikkelen leergangen en leergemeenschappen werd gewerkt door de werkgroep LLO die in de loop van 2023 op gang kwam met deelnemers uit alle CVD partners.



3. Organisatie

De stichting is, blijkens de akte d.d. 20 juni 2022 verleden door notaris mr. J.M.A. Tinselboer.

Per 1 juli 2022 is de stichting officieel opgericht en ingeschreven in het handelsregister.

Het doel Stichting CVD is om een kennis- en innovatie-hub te ontwikkelen voor een veilige digitale samenleving.

De stichting heeft geen winstoogmerk. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 86.87.91.11.

3.1 Strategische partners

Voorheen werd dit de Raad van Toezicht (RvT) genoemd. Door een statutenwijziging per juli 2024 hebben hieronder genoemde personen de rol van “strategische partner” op zich genomen. Het gaat om de volgende personen:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Partner</u>
dhr. A.J.M. Heerts	Voorzitter	Gemeente Apeldoorn
mw. J.L. Mulder	Vice-voorzitter	Saxion Hogeschool
dhr. V. Subramaniam	Lid	Universiteit Twente
dhr. L. Kok	Lid	Politieacademie
mw. E. Marks-de Ruijter	Lid	ROC Aventus
dhr. I. Stelstra	Lid	NIPV

3.2 Het bestuur

Het dagelijks bestuur van Stichting CVD wordt gevormd door de volgende personen:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Partner</u>
mw. C.J.M. van de Molen	Voorzitter	Saxion Hogeschool
dhr. M.R. van Steen	Secretaris	Universiteit Twente
mw. J. Flier - Koster	Penningmeester	NIPV
dhr. P. Molenaar	Lid	ROC Aventus
mw. K.E. van Kammen	Lid	Politieacademie



4. Realisatie t.o.v. begroting 2024

BATEN

Partnerbijdragen	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil
Gemeente Apeldoorn	€ 83.264	€ 47.474	€ 35.790
Universiteit Twente	€ 215.061	€ 196.712	€ 18.349
Saxion	€ 313.539	€ 308.221	€ 5.318
Politieacademie	€ 242.457	€ 227.733	€ 14.724
NIPV	€ 190.627	€ 169.044	€ 21.583
Aventus	€ 195.069	€ 174.075	€ 20.994
Totale bijdrage	€ 1.240.017	€ 1.123.259	€ 116.758

Externe baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil
Rentebaten	€ 33.780	€ -	€ 33.780
Huur baten	€ 1.168	€ 10.000	€ -8.832
Koffiemachine baten	€ 1.496	€ -	€ 1.496
Bijdrage Politie Eenheid Oost-Nederland	€ 15.000	€ 15.000	€ -
Inzet Thematafel Veiligheid	€ 8.182	€ -	€ 8.182
Inzet Smart Industry fiche Cybersecurity	€ 14.820	€ -	€ 14.820
Totaal externe baten	74.446	25.000	49.446

LASTEN

Exploitatie en huisvestingslasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil
Afschrijvingslasten	€ 142.853	€ 140.103	€ 2.750
Inhuur personeel	€ 334.605	€ 205.087	€ 129.518
Adviezen	€ 76.723	€ 15.000	€ 61.723
Huisvestingslasten	€ 613.748	€ 708.310	€ -94.562
Kantoorlasten	€ 108.139	€ 101.199	€ 6.940
Algemene lasten	€ 38.395	€ 55.000	€ -16.605
Totaal lasten	1.314.463	1.224.699	89.764

In bovengenoemde staat van Baten en Lasten, staan alle ontvangsten en uitgaven van het afgelopen jaar opgenomen. Het gaat om baten en lasten die via de geld rekening van Stichting CVD verlopen, dan wel voor rekening van stichting CVD komen.

Het gedetacheerd personeel van de partners van het CVD verloopt via de zogenaamde “gemene rekening”. Deze wordt onderling door de partners (buiten het CVD om) met elkaar verrekend en is daarom niet opgenomen in dit jaarverslag.

Geconstateerd kan worden dat de totale gerealiseerde baten (partnerbijdragen + externe baten) precies gelijk zijn aan de totale gerealiseerde lasten. Echter, als we de realisatie 2024 vergelijken met de begroting 2024 dan zien we een waarneembaar verschil.

