Jaarstukken 2024

Wij maken **samen** gezond gewoon

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

Volgende >

Voorwoord

Het jaar 2024 was een jaar van uitdagingen en vooruitgang voor de GGD West-Brabant. Terwijl we geconfronteerd werden met een dalende vaccinatiegraad, een toenemende maatschappelijke onrust, een toenemende zorgvraag en allerlei andere uitdagingen hebben we niet stilgezeten.

Onze reguliere werkzaamheden gaan gewoon door! Of het nu de kinderen en ouders zijn die we helpen in het consultatiebureau, voorlichting geven over gezonde seksualiteit, vaccinaties zetten, lijkschouwingen uitvoeren, meldingen over infectieziekten zoals (kleine) uitbraken van mazelen en muggen opvolgen of advies geven over een gezonde leefomgeving. Het zijn voorbeelden van de reguliere werkzaamheden van de GGD, die we iedere dag uitvoeren en waarmee we bijdragen aan de publieke gezondheid in West-Brabant.

Maar naast de reguliere werkzaamheden heeft de GGD afgelopen jaar ook op een aantal terreinen een stap naar voren gezet. Er is bestuurlijk een Brabantbrede visie op de Jeugdgezondheidszorg vastgesteld waarmee we een solide basis leggen voor de toekomst van onze jeugd. De drie Brabantse GGD'en hebben daarbij de samenwerking opgezocht en geven hier gezamenlijk uitvoering aan. Daarnaast zijn de corona werkzaamheden afgeschaald van structureel naar campagnematig. Ook bundelden we nadrukkelijk de krachten samen met de zorgaanbieders, welzijnspartijen en onze 16 gemeenten bij de uitvoering van ons regioplan vanuit het Integraal Zorg Akkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord. Dit is een greep uit ons werk, wat we afgelopen jaar hebben doorontwikkeld.

Al deze ontwikkelingen dragen bij aan een samenleving waarin iedereen gezond kan opgroeien en ouder worden. Een omgeving waarin gezonde keuzes de meest logische keuzes zijn en gezondheid bovenaan ieders agenda staat. Daarom laten we onze stem horen: gedurfd waar nodig, vernieuwend waar mogelijk en altijd eerlijk.

De GGD kan en doet dit niet alleen. We maken samen gezond gewoon. We werkten samen met andere GGD'en, vooral met GGD Hart voor Brabant, en versterkten onze samenwerking met de andere GGD'en in Brabant, Zeeland en Limburg. Daarnaast werkten we continue samen met onze gemeenten, de provincie Noord-Brabant en zorg- en welzijnsaanbieders.
Immers, de uitdagingen blijven en vanzelfsprekend willen wij dat de publieke gezondheid toeneemt in de toekomst. We moeten ons bewust blijven van de kwetsbaarheid van onze samenleving en blijven investeren in preventie en in de GGD als toekomstbestendige (crisis)organisatie. Want de beste zorg is nog altijd de zorg die niet geleverd hoeft te worden!

We zijn trots dat we als GGD West-Brabant hebben laten zien dat we een stevige en wendbare organisatie zijn, ook in onzekere en soms roerige tijden. We bedanken al onze medewerkers en ketenpartners. Hun inzet, gedrevenheid en hart voor de publieke gezondheid hebben ervoor gezorgd dat we ook in 2024 samen konden werken aan een veerkrachtige samenleving en een gezond, veilig en gelukkig West-Brabant.

Marian Witte,
bestuursvoorzitter
GGD West Brabant

Sebastiaan Baan,
directeur
Publieke Gezondheid

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Inhoud

De GGD in één oogopslag p. 04

Jaarverslag 2024 **p. 06**
Inleiding p. 07

1. Voortgang ambities **p. 08**
1.1 Voorkomen als het kan, beschermen als het moet p. 10
1.2 Iedereen verschillend, allemaal gelijk p. 17
1.3 Zelf, maar niet alleen p. 21
1.4 Overal om ons heen, binnen en buiten p. 25
2. Ontwikkelingen in de organisatie **p. 29**
2.1 Waar zijn we trots op? p. 30
2.2 Waar hadden we extra aandacht voor? p. 33
3. Herijkte indicatoren en inzicht in de productiecijfers 2024 **p. 35**
4. Financiële analyse **p. 37**

Paragrafen **p. 41**
1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing **p. 42**
1.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en risico's p. 43
1.2 Kengetallen p. 44
1.3 Beschikbare weerstandscapaciteit p. 45
1.4 Benodigde weerstandscapaciteit
– op basis van de risico-inventarisatie p. 46
2. Onderhoud kapitaalgoederen **p. 56**
3. Paragraaf financiering **p. 58**
3.1 Liquiditeitsbeheer p. 59
3.2 Kasgeldlimiet p. 60
3.3 Renterisico vaste schulden p. 61
(zie bijlage 3: Staat van langlopende leningen)
3.4 Vermogensstructuur en financiering (GGD) p. 62
3.5 Rentetoerekening p. 63
4. Paragraaf bedrijfsvoering **p. 64**
4.1 Het Service Centrum p. 65
4.2 Huisvesting en locaties p. 66
4.3 Inkoop p. 67
4.4 Informatiebeheer p. 68
4.5 Gegevensbescherming met informatiebeveiliging p. 70
4.6 Organisatie en medewerkers p. 71
4.7 Kwaliteit p. 72
4.8 Rechtmatigheidsverantwoording p. 74
5. Paragraaf samenwerkingsverbanden **p. 76**
5.1 Het Service Centrum (HSC) p. 77
5.2 Bureau Gezondheid, Milieu en Veiligheid p. 78
5.3 GHOR Midden- en West-Brabant p. 79
6. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) **p. 80**

Jaarrekening 2024 **p. 82**
1. Grondslagen **p. 83**
2. Balans per 31 december 2024 **p. 86**
3. Toelichting op de balans per 31 december 2024 **p. 87**
4. Niet in balans opgenomen verplichtingen en niet in balans opgenomen activa **p. 100**
5. Overzicht baten en lasten 2024 GGD West-Brabant **p. 101**
5.1 Exploitatie overzicht 2024 p. 102
6. Toelichting op het overzicht baten en lasten 2024 **p. 103**
6.1 Baten p. 104
6.2 Lasten p. 106
6.3 Incidentele baten en lasten p. 108
6.4 Taakveldenoverzicht p. 109
6.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen p. 110
6.6 Rechtmatigheidsverantwoording p. 113
6.7 SiSa bijlage p. 115
7. Gebeurtenissen na balansdatum **p. 117**

Bijlagen **p. 119**
1.1 Staat van vaste activa p. 120
1.2 Staat van voorzieningen p. 121
1.3 Staat van reserves p. 122
1.4 Staat van langlopende leningen p. 123
1.5 Kostenverdeelstaat – het service centrum p. 124
1.6 Personeel jaarverslag p. 125

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

De GGD in één oogopslag 2024

Wij maken samen gezond gewoon

Gezondheid vanzelfsprekend maken. Dat is ons doel voor

714.400 inwoners

waarvan ruim 123.000 jeugdigen

We zetten daarbij extra in op de gezondheid van mensen in kwetsbare situaties. Zodat alle mensen gezonde kansen krijgen om alles uit hun leven te halen.

We richten ons hierbij op vier pijlers:

- Voorkomen als het kan, beschermen als het moet
- Zelf, maar niet alleen
- Iedereen verschillend, allemaal gelijk
- Overal om ons heen, binnen en buiten

Over GGD West-Brabant

- 16 gemeenten
- 30 consultatiebureaus
- 1 hoofdvestiging

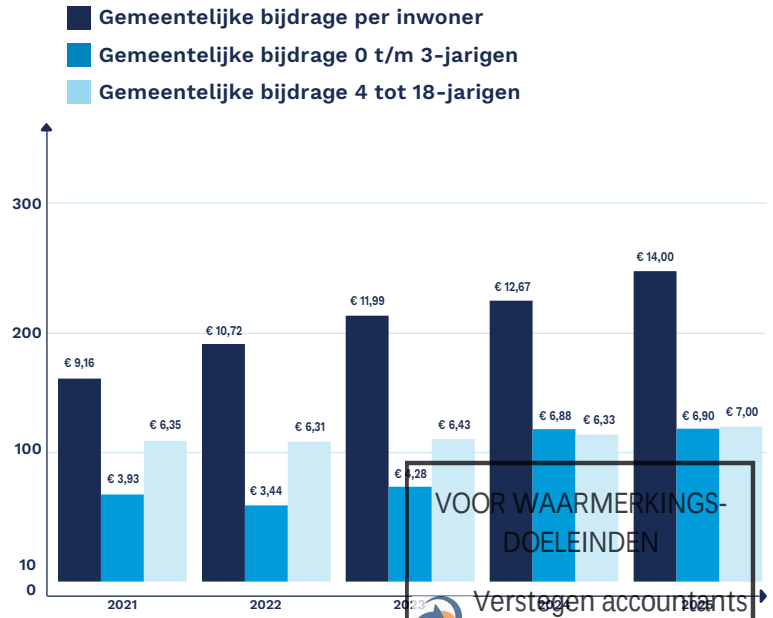
350 medewerkers maken zich sterk voor de gezondheid van alle inwoners en spelen in op de lokale situatie.

Investeren in publieke gezondheid

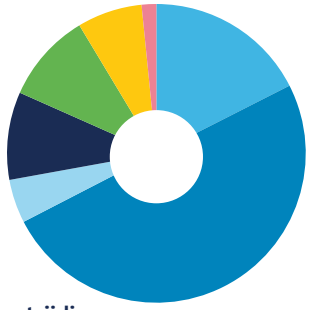
Inkomsten begroting 2025	€ 41,7 miljoen
Gemeentelijke bijdrage per inwoner	€ 14 miljoen
Gemeentelijke bijdrage 0 t/m 3-jarigen	€ 6,9 miljoen
Gemeentelijke bijdrage 4 tot 18-jarigen	€ 7 miljoen
Opbrengsten uit tarieven	€ 2,7 miljoen
Overige opbrengsten	€ 11,1 miljoen

Stijging door:

- **jaarlijkse indexering**
- **aanpassingen in het Rijksvaccinatie-programma**
  Betekent ook: stijging Gemeentefonds
- **Breda 0 t/m 3-jarigen vanaf 2024**
- **prenataal huisbezoek zwangeren in een kwetsbare situatie (vanaf juli 2022)**
  Betekent ook: stijging Gemeentefonds



Diensten



- Infectieziektenbestrijding
- Jeugdgezondheid
- Rijksvaccinatieprogramma
- Lokaal gezondheidsbeleid
- Gezonde en veilige leefomgeving
- Kwetsbare groepen
- CAO impact

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

‘In 2024 zetten al onze collega’s zich met passie en bevlogenheid in, met de GGD West Brabant én met inwoners, gemeenten en zorgpartners, om samen gezond gewoon te maken. Wij maken samen gezond gewoon is een gezamenlijke ambitie, waar iedereen aan bij wíl dragen. Tegelijkertijd staat de publieke gezondheid onder druk. Daarom werken we aan een toekomstbestendige GGD, waarbij we werken aan behoud van de kwaliteit van onze dienstverlening, we een aantrekkelijk werkgever willen blijven en we onze financiële uitdagingen kunnen opvangen. Zó bouwden we in 2024 samen aan gezond, veilig en gelukkig West-Brabant.’

- Directeur publieke gezondheid Sebastiaan Baan

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

Jaarverslag 2024

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

Inleiding

In dit jaarverslag brengen wij u inhoudelijk en financieel op de hoogte hoe de GGD West-Brabant in 2024 haar resultaten heeft bereikt.

Ook in 2024 werkten we vanuit onze toekomstvisie publieke gezondheid 'We maken *samen* gezond gewoon', die we samen met de GGD Hart voor Brabant, onze gemeenten, partners, collega's en inwoners in 2022 voor de komende 10 jaar opstelden. Hierin zijn ambities opgenomen voor een gezond, veilig en gelukkig West-Brabant. Op basis van de vier pijlers uit onze toekomstvisie 'We maken samen gezond gewoon' en vanuit onze integrale focus werkten we aan de maatschappelijke opgaven, binnen de kaders van ons beleidsplan en de beleidsbegroting. Deze opgaven vertaalden we naar de praktijk, vanuit of aanvullend op onze wettelijke taken. We werkten onder meer op de thema's vanuit de actielijnen van Integraal Zorg Akkoord en Gezond en Actief Leven Akkoord.

We werken aan een toekomstbestendige, gezonde organisatie. We hebben afgelopen jaar afscheid genomen van enkele fijne collega's, maar ook weer vele nieuwe bevlogen en enthousiaste collega's verwelkomd.

In hoofdstuk 1 beschrijven we de voortgang op onze ambities voor de Publieke Gezondheid in West-Brabant. In hoofdstuk 2 leest u meer over de ontwikkelingen binnen de organisatie, onze trotspunten en de punten waarop we extra alert moeten zijn. In hoofdstuk 3 leest u meer over de verantwoording op de herijkte indicatoren en de productiecijfers over 2024. Tot slot gaan we in hoofdstuk 4 dieper in op de financiën van onze GGD.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

1. Voortgang ambities

1.1 Voorkomen als het kan, beschermen als het moet

1.2. Iedereen verschillend, allemaal gelijk

1.3 Zelf, maar niet alleen

1.4 Overal om ons heen, binnen en buiten

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

De Toekomstvisie 2023-2033 ‘Wij maken samen gezond gewoon’

Onze toekomstvisie op de Publieke Gezondheid hebben we samen met GGD Hart voor Brabant, gemaakt in een tijd met veel uitdagingen op het gebied van wonen, economie en klimaat. Deze uitdagingen beïnvloeden onze gezondheid. We kijken hierbij minstens 10 jaar vooruit. Omdat deze uitdagingen niet stoppen bij regiogrenzen, werken we samen met de GGD’en om ons heen. Zo kunnen we kennis en middelen delen en onze samenwerking versterken met een gezamenlijke aanpak en uitgangspunten. We blijven lokaal herkenbaar en hebben aandacht voor lokale en (sub)regionale verschillen.

De vier thema’s waarop we ons vanuit de visie ‘wij maken samen gezond gewoon’ focussen en die de basis vormen voor ons beleidsplan 2023-2026 en de beleidsbegrotingen tot en met 2026 zijn:

- Voorkomen als het kan, beschermen als het moet;
- Iedereen verschillend, allemaal gelijk;
- Zelf, maar niet alleen;
- Overal om ons heen, binnen en buiten.

Alle medewerkers van de GGD zijn in 2024 aan het werk geweest om deze ambities en doelen op die thema’s te realiseren. In 2024 deden we ons werk met extra focus op integraal werken en waren we hard aan de slag om ons fundament op orde te brengen en te houden. Onderstaand geven we aan of deze doelen zijn behaald.

√ We hebben het doel voor 2024 behaald;
X We hebben het doel voor 2024 niet behaald.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

1.1 Voorkomen als het kan, beschermen als het moet

Wij maken samen gezond gewoon

Voorkomen is beter dan genezen. Nu én in de toekomst. Daarom richten we ons vooral op preventie. Zodat mensen zo lang mogelijk gezond blijven en kunnen meedoen. We bevorderen, bewaken en beschermen de gezondheid van mensen in West-Brabant. En we helpen mensen het zelf te doen. Met als doel om vroeg gezondheidsrisico's op te sporen en hierop in te spelen. Door preventie is het voor veel mensen mogelijk om gezonder te leven én gezond en vitaal oud te worden!

Onze ambitie voor 2027 op dit thema:

In 2027 is onze kennis en informatie over publieke gezondheid laagdrempelig beschikbaar voor onze inwoners en (keten)partners.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wat hebben we in 2024 hierop gedaan:

Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (VIP)

Alle GGD'en in Nederland hebben in 2023 en 2024 via een specifieke uitkering (SPUK) extra middelen gekregen om de infectieziektebestrijding in zijn geheel als ook de pandemische paraatheid te verstevigen. Wij hebben met dit geld tijdelijk ongeveer 5 fte extra aangenomen op de genoemde terreinen en in regioverband extra ingezet op onderzoeks- en opleidingscapaciteit. We hebben met deze extra middelen en een andere inzet van de traditionele functies de infectieziektebestrijding op haar zeven kerntaken steviger ingericht. Of deze landelijke intensivering structureel blijft, is helaas nog steeds onduidelijk.

Uitbraken infectieziekten in regio West-Brabant

We hebben in 2024 te maken gehad met een aantal opvallende infectieziektenuitbraken. Er is landelijk een grote uitbraak van kinkhoest die ook in West-Brabant speelde. In de eerste helft van 2024 was er in West-Brabant een uitbraak van hepatitis A in een groep met lage vaccinatiebereidheid. Ook was er een verheffing van de bof en we hebben enkele mazelenuitbraken gehad. Dit zijn allen infectieziekten waartegen gevaccineerd wordt. In 2024 waren we extra alert en bereidden we ons voor op een mazelenuitbraak in de regio, want er is op dit moment zowel in Nederland als in andere Europese landen een toename van het aantal mazelengevallen.

Afschaling COVID-19 activiteiten en de najaarscampagne

Een belangrijke wijziging voor 2024 was de basisprikken-capaciteit, wat fors naar beneden is bijgestel, op advies van de gezondheidsraad. Voor onze regio betekent dat een prikcapaciteit van 40 prikken per week. Deze leverden we vanaf onze GGD locaties aan de Doornboslaan in Breda en in Roosendaal.

Voor wat betreft de tussentijdse opschaling moesten we als GGD in staat zijn om van 1.000 naar 10.0000 (voor onze GGD van 40 naar 400) prikken per week te kunnen opschalen. Dit was geen probleem bij de GGD-locaties in Breda en Roosendaal. We kijken terug op een geslaagde najaarscampagne, die zich richtte op het vaccineren of hervaccineren van de kwetsbare doelgroep, ook bekend als de 'griepprik-groep', die landelijk ongeveer 2,8 miljoen Nederlanders omvat. Bij de GGD West-Brabant zijn in 2024 in totaal 113.581 coronavaccinaties gezet.

Wmo-toezicht

De GGD West-Brabant voert het toezicht op de Wmo uit voor gemeenten in West-Brabant. Hierin heeft begin 2024 een intensivering van de samenwerking met Hart voor Brabant plaats gevonden om regionaal de kennis, kwaliteit en uitvoering te verstevigen. Sinds de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) is de toezichthoudende taak m.b.t. kwaliteit in West-Brabant grotendeels belegd bij de GGD. De toezichthouders van de GGD voeren in de regio naast de wettelijk verplichte calamiteiten toezicht in 16 gemeenten ook het proactieve (kwaliteit) toezicht uit in 15 gemeenten. De gemeente Breda heeft ervoor gekozen om dit proactieve toezicht in eigen beheer te doen. Het proactieve toezicht wordt uitgevoerd op basis van jaarlijkse offertes waarbij aan het begin van het jaar per gemeente een afspraak wordt gemaakt over het gewenste aantal voorzieningen voor proactief toezicht. De calamiteiten onderzoeken vinden plaats na een gemelde calamiteit door de Wmo-voorziening. In de bijlagen vindt u een overzicht van het aantal uitvoerde Wmo-inspecties in 2024.

Bundelen van de krachten met netwerkpartners in verschillende samenwerkingsverbanden IZA en GALA

De West-Brabantse gemeenten geven samen met de GGD en onze netwerkpartners in de subregio's West-Brabant West en West-Brabant Oost

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

invulling aan de regioplannen. De ingezette ontwikkeling van regionale preventienetwerken bouwden we in 2024 samen met onze gemeenten verder uit en we zorgen dat het gezonde geluid op de juiste plekken goed gehoord wordt. Samen zorgden we ervoor dat de kansen vanuit het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) écht ten goede komen aan de publieke gezondheid van onze inwoners. De GGD vervulde, naast een coördinerende rol voor IZA/GALA in onze regio, ook de projectleidersrol op de vijf ketenaanpakken, te weten Kansrijke Start, gecombineerde leefstijlinterventies, kind naar gezond gewicht, valpreventie en Welzijn op Recept. Daarnaast zijn we trekker van actielijn 4 'Leefstijl, Leefomgeving en Kansengelijkheid' in zowel West-Brabant-West als West-Brabant Oost en geven we uitvoering aan enkele GALA-onderdelen. In de uitwerking van de plannen vraagt de GGD continue aandacht voor preventie en de beweging van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag. Om deze beweging te volgen en bij te sturen is de GGD vanuit ons 'meten en weten' betrokken bij de monitoring van de IZA-regioplannen en transformatieplannen. Meer hierover leest u onder de paragraaf 'zelf, maar niet alleen'.