Voor wat betreft de lasten zien we dat de totale realisatie 2024 circa € 90.000,- hoger uitvalt dan wat is begroot voor hetzelfde jaar. Dit heeft vooral te maken met de hogere inzet van extern personeel. Met name de inhuur van de controller en communicatiemanager. Deze vallen respectievelijk 79% en 247% hoger uit dan is begroot. De inhuur van de content producer valt 21% hoger uit dan is begroot. Het gebruik maken van externe adviesdiensten heeft tevens bijgedragen aan een hogere realisatie over het jaar 2024. Deze vielen maar liefst 411% hoger uit dan wat is begroot. Daartegenover staat dat de huisvestingslasten 15% lager zijn uitgevallen dan begroot.

Voor wat betreft de baten zien we dat de totale realisatie 2024 circa € 166.000,- hoger uitvalt dan wat is begroot voor hetzelfde jaar. Dit heeft enerzijds te maken met de hogere gerealiseerde partnerbijdragen en anderzijds met het niet meenemen van bepaalde externe baten in de begroting 2024. Denk aan rentebaten en inzet van gedetacheerd CVD personeel bij andere instanties.

5. Jaarrekening 2024

5.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

De stichting is opgericht met als doel om een kennis- en innovatie-hub te ontwikkelen voor een veilige digitale samenleving. Het Centrum voor Veiligheid en Digitalisering (CVD) is een netwerkorganisatie die zich bezighoudt met vraagstukken rondom digitale veiligheid en digitalisering. Hiervoor zoekt het CVD de verbinding met bedrijven, publieke instellingen en overheden.

De stichting heeft geen winstoogmerk. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 86.87.91.11.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De volgende partijen hebben zich verbonden aan de Stichting:

- Politieacademie
- Gemeente Apeldoorn
- Stichting Saxion
- Universiteit Twente
- Stichting Regionaal Opleidingen Centrum Aventus
- Nederlands Instituut voor Publieke Veiligheid (NIPV)

Waarderingsgrondslagen voor de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor een specifieke balanspost anders wordt vermeld.

De in de balans opgenomen vorderingen en schulden zijn, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde opgenomen. Onder nominale waarde wordt verstaan het bedrag, dat te zijner tijd, bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa wordt geactiveerd wanneer de verkrijgingsprijs ten minste € 5.000 betreft. Bedragen hieronder worden volledig in de staat van baten en lasten opgenomen.

Flottende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd van in principe korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Aangezien de stichting geen winstoogmerk heeft, komt het surplus/tekort ten gunste/laste van de partners.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



5.2 Exploitatierkening per 31 december 2024

	2024	2023
BATEN		
Partnerbijdragen	1.240.017	1.029.329
Overige baten	74.446	32.208
	<u>1.314.463</u>	<u>1.061.537</u>
LASTEN		
Afschrijvingslasten	142.853	136.654
Inhuur personeel	334.605	57.530
Adviezen	76.723	151.153
Huisvestingslasten	613.748	604.608
Kantoorlasten	108.139	85.448
Algemene lasten	38.395	26.144
	<u>1.314.463</u>	<u>1.061.537</u>
RESULTAAT	-	1

5.3 Specificatie exploitatierekening

Hieronder volgt een specificatie van de hierboven genoemde baten en lasten. Let op de cijfers over het jaar 2023 zijn cijfers die ook daadwerkelijk in het jaar 2023 zijn gerealiseerd. Dit zijn dus geen cijfers uit de begroting 2023.

BATEN

	2024	2023
<u>PARTNERBIJDAGEN</u>		
Partnerbijdrage Saxion Hogeschool	313.539	431.394
Partnerbijdrage Universiteit Twente	215.061	275.727
Partnerbijdrage Gemeente Apeldoorn	83.264	42.226
Partnerbijdrage Politieacademie	242.457	158.976
Partnerbijdrage NIPV	190.627	60.503
Partnerbijdrage Aventus	195.069	60.503
	<u>1.240.017</u>	<u>1.029.329</u>
<u>OVERIGE BATEN</u>		
Subsidie baten	-	2.887
Rentebaten	33.780	19.595
Huur baten	1.168	1.950
Koffiemachine baten	1.496	277
Bijdrage Politie Eenheid Oost-Nederland	15.000	7.500
Inzet Thematafel Veiligheid	8.182	-
Inzet Smart Industry fiche Cybersecurity	14.820	-
	<u>74.446</u>	<u>32.208</u>