Versterken mentale gezondheid en suïcidepreventie

Mentale gezondheid en suïcidepreventie zijn belangrijke thema's binnen GALA en IZA. Vanuit het GALA werken we aan mentale gezondheid via vijf actielijnen van de aanpak Mentale gezondheid. In 2024 ontwikkelden we een factsheet suïcidepreventie. Medio 2024 is de Wet publieke gezondheid gewijzigd ter bevordering en verankering van de initiatiefwet integrale suïcidepreventie. Een nieuwe wet voor integrale suïcidepreventie gaat medio juli 2025. Gemeenten moeten dan lokale doelen en acties opstellen, mede ondersteund door de GGD. In de regioplannen IZA Oost en West is de uitwerking van een (sub) regionale community aanpak mentale gezondheid en suïcidepreventie opgenomen. Inmiddels zijn we gestart met de voorbereidingen voor de uitrol hiervan in samenwerking met onder meer met aanbieders van geestelijke gezondheidszorg, 113 zelfmoordpreventie, GGD Hart voor Brabant en uiteraard de werkgroepen mentale gezondheid IZA. Deze (sub)regionale aanpak ondersteunt de gemeenten straks ook bij het werken volgens de nieuwe wet. Daarnaast besteedden we aandacht aan de Nederlandse Week van de Mentale Gezondheid en de campagne "Hey, het is oké", gericht op jongvolwassenen. Een tussenevaluatie van de aanpak op VO-scholen leidde tot nieuwe afspraken met gemeenten en scholen. Samen met het Trimbos Instituut werd gewerkt aan een visie voor mentale gezondheid op scholen in Brabant.

ROAZ-plan regio Brabant

In 2024 werkte de ROAZ-regio Brabant met Netwerk Acute Zorg Brabant (NAZB) aan de totstandkoming van het IZA ROAZ-plan. Het is ontwikkeld in nauwe samenwerking met de GHOR en alle acute zorgketenpartners uit Brabant. Vanaf 2024 vormt dit plan het startpunt van de verdere regionale samenwerking voor een toekomstbestendige acute zorgketen waarbij toegankelijkheid, beschikbaarheid en kwaliteit duurzaam geborgd zijn.
De GHOR intensiveerde in 2024 de samenwerking met de acute zorgpartijen, versterkte haar informatiepositie en publiceerde het eerste zorgrisicoprofiel voor onze regio.

Maatschappelijke weerbaarheid

In het afgelopen jaar zijn de ontwikkelingen ter sprake gekomen over de maatschappelijke weerbaarheid van West-Brabant. Het gaat er daarbij om op welke manier de samenleving, het bedrijfsleven, de overheid en andere partijen voorbereid zijn op meer langdurige verstoringen en een samenloop daarvan. In het afgelopen half jaar heeft de GGD en GHOR de rijksbrede informatie hierover verzameld en afstemming gezocht met de Veiligheidsregio en andere partijen. In 2025 wordt dit een van de speerpunten voor o.a. de GHOR.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Brabantbrede Jeugdsgezondheidszorg Visie

De Brabantbrede JGZ Visie is in 2024 bestuurlijk vastgesteld. Het maakt in Brabant niet uit waar je wieg staat! De drie Brabantse GGD'en gaan gezamenlijk aan de slag om de dienstverlening op de jeugdgezondheidszorg te versterken. Deze ontwikkeling is ook afgestemd met netwerkpartner Thuiszorg West-Brabant (TWB). De samenwerkingsafspraken met TWB zijn daarop herijkt. Via het Programma Generatie Gezond hebben we in 2024 ingezet op de verschillende deelprogramma's. In september was er een hackathon waarin professionals aan de slag gingen met eigentijdse dienstverleningsconcepten voor de JGZ in Brabant die worden meegenomen in de doorontwikkeling van de dienstverlening in lijn met de uitgangspunten van het Landelijk Professioneel Kader JGZ (LPK).

Wijzigingen Rijksvaccinatieprogramma

Het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) vormt een bescherming tegen ernstige infectieziekten. Daarbij gaat het om bescherming van individuen in kwetsbare groepen, om groepsbescherming en/of om uitbannen van ernstige infectieziekten. Op verzoek van de staatssecretaris van VWS heeft de Gezondheidsraad het schema van het RVP geëvalueerd en geconstateert dat alle vaccinaties bijdragen aan de doelen van het programma en adviseert dan ook ze allemaal te behouden. Daarnaast wordt in 2025 het RSV toegevoegd aan het Rijksvaccinatieprogramma. Een aantal van de vaccinatiemomenten worden verschoven. Vanaf 1 januari 2025 start het RVP(Rijksvaccinatieprogramma) met een nieuw landelijk vaccinatieschema. Dit heeft grote impact op de bestaande planning, capaciteit en logistiek van onze GGD, de voorbereidingen hiervoor zijn in 2024 gestart. We stemden dit af met de andere GGD'en in Brabant en met Thuiszorg West-Brabant (TWB) voor een eenduidige communicatie en implementatie. De financiële gevolgen hiervan worden meegenomen in onze jaarverslagen.

Doorgaande lijn Jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar Breda

Op 1 januari 2024 is de GGD gestart met de uitvoering van de doorgaande lijn 0-18 jaar voor de gehele gemeente Breda. De uitvoering is vanaf 1 januari 2024 voorspoedig verlopen. We zijn tevreden over het eerste jaar met de nieuwe teams van bevlogen professionals. We zijn trots op de klanttevredenheid gewaardeerd met een 8 en feedback die we van ouders en jeugdigen krijgen en onze afstemming met ketenpartners.

Hervormingsagenda Jeugd – Stevige Lokale Teams in West-Brabant

Om jeugdhulp beter te organiseren en betaalbaar te houden zetten gemeenten de stap naar Stevig Lokale Teams (SLT). Met één SLT krijgt elk gezin één aanspreekpunt. Dit zorgt ervoor dat de aandacht meer naar het gezin en de omgeving gaat, in plaats van alleen naar het kind. Dit maakt de hulp preventiever, effectiever en efficiënter, met de intentie dat er minder specialistische hulp nodig is. In 2024 zijn wij als strategisch partner betrokken bij de voorbereiding voor Stevige Lokale Teams, die per 1 januari 2025 voor twee jaar zijn gestart met vier Proof of Concepts (POC) in Altena, Breda, Drimmelen/ Geertruidenberg en Oosterhout. Daarbij kijken we goed naar innovaties, over domeinen heen en zetten we in op collectieve preventie waar mogelijk. Er moet nog veel geleerd en uitgevonden worden in deze samenwerkingsvormen, we delen daarin graag onze kennis en expertise vanuit de community aanpak.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Ketenaanpak Kind Naar Gezond Gewicht (KNGG)

Samen met Thuiszorg West-Brabant (TWB) zijn in 2024 voorbereidingen getroffen om te starten met de inzet van de centrale zorgverlener zoals de KNGG-aanpak beoogd. Daarmee zetten we in op een gezonde leefstijl bij ouders en jeugdigen om onder andere obesitas terug te dringen. Daarbij is de samenwerking tussen zorg en sociaal domein cruciaal. Door vertraging omtrent IZA/GALA is de implementatie van de Ketenaanpak KNGG vertraagd. Partners staan onverminderd in de startblokken om aan de slag te gaan.

Ketenaanpak Kansrijke Start

De gemeenten en ketenpartners hebben de taak gekregen om de ketenaanpak Kansrijke Start regionaal en lokaal in te richten voor (aankomende) gezinnen in een kwetsbare situatie gedurende de 1e 1000 dagen (-10 maanden t/m 2 jaar) van kinderen. Via lokale coalities zijn binnen de meeste gemeenten gezamenlijke afspraken gemaakt tussen relevante partners uit het medisch en sociaal domein. In 2024 is daarnaast een start gemaakt met een regionale ketenaanpak Kansrijke Start in West-Brabant. In deze regionale coalitie sluit vertegenwoordiging aan vanuit de 16 gemeenten West-Brabant, jeugdgezondheidszorg (JGZ GGD West-Brabant en TWB), de geboortezorg (Qocon en Annature), één huisartsenzorggroep (Zorroo) en de preferente zorgverzekeraar (CZ). Ook de kartrekkers vanuit de actielijn Kansrijk Opgroeien Oost en West zijn betrokken, om op deze manier de verbinding te maken voor o.a. de doorlopende lijn. De regionale coalitie kan aansluiten bij brede preventiethema’s en vraagstukken, waarvan het meerwaarde heeft om deze gezamenlijk en regionaal op te pakken. Thema’s die op de agenda stonden raken aan de signalering, toeleiding naar passende ondersteuning, prenataal huisbezoek, zorg en optimale begeleiding van gezinnen. Met veel energie wordt op verschillende vlakken steeds meer samengewerkt!

Voorzorg en Stevig Ouderschap

In opdracht van onder andere de gemeente Breda is de interventie Voorzorg en Stevig Ouderschap afgelopen jaar geïntensiveerd. Samen met de verbindingsprofessionals en Coördinator Zwangerenzorg (sinds januari 2025 onderdeel van onze werkzaamheden) zijn we aanwezig in het netwerk bij ketenpartners op vindplaatsen van een kwetsbare doelgroep. We zijn daarin de verbinding tussen medisch en sociaal domein. Samen met Thuiszorg West-Brabant zijn voorbereidingen getroffen om regionaal de komende jaren nog verder te intensiveren op deze interventies.

MAZL in het onderwijs

Ziekteverzuim en schooluitval is een van de uitdagingen binnen het primair onderwijs, voortgezet onderwijs en het MBO. MAZL is een effectieve methodiek om de aanpak van ziekteverzuim bij scholieren te verlagen. In 2024 is MAZL in het primair onderwijs (po) en voortgezet onderwijs (vo) in meerdere gemeenten in West-Brabant uitgevoerd. MAZL PO voeren we uit op offertebasis, vaak gefinancierd met tijdelijke NPO-middelen. De toename van casuïstiek, in relatie tot eerdere afspraken, en de personele krapte bij de GGD gaf in 2024 problemen bij de uitvoering van deze aanpak op het voortgezet onderwijs. Hierop zijn in samenspraak met gemeenten, het Regionaal Bureau Leren West-Brabant en het onderwijs verbeterafspraken gemaakt.

Collega Esther Pijl is gepromoveerd op dit onderwerp in 2024 en is nationaal en internationaal kennis aan het delen over de kracht van preventie op scholen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wat bereikten we in 2024?	Status	Toelichting
a. *Vanuit ons eerlijke geluid:* We maken proactief gebruik van de gegevens uit onze gezondheidsmonitors en koppelen die aan andere databronnen om zo preventie in de regio en lokaal vorm te geven.	√	We hebben gezondheidsprofielen per gemeente/school gemaakt en geduid obv de Jeugdmonitor als basis voor beleidsvorming binnen gemeenten.
b. *Vanuit ons gedurfde geluid:* We adviseren gemeenten en andere (keten)partners in het kiezen voor interventies en aanpakken die échte impact maken.	√	• We monitoren de impact van IZA/GALA door versterking van de Kennis Infra Structuur. • 3G-financiering Breda is beëindigd. Voortzetting 3G en doorontwikkeling naar verbeterde aanpak op andere scholen. Afstemming Brabantbreed over gezamenlijke doorontwikkeling Mentale Gezondheid VO.
c. *Vanuit ons vernieuwende geluid:* We geven onze regionale kennis- en adviesrol vorm door ons proactief in te zetten in het Gezond en Actief Leven Akkoord en maken daarvoor een regionaal framework.	√	Namens de 16 gemeenten heeft de GGD een coördinerende rol in het IZA/GALA traject. We hebben daarnaast in de subregio's West-Brabant West en West-Brabant Oost bijgedragen aan de tot standkoming van de regioplannen en geven mede invulling aan de uitvoering hiervan. Tot slot hebben we een rol in de monitoring van IZA/GALA.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

‘In 2024 kreeg team Infectieziektebestrijding (IZB) te maken met veel complexere casuïstiek zoals uitbraken van Hepatitis A en Mazelen. We zijn trots op hoe we dit hebben aangepakt en onder controle kregen. Door de afgelopen 1,5 jaar te investeren in teamopbouw en procesverbetering, konden we de grote werkdruk aan en kwaliteit leveren. Iedereen kende zijn rol en taken goed door oefenen en ervaring in de praktijk. De samenwerking met andere GGD’en, RIVM, ketenpartners, gemeenten en pers verliep soepel, met korte lijnen en goede communicatie. Dankzij deze inspanningen konden we complexe situaties effectief en tijdig aanpakken. Naast de bestrijding van infectieziekten zetten we ook in op preventie. Dit doen we onder andere door samenwerking met ketenpartners. Een mooi voorbeeld hiervan is het organiseren van het webinar over besmettelijke ziekten op het kinderdagverblijf. Een samenwerking van onze artsen met het team communicatie en een grote kinderopvangorganisatie.’

- Michelle Schrauwen, Arts Maatschappij en Gezondheid, profiel infectieziektebestrijding

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

1.2 Iedereen verschillend, allemaal gelijk

Wij maken samen gezond gewoon

Stel je een toekomst voor waarin mensen in staat zijn voor zichzelf te zorgen en daarbij bewuste gezondheidskeuzes maken. Hoe mooi zou het zijn als we die zelfredzaamheid bereiken. Voor zowel inwoners als professionals is (zoveel mogelijk) eigen regie enorm belangrijk, in elke levensfase. Een toekomst waarin inwoners kunnen vertrouwen op professionals die luisteren en aansluiten bij de behoefte en daarmee beschikbaar zijn wanneer dat nodig is in plaats van vertellen hoe het moet en 'met het vingertje wijzen'.

De meeste mensen in onze gemeenten kunnen goed voor zichzelf zorgen en hebben genoeg kennis over gezondheid. Ook voor hen is het belangrijk om op het juiste moment de juiste informatie en toegang te hebben om zelf beslissingen te nemen over hun leven en gezondheid. Wij proberen onze diensten zo in te richten dat we deze mensen goed kunnen helpen. Zo houden we tijd en ruimte over om inwoners, die extra hulp nodig hebben, beter te ondersteunen.

Onze ambitie voor 2027 op dit thema:
In 2027 ligt in alles wat we doen de focus op gelijke gezondheidskansen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wat hebben we in 2024 hierop gedaan:

Verhoging vaccinatiegraad in West-Brabant

We constateren dat de vaccinatiegraad in West-Brabant, net zoals landelijk, dalend is en willen hierop graag investeren om ernstige uitbraken van infectieziekten te voorkomen. Dit kunnen we niet alleen, maar doen we in samenwerking met gemeenten. De GGD onderzocht op verzoek van enkele West-Brabantse gemeenten hoe we doelgericht per gemeente kunnen inzetten op het verhogen van de vaccinatiegraad. Daarbij heeft de GGD meer inzicht gekregen en zal op basis daarvan een voorstel worden gemaakt. Begin 2025 wordt het voorstel aan het algemeen bestuur voorgelegd hoe de GGD zich zal inzetten om de vaccinatiegraad te gaan verhogen.

Een gezond welkom voor nieuwkomers in West-Brabant

Nieuwkomers zijn mensen die niet in Nederland geboren zijn, maar hierheen zijn gekomen met het doel hier langere tijd te blijven. Dit zijn bijvoorbeeld asielzoekers, Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen (AMV'ers), ontheemden uit de Oekraïne en arbeidsmigranten. Begin 2024 telde West-Brabant ongeveer 42.000 nieuwkomers (6% van het totaal). De GGD heeft, samen met gemeenten en andere partijen op basis van onze visie op Publieke Gezondheid en vanuit onze kernwaarden eerlijk, gedurfd en vernieuwend, beleid ontwikkeld om de basisprocessen van de Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) inzichtelijk en op orde te krijgen.

Gespreksleidraad voor een gezonde woon- en leefomgeving voor arbeidsmigranten in West-Brabant

De GGD is door enkele gemeenten in West-Brabant gevraagd om kaders te schetsen en te adviseren op basis van Positieve Gezondheid over een gezond woon- en leefklimaat voor arbeidsmigranten bij het realiseren van huisvestingslocaties. Dit deden en doen we vanuit het perspectief van de gezondheid van de arbeidsmigrant. Arbeidsmigranten verrichten in West-Brabant werk voor ons. Wij willen dat zij gezond bij ons kunnen wonen, werken, verblijven en meedoen vanuit reguliere huisvesting én bij tijdelijke huisvesting. Dit is een moeilijke opgave, waarbij domeinoverstijgende samenwerking vereist is, zowel bij de GGD en gemeenten als bijvoorbeeld bij de Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB). Daarnaast werkten we samen met werkgevers, uitzendbureaus, huisvesters, beheerders en uiteraard de arbeidsmigranten zelf.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wat bereikten we in 2024?	Status	Toelichting
a. *Vanuit ons eerlijke geluid:* We versterken het inzicht in de verschillen op wijkniveau door gebruik te maken van de data uit onze gezondheidsmonitors en gegevens die we hebben uit bijvoorbeeld de dashboards van de jeugdgezondheidszorg.	√	Datagedreven werken in de sectoren: • Risicoprofielen zijn gebruikt en geüpdatet binnen de JGZ. Deze worden besproken in de gemeentelijke gesprekken als daar aanleiding voor is. • We zetten in de JGZ in op risicogestuurd werken en ontwikkelen daarin samen zicht op kwetsbare kinderen. We registreren ETM-scores en deze zijn gedeeld met gemeenten in de bijlagen van deze jaarstukken 2024. • Kwetsbare kinderen kregen ten opzichte van niet kwetsbare kinderen extra JGZ-aanbod, Via dossieronderzoeken zorginschatting (DOZI) werd op maat steeds een nieuwe zorgbehoefte inschatting gemaakt. De uitvoer van DOZI is ondergebracht binnen het proces kwetsbare kinderen en zijn tevens inzichtelijk op het JGZ-dashboard. Ongelijk investeren voor gelijke kansen. • We hebben de vaccinatiegraad per gemeente bij schoolgaande kinderen, zoals het RIVM die publiceert, voor gemeenten op postcodegebied in kaart gebracht. Dit vormt mede de basis voor de doelgroep-/gebiedsgerichte aanpak verhoging vaccinatiegraad. • We ontwikkelden een dashboard voor uitvoerende teams.
b. *Vanuit ons gedurfde geluid:* We ontwikkelen de aanpak van gelijke gezondheidskansen door waarbij we (collectieve) preventie zo inzetten dat we tijd en capaciteit vrijspelen om extra te investeren in groepen inwoners die het harder nodig hebben.	√	Zie a. vwb. de JGZ.
c. *Vanuit ons vernieuwende geluid:* We experimenteren met de toepassing van Health in All Policies en ervaringskennis in onze dagelijkse werkzaamheden.	√	We hebben aandacht voor de kwetsbare positie en zorg voor arbeidsmigranten en adviseerden gemeenten hoe dit vraagstuk domeinoverstijgend aan te pakken.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Om ouders te ondersteunen bij het gezond opgroeien van hun kinderen, sluiten we aan bij hun behoeften op een manier die bij hen past. Een sterk digitaal aanbod is essentieel voor eigentijdse dienstverlening. Daarom bieden we webinars aan die inspelen op vragen die bij ouders leven. In 2024 organiseerden we onder andere het webinar “Pubers, als je ze begrijpt zijn ze best leuk!” Dit onderwerp, waar door ons nog niet veel kennis over werd gedeeld, trok zo’n 650 ouders aan. Tijdens het webinar ging ik met twee andere jeugdverpleegkundigen dieper in op de ontwikkeling van het puberbrein en legden we ouders verschillende situaties voor. Dit leidde tot waardevolle ideeën en inzichten.
Dit webinar maakt deel uit van een samenwerking met diverse JGZ-organisaties en andere GGD’en waar we een groter landelijk aanbod webinars hebben en zoveel mogelijk ouders willen bereiken.

- Maarten van Sorge, Verpleegkundige Jeugdgezondheidszorg

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

1.3 Zelf, maar niet alleen

Wij maken **samen** gezond gewoon

Iedereen is anders. Zelf doen werkt voor heel veel mensen goed, maar niet voor iedereen. Om te achterhalen wie het wel en niet zelf kan, hebben we veel waardevolle informatiebronnen. Door data te duiden en te combineren, weten we welke groepen zich in kwetsbare situaties bevinden of gaan bevinden. Zo kunnen we de mensen die extra hulp nodig hebben, gericht bijstaan en helpen.
We vormen een vangnet voor mensen die vastlopen en het niet zelf kunnen.

Onze ambitie voor 2027 op dit thema:

In 2027 is de kennis en informatie om zelf regie te kunnen nemen en houden laagdrempelig beschikbaar in West-Brabant.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wat hebben we in 2024 hierop gedaan:

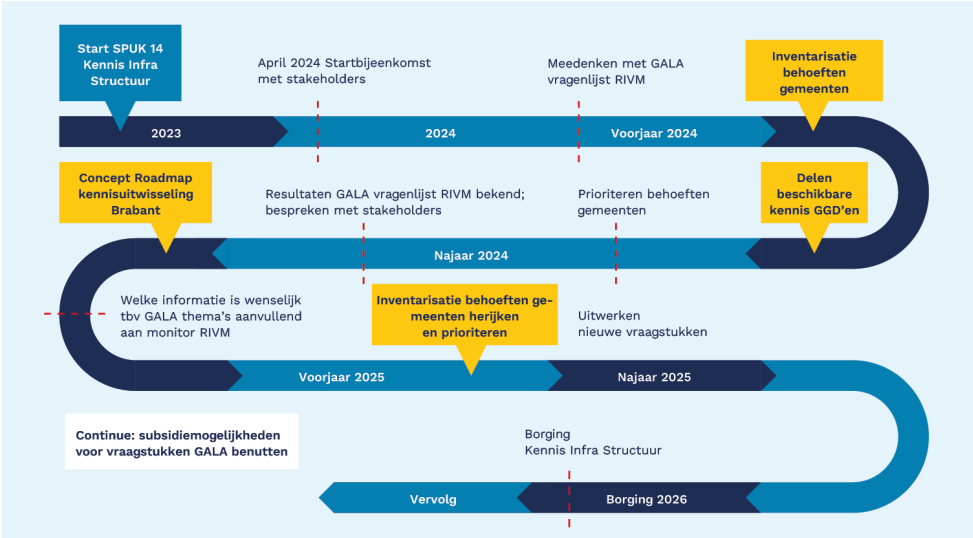
Datagedreven werken

Er is in 2024 veel geïnvesteerd in de verschillende databronnen die inzicht geven in publieke gezondheid. We vergroten de waarde van dit inzicht door deze bronnen te gebruiken bij onze adviezen, bij de duiding en bij het monitoren van resultaten. Dat vraagt nieuwe manieren van werken voor de professionals, van ons en onze partners. De beschikbare bronnen verrijkten we continu door slim samen te werken met partners zoals PON/TELOS, de provincie Noord-Brabant en onderzoeksinstituten zoals het RIVM.

We werkten ook bij andere dienstverlening steeds vaker aan onze digitale aanwezigheid, bijvoorbeeld via de social mediakanalen en webinars. Daarmee sluiten we goed aan op de online leefwereld van de verschillende doelgroepen om ons bereik te vergroten. Door de doorontwikkeling van het Social mediakanaal VrijBlij is het bereik van kwetsbaren doelgroepen in het kader van de seksuele gezondheid toegenomen.

Versterking Brabantbrede kennisinfrastructuur (KIS)

Samen met GGD Hart voor Brabant en GGD Brabant Zuid-Oost versterkten we vanuit de SPUK-14 middelen vanaf 2024 de Brabantbrede kennisstructuur op het gebied van collectieve preventie. Met als drie hoofddoelen het schakelpunt kennisdelen, een inventarisatie van vraagstukken en de monitoring op de thema's van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Samen met de gemeenten werden vragen geprioriteerd, beantwoord en waar nodig met nader onderzoek aangevuld.



Pilot Gezondheidsavatar VITA

Om onze ambitie in 2027 te bereiken is het van belang dat inwoners 24 uur per dag de beschikking hebben over onze kennis en betrouwbare informatie. Hiervoor is een pilot met een gezondheidsavatar genaamd 'VITA' gedaan, die op ieder gewenst moment professionals en ouders kan helpen met informatie bijvoorbeeld over opvoedvragen. De ervaringen van professionals in oefenen met VITA zijn positief. GGD GHOR NL en Groeigids zijn geïnspireerd geraakt door de pilot en gaan landelijk verder met de ontwikkeling van een gezondheidsavatar om de dienstverlening te verrijken.

Resultaten gezondheidsmonitor 2023 en analyse op hoofdlijnen.

In mei 2024 zijn de uitkomsten van de landelijk gehouden Gezondheidsmonitor Jeugd 2023 verschenen. Hiervoor hebben in West-Brabant bijna 10.000 leerlingen uit klas 2 en klas 4 van het voortgezet onderwijs een vragenlijst ingevuld over hun gezondheid, welzijn en leefstijl. Alle gemeenten hebben

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

vanuit de GGD een gemeenteprofiel ontvangen, dat ook op de Brabantscan staat. Ook zijn daar alle uitkomsten van het onderzoek te vinden. De resultaten bevestigen dat investeren in de gezondheid van onze jeugd belangrijk blijft. De uitgangspunten van het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA) kunnen onze gemeenten hierbij helpen.

Wat bereikten we in 2024?	Status	Toelichting
a. *Vanuit ons eerlijke geluid:* We investeren in de heldere taal van de kennis en informatie die we beschikbaar hebben, zodat het aansluit op de doelgroep.	√	JGZ: De Informatiepagina per contactmoment staat op de website en staat vermeld in de uitnodigingsbrieven op taalniveau B1. JGZ: Aandacht voor het bereiken van kwetsbaren door zorg op maat en daarbij hebben we een meertalig instrument ontwikkeld 'We hebben je gemist'-kaarten voor huisbezoeken.
b. *Vanuit ons gedurfde geluid:* We stimuleren de eigen regie door inwoner-betrokkenheid een plek te geven in de publieke gezondheid.	√	We vroegen ouders via een klanttevredenheidsonderzoek naar tips of suggesties hoe we onze dienstverlening kunnen verbeteren.
c. *Vanuit ons vernieuwende geluid:* We maken onze dienstverlening persoonlijker door verder te werken aan de digitalisering, zoals we ook doen met de inzet van JouwGGD en de Ouderchat.	√	JGZ: Naast face to face zijn er online chatmogelijkheden voor ouders en jongeren en is er een telefonisch spreekuur. Ook hebben we de pilot met onze AI-collega Vita (gezondheidsavatar) afgerond en zetten we in op een landelijke doorontwikkeling en uitrol hiervan via GGD GHOR NL- Groeigids.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Bij Jeugdgezondheidszorg (JGZ) hebben we te maken met no-shows. Om dat te verminderen zijn we hiermee met een diverse groep collega's aan de slag gegaan. In 2024 zagen we duidelijke resultaten door persoonlijke herinnerings-sms'jes te sturen met een duidelijke call to action. Dit leidde tot een afname van no-shows met 27%. Daarnaast hebben we een risicomodel voor no-shows ontwikkeld en een experiment opgezet. Vanaf 1 maart 2025 bellen we ouders/verzorgers met de grootste kans op no-show vooraf. Dit helpt niet alleen bij het herinneren aan de afspraak, maar stelt ons ook in staat om eventuele drempels weg te nemen. Hiermee hopen we het aantal gemiste afspraken verder te verminderen en de toegankelijkheid van de zorg te verbeteren. We zijn er trots op dat we de doelgroep beter bereiken, wat bijdraagt aan gezond opgroeien voor ieder kind.

- Leonard Vanbrabant, Statisticus en Data-Scientist – Team Onderzoek & Datagedreven werken

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

1.4 Overal om ons heen, binnen en buiten

Wij maken samen gezond gewoon

De zorg voor een gezonde leefomgeving staat momenteel in het middelpunt van de belangstelling. Door ontwikkelingen als de Omgevingswet, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA) worden gemeenten en andere organisaties in het ruimtelijk, sociaal- en gezondheidsdomein uitgedaagd om samen aan de slag te gaan met het thema. Op regionaal niveau werken de drie Brabantse GGD'en al sinds 2022 samen aan het ontwikkelen van kennis en bruikbare instrumenten voor gemeenten en andere organisaties om aan de slag te gaan met de inrichting van een gezonde fysieke leefomgeving. Het in 2024 gelanceerde Brabantse Portaal over gezondheidsadvies in relatie tot de Omgevingswet is hiervan een mooi voorbeeld. Evenals de Brabantse Omgevingsscan. Daarnaast zaten we bij al onze gemeenten aan tafel om gezondheid een plek te geven in omgevingsvisies en -plannen.

Onze ambitie voor 2027 op dit thema:

In 2027 zijn gezondheid, (sociale) veiligheid en duurzaamheid prioriteit in de leefomgeving en wijkontwikkeling

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Samenwerking GGD en Provincie

Sinds 2023 is de samenwerking met de Provincie geïntensiveerd, mede door de aanstelling van een GGD-collega die een verbindingsfunctie heeft tussen de 3 Brabantse GGD'en en de Provincie Noord-Brabant. Deze constructie is positief bevonden en ook in 2024 vervulde zij deze brugfunctie. Hiermee wordt de kennisuitwisseling op landelijk en provinciaal niveau beter geborgd. We werken samen aan een leefomgeving in Brabant die uitdaagt tot gezond leven.

Een Brabantse GO! voor een groene gezonde leefomgeving

Met het project: 'Een Brabantse GO! voor een groene gezonde samenleving' willen we de leefomgeving in Noord-Brabant verbeteren. Daarom gaan we aan de slag met de GO! methode. GGD is één van de partners in dit ZonMW-project. In drie gemeenten Oss, Bernheze en Breda ging de GGD nauw samenwerken met de gemeenten en inwoners. Ook werkten we met de kenmerken van 'lerend evalueren (PBL). Door samen te werken en te leren van elkaar, willen we een positieve impact hebben op de gezondheid en het welzijn van de inwoners in hun leefomgeving.

VOOR WAARMERKINGEN DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wat willen we bereiken in 2024?	Status	Toelichting
a. *Vanuit ons eerlijke geluid:* We versterken de integrale advisering over de leefomgeving door intern en extern meer in te zetten op kennisdeling. We adviseren onder meer op basis van de Brabantse Omgevingscan en het GezondheidsInformatieKnooppunt.	√	In mei is een groot klantbelevingsonderzoek gestart naar het gebruik van het portaal GGD Omgevingsadvies. Het portaal GGD Omgevingsadvies biedt gezonde inspiratie en adviezen voor ruimtelijke ontwikkelingen. Bij voorkeur al aan de tekentafel. Zo kan gezondheid gemakkelijker en beter worden meegenomen.
b. *Vanuit ons gedurfde geluid:* We adviseren integraal aan en in samenwerking met meerdere domeinen bij gemeenten, zoals ruimtelijke ordening, milieu en het sociaal domein, als ook onze (keten)partners. We werken een stappenplan uit om de Green Deal te implementeren voor een duurzame en toekomstbestendige GGD-organisatie.	√	Vanuit de GGD brede werkgroep Gezonde Leefomgeving, incl. team GMV werken we aan de borging van integraliteit op het thema, zowel intern als in de advisering van en samenwerking met externe partners. Ook in het portaal GGD Omgevingsadvies en de Brabantse Omgevingsscan zijn gezondheidsadviezen integraal opgenomen. De IZA actielijn leefstijl, leefomgeving en kansengelijkheid is gestart en is in 2024 verder uitgewerkt met de gemeenten in West-Brabant West en West-Brabant Oost. We hebben in 2024 met de 3 GGD'en gezamenlijk de Green Deal ondertekend.
c. *Vanuit ons vernieuwende geluid:* We integreren ook andere thema's als mentale gezondheid, jeugdgezondheidszorg en gelijke gezondheidskansen verder in onze advisering over de gezonde leefomgeving.	√	Vanuit een GGD-Brede, multidisciplinaire werkgroep Gezonde Leefomgeving is verbinding hiermee gelegd en wordt er bewustwording gevraagd voor de impact die een gezonde leefomgeving heeft op de andere thema's. Citydeal gezonde en duurzame voedselomgeving: De gemeente Breda heeft de citydeal voorbereidt en er is vanuit de GGD een overzicht van bestaande initiatieven en projecten opgesteld. De citydeal legt focus op de juridische mogelijkheden voor weren van ongezond eten (snacksbars) en de reclame daarvoor.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

‘Door de energiecrisis en vragen aan de GGD over schimmel in huis heeft team Onderzoek verkennende gesprekken en literatuuronderzoek uitgevoerd. We ontdekten dat aandacht voor gezondheid vaak ontbreekt als het gaat om energiearmoede. Inwoners in energiearmoede verwarmen vaak hun woning onvoldoende. Dit kan leiden tot een ongezond binnenmilieu. Samen met team Gezondheid Milieu en Veiligheid (GMV) en inwoners in energiearmoede zijn we aan de slag gegaan. We zijn trots dat we in dit project samen met inwoners via co-creatie hun stem hebben laten horen. Hun input komt duidelijk naar voren in de ontwikkelde infokaart die energieklussers en gemeenten nu inzetten. Het rapport benadrukt het belang om huurders in energiearmoede prioriteit te geven bij maatregelen en samen te werken met wooncorporaties. Door de infokaart en factsheet te gebruiken wordt het verband tussen energiearmoede en gezond binnenmilieu versterkt. Zo dragen we bij aan gezond wonen voor mensen in energiearmoede.’

- Marjolein Stoopendaal, Epidemioloog en Onderzoeker Publieke Gezondheid

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

2. Ontwikkelingen in de organisatie

2.1 Waar zijn we trots op?

2.2 Waar hadden we extra aandacht voor?

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

2.1 Waar zijn we trots op

Wij maken **samen** gezond gewoon

In 2024 zijn er binnen en buiten de GGD mooie en belangrijke ontwikkelingen geweest, die ons een stap vooruithielpen in ons werk voor een gezond, veilig en gelukkig West-Brabant.

SAMEN VOORUIT

Samen Vooruit' – doorontwikkeling organisatie

In 2023 zijn de nieuwe kernwaarden 'Eerlijk, gedurfd en vernieuwend' tot stand gekomen. Deze sluiten naadloos aan op nieuwe toekomstvisie 'we maken samen gezond gewoon'. Deze waarden geven aan op welke wijze wij als GGD hieraan onze bijdrage leveren. Het ontwikkelen van de organisatie is altijd in beweging, dat doen we samen. In de zomer hadden we een medewerkersbijeenkomst. Naar aanleiding daarvan werden de belangrijkste ontwikkelthema's voor de organisatie voor 2023 en 2024 geagendeerd en getoetst. Vanuit het programma Samen Vooruit hebben we het afgelopen jaar de volgende stappen gezet:

- Herziening van het functiehuis van de GGD West-Brabant conform de HR21 methodiek is eind 2024 afgerond;
- Versteviging van de medische lijn en benoeming van de medisch adviseur;
- Optimalisatie van de werkprocessen zoals het project portfolio en de inrichting van het Zenya Kwaliteitssysteem;
- Inrichten van Leren & Ontwikkelen, met onder andere HR21, een nieuw functiehuis voor groei en ontwikkeling en Lumina, een aanpak die heeft bijgedragen aan meer inzicht in teamdynamiek en samenwerking. Ook hebben alle medewerkers een ontwikkelgesprek gehad, waar we veel positieve feedback op hebben ontvangen. Dit heeft gezorgd voor meer betrokkenheid en een gerichtere focus op groei en ontwikkeling binnen de organisatie.

Samenwerking met andere GGD'en

Om ons zo goed mogelijk in te zetten voor de Publieke Gezondheid in onze regio en om toekomstbestendig te zijn en te blijven werkt de GGD West-Brabant samen met andere GGD'en. De samenwerking met GGD Hart voor Brabant is afgelopen jaren geïntensiveerd, bijvoorbeeld door het ontwikkelen van onze gezamenlijke toekomstvisie en een intensieve samenwerking op bedrijfsontwikkeling, naast de al bestaande samenwerkingen. Brabantbreed werkte de GGD samen met GGD Hart voor Brabant en GGD Brabant Zuid-Oost aan het verbeteren van de jeugdgezondheidszorg via het programma Generatie Gezond, in de versterking van de Kennisinfrastructuur en werkten we samen voor een gezonde leefomgeving in Brabant. In 2024 is ook de samenwerking binnen ZeeBraLim (De GGD'en van Zeeland, Brabant en Limburg) weer verstevigd. Met name op de forensische geneeskunde en de infectieziektebestrijding werkten we intensief samen. Maar ook zijn de bestaande overeenkomsten waar nodig beëindigd of vernieuwd.

VOOR-WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Daarnaast hebben we in 2024 de samenwerkingsafspraken met Thuiszorg West-Brabant herijkt voor de gezamenlijke uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg van 0-4 jaar in West-Brabant West.

Green Deal! Verduurzamen begint bij onszelf

Onlangs heeft GGD West-Brabant de Green Deal Duurzame Zorg 3.0 ondertekend. Hiermee zetten we een belangrijke stap richting een duurzame toekomst. Door het ondertekenen van de Green Deal benadrukken we onze ambitie om bij te dragen aan een beter klimaat en een gezonde leefomgeving in Brabant. Met de ondertekening beloven we duurzame keuzes te maken, zowel binnen onze eigen organisatie als in het werk voor de inwoners van Brabant.

'Samen Vooruit' – doorontwikkeling organisatie

Om onze ambities en doelen te bereiken was een doorontwikkeling van de organisatie nodig. Op basis van output uit verschillende sessies en evaluaties met onze medewerkers hebben we in 2022 zeven (door)ontwikkelpunten vastgesteld. Deze punten zijn in 2023 afgerond of zijn belegd in de organisatie. Een van de vervolgstappen is het gebruik van een uniform capaciteitsmodel voor onze teams. Hiermee zijn we in 2024 gestart, hebben we dit bij de GGD toegepast bij een aantal teams, en zijn we bezig met de GGD-brede uitrol hiervan. We onderzoeken met GGD Hart voor Brabant of we hiervoor een collectieve applicatie ontwikkelen. De GGD-brede borging is nog een punt van aandacht.

'Tijd van je Leven' opgenomen in de databank met effectieve interventies van Movisie

De interventie Tijd van je leven is beschreven, beoordeeld en opgenomen in de databank 'sociale en effectieve interventies' van Movisie waarmee het in 2024 een kwaliteitskeurmerk heeft gekregen. Tijd van je Leven is acht jaar geleden ontwikkeld door de GGD in samenwerking met de nieuwe Veste. In de doorontwikkeling zijn ook CultuurCompaan en cultuurbedrijf Bergen op Zoom en enkele welzijnsorganisaties betrokken. Het doel is om eenzaamheid te verminderen en de positieve gezondheid bij zelfstandig wonende mensen van 65 jaar en ouder die in enige mate eenzaam zijn te versterken. De interventie sluit aan bij de andere werkzaamheden van de GGD op het themagebied vitaal ouder worden.

12,5 jarig jubileum van het Innovatielab

Het Innovatielab bestond in 2024 12,5 jaar. Het lab weerspiegelt onze kernwaarden vernieuwend, eerlijk en gedurfd. We verkennen voortdurend nieuwe technologieën en methoden en zetten die in voor het primaire proces. Ter gelegenheid van deze mijlpaal is een jubileumboekje gemaakt met hoogtepunten en inzichten.

Wetswijziging Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Sinds 1 juli 2022 is de wetswijziging op de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) van kracht gegaan. Op grond van de nieuwe kaders stelden we in 2023 het nieuwe ontwerp van de Gemeenschappelijke Regeling GGD West-Brabant op. Deze is inmiddels via een collegebesluit medio 2024 door alle gemeenten bekrachtigd en door de gemeente Breda gepubliceerd per medio juli.

Externe audit door CIIO

In mei 2024 vond het jaarlijkse auditbezoek plaats van certificeerder CIIO. In 2024 betrof het een uitgebreid auditbezoek. Dit doet CIIO eens in de drie jaar. Alle onderdelen van de kwaliteitsnorm CIIO Maatstaaf (ISO9001) werden getoetst.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

In de terugkoppeling gaven de auditoren complimenten aan de ontwikkeling die de GGD momenteel vormgeeft na de bijzondere coronajaren en het toevoegen van een managerslaag binnen de organisatie. Enkele mooie voorbeelden die zijn genoemd:

- de uitvoering die we geven aan de visie 'leven lang leren en ontwikkelen';
- pre-boarding en onboarding van nieuwe collega's;
- project portfoliomanagement;
- aandacht voor (kwetsbare) klanten/cliënten;
- en tot slot, de samenwerking tussen primaire teams en de ketenpartners.

Op één punt zagen de auditoren een "afwijking": de actualiteit van de RI&E. De RI&E is een instrument waarmee arbeidsrisico's in kaart worden gebracht en aangepakt. We hebben hierop het Plan van Aanpak aangescherpt en hiermee is het kwaliteitscertificaat van GGD West-Brabant verlengd.