LASTEN

<u>AFSCHRIJVINGSLASTEN</u>		
Afschrijvingslasten inventaris	104.248	98.049
Afschrijvingslasten ICT (hardware)	38.605	38.605
	<u>142.853</u>	<u>136.654</u>
<u>INHUUR PERSONEEL</u>		
Inhuur controller	81.521	3.485
Inhuur huismeester	72.912	22.700
Inhuur communicatiemanager	107.276	-
Inhuur content creator	60.460	31.345
Overig inhuur	12.436	-
	<u>334.605</u>	<u>57.530</u>
<u>ADVIEZEN</u>		
Juridisch advies	32.957	21.698
Organisatie advies	20.220	79.761
Overig advies	23.547	49.695
	<u>76.723</u>	<u>151.153</u>



	2024	2023
<u>HUISVESTINGSLASTEN</u>		
Huurkosten	290.776	290.195
Investeringskosten	149.043	137.693
BTW compensatie huur	17.593	17.116
Servicekosten voorschot	156.337	158.596
Huur vergaderzalen	-	1.008
	<u>613.748</u>	<u>604.608</u>
<u>KANTOOR LASTEN</u>		
ICT en telecommunicatie	37.211	699
Schoonmaakkosten	29.177	18.661
Diverse kantoorbenodigdheden	10.948	27.578
Overige faciliteiten	2.416	7.650
Abonnementen/lidmaatschappen	1.925	1.983
Koffievoorziening	8.228	8.655
Aanschaf Apparatuur en Inventaris	3.657	11.772
Catering	14.576	8.451
	<u>108.139</u>	<u>85.448</u>
<u>ALGEMENE LASTEN</u>		
Cursussen/seminars	759	175
Accountants- en administratiekosten	21.176	14.434
Representatie	5.883	927
Reiskosten	9.343	9.765
Bankkosten	868	281
Relatiegeschenken	366	562
	<u>38.395</u>	<u>26.144</u>



5.4 Toelichting exploitatierekening

De totale gerealiseerde lasten vallen in 2024 circa € 253.000,- hoger uit dan in boekjaar 2023. Behalve het gebruikmaken van externe adviesdiensten, vallen afschrijvingslasten, inhuur personeel, huisvestingslasten, kantoorlasten en algemene lasten allemaal hoger uit t.o.v. 2023.

Afschrijvingslasten

Het gaat hier om afschrijvingslasten op inventaris en ICT (hardware).

Hier was geen significante stijging waarneembaar t.o.v. het jaar 2023. De afschrijvingslasten waren in 2024 nagenoeg gelijk.

Inhuur personeel

De grootste stijging was zichtbaar merkbaar in het inhuren van personeel. Deze post steeg van circa € 58.000,- in 2023 naar circa € 334.605,- in 2024. Een stijging van maar liefst 482%.

De inhuur van de controller, huismeester, communicatiemanager en content creator steeg met respectievelijk € 78.000, € 50.000, € 107.000 en € 29.000 t.o.v. het jaar 2023.

Adviezen

Tegenover de aanzienlijke stijging van de post inhuur personeel staat dat het gebruikmaken van externe adviesdiensten in het jaar 2024 met circa 49% is afgenomen t.o.v. 2023. Zo is er veel minder gebruik gemaakt van organisatieadvies en overige adviesdiensten.

Huisvestingslasten

Kosten voor de huisvesting nemen in 2024 maar liefst 47% van alle lasten voor haar rekening. Een relatieve daling van 10% t.o.v. het jaar 2023 (57%).

Wel dient opgemerkt te worden dat er een kleine absolute stijging waarneembaar was van de huisvestingslasten in 2024 (circa € 9.000,-) t.o.v. 2023.

Kantoorlasten

De significante stijging van de kantoorlasten in 2024 werd voornamelijk veroorzaakt door een stijging in ICT kosten, schoonmaakkosten en kosten voor de catering. Daartegenover staat dat de kosten voor kantoorbenodigdheden, overige faciliteiten en aanschaffen van apparatuur en inventaris significant afnamen.

De totale stijging komt uit op circa € 23.000,- t.o.v. het jaar 2023.

Algemene lasten

De algemene lasten stegen in 2024 met circa € 12.000,- t.o.v. het jaar 2023. Een stijging van 47%. De accountantskosten nemen het grootste deel van de stijging voor zijn rekening, gevolgd door kosten voor representatie.