Audit Nen 7510

De GGD West-Brabant is sinds maart 2024 NEN 7510 gecertificeerd. Daarmee laten we zien dat we informatieveilig werken. We zijn heel trots dat we dit mooie resultaat samen hebben gehaald. Binnen de begroting en ruim binnen de tijd. We zijn uitstekend geslaagd met mooie feedback. Een greep uit de complimenten die we kregen:

- De auditor was erg onder de indruk van het hoge percentage collega's dat de trainingen informatieveiligheid gehaald heeft;
- De opzet van de pagina's met de Gouden Regels en de 'wegwijzer' vielen erg in de smaak;
- Complimenten voor de wijze waarop we ons uitgebreide applicatielandschap in kaart hebben gebracht;
- Lof voor de enorme betrokkenheid op alle niveaus in de organisatie en de positieve energie die uitgaat van de GGD-collega's.

Informatiebeveiliging

In 2024 is er binnen de GGD veel aandacht besteed aan het thema Informatiebeveiliging. Gedurende het jaar zijn er diverse presentaties gegeven over potentiële incidenten, waarbij medewerkers inzicht hebben gekregen in de nieuwste bedreigingen en hoe deze te voorkomen. Daarnaast is er een start gemaakt met Mysteryguest bezoeken aan JGZ-locaties om de beveiligingsmaatregelen in de praktijk te testen en te verbeteren op locaties. Ook zijn de medewerkers actief bezig geweest met StackAware trainingen, waarmee hun kennis en vaardigheden op het gebied van informatiebeveiliging verder zijn versterkt. Deze initiatieven hebben de intentie om bij te dragen aan een verhoogd bewustzijn en een verbeterde beveiligingscultuur binnen de organisatie.

Vergunning TBC Röntgenapparaat

In 2023 constateerden we dat ons TBC Röntgenapparaat niet over de benodigde vergunning beschikte. Wij hebben toen ook gemeld dat dit gelukkig niet heeft geleid tot een verminderde kwaliteit van onze dienstverlening, aangezien de jaarlijkse kwaliteitscontroles wel uitgevoerd zijn. Een lang traject van vergunningaanvraag is doorlopen en is in 2024 de vergunning verleend, waardoor onze normale werkprocessen weer konden worden opgestart.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

2.2 Waar hadden we extra aandacht voor?

Wij maken **samen** gezond gewoon

De moderne organisatie is een goed werkgever

GGD-medewerkers moeten zo goed mogelijk kunnen werken. Zij kunnen hun werk doen volgens de juiste standaarden, het werk boeit ze en ze voelen zich verbonden met de organisatie. We zetten nieuwe werkwijzen in waarmee we ons hebben voorbereid op een goed werkgeverschap. In de komende jaren is er een krimp op het aantal mensen dat werkt ten opzichte van de gehele bevolking. Dat betekent dat we als organisatie moeten doorontwikkelen. Het behalen van onze doelstellingen is een blijvende ambitie. Gezien de beschikbaarheid van personeel in de toekomst zullen we dit op andere wijze moeten gaan doen. Dit vereist van de GGD dat we meer inzetten op technologie, andere middelen en mogelijk andere werkwijzen. Daarom moesten we, en moeten we, investeren in onze medewerkers om hen te ondersteunen in deze verandering. Om mensen te boeien en te binden investeerden we ook in leren en ontwikkelen. We maakten hierbij onder andere gebruik van Lumina-profielen in de teams.

In het afgelopen jaar zijn ook de eerste gesprekken intern gevoerd over het anders inrichten van het werk. Dit gaat over bijvoorbeeld functiedifferentiatie binnen medische beroepen, maar ook de inzet van andere beroepen ten gunste van het medisch handelen. Ook in de komende jaren zullen we hier nadrukkelijk in blijven ontwikkelen.

Een financieel gezonde GGD

De GGD is financieel gezond en dit willen we ook graag blijven, met oog voor de onzekere financiële vooruitzichten voor gemeenten in het daljaar 2026. We verkenden hiervoor in 2024 in opdracht van ons bestuur een aantal scenario’s in een contourenschets 2026, die verder worden uitgewerkt in de beleidsbegroting 2026.

Aandachtspunt uit de audit Nen7510

Er is een kleine tekortkoming (minor) aangetroffen tijdens de audit in het kader van de informatieveiligheid. Er werden onbewaakte druppels van medewerkers en ontgrendelde schermen aangetroffen op enkele werkplekken.

Doorkijk naar de externe audit in 2025

Op een aantal onderwerpen heeft de auditor van CIIO aangegeven dat de GGD zich verder mag ontwikkelen. Hier zal CIIO in een volgend auditbezoek in 2025 aandacht voor hebben:

- De BHV-organisatie: dit werd in het auditbezoek van 2023 ook als kanttekening geplaatst. De auditoren zien zeker verbetering op dit onderwerp, maar geven aan dat de volgende ontwikkelingsstap zich moet richten op het opleiden, trainen en oefenen van de bedrijfshulpverlening;

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

- Jaarplannen: de doorvertaling van de jaarplannen naar concrete en meetbare doelen.
- Monitoring en sturing: niet alle beschikbare en relevante informatie wordt op organisatieniveau bezien en ook niet altijd meegenomen in de prioriteitsbepaling van de organisatie.
- Inzichtelijk maken van de resultaten: niet alle teams hebben (recent) een klantbelevingsonderzoek uitgevoerd. Daarnaast ligt een kans om behaalde resultaten niet alleen op teamniveau te analyseren en te verbeteren maar ook op sectorniveau en organisatieniveau.

We hebben hiermee een duidelijke opdracht en pakten deze verbeterpunten op, zodat het fundament van onze organisatie nog meer op orde kwam.

Uitdagingen bij de uitvoering van de Forensisch Geneeskundige taken

Het was een uitdaging om de continuïteit van de forensische geneeskunde te waarborgen. Helaas is dit in 2024 niet altijd gelukt wat concreet betekende dat wij, ondanks forse inzet, geen arts meer konden inroosteren voor de lijkschouw. Wij hebben dit knelpunt aan de gemeenten en de meest betrokken samenwerkingspartners gecommuniceerd. Dit betekende dat niet altijd terstond een lijkschouw kon plaatsvinden en deze werd verzet naar een eerstvolgend moment.

Daarnaast hebben we ingeschreven op de landelijke aanbesteding door de Nationale Politie voor de medische arrestantenzorg. In de politieregio West-Brabant/Zeeland hebben wij deze aanbesteding in 2024 voorbereid met de drie betrokken GGD'en (Zeeland, West-Brabant en Hart van Brabant) samen met een private partij (de FARR). Deze vier partijen hebben zich gezamenlijk ingeschreven. De uitslag van deze aanbesteding is voor de derde maal uitgesteld, wat doorontwikkeling in de weg staat. Niettemin is de bezetting van het team eind 2024 langzaam maar zeker meer op orde gekomen en dat vertaalt zich in meer stabiliteit in de dienstverlening.

Opvolging aanbevelingen casus oud-medewerker JGZ

Eind september bleek een arts werkzaam bij de GGD West-Brabant niet BIG geregistreerd te zijn. De GGD heeft meteen passende maatregelen getroffen richting de oud-medewerker. Daarnaast hebben we contact opgenomen met de betrokken ouders en kinderen, gemeenten en onze ketenpartners. We hebben hen hier spoedig en zorgvuldig over geïnformeerd. Daarnaast is er een kwaliteitstoets uitgevoerd door ervaren jeugdartsen om na te gaan of handelingen en adviezen die zijn gegeven door de oud-medewerker voldoen aan de geldende professionele normen en richtlijnen. Meer dan 1900 dossiers zijn onderzocht en daar zijn geen zorgwekkende signalen of ernstige incidenten uit naar voren gekomen. Ook is er door een extern bureau een onderzoek gedaan naar de interne procedures en daar zijn aanbevelingen uit voortgekomen, die door de GGD zijn opgevolgd.

De casus heeft ertoe geleid dat het imago van de GGD onder druk is komen te staan. De GGD is een organisatie die staat voor kwaliteit van onze dienstverlening richting onze inwoners. Het maken van een dergelijke fout past niet in de kwaliteit die inwoners van de GGD mogen verwachten. De GGD is in de afgelopen periode veelvuldig in gesprek geweest met betrokken gemeenten en ketenpartners om het vertrouwen te herwinnen en de samenwerking te versterken. In algemene zin is dit gelukt, maar tegelijk zal een deel van de inwoners momenteel minder vertrouwen hebben in de GGD. Ook in 2025 zetten we ons in om het vertrouwen te herwinnen en te waarborgen dat dit een incident betrof.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

3. Herijkte indicatoren en inzicht in de productiecijfers 2024

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

De GGD heeft begin 2024 in samenspraak het dagelijks bestuur en de betrokken ambtenaren besloten om, naast het verantwoorden op de productiecijfers per gemeente, in te zetten op meer resultaatgerichte, waarde gedreven indicatoren die beter passen bij de doelen uit ons beleidsplan 2023-2026 op basis van 'small data en big story's'. We vinden het belangrijk dat we het eerlijke, gedurfde en vernieuwende verhaal vertellen, ondersteund door data: tel & vertel! Het gaat niet alleen om de vinkjes maar ook om de vonkjes, die onze bijdrage aan een gezond, veilig en gelukkig West-Brabant inzichtelijk maken.

We gebruiken kwantitatieve productiegegevens regionaal en per gemeente voor onze interne sturing en algemene verantwoording. Voor 2024 geven we zowel inzicht in onze resultaten op de doelen en inzicht in onze productiecijfers aan de hand van de factsheets per gemeente, die in de bijlagen zijn opgenomen. Daarnaast is er recent een aantal onderzoeken gestart, waarbij wij ook onderzoekspartner zijn vanuit de Kennisinfrastructuur (KIS) IZA/GALA en vanuit ZonMW, naar de impact van een interventie of een aanpak op de gezondheid van deelnemers. We nemen in 2025 de (tussen)resultaten hiervan mee als kwalitatieve indicator op onze doelen in onze bestuursrapportage en het jaarverslag.

Dit betekent dat we kwantitatief, maar ook steeds meer kwalitatief onze voortgang monitoren. We meten de resultaten van onze ambities en doelen aan de hand van verhalen van onze inwoners en partners en, waar het kan, onderbouwd met data. Hoe ervaren zij onze dienstverlening en hoe draagt die bij aan hun gezondheid? Deze nieuwe indicatoren per ambitie vanuit ons meerjarenbeleidsplan, zijn in de beleidsbegroting van zowel 2025 als 2026 opgenomen. Vanaf 2025 verantwoorden we hierop in de bestuursrapportage en de jaarverantwoording.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4. Financiële analyse

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

In het komende hoofdstuk zullen we in gaan op de financiële effecten van de GGD-taken in 2024. Er is een onderscheid gemaakt in de financiële impact op GGD-taken, de rechtmatigheid en de financiële risico's. Daarbij is er ook nog extra aandacht voor de gevolgen van de coronacrisis.

Financiële impact GGD-taken

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een resultaat van € 774.915. Dit resultaat is een verzameling van een aantal voordelige (V) en nadelige (ontwikkelingen) uit de exploitatiebegroting 2024. Hierna een korte uiteenzetting van het resultaat over het boekjaar 2024 waarbij vermelding van met name de grootste afwijkingen die een positief/negatief impact hebben gehad.

Net als alle andere sectoren ondervinden wij de gevolgen van het huidige arbeidsmarktklimaat. We zien op enkele onderdelen in onze organisatie vacatures langer open blijven en lastig in te vullen. Dit resulteert weliswaar in een positief saldo financieel echter zijn wij genoodzaakt om vaak ook personeel in te huren waardoor het financiële voordeel geëlimineerd wordt.

1. Het resultaat over 2024 wordt voor 160k (V) veroorzaakt door vrijval van bestemmingsreserve moderne dienstverlening. Deze vrijval is afgesproken in de algemeen bestuursvergadering van juli 2024. Het resultaat exclusief vrijval bestemmingsreserve bedraagt hiermee 600k (V). Dit resultaat is een verzameling van een behoorlijk aantal met name incidentele baten en lasten.
2. Zo zagen we na een dip in 2023 weer een opleving van reizigersvaccinaties in 2024 waarbij een resultaat is gerealiseerd van 200k (V).
3. Daarnaast hielden we in 2024 een enorm positief saldo over van 350k (V) op onze rentebaten. Dit is het gevolg geweest van een combinatie van hogere rentetarieven en een hoger banksaldo door hogere incidentele Rijksbijdragen welke beschikbaar zijn gesteld (Corona & VIP-gelden).
4. Als GGD hebben we een voorzichtige raming t.o.v. uitkeringen UWV gemaakt. In 2024 hebben we een zeer hoge afwijking ten opzichte van onze begroting gerealiseerd op dit onderdeel van circa 250k (V). Dit is het resultaat van een eenmalige hoge uitkering voor een personeelslid en daarnaast hebben we uitkeringen ontvangen voor zowel zwangerschapsverlof als ouderschapsverlof. Niet alle collega's die met verlof zijn gegaan, zijn een op een vervangen wat resulteert in een positief financieel effect.
5. In 2024 is de dienstverlening Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar Breda toegevoegd aan het takenpakket van de GGD. De GGD heeft in 2023 frictiekosten gemaakt in de voorbereiding om dit zo goed mogelijk in te richten voor gemeente Breda. Na overleg met gemeente Breda zijn deze kosten gecompenseerd. Het effect hiervan was 300k (V).
6. Voor Forensische Geneeskunde is er landelijk subsidie beschikbaar gesteld. Als GGD hadden wij in onze berekening rekening gehouden met een lagere omvang van deze subsidie. Het effect hiervan is 200k (V).
7. Net als alle andere GGD-en ontvangen wij voor Versterking Pandemische Paraatheid (VIP) een vastgestelde bijdrage. Een onderdeel van deze bijdrage is tegemoetkoming in de overhead. Wij hebben gezien dat de compensatie op met name overhead leidt tot een positief saldo in onze begroting aangezien we niet een op een altijd te maken hebben met een kostenstijging. Het effect hiervan is 250k (V).
8. In boekjaar 2024 hebben we een reservering moeten maken voor verlofsparen en bovenwettelijk verlof. Impact hiervan was 650k (N). We hebben deze mutatie moeten doen in lijn met de eisen vanuit het BBV.
9. Tot slot hebben we een resultaat binnen onze bedrijfsvoering van 300k (N) wat met name wordt veroorzaakt door hogere huisvesting en energielasten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Financiële impact corona

Ten opzichte van 2023 zien we dat de corona activiteiten verder zijn afgeschaald. Hierdoor ontstaat ten opzichte van onze beleidsbegroting op de baten een aanzienlijk nadeel dat wordt gecompenseerd door een even groot voordeel op de lasten. Per saldo heeft dit geen effect op het financiële resultaat van de GGD omdat de corona activiteiten door het Rijk worden bekostigd.

Uitvoering corona activiteiten

Binnen de regio West-Brabant zijn er in het jaar 2024 115.675 vaccinaties gezet. Hiervan vallen 115.471 onder de najaarscampagne die liep van 16 september tot en met 6 december. De overige 204 vaccinaties vielen onder de basiscampagne. Het aantal locaties waar de najaarscampagne gehouden werd, is afgelopen jaar uitgebreid van drie naar negen. Vorig jaar waren dit alleen locaties in Bergen op Zoom, Breda en Roosendaal. In 2024 zijn daar Achtmaal, Almkerk, Chaam, Oosterhout, Zevenbergen en Zundert bij gekomen. Daarnaast werden mobiele teams ingezet om niet-mobiele thuiswonenden en bewoners van zorginstellingen op hun locatie te vaccineren.
Tevens is het proces op locatie onder handen genomen. Waar voorheen in aparte hokjes gevaccineerd werd, zijn we nu overgestapt op het vaccineren in de wachtruimte. Dit is zowel door de medewerkers als de inwoners als positief ervaren.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Tabel Coronavaccinaties:

Kwartaal	Aantal gezette vaccinaties	
	2024	2023
1e kwartaal	147	6.890
2e kwartaal	32	277
3e kwartaal	20.193	141
4e kwartaal	95.307	108.040

Beleidsindicatoren

	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Realisatie
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	0,406
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,342
3	0. Bestuur en ondersteuning	Aparaatkosten	kosten per inwoner	€ 15,24
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	24,78%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	23,36%

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Paragrafen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

1. Paragraaf weerstands vermogen en risicobeheersing

1.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en risico's

1.2 Kengetallen

1.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

1.4 Benodigde weerstandscapaciteit – op basis van de risico-inventarisatie

Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre de GGD financiële tegenvallers kan opvangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en / of bezuinigingen. Daarnaast biedt een weerstandsvermogen binnen een gemeenschappelijke regeling ook praktische ruimte om eventuele jaarrekeningtekorten op te vangen en indien nodig voor de toekomst een aangepast beleid in de eerstvolgende begroting te formuleren.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en risico's

Wij maken samen gezond gewoon

Wij definiëren een risico als een gebeurtenis of omstandigheid met potentieel nadelige financiële gevolgen voor de organisatie. In de risicoanalyse zijn de belangrijkste risico's beschreven die voorzienbaar zijn bij een reguliere begrotingsuitvoering.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

A. De beschikbare weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de GGD beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, zijnde de reserves en voorzieningen;
B. Alle risico's waarvoor geen specifieke budgettaire reserveringen zijn genomen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Dit vormt de benodigde weerstandscapaciteit.

Dit vermogen tot het kunnen absorberen van de gewogen risico's, wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer. Dit cijfer is samen met andere vermogenskengetallen opgenomen in de tabel van paragraaf 1.2. De beschikbare weerstandcapaciteit staat in paragraaf 1.3. De benodigde weerstandscapaciteit is het uitvloeisel van de risicokwantificering en deze staat in paragraaf 1.4. Indien het verhoudingspercentage van het weerstandsvermogen onder de streefverhouding van 100% ligt, zal het algemeen bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening en resultaatsbestemming hierover een besluit nemen.

Om de normen voor de benodigde weerstandscapaciteit te kunnen bepalen zijn de risico's financieel vertaald. Door de financiële gevolgen van de individuele risico's bij elkaar op te tellen, zou een te negatief oordeel over het weerstandsvermogen kunnen ontstaan. Het is namelijk vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen of in de maximale omvang. Daarom wordt gebruik gemaakt van de kans op optreden van een risico en de financiële gevolgen zoals die per risico zijn aangegeven. De kans dat een risico zich voordoet is onderverdeeld in de onderstaande verdeling;

Risico verdeling	
Nihil	0%
Zeer Laag	10%
Laag	30%
Middel	50%
Hoog	70%
Zeer Hoog	90%
	100%

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

1.2 Kengetallen

Wij maken samen gezond gewoon

In het kader van de vernieuwing van het BBV is een uniforme basis set financiële kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voorgeschreven. Voor de GGD West-Brabant zijn de onderstaande kengetallen van toepassing:

- Netto schuldquote: de netto schuld gedeeld door de totale inkomsten;
- Solvabiliteit: eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen;
- Weerstandsvermogen: beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de verwachte risico's.

Kengetallen	2024	2023
Netto schuldquote	-1%	2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-1%	2%
Solvabiliteitsratio	26%	25%
Weerstandsvermogen	99%	101%

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

Wij maken **samen** gezond gewoon

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene Risico Reserve GGD West-Brabant	2.338.391	2.336.391
Bestemmingsereserve risico plustaken	811.902	852.251
Bestemmingsreserve JGZ 0-4	0	2.000
Totaal	**3.150.293**	**3.190.642**

Het algemeen bestuur stelde normen vast voor de Reserves. Bij een stand buiten deze grenswaarden neemt het algemeen bestuur een besluit bij de resultaatsbestemming.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.4 Benodigde weerstands-capaciteit op basis van de risico-inventarisatie

Wij maken **samen** gezond gewoon

De omvang van het weerstandsvermogen is afhankelijk van het risicoprofiel van de GGD. Dit profiel geeft het totaal van risico's met een substantiële impact, die gedekt moet kunnen worden met de beschikbare weerstandscapaciteit. De kwantificering van de risico's op basis van een kans- en impact-inschatting vind plaats via een zogenaamde risico-inventarisatie, die we jaarlijks opstellen.

De risico's binnen de GGD WB worden op verschillende wijze geïdentificeerd. Risico's en kansen zijn een vast onderdeel van de Planning en control cyclus binnen de GGD West-Brabant. De teams rapporteren op vaste momenten over de voortgang van doelen en ambities en op de risico's en kansen. Daarnaast heeft het MT samen met adviseurs een omgevingsanalyse en risicomanagement sessie gedaan, om strategische en externe risico's te identificeren. Het bestuur wordt daarover geïnformeerd via de reguliere verantwoordingsproducten. Indien zich een risico voordoet dat niet binnen de reguliere begrotingsuitvoering kan worden opgevangen, dan wordt de beschikbare weerstandscapaciteit aangesproken.

Het maximale totale risico heeft een omvang van € 8.643.000. We maken een kansberekening van de mogelijke uitkomsten dat één of meerdere risico's zich voordoen. Uit deze kansberekening komt een benodigde weerstandscapaciteit van € 3.188.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit is het dekkingspercentage 99%.

In samenwerking met andere GGD'en is tevens een risico-matrix opgesteld voor de invloed van COVID-19. Deze risico's hebben op dit moment niet (allemaal) direct een financieel gevolg door de vergoeding vanuit het rijk die er tegenover staat. We nemen deze risico's echter wel mee in de evaluatie en richting de toekomst.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Inkomsten	Frictiekosten als gevolg van de vermindering van de gemeentelijke bijdrage voor basistaken algemeen en JGZ 4+	Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten.	75%	750	473	563	Met onze deelnemende gemeenten zijn wij in gesprek over de ontwikkelingen rondom het Ravijnjaar. Er ligt een bestuursopdracht met een taakstelling van 4% t.o.v. de gemeentelijke bijdrage 2024. Om de risicoinschatting zo nauwkeurig mogelijk te bepalen, is voor het bepalen van maximale risico rekening gehouden met alle voorstellen die de gemeentelijke bijdrage raken.	Uitvoering geven aan bestuursbesluit. Mogelijke risico's op frictie tijdelijk te onttrekken uit algemene reserve zoals voorgesteld. Besluitvorming hierover juli 2025.
	Onvoldoende uitvoering van basistaken door met name onvoldoende formatie en opgeleid personeel.		40%	1.000	600	400	In 2024 is de kwetsbaarheid rondom een aantal functies iets afgenomen ten opzichte van een jaar eerder. Het is gelukt om op een aantal plekken vacante posities in te vullen met vaste mensen. Echter op een aantal plekken is het nog steeds fragiel en resulteert dit in hogere externe inhuur zoals forensische artsen.	Strategische personeelsbeleid en inzet van reserve markttaken.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Inkomsten	Frictiekosten als gevolg van de vermindering van de gemeentelijke opdrachten / afname van plustaken	Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten.	70%	1.000	400	700	Dit zijn de aanvullende opdrachten (die niet via het basispakket lopen). Het staat de gemeente vrij of zij extra diensten wil afnemen bij de GGD. Gezien de financiele uitdagingen van de gemeenten heeft de GGD aangeboden aan deze specifieke gemeenten om de mogelijkheden tot bezuinigingen te zoeken in relatie tot de plustaken. De kans wordt groter dat gemeenten hier gebruik van gaan maken. Uitdaging wordt groter in sociaal domein en kan effect hebben op financien plustaken.	Meer werken met flexcontracten of alternatieve opbrengsten zoeken. Daarnaast door samenwerkings-overeenkomsten af te spreken kunnen we ruim jaar van te voren ervoor zorgen dat frictie minder een groot knelpunt wordt.
	Frictiekosten als gevolg van de vermindering van de gemeentelijke bijdrage voor JGZ 0-4.		5%	250	13	13	Frictiekosten gemeentelijke bijdrage a.g.v. vermindering van 0-4 jarigen is kleiner geworden. In 2024 is o.a. 0-4 jarigen Breda toegevoegd aan onze dienstverlening.	Risico korte termijn is erg laag. Geen aanvullende acties t.a.v. mitigeren van risico.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Inkomsten	Frictiekosten als gevolg van de afbouw van subsidie-inkomsten of -projecten.	Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten.	35%	830	291	291	Sinds 2023 is er een substantiele toename van landelijke SPUK regelingen (waaronder Covid en Versterking Pandemische Paraatheid). Er zijn onzekerheden rondom duur van deze subsidies. Mogelijkheid dat we met achterblijvende kosten (incidenteel/structureel) blijven zitten a.g.v. afbouw van covid is sterk toegenomen. Naast fragiliteit van tijdelijke Covid regelingen houden we onze inkomsten op specifieke markttaken sterk in de gaten zoals team onderzoek.	Op zoek naar alternatieve financieringsbronnen, begeiden van personeel naar ander werk, werken met flexibel personeel.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Inkomsten	Fluctaties inkomsten Reizigerszorg	Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten.	25%	400	120	100	In 2023 hebben we een lichte daling in opbrengsten gerealiseerd binnen reizigerszorg. Dit had deels te maken met onze beschikbare formatie. Formatie is in 2024 weer op orde gebracht. Wij zien hierover een groei in 2024.	Financiele risico's kunnen voor korte-midden lange termijn gemitigeerd worden door reserve markttaken.
Aansprakelijkheid	Verant-woording rechtmatigheid uitvoering van regelingen penvoerder-schappen.	Als penvoerder is de GGD in de meeste gevallen aansprakelijk voor een correcte verantwoording en op de rechtmatigheid van binnen het penvoerderschap bestede middelen. Ook voor participerende partners.	10%	485	49	49	Voor verschillende partnerschappen hebben wij o.a. de regie op penvoering. Wij hebben geen signalen dat we hier grote risico's in lopen.	Geen actie nodig
	Betalen vennootschaps-belasting overheids-bedrijven	Voor het (netto) rendabele gedeelte van de markttaken is de GGD VPB-plichtig.	100%	0	0	0	VPB moet betaald worden als er op bepaalde activiteiten winst wordt behaald. Dit is geen risico maar een verplichting. Er is een voorziening voor opgenomen in de balans. Jaarlijks toetsen wij onze VPB plicht.	Geen actie nodig

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Primaire taken	Gezamenlijke dossiervoering Kidos met 3 organisaties kan niet meer onder huidige privacy regels.	Er is geen juridische basis om als 3 JGZ-organisaties samen 1 dossier te voeren. Er wordt een analyse uitgevoerd wat de ontvlechting financieel gaat betekenen. Analyse is inmiddels uitgevoerd. Jong JGZ heeft enkel een raadpleegfunctie voor historie. TWB en GGD kunnen nog steeds gebruik maken van Kidos, echter ieder enkel gegevens raadplegen vanuit eigen entiteit.	0%	0	180	0	Ontvlechting is succesvol afgerond. Er worden geen kosten meer verwacht.	Rol bestuur & management
	Tariefsdaling op de uitvoering iJGZ door GGD	De uitvoering van het nieuwe basispakket in JGZ voor die gemeenten waar de GGD deze verzorgt van 0-18, gaat gepaard met een efficiëncy afspraak, die door de integrale uitvoering moet worden gerealiseerd.	0%	400	0	0	Regulier bedrijfsvoeringsrisico	Verantwoordelijkheid sectormanagement.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Primaire taken	Crisisonders-teuning (niet GHOR)	Casuïstiek van de opschaling en inzet rondom camping-interventies heeft laten zien dat er in het verlengde van reguliere GGD-taken ook een crisis situatie kan ontstaan, waarin normale capaciteit niet toereikend is. Ook in 2023 is er vaker beroep gedaan op de organisatie. Om voldoende capaciteit te houden ook in de toekomst zal de vergoedingsregeling uitgebreid worden.	30%	500	125	150	We zien dat we vaker en langer een beroep moeten doen op ons personeel voor verschillende crisisdiensten en momenten. Om de betrokkenheid te behouden worden de uren van de medewerkers gecompenseerd. Hierover hebben wij eerder het bestuur geinformeerd.	Vergoeding aanvullende kosten mogen conform bestuursbesluit onttrokken worden uit bestemmingsreserve infectieziektebestrijding.
	Arrestanten-zorg	De politie voert een marktverkenning uit om de arrestantenzorg aan te besteden.	50%	250	80	125	Iedere GGD maakt obv de landelijke kostprijsberekeningen individuele afspraken met de politie.	GGD heeft samen met een marktpartij ingeschreven op deze aanbesteding.
Bedrijfsvoering	Aansprakeli-jkheids risico's (o.a. juridische aansprakeli-jkheid)	Inlenersaansprakelijkheid, aanbesteding, datalek.	20%	500	50	100	Dit is een risico die jaarlijks terugkeert.	Geen garantie maar ondersteuning op inkoop vanuit professionele team. Ook blijvende aandacht aan IB.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Bedrijfsvoering	Kostenstijgingen actualisatie functieboek	De GGD West-Brabant heeft het afgelopen jaar haar functieboek herijkt en de medewerkers opnieuw ingeschaald, conform de HR21 methodiek. Het herijken van het functieboek heeft ervoor gezorgd dat een aantal functies naar boven is bijgesteld en de personeelskosten voor de GGD daardoor de komende jaren toenemen (los van andere ontwikkelingen). De GGD heeft drie jaar nodig om deze ontwikkeling met ombuigingen, natuurlijk verloopt etc. zelf te kunnen opvangen.	75%	225	0	169	Dit traject is afrondende fase. We hebben de kostenstijging nagenoeg volledig gekwantificeerd en houden rekening met een aantal scenario's. Op welke wijze we deze kostenstijging gaan absorberen heeft te maken met o.a. tempo waarin functiedifferentiatie toegepast kan worden.	Toepassing functiedifferentiatie. Tempo wordt o.a. ook bepaald door strategische personeelsplanning.
	Toenemende compliance eisen (AVG)	Maximale boete bij niet voldoen aan AVG eisen.	10%	700	105	70	AVG 2% van de omzet (verhoogd naar 30% gezien ervaringen en stijging activiteiten covid-19). Kans is lager geworden i.v.m. onze investering in het IB- beleid.	Blijvend uitvoering geven aan eerdere implementatie AVG PvA.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Bedrijfsvoering	Hoger kostenniveau HSC; GGD West-Brabant heeft invloed op kostenniveau HSC maar heeft hierin te maken met andere partners.	HSC zit in een fase van aanpassing en verhoging van productiviteit en kwaliteit. Daarbij beschikt HSC niet over reserves of risicomiddelen.	25%	300	15	75	In 2025 is sprake van een kostenstijging binnen HSC a.g.v. hogere licentiekosten. HSC heeft een bezuinigingsopdracht van 4% om de kostenstijging te kunnen absorberen.	Via controllersoverleg en stuurgroep strategische samenwerking invloed op beleid HSC
	Afhankelijkheid van ICT in relatie tot continuiteit van de uitvoering.	Door toenemend belang voor de bedrijfsvoering en door het steeds opener karakter van ICT, is de continuïteit van bedrijfsprocessen in zeer hoge mate afhankelijk van de juiste en betrouwbare beschikbaarheid van ICT. Daarnaast kan stroomuitval o.i.d. direct gevolg hebben voor de voorraad vaccinaties.	5%	147	7	7	10% vd loonkosten van 1 dag en 65k voorraad op 3 locaties.	Geen actie, veelal externe oorzaken

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

	Risico	Oorzaak	Kans %	Maximaal risico (x € 1.000)	Verwacht risico (x € 1.000) 2023	Verwacht risico (x € 1.000) 2024	Toelichting	Mitigeren van risico
Bedrijfsvoering	Huurdersrisico	Deel van het pand aan de Doornboslaan wordt verhuurd. Als huurder opzegt vallen inkomsten weg.	0%	150	300	0	Sinds december 2024 hebben we een nieuwe huurder voor de vierde etage aan de Doornboslaan. Huur loopt voor 2 jaar. Naar verwachting zal de huurder na deze periode pand verlaten i.v.m. afloop van een project. Het is lastig gebleken om een huurder te vinden na vertrek van de Veiligheidsregio.	Herijken huisvestingsvisie en/of op zoek naar nieuwe huurder
	Hoofdkan-toorkosten	Wij zien substantiële stijgingen voor onze huisvestingskosten. In het kader van bezuinigingen van 4% zullen wij ons maximaal inspannen om deze kostenstijging zelfstandig te absorberen. Dit willen we doen o.a. door actualisatie van onze huisvestingsvisie.	50%	250	PM	125	2028 reservering huisvesting leeg. Per 2025 moet er structureel evenwicht zijn.	Actie vervroegd door gesprekken met provincie. Per 2025 moet er structurele dekking zijn voor hoofdkantoor
	Mobiliteit personeel	Gevolgen .	50%	506	354	253	Voorzichtige inschatting van gemiddelde mobiliteit. Kan fluctueren i.v.m. trapje op trapje af traject GGD WB.	Te voorzien als het concreet wordt
	Totaal			**8.643**	**3.161**	**3.188**		

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

2. Onderhoud kapitaalgoederen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Om de vereiste kwaliteit in ons werk te leveren, moeten we over adequate huisvesting beschikken en is het van belang dat de waarde van onze gebouwen op peil blijft. Die waarde hangt mede samen met de aantrekkelijkheid van zowel de gebouwen zelf als hun omgeving. Op basis van planmatig beheer met een meerjaren-onderhoudsplanning (MJOP) wordt de waarde van de locaties in stand gehouden en biedt inzicht voor strategische vraagstukken.
In 2024 hebben we het onderhoud op alle locaties laten inventariseren met als resultaat een meerjaren-onderhoudsplanning voor een periode van 40 jaar. Daarbij is de vertaling gemaakt naar het jaarlijks preventief onderhoud en op basis daarvan een prognose van het te verwachten correctief onderhoud. Met de vaste onderhoudspartijen zijn procesafspraken gemaakt om jaarlijks de uitvoeringsplanning na te komen.

Naar aanleiding van de actualisatie van het MJOP is op locatie Doornboslaan divers groot onderhoud uitgevoerd aan de klimaatinstallatie en de drinkwaterinstallatie. Zo houden we het binnenklimaat voor alle gebruikers gezond en veilig. Tevens is op alle etages de verlichting vervangen door LED verlichting. In 2025 wordt het MJOP verder doorontwikkeld naar een duurzaam MJOP. Daarnaast zijn voor alle andere locaties de lopende huurcontracten geïnventariseerd, geactualiseerd in het contractbeheersysteem en zijn de financiële verplichtingen gecontroleerd.

Vergroening terrein Doornboslaan

Niet alleen het pand, maar ook het terrein op de Doornboslaan heeft aandacht gehad in 2024. Diverse tegels zijn vervangen voor planten en bloemen, voorzieningen voor bijen, insecten en vogelhuisjes. Er is gekozen voor een diversiteit in bloemen, zintuigprikkelende planten en lage fruitbomen. Hiermee laten we de voordelen van groen zien: verkoeling, waterberging, stimuleren van biodiversiteit en een prettige, gezonde omgeving. Met deze vergroening straalt de GGD uit wat we uitdragen, namelijk een gezonde, groene leefomgeving.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

3. Paragraaf financiering

3.1 Liquiditeitsbeheer

3.2 Kasgeldlimiet

3.3 Renterisico vaste schulden
(zie bijlage 3: Staat van langlopende leningen)

3.4 Vermogensstructuur en financiering (GGD)

3.5 Rentetoerekening

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

3.1 Liquiditeitsbeheer

Wij maken samen gezond gewoon

Het werkkapitaalbeslag wordt zoveel mogelijk beperkt door een snelle facturering. De gemeentelijke bijdrage en de dienstverlening aan derden worden zoveel mogelijk vooraf en per kwartaal gefactureerd. De bankstand ultimo 2024 bedraagt € 33.000. Daarnaast staat eind 2024 € 9.534.122 op schatkistbankieren.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

3.2 Kasgeldlimiet

Wij maken samen gezond gewoon

De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2024 (zijnde € 35.498.000) wat resulteert in een bedrag van € 2.911.000. GGD West-Brabant blijft ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet.

In duizenden euro's

	2024							
	Kwartaal 1		Kwartaal 2		Kwartaal 3		Kwartaal 4	
1 Vlottende schuld	1	0	4	0	7	0	10	0
	2	0	5	0	8	0	11	0
	3	0	6	0	9	0	12	0
2 Vlottende middelen	1	12.370	4	14.131	7	18.949	10	15.567
	2	13.713	5	15.112	8	16.930	11	12.137
	3	11.357	6	14.118	9	17.744	12	9.571
3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-12.370	4	-14.131	7	-18.949	10	-15.567
	2	-13.713	5	-15.112	8	-16.930	11	-12.137
	3	-11.357	6	-14.118	9	-17.744	12	-9.571
4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)		**-12.480**		**-14.454**		**-17.874**		**-12.425**
5 kasgeldlimiet		2.911		2.911		2.911		2.911
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		**15.391**		**17.365**		**20.785**		**15.336**
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		-		-		-		-
7 Begrotingstotaal		35.498						
8 Percentage regeling		8,2%						
9 Kasgeldlimiet		2.911						

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

3.3 Renterisico vaste schulden

(zie bijlage 3: Staat van langlopende leningen)

Wij maken **samen** gezond gewoon

Ter financiering van de nieuwe huisvesting zijn in 2007 de volgende leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 8,5 miljoen op basis van liquiditeitsprognoses voor de korte en voor de lange termijn. Voor de inbouw van het nieuwe pand ad € 2 miljoen is een lening aangetrokken voor de periode van 20 jaar en voor het gebouw van 30 jaar (aflossing in 40 jaar: restant schuld € 1.625.000 na 30 jaar).

Omschrijving	Lening nummer	Ingangs datum	Looptijd	Rente	Hoofdsom €
BNG Lening	401022214	16-10-2006	Tot 01-07-2028	4,20%	2.000.000
BNG Lening	401022215	02-07-2007	Tot 01-07-2038	4,31%	3.500.000
		01-10-2007	Tot 01-07-2038	4,31%	3.000.000

De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2024 (wet Fido).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

3.4 Vermogensstructuur en financiering GGD

Wij maken samen gezond gewoon

De GGD West-Brabant streeft ernaar om de vaste activa te financieren met lang beschikbaar vermogen. Ultimo 2024 worden de vaste activa ad € 8,2 miljoen als volgt gefinancierd.

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023	Verschil
Materiele vaste activa	8.232	8.377	-145
Financiering			
Eigen vermogen	7.176	6.664	512
Voorzieningen	1.467	685	782
Langlopende schulden	4.300	4.563	-263
Financiering op lange termijn	**12.943**	**11.912**	**1.031**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

3.5 Rentetoerekening

Wij maken samen gezond gewoon

De rentekosten dienen te worden toegerekend aan de taakvelden. De rentelasten hebben volledig betrekking op de aanschaf van het pand te Breda. Derhalve zijn de rentelasten volledig toegerekend aan het taakveld overhead. Het renteresultaat op het taakveld treasury betreft de ontvangen rentebaten over 2024.

In duizenden euro's

Renteschema		in €
a. De externe rentelasten over de korte en lange termijn financiering		-190.492
b. de externe rentebaten (idem)		552.074
Saldo Rente lasten en rentebaten		**361.582**
c1. De rente die aan de grondexploitatie MOET worden doorberekend	-	
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld MOET worden toegerekend	190.492	
c3. De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld MOET worden toegerekend	-	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		190.492
d1. Rente over eigen vermogen		-
d2. Rente over voorzieningen		-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**190.492**
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-
f. Rente resultaat op het taakveld Treasury		**552.074**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

4. Paragraaf bedrijfsvoering

4.1 Het Service Centrum

4.2 Huisvesting en locaties

4.3 Inkoop

4.4 Informatiebeheer

4.5 Gegevensbescherming met informatiebeveiliging

4.6 Organisatie en medewerkers

4.7 Kwaliteit

4.8 Rechtmatigheidsverantwoording

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.1 Het Service Centrum

Wij maken samen gezond gewoon

Het Servicecentrum (HSC) is een samenwerkingsverband tussen de GGD West-Brabant, de GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord en de GGD Noord- en Oost-Gelderland met als doel het samen uitvoeren van ondersteunende diensten, zoals financiën, automatisering en personeelszaken. Deze samenwerking is geregeld in een overeenkomst 'kosten voor gemene rekening'; er gelden daarmee vaste verdeelsleutels voor het kostenaandeel voor GGD West-Brabant. HSC wordt aangestuurd door de directeuren van de deelnemende gemeenschappelijke regeling. De GGD Hart voor Brabant is penvoerder en heeft voor HSC een aparte administratie ingericht. De financiën van HSC zijn daarmee onderdeel van de jaarrekening van de GGD Hart voor Brabant. In de jaarrekening van GGD West-Brabant worden de personeelskosten van HSC verantwoord onder 'personeelskosten' (medewerkers met een arbeidscontract bij GGD WB) en alle overige kosten onder 'materiele kosten'.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.2 Huisvesting en locaties

Wij maken samen gezond gewoon

Het aantal locaties in 2024 is ten opzichte van 2023 gestegen van 23 naar 27.