5.5 Balans per 31 december 2024

	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA		
Vaste Activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris en inrichting	166.290	270.537
ICT	57.908	96.513
	<u>224.198</u>	<u>367.051</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Waarborgsom Wapenrustlaan 11	90.404	90.404
	<u>90.404</u>	<u>90.404</u>
Vlottende activa		
Korlopende vorderingen	305.728	26.817
Liquide middelen	2.496.655	2.537.351
	<u>2.802.383</u>	<u>2.564.168</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>3.116.985</u>	<u>3.021.623</u>
	31-12-2024	31-12-2023
PASSIVA		
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>		
Langlopende schulden	205.428	354.704
	<u>205.428</u>	<u>354.704</u>
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>		
Crediteuren	66.431	16.179
Overige kortlopende schulden	2.748.719	2.642.770
Te verrekenen met partnerbijdrage	96.407	7.971
	<u>2.911.557</u>	<u>2.666.919</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>3.116.985</u>	<u>3.021.623</u>



5.6 Specificatie balansposten

ACTIVA

Voor zover niet anders vermeld luiden alle bedragen in euro's.

Materiële vaste activa

Deze post ontwikkelde zich gedurende 2024 als volgt:

	Inventaris en inrichting	ICT	Totaal
<u>Stand per 1 januari 2024</u>			
Aanschaffingswaarde	416.990	154.421	571.412
Cumulatieve afschrijvingen (t/m 31 december 2023)	-146.453	-57.908	-204.361
Boekwaarde per 1 januari 2024	270.537	96.513	367.051
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	-	-	-
Afschrijvingen	-104.248	-38.605	-142.853
Saldo mutaties	-104.248	-38.605	-142.853
<u>Stand per 31 december 2024</u>			
Aanschaffingswaarde	416.990	154.421	571.412
Cumulatieve afschrijvingen (t/m 31 december 2024)	-250.701	-96.513	-347.214
Boekwaarde per 31 december 2024	166.290	57.908	224.198

De afschrijvingen worden berekend op basis van de volgende afschrijvingspercentages:

Inventaris en inrichting	25%
ICT	25%

Financiële vaste activa

<u>Waarborgsom</u>		
Waarborgsom Wapenrustlaan 11	90.404	90.404
	90.404	90.404

Vlottende activa

<u>Kortlopende vorderingen</u>		
Debiteuren	243.164	1.950
Overlopende activa	840	817
Overige kortlopende vordering	61.724	24.051
	305.728	26.817
<u>Liquide middelen</u>		
ING betaalrekening	77.060	120.631
ING spaarrekening	2.419.595	2.416.719
	2.496.655	2.537.351



PASSIVA

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

	2024	2023		
Langlopende schulden				
Langlopende lening (Saxion meubilair/AV)	125.857	217.311		
Langlopende lening (Saxion waarborgsom)	29.383	50.734		
Langlopende lening lening (Saxion AV MFO)	50.189	86.659		
	205.428	354.704		
Verloopstaat langlopende leningen				
	Saxion meubilair/AV	Saxion waarborgsom	Saxion AV MFO	Totaal
Langlopende lening	387.235	90.404	154.421	632.061
Aflossing boekjaar 2023	-76.877	-17.948	-30.657	-125.482
Saldo per 1 januari 2024	310.358	72.456	123.764	506.579
Aflossing boekjaar 2024	-80.216	-18.727	-31.989	-130.932
Inhaal aflossing 2023	-12.831	-2.996	-5.117	-20.943
Stand per 31 december 2024 lening	387.235	90.404	154.421	632.061
Cumulatieve aflossing (t/m 31 december 2024)	-169.925	-39.671	-67.762	-277.358
Af te lossen in 2025 (kortlopend deel)	-91.454	-21.351	-36.470	-149.275
Saldo per 31 december 2024	125.857	29.383	50.189	205.428
Het bedrag aan langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 0. Er is sprake van een aflossingsschema. Over de langlopende schulden is geen rente verschuldigd en er zijn geen zekerheden verstrekt.				