Huisvesting Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar Breda

In opdracht van de gemeente Breda heeft GGD West-Brabant per 1 januari 2024 de werkzaamheden Jeugdgezondheidzorg Breda 0 tot 4 jaar in uitvoering. Eind 2023 en begin 2024 zijn hiervoor 3 nieuwe externe locaties geopend; locatie Mathenessestraat (Zuidoost-Breda), ruimte in Huis van de Heuvel (Zuidwest-Breda) en locatie de Voorerf (Noordwest-Breda). Een vierde locatie is geopend middels aanpassingen op de begane grond van locatie Doornboslaan (Noordoost-Breda).

De nieuwe locaties in Breda hebben net als alle andere GGD-locaties in West-Brabant de thema's safari en bewegen. De beweegspiegel en een interactieve vloersticker geven kinderen een leuke bezigheid, maar ook een aanknopingspunt voor medewerkers om met ouders in gesprek te gaan over het belang van bewegen.

Herhuisvestingsprojecten

Uitgevoerd in 2024:

- In februari 2024 heeft geplande herhuisvesting voor locatie Made in de St. Bernarduskerk plaatsgevonden.

Andere projecten welke aandacht hebben gehad in 2024 en doorlopen in 2025 e.v. zijn:

- Herhuisvesting locatie Hoeven in het nieuwe Dorpshuis Hoeven;
- Herhuisvesting locatie Chaam in Kind Centrum Chaam;
- Herhuisvesting locatie Almkerk in MFA Hart van Almkerk;
- Herhuisvesting locatie De Ontdekking in Oosterhout in de nieuwbouw De Ontdekking;
- Herhuisvesting locatie Zundert in Kind Centrum Zundert.

Nieuw functioneel en ruimtelijk programma van eisen

In relatie tot deze projecten is het functioneel en ruimtelijk programma van eisen voor onderzoeklocaties herzien. Afronding en vaststelling staat gepland voor 2025.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.3 Inkoop

Wij maken samen gezond gewoon

In 2024 heeft de organisatie de beheersing op rechtmatigheid voortgezet. De organisatie is doorgegaan om maatregelen te treffen die ons duurzaam ondersteunen om aan de eisen van rechtmatigheid en getrouwheid te voldoen. Een aantal voorbeelden van deze genomen maatregelen is: periodieke overleggen met keybestellers, presentaties aan (nieuwe) keybestellers over het inkoopproces, P2P overleggen, klankbordgroep medische materialen, periodieke overleggen met team Finance en Control, locatiedagen inkoopteam binnen onze organisatie, verbetering van contractmanagementproces en bijbehorende systemen, optimaliseren leveranciersbeoordeling, nauwere samenwerking met GGD Hart voor Brabant, optimaliseren prestatieverklaringen en vooral stuurinformatie op onrechtmatigheid door het (door)ontwikkelen van dashboards, catalogussen voor inkopen en presentaties over rechtmatigheid van inkopen. Daarnaast is in 2024 het geactualiseerd Inkoopbeleid in werking getreden.

Duurzaamheid

Onze organisatie heeft in 2024 de Green Deal ondertekend. Naar aanleiding daarvan wordt bij elke aanbesteding vooraf schriftelijk vastgelegd of de levering/dienst/werk duurzaam kan worden ingekocht en zo ja, welke duurzaamheidsaspecten op welke wijze worden meegenomen. Het contractbeheersysteem is dusdanig uitgebreid dat de voorgaande informatie daarin bij het contract kan worden opgenomen.

Bij lopende aanbestedingen is gekeken naar eventuele extra eisen rondom duurzaamheid. Zo hebben we bij de aanbesteding voor elektriciteit gekozen voor 100% duurzame elektriciteit (ingangsdatum 2025), hebben we bij de aanbesteding voor medische ge- en verbruiksartikelen en kalibratie gestuurd op het minimaliseren van transportbewegingen en gegund op de duurzaamheidsaspecten transport, producten en Personeel & Organisatie, hebben we bij de aanbesteding voor arbodienstverlening ingestoken op een duurzame samenwerkingsrelatie met als doel dat onze medewerkers prettig en vitaal (blijven) werken en hebben we bij de aanbesteding voor kantoorartikelen opgenomen dat er een minimale bestelhoeveelheid geldt om het aantal transportbewegingen te minimaliseren, dat de milieucriteria voor het maatschappelijk verantwoord inkopen van kantoorartikelen in acht dienen te worden genomen, dat er minimaal 5% aan social return dient te worden toegepast en is gegund op extra duurzaamheidstoepassingen bij de opdracht waaronder in ieder geval circulariteit.

Ook heeft onze organisatie het besluit genomen om het wagenpark te gaan vervangen door volledig elektrische voertuigen en is in 2024 het terrein van onze locatie Doornboslaan 225-227 vergroend.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.4 Informatiebeheer

Wij maken samen gezond gewoon

Op de inrichting van het archief- en informatiebeheer van GGD West-Brabant is de Archiefwet 1995 van toepassing. Er is een nieuwe Archiefwet voorzien, waarvan de inwerkingtreding op dit moment wordt verwacht op 1 januari 2026. Het doel van archief- en informatiebeheer is het duurzaam toegankelijk maken en houden van informatie. Daarvan maken ook deel uit: het vernietigen van informatie die niet langer nodig is voor toekomstig gebruik en het tijdig overbrengen van bewaararchief. Met een goed archief- en informatiebeheer wordt de bedrijfsvoering ondersteund en worden risico's beheerst. Voor GGD West-Brabant wordt het archief- en informatiebeheer verzorgd door Team Informatiebeheer van Het Service Centrum.

In de afgelopen jaren zijn er grote stappen gemaakt in het op orde brengen en houden van het archief- en informatiebeheer. Dit betreft zowel het papieren als het digitale archief van de organisatie.

Papieren archief

In 2023 heeft het ompakken van het papieren archief plaatsgevonden. Aan het opstellen van de beschrijvende inventaris hiervan wordt gewerkt. Zodra de beschrijvende inventaris gereed is, zullen de papieren archieven worden overgebracht naar de betrokken archiefinstellingen: het Stadsarchief 's-Hertogenbosch en het Stadsarchief Breda.

Digitaal archief

Voor het op orde brengen en houden van de digitale archiefbescheiden, is in 2022 het programma 'Informatiehuishouding in control' uitgevoerd. Dit programma betrof vier projecten: (1) veilig opslaan, delen en archiveren in relevante applicaties door iedere medewerker, (2) slim verhuizen van netwerkschijven naar M365 applicaties, (3) veiligstellen van de informatie en bestanden in de Corona hotspot, en (4) het herstarten van het archiveringsproces. Het doel van het programma en de daaruit voortkomende actiepunten van 'Informatiehuishouding in control' was het borgen van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer, waardoor mogelijke risico's en tekortkomingen zoveel mogelijk zouden worden beperkt. In vervolg op het programma 'Informatiehuishouding in control' zal de komende tijd het verder ontwikkelen van het digitale archief op de agenda staan. Met daarnaast de duurzaamheidsambitie van de GGD is het ook van belang dat de GGD in de komende jaren hier extra op zal gaan investeren i.r.t. haar werknemers. De opschoning van archiefonderdelen is ook bij een digitaal archief van groot belang.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Audits

Medio 2023 is gestart met het voeren van periodieke auditgesprekken, met als doel het borgen van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer. Tijdens de audits worden onder andere de volgende onderwerpen besproken: beleid- en werkafspraken, archivering, informatieveiligheid en vindbaarheid van documenten. Het afgelopen jaar is gebleken dat de audits positief worden ontvangen door de medewerkers van de organisatie, dat er steeds meer en beter wordt gearchiveerd en dat er door de audits meer bewustzijn wordt gecreëerd van het belang van archief- en informatiebeheer. De verslaglegging van de audits worden op de auditsite van de organisatie geplaatst. Leidinggevenden en de portefeuillehouder informatiebeheer worden op de hoogte gehouden van de stand van zaken en de voortgang.

Toezicht

Eenmaal per twee jaar vindt toetsing van het archief- en informatiebeheer van GGD West-Brabant plaats door de toezichthouder, de archivaris van de gemeente Breda. Daarnaast valt GGD West-Brabant onder het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) van de Provincie Noord-Brabant. In het najaar van 2024 heeft het IBT geconstateerd dat het aangeleverde overzicht archiefbescheiden zodanig actueel, logisch samenhangend en compleet is dat GGD West-Brabant hierin de komende jaren geen inzicht meer hoeft te verschaffen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.5 Gegevensbescherming met informatiebeveiliging

Wij maken samen gezond gewoon

Sinds 2024 is GGD West-Brabant gecertificeerd volgens de NEN7510-norm. Hiermee toont de organisatie aan dat zij de informatie-beveiliging adequaat beheerst. Sinds april heeft de organisatie tevens besloten een vaste Chief Information Security Officer (CISO) aan te stellen, die ervoor zal zorgen dat de informatiebeveiliging op een hoog niveau geborgd blijft.

Daarnaast heeft GGD West-Brabant de eerste stappen gezet met betrekking tot de nieuwe NIS2-richtlijn, die in 2025 wettelijk verplicht wordt. Er is een scope bepaald waaruit blijkt dat wij reeds voor circa 80% voldoen aan de nieuwe NIS2-richtlijn, dankzij de NEN7510-certificering.

GGD West-Brabant werkt nauw samen met landelijke GGD'en om op deze manier optimale resultaten te behalen en voortdurend op de hoogte te blijven van de laatste ontwikkelingen.

Tot slot heeft GGD West-Brabant de afgelopen jaren aanzienlijk geïnvesteerd in het digitaal bewustzijn van medewerkers door middel van diverse campagnes.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.6 Organisatie en medewerkers

Wij maken **samen** gezond gewoon

Het personele jaarverslag is te lezen in bijlage 1.6. Hierin is het verloop van de bezetting te lezen, de in- en uitstroom, het verzuim en het gebruik van de vertrouwenspersoon. De personeelsbezetting laat een lichte stijging zien in het aantal medewerkers en formatie, waarbij vooral het aandeel deeltijdmedewerkers is toegenomen. Op 31 december 2024 had de GGD 370 medewerkers (281,8 fte). De instroom en uitstroom zijn in balans, al wordt er op termijn een grotere uitstroom verwacht door de vergrijzing binnen de organisatie. Het ziekteverzuim is gedaald ten opzichte van 2023, maar langdurig verzuim blijft een aandachtspunt.
De invoering van de MIM-procedure heeft geleid tot een gestructureerde aanpak van incidentmeldingen, en de vertrouwenspersoon wordt goed gevonden door medewerkers.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.7 Kwaliteit

Wij maken samen gezond gewoon

Continu verbeteren is onderdeel van onze manier van werken en is daarmee een belangrijke pijler in het bevorderen van de kwaliteit van onze dienstverlening. We zijn continu in beweging en willen daarmee blijven aansluiten bij onze klanten, de maatschappij en relevante wet- en regelgeving. Een aantal processen op basis waarvan wij continu verbeteren lichten we hieronder toe.

Klachten

In 2024 is de klachtenregeling doorontwikkeld, aangepast en geschreven vanuit het perspectief van de klant (B2 Niveau). Daarnaast is in het proces "uiting van ontevredenheid" toegevoegd en is de positie van Klachtenfunctionaris als onafhankelijke functionaris benoemd. Verder is aandacht besteed aan de termijnen van de klachtafhandeling en wat er gedaan moet worden wanneer de wettelijke termijn van de afhandeling van de klacht overschreden dreigt te worden. In 2024 zijn op 1 klacht na alle termijnen behaald.

In totaal zijn er in 2024 77 klachten ingediend. De aard van de meest voorkomende klachten heeft te maken met de bereikbaarheid. Dit heeft voor een groot gedeelte te maken met de opstart van de spreekuren dienstverlening JGZ 0-4 jaar in Breda. Om deze klachten goed op te pakken heeft de manager met iedere ouder die hier een klacht over heeft ingediend een gesprek op maat gevoerd. Dit heeft het effect gehad dat in het verdere jaar geen klachten over bereikbaarheid JGZ Breda meer zijn binnengekomen.

Verder is het voor sommige mensen niet altijd duidelijk waar de priklocatie is voor de Corona prik. Ook deze klachten zijn opgepakt door contact te leggen. Klachten gaan vaker dan vroeger over het onderwerp privacy. In de JGZ kan dat betrekking hebben op het inzien van dossiers en het verkrijgen van een uitdraai van het dossier, op een priklocatie kan het gaan over het gebouw en hoe dicht mensen bij elkaar zitten.

Wanneer een klacht wordt ingediend, wordt deze door de Klachtenfunctionaris in ontvangst genomen. Vervolgens laat de Klachtenfunctionaris aan de klager weten dat de klacht in goede orde is ontvangen en dat het desbetreffende team de klacht zal oppakken en contact op zal nemen met de klager. Op deze manier weet de klant dat zijn of haar klacht de aandacht heeft. Tijdens dit contact wordt de klacht besproken en naar een passende oplossing gezocht. Wanneer de klacht afgerond is, krijgt de klant hier een bevestiging van via de e-mail.

Meldingen van (bijna) incidenten

Om te leren van (bijna-) medische incidenten/ fouten hanteren wij een interne procedure die gebaseerd is op de wet Kwaliteit, Klachten, Geschillen Zorg

VOOR WAARMERKING OF DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

(Wkkgz). Alle medewerkers kunnen een (bijna-) incident melden, waarna gestructureerd onderzoek wordt gedaan middels de PRISMA light-methodiek. In deze methodiek gaat het nadrukkelijk niet om het aanwijzen van een schuldige, maar om de kern van wat en waardoor het niet goed is gegaan. Zijn de kernoorzaken naar boven gekomen, dan worden er verbetermaatregelen ingezet om de kans op herhaling van een vergelijkbaar incident in het vervolg te minimaliseren. In 2024 werden in totaal 88 (bijna-) incidenten gemeld. Dit betreft een lichte toename in (bijna-) incidenten ten opzichte van 2023. Het verhoogde meldingsbewustzijn is verhoogd, wat de stijging aan MIC-meldingen verklaart. Er hebben zich geen cliëntgebonden calamiteiten voorgedaan in 2024. Naast de energie die is gestoken in het analyseren en verbeteren o.b.v. deze meldingen, is er ook gewerkt aan het proces zelf. Binnen ieder team zijn er afspraken over welke collega dergelijke onderzoeken uitvoert. Deze groep GGD-medewerkers is PRISMA light geschoold. Het digitale meld- en onderzoeksproces in de applicatie Zenya werkt ondersteunend.

Externe audit op kwaliteitsnorm De Maatstaf/ISO9001

Naast interne auditrondes laten wij ons kwaliteitsmanagementsysteem jaarlijks in een externe audit toetsen aan de geaccrediteerde kwaliteitsnorm De CIIO Maatstaf (gebaseerd op de internationale kwaliteitsnorm ISO 9001). De auditgesprekken beslaan een dwarsdoorsnede van de hele organisatie en worden door de auditoren van CIIO waarderend ingestoken. In het voorjaar van 2024 heeft deze audit opnieuw plaatsgevonden. Het betrof een regulier vervolgonderzoek: een uitgebreid onderzoek waarbij de GGD in een uitgebreide steekproef wordt getoetst op alle onderdelen van de kwaliteitsnorm. GGD West-Brabant heeft op basis van dit onderzoek opnieuw het kwaliteitscertificaat ontvangen met een geldigheid tot medio 2027. CIIO heeft geconstateerd dat het fundament van het managementsysteem op orde is, dat er veel aandacht is voor medische borging en dat de teams een goed reflectief vermogen hebben. Daarnaast heeft CIIO één afwijking geconstateerd, betreffende de Arbo- en BHV-organisatie. Betrokken teams binnen de GGD zijn met de bevindingen aan de slag gegaan om deze afwijking tijdens een volgend onderzoek te laten opheffen. Met als doel een gezonde en veilige werkomgeving voor alle medewerkers van GGD West-Brabant.

Klantbeleving

We voeren klantbelevingsonderzoeken periodiek uit. Klantbelevingsonderzoeken geven ons inzicht in waar onze klanten tevreden over zijn en waar onze verbetermogelijkheden liggen. We werken er continu aan om onze dienstverlening te verbeteren waar nodig en noodzakelijk. Daarnaast voeren we deze ook gericht uit om zicht te krijgen op ervaringen in getroffen verbeterpunten. In 2024 zijn de teams verdeeld in clusters. Dit heeft geholpen in zicht krijgen op wie de klant precies voor ons is. Afhankelijk van de klant (of samenwerkingspartner) wordt een dergelijk onderzoek verschillend uitgevoerd: direct na het afsluiten van de dienstverlening of periodiek, bijvoorbeeld aan het einde van het jaar, middels enquêtes of evaluatiegesprekken. Binnen de sector Jeugdgezondheidszorg is bijvoorbeeld op maat een gericht klantbelevingsonderzoek uitgevoerd in Breda.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4.8 Rechtmatigheids-verantwoording

Wij maken samen gezond gewoon

In deze paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) voortkomend uit de rechtmatigheidsverantwoording nader toegelicht. Hiervoor wordt de rapporteringstolerantie gehanteerd die vastgesteld is in de financiële verordening op 11 juli 2024 door het algemeen bestuur. Conform artikel 21 van de Financiële verordening legt het dagelijks bestuur verantwoording af in de paragraaf bedrijfsvoering in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording en de daaruit voortkomende bevindingen. Naast geconstateerde afwijkingen rapporteert het dagelijks bestuur oplossingen ter voorkoming van de geconstateerde afwijkingen in de komende jaren. De geconstateerde afwijkingen binnen de rechtmatigheidsverantwoording komen voort uit het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.

Deze verantwoording hanteert de rapporteringstolerantie, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt €100.000. De bevindingen en oplossingsrichtingen op de bevindingen worden gecategoriseerd op basis van de drie criteria van rechtmatigheid.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Het vastgestelde normenkader ligt ten grondslag aan het voorwaardencriterium.

Op basis van het voorwaardencriterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd (fouten of onduidelijkheden).

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

Op basis van het begrotingscriterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd (fouten of onduidelijkheden).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Op basis van M&O-criterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd (fouten of onduidelijkheden).

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor geldende criteria.

Formele rechtmatigheidsfouten

Formele rechtmatigheidsfouten betreffen onrechtmatige beheershandelingen die geen (mogelijke) financiële gevolgen hebben.

In 2024 is geconstateerd dat een arts, werkzaam als basisarts, niet de juiste registraties had. Naar aanleiding hiervan is het volledige personeelsbestand van de GGD onderzocht om vast te stellen dat alle medewerkers binnen de GGD beschikken over de juiste registraties. Uit deze volledige screening zijn geen onregelmatigheden gevonden. Dit is bevestigd door een extern bureau. Naar aanleiding van deze constatering is het proces van het (periodiek) controleren van de juiste registraties verder aangescherpt om herhaling in de toekomst te voorkomen.

Vanuit de uitgevoerde werkzaamheden over 2024 hebben wij behoudens bovenstaande geen afwijkingen geconstateerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

5. Paragraaf samen-werkingsverbanden

5.1 Het Service Centrum (HSC)

5.2 Bureau Gezondheid, Milieu en Veiligheid

5.3 GHOR Midden- en West-Brabant

De GGD WB heeft geen verbonden partijen. In deze paragraaf lichten wij onze samenwerkingsverbanden toe.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

5.1 Het Service Centrum (HSC)

Wij maken **samen** gezond gewoon

Het Service Centrum is een samenwerkingsverband tussen de GGD West-Brabant, de GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord en GGD Noord- en Oost-Gelderland met als doel het gezamenlijk uitvoeren van de ondersteunende diensten; zie verder de paragraaf Bedrijfsvoering.
Op basis van de overeenkomst 'kosten voor gemene rekening' komt in 2024 22,98% van de totale kosten HSC voor rekening van GGD West-Brabant. Dit komt overeen met € 2,4 miljoen. De kostenverdeelstaat van het HSC is opgenomen onder bijlage 1.5 van deze jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

5.2 Bureau Gezondheid, Milieu en Veiligheid

Wij maken **samen** gezond gewoon

Dit samenwerkingsverband bestaat sinds 1994 en hierbinnen hebben de GGD'en in Brabant hun krachten op gebied van gezondheid, milieu & veiligheid gebundeld om slagvaardig en effectief te kunnen opereren. Gezondheid en aandacht voor de beleving van de inwoners ten aanzien van gezondheid, milieu & veiligheid staan hierbij centraal. De deelnemende GGD'en zijn zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit en de producten van het Bureau Gezondheid, Milieu & Veiligheid. De vestigingsplaats is Breda.