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Crediteuren		
Crediteuren	66.431	16.179
	66.431	16.179
Overige kortlopende schulden		
Langlopende lening Saxion (deel af te lossen binnen jaar)	149.275	151.875
Nog af te dragen subsidies	2.400.000	2.400.000
Vooruitontvangen Partnerbijdragen	96.407	7.971
Accountantskosten	19.500	9.862
Advies Governance Van der Bunt	-	10.000
Kosten Saxion januari t/m mei	-	19.058
AV-middelen te verrekenen Saxion	-	29.755
Subsidie "Versterking ecosysteem cyberweerbaar Gelderland" - periode 2025-2028	87.000	-
Subsidie "City Deal Lokale Weerbaarheid Cybercrime" - periode 2025	28.000	-
"Whole of Society Programma Stedendriehoek" - periode 2025	60.000	-
Overlopende passiva	4.944	22.220
	2.845.126	2.650.740



5.7 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichting

De jaarlijkse huurverplichting met betrekking tot de huur van het bedrijfspand aan de Wapenrustlaan 11 te Apeldoorn bedraagt circa € 473.000,- (incl. BTW compensatie) (2024: € 457.412).

Deze huurverplichting is aangegaan voor de duur van 5 jaar en loopt af op 31 augustus 2027. Opzegging dient uiterlijk 24 maanden voor afloop van de huurovereenkomst gedaan te worden (dus uiterlijk 1 augustus 2025). Na het verstrijken van deze periode, wordt de huurovereenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.

Kosten gemene rekening

Stichting CVD heeft een overeenkomst kosten "gemene rekening" in het kader van het beschikbaar stellen van personeel door de partners aan het CVD.

Het betreft de volgende partners:

- Politieacademie
- Gemeente Apeldoorn
- Stichting Saxion
- Universiteit Twente
- Stichting Regionaal Opleidingen Centrum Aventus
- Nederlands Instituut voor Publieke Veiligheid (NIPV)

Subsidies

Stichting CVD heeft zijn naam verbonden aan een drietal subsidies. Hier vloeien geen financiële verplichtingen uit voort. Het gaat om de volgende subsidies:

- Cyberweerbaarheid NL (SPRONG)
- LIAT (Learning & Innovating Ahead of the Threat)
- Criminal InvestigationDX

6. Begroting 2025

Onderstaande begroting is goedgekeurd door het bestuur van het CVD.

In september 2024 zijn wij aan de slag gegaan met het opstellen van de begroting 2025. De controller en directeur-bestuurder hebben hard gewerkt aan het tot stand laten komen van de begroting. Deze begroting is meerdere keren besproken met de controllers van de partners van het CVD en uiteindelijk goedgekeurd door de strategische partners in oktober 2024.

Vanuit financieel perspectief gezien gaat ongeveer 53% van alle lasten naar huisvesting en gaat 12,5% van alle lasten naar de inhuur van personeel. Hier dient wel rekening mee gehouden te worden dat er gerekend is met de inhuur van de controller en communicatiemanager tot en met maart 2025. In de veronderstelling dat deze functies na maart 2025 door personeel van een van de partners zal worden ingevuld. Kosten met betrekking tot dit personeel zal via de gemene rekening van de partners, onderling verdeeld worden. Hierdoor drukken deze niet op de geldelijke middelen van het CVD.

BATEN

Partnerbijdragen	Begroting 2025
Gemeente Apeldoorn	€ 66.420
Universiteit Twente	€ 200.548
Saxion	€ 300.767
Politieacademie	€ 228.428
NIPV	€ 175.681
Aventus	€ 180.202
Totale bijdrage	€ 1.152.046

Externe baten	Begroting 2025
Rentebaten	€ -
Huur baten	€ 10.000
Koffiemachine baten	€ -
Bijdrage Politie Eenheid Oost-Nederland	€ 15.000
Totaal externe baten	25.000

LASTEN

Exploitatie en huisvestingslasten	Begroting 2025
Afschrijvingslasten	€ 140.103
Inhuur personeel	€ 150.330
Adviezen	€ 80.500
Huisvestingslasten	€ 638.424
Kantoorlasten	€ 199.775
Algemene lasten	€ 18.975
Totaal lasten	€ 1.228.107



7. Ondertekening jaarverslag

Apeldoorn, 10 juli 2025

Stichting Centrum voor Veiligheid en Digitalisering

Het bestuur

C.J.M. van de Molen
Voorzitter

M.R. van Steen
Secretaris

J. Flier - Koster
Penningmeester

P. Molenaar
Bestuurslid

K.E. van Kammen
Bestuurslid



8. Goedkeurende controleverklaring

Goedkeuren verslag van de accountant

Hier komt de goedkeurende controleverklaring van de BonsenReuling Accountants & Adviseurs

NN