De kosten van dit bureau worden verdeeld over de deelnemende GGD'en op basis van inwoners. De GGD West-Brabant treedt op als penvoerder van dit samenwerkingsverband. De aansturing van het bureau GMV wordt gedaan door de DPG van de GGD West-Brabant. De volledige baten en lasten van dit samenwerkingsverband zijn onderdeel van deze jaarstukken. Het resultaat van de activiteiten van het bureau GMV wordt bij de resultaatsverdeling verrekend met een specifieke bestemmingsreserve op de balans van de GGD West-Brabant.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

5.3 GHOR Midden- en West-Brabant

Wij maken samen gezond gewoon

De GGD Hart voor Brabant, de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de GGD West-Brabant hebben vanaf 1 januari 2014 een samenwerkingsovereenkomst in het kader van de GHOR-taken in Midden- en West-Brabant. Deze samenwerking ligt vast in een overeenkomst Kosten voor gemene rekening, met daarin de verdeling van kosten en risico's tussen de deelnemende partijen. De DPG West-Brabant is verantwoordelijk voor de uitvoering van de GHOR-taken in Midden- en West-Brabant. De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB) bekostigt grotendeels de GHOR-taken. De werkwijze van de GHOR volgt de systematiek van de GGD West-Brabant. Daarmee is dit samenwerkingsverband onderdeel van deze jaarstukken.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

6. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet Open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze paragraaf legt GGD West-Brabant verantwoording af in het kader van de Wet open overheid.

De Woo verplicht bestuursorganen, zoals de GGD West-Brabant, om informatie op verzoek openbaar te maken. Dit verzoek kan worden gedaan door andere organisaties, maar ook door inwoners. Vanaf 1 november 2024 geldt de verplichting dat de eerste vijf categorieën (tranche 1) actief openbaar gemaakt moeten worden. Aan deze verplichting geven we gehoor en de organisatiegegevens van de GGD West-Brabant zijn in 2024 geregistreerd in de Woo-index.

In 2024 ontving de GGD WB 1 Woo-verzoek. Met inachtneming van het wettelijk kader is besloten om de verzochte documenten niet aan de verzoeker te verstrekken. Buiten de Woo-verzoeken, ontvangt de GGD ook verzoeken om zienswijzen op de Woo-verzoeken van derden. Hierin wordt gevraagd of informatie met betrekking tot de GGD openbaar gemaakt mag worden door een derde partij.

Naast de verplichting om informatie op verzoek openbaar te maken, bevat de Woo ook een inspanningsverplichting om diverse besluiten en beleidsstukken openbaar te maken. Sommige documenten, zoals jaarstukken en de beleidsbegroting, waren uiteraard al openbaar. Op dit moment zijn we bezig om een omgeving en een werkproces in te richten waarmee we op een (digi) toegankelijke manier de informatie ontsluiten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Jaarrekening 2024

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

1. Grondslagen

Inleiding

We maken de jaarrekening op basis van de voorschriften van het BBV.
Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, nemen we de activa en passiva op tegen nominale waarden.
De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, nemen we in acht als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend worden.
Personeelslasten rekenen we in principe toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen of schulden uit aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, rekenen we sommige personele lasten echter toe aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt, bijvoorbeeld bij componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume treffen we geen voorziening of nemen we op andere wijze een verplichting op. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: vier jaar. Bij (eenmalige) effecten waaruit formele verplichtingen voortvloeien (bijvoorbeeld bij reorganisaties) moet wel een verplichting opgenomen worden.
Cijfers in de verschillende tabellen die opgenomen zijn in de jaarrekening zijn in duizenden euro's weergegeven.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Investeringsbijdragen van derden worden afgeschreven op het saldo van de betreffende investering. Slijtende investeringen krijgen vanaf het moment van ingebruikneming een lineaire afschrijving in de verwachte gebruiksduur, waarbij we rekening houden met een eventuele restwaarde.
De afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2022. De afschrijvingstermijnen in jaren:

grond en terreinen	geen
bedrijfsgebouwen	50
inbouw en semipermanente opstal	20
verbouwingen in bedrijfsgebouwen	10
bedrijfsauto's	5
medische inventaris	10
telefonie en communicatie	5
inventaris	10
technische installaties in bedrijfsgebouwen	10
automatiseringsapparatuur	3
kantoorautomatisering en netwerkapparatuur	3
applicatieprogrammatuur	4

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Vlottende activa

Voorraden

We waarderen producten en goederen tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als die lager is dan de kostprijs. Dat doet zich vooral voor als voorraden incourant worden.

Vorderingen en overlopende activa

We waarderen de vorderingen tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht, die we bepalen op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa nemen we op tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen waarderen we op het nominale bedrag van de verplichting of het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin we rekening houden met de kwaliteitseisen. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die in het jaarverslag vindt u het beleid hiervoor.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Verplichte paragrafen BBV

In het onderstaande overzicht is weergegeven waar de verplichte paragrafen van de BBV terug te vinden zijn in de Jaarstukken 2024 van de GGD West-Brabant.

a: lokale heffingen	niet van toepassing
b: weerstandsvermogen en risicobeheersing	zie paragraaf 1
c: onderhoud kapitaalgoederen	zie paragraaf 2
d: financiering	zie paragraaf 3
e: bedrijfsvoering	zie paragraaf 4
f: verbonden partijen	zie paragraaf 5
g: grondbeleid	niet van toepassing

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, het controleprotocol (inclusief normen- en toetsingskader) en op basis van de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door het algemeen bestuur is vastgesteld;

VOOR WAARMERKING DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3% van de lasten (zijnde € 1.380.720) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

2. Balans per 31 december 2024

In duizenden euro's

		31-12-2024		31-12-2023
Activa				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa		8.232		8.377
Vlottende Activa				
Voorraden	77		52	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	17.656		16.211	
Liquide middelen	96		85	
Overlopende activa	1.975		1.717	
		19.804		18.066
Totaal activa		**28.036**		**26.442**
Passiva				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve	2.338		2.336	
Bestemmingsreserves	4.063		4.368	
Gerealiseerd Resultaat	775		-40	
		7.176		6.664
Voorzieningen		1.467		685
Langlopende Schulden		4.300		4.563
Vlottende Passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.976		3.399	
Overlopende Passiva	10.117		11.131	
		15.093		14.530
Totaal Passiva		**28.036**		**26.442**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

3. Toelichting op de balans per 31 december 2024

Materiële vaste activa

De materiele vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	1.204	1.204
Bedrijfsgebouwen	6.307	6.343
Inventarissen	479	552
Overige materiële vaste activa	242	278
Totaal	**8.232**	**8.377**

In het onderstaande overzicht is het investeringskrediet (na begrotingswijziging) weergeven.

In duizenden euro's

	Beleids-begroting	Begrotings-wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2024	Verschil
Bouwkosten/verbouwingen	250	0	250	327	-77
Inventarissen	250	0	250	35	215
Aparatuur/programmatuur	200	0	200	72	128
Medische inventaris	50	0	50	0	50
Totaal	**750**	**0**	**750**	**434**	**316**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Wegens uitstel en vervallen van investeringen zijn de kapitaallasten lager dan begroot. De voorgenomen inhaalslag op de uitgestelde investeringen is voor een deel uitgevoerd.

In het overzicht hieronder staat het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.204	0	0	0	1.204
Bedrijfsgebouwen	6.343	327	0	363	6.307
Inventarissen	552	35	0	108	479
Overige materiële vaste activa	278	72	0	108	242
Totaal	**8.377**	**434**	**0**	**579**	**8.232**

De GGD West Brabant kent enkel materiële vaste activa met economisch nut. Ze hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

In bijlage 1: "staat van Vaste Activa" is een detail overzicht van de materiële vaste activa opgenomen. De activa ten behoeve van uitvoering taken GHOR Midden-West-Brabant zijn onderdeel van dit overzicht.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden betreft enkel handelsgoederen en bestaan uit vaccins:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Handelsgoederen	77	52
Totaal	**77**	**52**

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

De specificatie van in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is:

In duizenden euro's

	Nominale waarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	7.806	0	7.806	2.140
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	9.534	0	9.534	13.878
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiele instellingen	0	0	0	-34
Overige vorderingen	329	13	316	227
Totaal	**17.669**	**13**	**17.656**	**16.211**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

De vorderingen op openbare lichamen betreffen het aandeel in het debiteurensaldo bij rijk, provincie en gemeenten. Het debiteurensaldo op niet openbare lichamen staat onder Overige vorderingen.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rente typische looptijd <1 jaar

In duizenden euro’s

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten ’s Rijks schatkist aangehouden middelen	84	82	82	83
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
Ruimte onder het drempelbedrag	916	918	918	917
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het is toegestaan een bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang. Het drempelbedrag is gelijk aan 2,00% met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Het drempelbedrag is minimaal € 1 miljoen.

Het drempelbedrag voor GGD West-Brabant bedraagt € 1.000.000. Dit is het minimale bedrag van het drempelbedrag. Gemiddeld heeft per kwartaal geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	3	4
Banksaldi	93	80
Totaal	96	84

Onder de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen en de banksaldi zijn direct opneembaar.
In de banksaldi zijn de middelen ten behoeve van uitvoering van de taken Bureau Gezondheid Milieu & Veiligheid en GHOR Midden- en West-Brabant meegenomen. Tevens is in de banksaldi het bedrag van de personeelsvereniging Pheniks opgenomen. Dit betreffen nevenrekeningen van de hoofdrekening van GGD West-Brabant, waardoor deze opgenomen zijn in de jaarrekening 2024. Tegenover deze saldi staan rekening-courant verhoudingen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	1.975	1.717
Totaal	**1.975**	**1.717**

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene risico reserve	2.338	2.336
Bestemmingsreserves	4.063	4.368
Gerealiseerd resultaat	775	-40
Totaal	**7.176**	**6.664**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Het verloop in 2024 staat in dit overzicht per reserve:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaat bestemming 2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene risico reserve	2.336	0	2	0	2.338
Bestemmingsreserve Risico Plustaken	852	-40	0	0	812
Bestemmingsreserve JGZ 0-4	2	0	0	-2	0
Bestemmingsreserve Uitbraak infectieziekten	583	0	0	0	583
Bestemmingsreserve Frictiekosten	163	0	0	0	163
Bestemmingsreserve Huisvesting	2.068	0	156	-157	2.067
Bestemmingsreserve Monitors	151	0	18	-116	53
Bestemmingsreserve Moderne dienstverlening	164	0	0	-164	0
Bestemmingsreserve Projecten versterking publieke gezondheid	385	0	0	0	385
Totaal	**6.704**	**-40**	**176**	**-439**	**6.401**

Algemene risico reserve
De GGD West-Brabant moet een financiële buffer hebben in de vorm van een algemene risico reserve om niet voorzienbare financiële tegenvallers op te kunnen vangen en (voorziene) risico's die zich materialiseren.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Bestemmingsreserve Risico Plustaken
De reserve is gevormd om dekking te bieden voor financiële tegenvallers in de exploitatie van de plustaken.

Bestemmingsreserve JGZ 0-4
Aangezien de noodzaak voor het aanhouden van de bestemmingsreserve is vervallen, is in de AB-vergadering van 11 juli 2024 besloten de reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve uitbraak infectieziekten
Het doen van een reservering voor het opvangen van kosten ten behoeve van het voorkomen van uitbraken, de voorbereiding op en de uitvoering van acties bij het uitbreken van kleine tot middelgrote (regionale) infectieziekten explosies en ter dekking van de na-ijleffecten na een uitbraak van een grote infectieziekte explosie waarbij de kosten van uitvoering van acties ten tijde van de uitbraak worden vergoed vanuit het Rijk.

Bestemmingsreserve Frictiekosten
Bestemmingsreserve ter dekking van de frictiekosten en nadelige financiële effecten als gevolg de verdere organisatieontwikkeling die in 2023 van start is gegaan.

Bestemmingsreserve Huisvesting
Deze bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van de hogere huisvestingskosten na verhuizing naar het pand aan de Doornboslaan en voor het geplande groot onderhoud of vervangingsinvesteringen voor kapitaalsgoederen.

Bestemmingsreserve monitors
De structurele toevoeging aan de reserve ter dekking van de uitvoering van de geplande extra epidemiologische monitors eens in de vier jaar.

Bestemmingsreserve Moderne dienstverlening
Bestemmingsreserve om de kosten die samenhangen met moderne dienstverlening te kunnen financieren.

Bestemmingsreserve Projecten versterking publieke gezondheid
Deze bestemmingsreserve is gevormd door schenkingen aan de GGD door verschillende donateurs ter bevordering van Publieke Gezondheid vanuit innovatieve projecten. De bestedingen en toekenningen van subsidies voor innovatieve projecten vanuit deze reserve zal plaats vinden onder toezicht van een externe commissie.

Resultaat 2023
Het negatieve resultaat over het boekjaar 2023 ad € 40K is conform resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve Risico Plustaken gebracht.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Voorzieningen

De voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's zijn als volgt te specificeren:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voorziening verlofsaldi	358	748	0	-44	1.062
Van derden verkregen middel die specifiek besteed moeten worden	327	183	0	-105	405
Totaal	**685**	**931**	**0**	**-149**	**1.467**

Voorziening verlofsaldi
In onze CAO staat dat medewerkers vanaf 2022 bovenwettelijke vakantie-uren kunnen sparen. Dit betreft zowel het bedrag van de reeds gespaarde verlofsaldi als de bovenwettelijke uren welke als bron kunnen dienen voor verlofsparen. Aangezien sprake is van een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw, dient hiervoor een voorziening gevormd te worden.

Voorziening van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden
Deze voorziening bestaat uit een voorziening t.b.v. Bureau Gezondheid Milieu en Veiligheid. De deelnemende partners in deze voorziening zijn GGD Hart voor Brabant, GGD Brabant Zuid-Oost en GGD West-Brabant.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

De voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden zijn als volgt te specificeren:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voorziening Bureau Gezondheid Milieu en Veiligheid	308	183	0	-101	390
Voorziening reizigersplatform	19	0	0	-4	15
Totaal	**327**	**183**	**0**	**-105**	**405**

Een gespecificeerd overzicht van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 1.2: "Staat van Voorzieningen"

Langlopende schulden

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelasten 2024
Schuld aan binnenlandse banken	4.563	4.825	
Aflossing in boekjaar	263	263	
Totaal	**4.300**	**4.563**	**190**

Er zijn geen zekerheden verstrekt. Bijlage 3 "Staat van Langlopende Schulden" geeft een gespecificeerd overzicht per lening.
De aflossing voor de jaarschijf 2024 bedraagt € 262.500. De rentelast in 2024 bedraagt € 190.492.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.976	3.399
Overlopende passiva	10.117	11.131
Totaal	**15.093**	**14.530**

De Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar worden als volgt gespecificeerd:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	2.742	1537
Belastingen en sociale premies	2.149	1787
RC verhoudingen met niet-financiele instellingen	81	62
Overige	3	13
Totaal	**4.975**	**3.399**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

R/C verhoudingen met niet-financiële instellingen:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
PV Phenix	59	29
GGD Hart voor Brabant	22	33
Totaal	**81**	**62**

Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt weer te geven:

In duizenden euro's

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.227	10.608
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.541	292
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	349	231
Totaal	**10.117**	**11.131**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, bevatten onder andere de afrekening met de Veiligheidsregio MWB in het kader van GHOR MWB en overige verplichtingen zoals reguliere te betalen inkopen. Daarnaast is sprake van subsidies van het Rijk waaronder de SiSa regelingen. De totale ontvangen voorschotten bedragen ad € 6.582K terwijl de werkelijke bestedingen uitkomen op € 5.295K. Derhalve is een bedrag van € 1,5 miljoen opgenomen als terug te betalen.

Het verloop van de vooruit ontvangen subsidies

In duizenden euro's

	01-01-2024	Ontvangsten	Bestedingen	31-12-2024
Valpreventie Ruchpen	17	-	17	-
SPUK-VGGD-2024	-	1.503	1.503	-
Versterking IZB (pijler 5a)	-	288	66	222
SPUK COVID-19	-	3.834	2.715	1.119
HPV vaccinatiecampagne uitvoeringssubsidie	-	62	62	-
Rookvrij Leven voor Iedereen Roosendaal	-	133	133	-
Infectiepreventie intramurale zorginstellingen	6	-	6	-
Subtotaal subsidies van het Rijk	**23**	**5.820**	**4.502**	**1.341**
Thematafel opgroeien 2023	46	2	48	-
Waardenetwerk kansrijke jeugd 2024	-	47	-	47
Kansrijke jeugd VVE 2024	-	103	103	-
ZonMW fijne wijk	-	195	60	135
DUUP	123	242	365	-
Grote broer, Grote zus	36	11	43	4
3G project 2023-2024	64	-	64	-
Gala	-	108	108	-
Versterking kennisfunctie a.d.h.v. Valpreventie	-	16	2	14
Kanker lokaal op de kaart	-	38	-	-
Subtotaal subsidies van overige Nederlandse overheidslichamen	**269**	**762**	**793**	**200**
Totaal	**292**	**6.582**	**5.295**	**1.541**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

4. Niet in balans opgenomen verplichtingen en niet in balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Door de GGD zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan inzake:

- Huurkosten voor een jaarbedrag (2025) van € 601.146 en een totaalbedrag (totale verplichting vanaf 1 januari 2025) van € 1.933.020.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

5. Overzicht baten en lasten 2024 GGD West-Brabant

Hieronder is het overzicht baten en lasten in duizenden euro's weergegeven.

	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Verschil	Realisatie 2023
Baten	41.079	46.237	5.158	43.134
Lasten	32.936	34.836	1.900	33.583
Saldo van baten en lasten	**8.143**	**11.401**	**3.258**	**9.551**
Overhead	8.500	10.889	2.389	9.590
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-357**	**512**	**869**	**-39**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	357	263	-94	-1
Gerealiseerd resultaat	**0**	**775**	**775**	**-40**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

5.1 Exploitatie overzicht 2024

In duizenden euro's

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2023
Baten				
Inkomstenoverdrachten Rijk	4.364	0	5.346	8.092
Bijdrage deelnemende gemeenten	26.184	23.746	26.184	22.549
Overige bijdrage gemeenten	0	0	0	0
Opbrengsten uit Tarieven	2.573	1.947	1.947	2.115
Overige Opbrengsten	13.126	9.510	9.057	11.118
Vrijval Voorzieningen	150	44	44	93
Toegerekende rente	552	0	0	0
Totale Baten	**46.948**	**35.246**	**42.578**	**43.968**
Lasten				
Salarissen en Sociale Lasten	24.902	22.690	25.980	20.273
Personeel Derden	8.202	962	5.187	12.568
Overige Personeelskosten	1.681	987	1.064	1.289
Kapitaallasten	579	617	674	521
Toevoeging Voorzieningen	931	0	0	287
Overige Bedrijfskosten	8.041	7.677	7.450	7.429
Materiele kosten Hét Service Centrum	1.909	2.200	2.389	1.839
Rentelasten	190	191	190	-198
Totale Lasten	**46.436**	**35.324**	**42.934**	**44.008**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**512**	**-77**	**-357**	**-40**
Toevoeging Reserves	-176	-174	-176	-253
Onttrekking Algemene reserve	0	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve Monitors	116	0	116	0
Onttrekking bestemmingsreserve JGZ 0-4	2	0	2	0
Onttrekking bestemmingsreserve Moderne dienstverlening	164	0	164	0
Onttrekking bestemmingsreserve Huisvesting	157	251	251	252
	263	77	357	-1
Gerealiseerd resultaat	**775**	**0**	**0**	**-40**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

6. Toelichting op het overzicht baten en lasten 2024

Belangrijke verschillen, tussen de realisatie en de begroting na wijziging, krijgen een toelichting. Zoals reeds eerder vermeld zijn de baten en lasten van Bureau Gezondheid Milieu en Veiligheid en GHOR Midden-West-Brabant een onderdeel van de jaarrekeningcijfers 2024 GGD West Brabant.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

6.1 Baten

De baten van GGD hebben zich in 2024 ten opzichte van de raming na wijziging als volgt ontwikkeld:

In duizenden euro's

	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie begrotingsjaar	Verschil	Realisatie voorgaand jaar
Bijdrage deelnemende gemeenten	26.184	26.184	0	22.549
Inkomstenoverdrachten Rijk	5.346	4.364	-982	8.092
Opbrengsten uit Tarieven	1.947	2.573	626	2.115
Overige Opbrengsten	9.057	13.126	4.069	11.118
Vrijval Voorzieningen	44	150	106	93
Rentebaten	0	552	552	0
Totaal	**42.579**	**46.948**	**4.371**	**43.968**

Bijdrage deelnemende gemeenten en overige bijdrage gemeenten
De opgenomen begroting betreft de gemeentelijke bijdrage van de beleidsbegroting 2024 na wijzigingen. De stijging ten opzichte van 2023 betreft met name de uitvoering van de taken JGZ 0-4 voor de gemeente Breda.

Inkomstenoverdrachten Rijk
De afwijking is met name het gevolg van een begrotingswijziging waarin een inschatting is gemaakt van de te verwachten COVID-19 uitgaven en de uitgaven in het kader van de specifieke uitkering versterking GGD'en. Gedurende het jaar is gebleken dat de ingeschatte baten uitgaven hoger zijn ingeschat dan de gerealiseerde uitgaven. Naast de specifieke uitkeringen zijn onder deze categorie ook de bijdragen verantwoord van het project Rookvrije leefomgeving.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Opbrengsten uit tarieven
De hogere realisatie van de opbrengsten uit tarieven wordt voornamelijk verklaard door hogere opbrengsten van reizigersvaccinaties en meer uitgevoerde verrichtingen door team Forensische Geneeskunde. Een deel van overschrijding betreft een technisch hogere realisatie aangezien de begroting voor deze baten is opgenomen onder de categorie overige opbrengsten.

Overige Opbrengsten
De stijging van de overige opbrengsten ten opzichte van de beleidsbegroting wordt onder andere veroorzaakt door de opbrengsten vanuit het IZA/GALA-programma welke niet in de beleidsbegroting zijn meegenomen en hogere projectopbrengsten op het gebied van preventie. Dit betreft onder andere het project Zorg in de wijk. Ook de uitbreiding van de activiteiten van Forensische Geneeskunde in Tilburg en omliggende gemeenten, die sinds 1 maart 2024 door de GGD West-Brabant worden verricht, hebben gezorgd voor hogere opbrengsten.

De hogere inkomsten binnen JGZ voor de taken voor de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA), de frictievergoeding van de gemeente Breda over 2023 en 2024 en hogere scholingssubsidies worden gedeeltelijk te niet gedaan door lagere opbrengsten, waarvan een deel betrekking heeft op de plustaken JGZ Breda omdat deze in 2024 nog bij een andere partij zijn belegd in opdracht van de gemeente Breda.

Vrijval voorzieningen
Dit betreft effecten als gevolg van mutaties in de voorzieningen. Zie voor verdere duiding het verloopoverzicht.

Rentebaten
Door de stijging van de rentetarieven in combinatie met een positief banksaldo zijn rentebaten gerealiseerd. Hiermee is in de beleidsbegroting nog geen rekening gehouden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

6.2 Lasten

De ontwikkeling van de lasten van GGD is in 2024 ten opzichte van de raming na wijziging zijn:

In duizenden euro's

	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie begrotingsjaar	Verschil	Realisatie voorgaand jaar
Salarissen en Sociale Lasten	25.980	24.902	-1.078	20.272
Personeel Derden	5.187	8.202	3.015	12.568
Overige Personeelskosten	1.064	1.681	617	1.289
Kapitaallasten	674	579	-95	521
Toevoeging Voorzieningen	0	931	931	287
Overige Bedrijfskosten	7.450	8.041	591	7.429
Kosten Hét Service Centrum	2.389	1.909	-480	1.839
Rentelasten	191	190	-1	-198
Totaal	**42.936**	**46.436**	**3.501**	**44.007**

Salarissen en Sociale Lasten
De lagere realisatie van de salarissen en sociale lasten is met name ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte en hogere vergoedingen van het UWV als gevolg van ouderschaps- en zwangerschapsverloven.

Personeel derden
De stijging wordt onder andere veroorzaakt door de invulling van openstaande vacatures door externe inhuur en vervanging tijdens zwangerschapsverlof en de uitvoering van uitbreiding van taken. Hiertegenover staan ook hogere opbrengsten, waaronder de opbrengsten van de forensische inzet in de regio Tilburg en overige opbrengsten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Kapitaallasten
Wegens uitstel en vervallen van investeringen zijn de kapitaallasten lager dan begroot. De voorgenomen inhaalslag op de uitgestelde investeringen is voor een deel uitgevoerd.

Toevoeging voorzieningen
Dit betreft effecten als gevolg van mutaties in de voorzieningen. Zie voor verdere duiding het verloopoverzicht.

Overige Bedrijfskosten
De afwijking in de realisatie ten opzichte van de begroting heeft een aantal oorzaken. De belangrijkste oorzaken van de overschrijding zijn:
- hogere huisvestingskosten als gevolg van een stijging van schoonmaakkosten en energielasten;
- hogere kosten voor inkoop vaccinatiestoffen als gevolg van de stijging van het aantal verrichtingen binnen team Reizigers;
- hogere uitgaven voor project DUUP als gevolg van inhaalwerkzaamheden uit voorgaand jaar;
- kosten in het kader van het programma GALA/IZA welke niet in de begroting zijn opgenomen;
- hogere inrichtingskosten voor de doorlopende lijn van de jeugdgezondheidszorg in de gemeente Breda.

Kosten het service centrum (HSC)
De kosten van het service centrum worden gesplitst geboekt. Salariskosten van medewerkers in dienst van GGD WB worden binnen salariskosten geboekt. Overige kosten worden verantwoord op de materiële kosten van het servicecentrum. De totale kosten van het HSC waren in 2024 voor GGD WB €2,4 miljoen. Voor een specificatie van de kosten wordt verwezen naar de kostenverdeelstaat van het HSC in bijlage 1.5.

Rentelasten
De rentelasten betreft de betaalde renten op de langlopende leningen.

Begrotingsrechtmatigheid
Conform de kadernota rechtmatigheid zijn overschrijdingen van de begroting die worden gecompenseerd door direct te relateren opbrengsten niet aangemerkt als financiële onrechtmatigheid voor de verklaring.
Bij kostenoverschrijdingen stelt de GGD West-Brabant het algemeen bestuur daarvan in kennis via de bestuursrapportage.

De activiteiten van GGD West-Brabant vinden plaats binnen één programma, hier hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

6.3 Incidentele baten en lasten

	Realisatie 2024	
	Baten	**Lasten**
Nagekomen opbrengsten/kosten	572	122
Mutaties in reserves	439	176
Inkomensoverdrachten	5.371	5.371
Overige opbrengsten/kosten	420	796
Totaal	**6.802**	**6.465**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

6.4 Taakveldenoverzicht

In duizenden euro's

	Begroting 2024 (na wijziging)			Realisatie 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	0	50	-50	0	110	-110
0.4 Overhead	1.500	10.000	-8.500	711	11.600	-10.889
0.5 Treasury	0	0	0	552	0	552
0.10 Mutaties reserves	533	176	357	439	176	263
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	775	0	775
0 Bestuur en ondersteuning	**2.033**	**10.226**	**-8.193**	**2.477**	**11.886**	**-9.409**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.200	2.200	0	2.643	2.643	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	300	150	150	370	177	193
1 Veiligheid	**2.500**	**2.350**	**150**	**3.013**	**2.820**	**193**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	800	700	100	1.406	881	525
6.5 Arbeidsparticipatie	50	75	-25	60	143	-83
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	45	45	0	40	95	-55
6 Sociaal domein	**895**	**820**	**75**	**1.506**	**1.119**	**387**
7.1 Volksgezondheid	37.684	29.717	7.968	40.391	30.787	9.604
7 Volksgezondheid en milieu	**37.684**	**29.717**	**7.968**	**40.391**	**30.787**	**9.604**
Totaal	**43.112**	**43.112**	**0**	**47.387**	**46.612**	**775**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

6.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GGD West-Brabant van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor GGD West-Brabant is € 233.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens voor de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x €1

Gegevens 2024	S. Baan
Functiegegevens	**Directeur Publieke Gezondheid**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	193.200
Beloningen betaalbaar op termijn	23.471
Subtotaal	216.671
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Niet van toepassing
Bezoldiging	216.671
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Niet van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Niet van toepassing

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Bedragen x €1

Gegevens 2023	S. Baan
Functiegegevens	**Directeur Publieke Gezondheid**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.302
Beloningen betaalbaar op termijn	22.516
Subtotaal	*191.818*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	**191.818**

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	**Functie**
Mevrouw M. Witte	Voorzitter DB/AB
De heer C. Piena	Lid DB/AB
De heer A. van Drunen	Lid DB/AB
De heer J. Vissers	Lid DB/AB
Mevrouw S. Malfait	Lid DB/AB
Mevrouw J. van Loon	Lid AB
De heer S. Sheikkariem	Lid AB
Mevrouw J. van der Laak	Lid AB
Mevrouw L. Demmers[1]	Lid AB
De heer J. van Aken[2]	Lid AB
De heer B. Adank[2]	Lid AB
De heer A. van Vliet[1]	Lid AB
De heer R. Verwijmeren	Lid AB
Mevrouw A. van Rooij	Lid AB
De heer W. van Steen	Lid AB
Mevrouw P. Joosten	Lid AB
De heer R. van Ginderen	Lid AB
Mevrouw L. Matthijssen	Lid AB
Mevrouw E. Prent	Lid AB
De heer L. van der Beek[2]	Lid AB

[1] in 2024 ondergeschikt geworden van het bestuur GGD West-Brabant

[2] in 2024 uitgetreden uit het bestuur GGD West-Brabant

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In 2024 is geen sprake van een uitkering wegens beëindiging dienstverband van een topfunctionaris.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

In 2024 zijn er geen overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

6.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 11 juli 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €1.380.720.

Bevinding
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 3.500.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.380.720. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 3.500.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	X € 1.000
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 3.500
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€ 3.500**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 3.500
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	**€ 0**

Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 0
M&O criterium	
Geen bevindingen	€ 0

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

6.7 SiSa bijlage

Verstrekker	Uitkering-scode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**	Beschikkingsnummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02*	*Aard controle R Indicator: H29/03*	*Aard controle D2 Indicator: H29/04*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06*
		1	1045618	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 752.564	€ 1.157.003	Ja	
		2	1045618	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 294.051	€ 525.253	Ja	
		3						
		4						
		5	1045618	Versneld opleiden	€ 117.724	€ 183.563	Ja	
		6	1045618	Landelijke Functie opscha-ling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 35.983	€ 35.983	Ja	
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						
		12						
VWS	H29		Kopie Beschikkingsnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindverantwoording? (Ja/ Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10*		
		1	1045618	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Nee		
		2	1045618	Verstevigen (boven) regionale monito-ring en surveillance	Ja	Nee		
		3						
		4						
		5	1045618	Versneld opleiden	Ja	Nee		
		6	1045618	Landelijke Functie opscha-ling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Nee		
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						
		12						

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Verstrekker	Uitkering-scode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02*	*Aard controle R Indicator: H29B/03*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05*	
			1	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 12.503	Ja		
			2						
			3						
			4						
			5	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 65.632	Ja		
			6						
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie		Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties conform basiscapaciteit	Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee)	Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c)	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)	
				Eerste halfjaar	*Eerste halfjaar*	*Eerste halfjaar*	*Eerste halfjaar*	*Eerste halfjaar*	
				Aard controle R Indicator: H33/01	*Aard controle D1 Indicator: H33/02*	*Aard controle R Indicator: H33/03*	*Aard controle D2 Indicator: H33/04*	*Aard controle D2 Indicator: H33/05*	
				€ 506.624	Ja	€ 0	Nee		
				Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)			
				Tweede halfjaar	*Tweede halfjaar*	*Tweede halfjaar*			
				Aard controle R Indicator: H33/06	*Aard controle D2 Indicator: H33/07*	*Aard controle D2 Indicator: H33/08*			
				€ 2.130.459	Ja	€ 77.816			

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Verstrekker	Uitkering-scode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H35B	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	*Aard controle R Indicator: H35B/02*				
		1	060758 Gemeente Breda	€ 714.058				
		2						

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

7. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Bijlagen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

Bijlagen

1.1. Staat van vaste activa

1.2. Staat van voorzieningen

1.3. Staat van reserves

1.4. Staat van langlopende leningen

1.5. Kostenverdeelstaat – het service centrum

1.6. Personeel jaarverslag

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.1 Staat van vaste activa

In euro's

	Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2024	Investeringen 2024	Desinvesteringen 2024	Aanschaf waarde einde 2024	Aantal jaren afschrijving	Cumulatieve afschrijvingen begin 2024	Afschrijvingskosten 2024	Vrijval afschrijvingen 2024	Boekwaarde begin 2024	Boekwaarde einde 2024
	Gronden en terreinen										
2100	Gronden en terreinen	1.204.165	0	0	1.204.165	n.v.t.	0	0	0	1.204.165	1.204.165
	Totaal:	**1.204.165**	**0**	**0**	**1.204.165**		**0**	**0**	**0**	**1.204.165**	**1.204.165**
	Bedrijfsgebouwen										
2200	Gebouwen	11.479.142	326.971	0	11.806.114	50	5.136.115	362.527	0	6.343.028	6.307.472
2300	Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	137.205	0	0	137.205	10	137.205	0	0	0	0
	Totaal:	**11.616.347**	**326.971**	**0**	**11.943.319**		**5.273.320**	**362.527**	**0**	**6.343.028**	**6.307.472**
	Vervoermiddelen										
2400	Bedrijfsauto	187.643	0	0	187.643	5	187.643	0	0	0	0
	Totaal:	**187.643**	**0**	**0**	**187.643**		**187.643**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Inventarissen										
2500	Inventaris	2.057.384	33.502	0	2.090.887	10	1.504.773	108.412	0	552.612	477.703
2510	Medische inventaris	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0
2520	Kantoorinventaris	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0
	Totaal:	**2.057.384**	**33.502**	**0**	**2.090.887**		**1.504.773**	**108.412**	**0**	**552.612**	**477.703**
	Overige materiële vaste activa										
2530	Ghor-materiaal	109.728	0	0	109.728	5	109.728	0	0	0	0
2540	Telefonie/communicatie app.	304.816	0	0	304.816	5	304.816	0	0	0	0
2560	Instrumentarium	235.164	0	0	235.164	10	162.242	12.533	0	72.922	60.389
2580	C-2000 randapparatuur	95.068	0	0	95.068	5	95.068	0	0	0	0
2600	Automatisering (hardware)	1.406.700	73.965	0	1.480.665	3 / 4	1.202.911	95.341	0	203.790	182.413
2650	Automatisering (software)	663.713	0	0	663.713	3 / 4	663.713	0	0	0	0
	Totaal:	**2.815.190**	**73.965**	**0**	**2.889.155**		**2.538.479**	**107.874**	**0**	**276.712**	**242.802**
	Totaal:	**17.880.730**	**434.438**	**0**	**18.315.169**		**9.504.214**	**578.812**	**0**	**8.376.516**	**8.232.143**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

1.2 Staat van voorzieningen

In euro's

	Saldo Begin van het Dienstjaar 01.01.2024	Vrijval In 2024	Aanwending t.l.v. Exploitatie In 2024	Dotatie In 2024	Saldo Einde van het Dienstjaar 31.12.2024
Voorzieningen					
Voorziening verlofsaldi	357.822	0	-44.051	748.507	1.062.278
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden tbv GMV	308.468	0	-101.399	182.862	389.931
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden tbv reizigersplatform	18.994	0	-4.304	0	14.690
Totaal voorzieningen	**685.284**	**0**	**-149.754**	**931.369**	**1.466.899**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.3 Staat van reserves

In euro's

	Saldo Begin van het Dienstjaar 01.01.2024	Resultaat Bestemming Over 2023	Onttrekking t.g.v. Exploitatie	Dotatie t.l.v. Exploitatie	Saldo Einde van het Dienstjaar Begroting 31.12.2024
Reserves					
Algemene reserve GGD WB	2.336.391	0	0	2.000	2.338.391
Bestemmingsreserve risico plustaken GGD WB	852.251	-40.349	0	0	811.902
Bestemmingsreserve JGZ 0-4	2.000	0	-2.000	0	0
Bestemmingsreserve uitbraak infectieziekten GGD WB	582.856	0	0	0	582.856
Bestemmingsreserve huisvesting GGD WB	2.067.677	0	-156.486	156.486	2.067.677
Bestemmingsreserve frictiekosten GGD WB	162.877	0		-	162.877
Bestemmingsreserve monitors GGD WB	150.919	0	-116.000	17.500	52.419
Bestemmingsreserve Moderne dienstverlening	164.336	0	-164.336	0	0
Bestemmingsreserve Innovatie Infectieziektebestrijding	385.000	0	0	0	385.000
Subtotaal reserves	**6.704.307**	**-40.349**	**-438.822**	**175.986**	**6.401.122**
Resultaat GGD WB	**-40.349**	**40.349**	**774.915**	**0**	**774.915**
Totaal reserves	**6.663.958**	**0**	**336.093**	**175.986**	**7.176.037**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.4 Staat van langlopende leningen

In euro's

Omschrijving	Lening nummer	Ingangs datum	Looptijd	Rente %	Hoofd-som	Aflos-singen 2024	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2024	Opge-nomen of verstrekte leningen 2024	Aflos-singen 2024	Rente 2024	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2024
Opgenomen leningen:											
BNG	40102214	16-10-2006	Tot 1-7-2028	4,20%	2.000.000	1.500.000	500.000	0	100.000	18.900	400.000
BNG	40102215	02-07-2007	Tot 1-7-2038	4,31%	3.500.000	2.437.500	1.062.500	0	162.500	171.592	900.000
BNG	40102215	01-10-2007	Tot 1-7-2038	4,31%	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Totaal opgenomen leningen					**8.500.000**	**3.937.500**	**4.562.500**	**0**	**262.500**	**190.492**	**4.300.000**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

1.5 Kostenverdeelstaat – het service centrum

In euro's

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	€ 5.773.773	€ 6.494.362	€ 4.984.258
Salariskosten overig	€ 1.308	€ 43.616	€ 31.396
Personeel derden	€ 548.192	€ 27.103	€ 191.504
Overige personeelskosten	€ 203.077	€ 243.154	€ 244.247
Kapitaallasten	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvestingskosten	€ 802	€ 0	€ 671
Bedrijfskosten	€ 3.162.764	€ 2.902.595	€ 2.852.789
Toevoeging voorzieningen	€ 147.341	€ 0	€ 44.381
Kosten verbonden partijen	€ 477.218	€ 523.357	€ 526.634
Som der bedrijfslasten	**€ 10.314.476**	**€ 10.234.188**	**€ 8.875.880**
Vrijval voorzieningen	€ 3.913	€ 0	€ 28.500
Te verdelen kosten	**€ 10.310.563**	**€ 10.234.188**	**€ 8.847.380**
GGD Hart voor Brabant	€ -4.407.539	€ 4.369.003-	€ 4.131.337-
GGD West-Brabant	€ -2.369.569	€ 2.347.404-	€ 2.273.206-
RAV Brabant Midden-West-Noord	€ -2.031.511	€ 2.030.166-	€ 1.695.059-
GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ -1.501.944	€ 1.487.614-	€ 747.778-
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

In het aandeel voor GGD West-Brabant zit € 394.720 aan salariskosten. Het overige deel is verwerkt onder Materiele kosten HSC.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

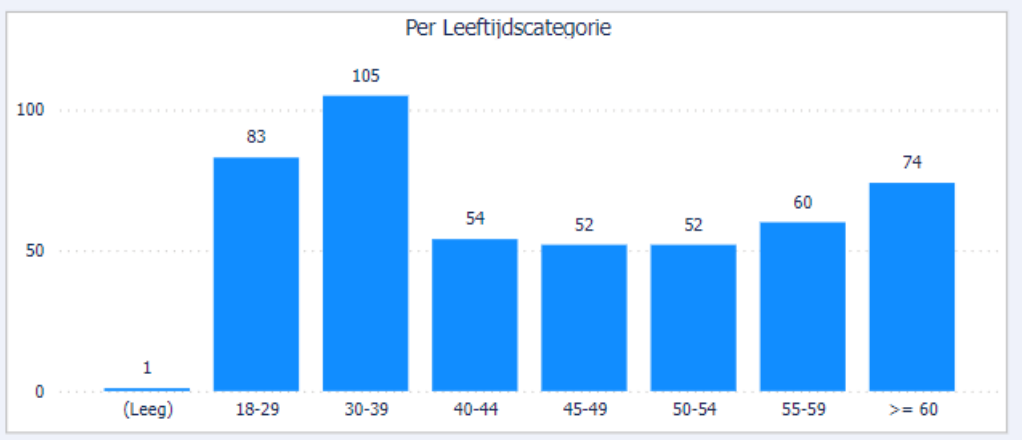
1.6 Personeel jaarverslag

In deze bijlage zijn de kerncijfers opgenomen die inzicht geven in de personeelsbezetting, in- en uitstroom, verzuim en inzet van vertrouwenspersonen en de meldingen incidenten medewerkers. De personeelsbezetting laat een lichte stijging zien in het aantal medewerkers en formatie, waarbij vooral het aandeel deeltijdmedewerkers is toegenomen. Op 31 december 2024 had de GGD 370 medewerkers (281,8 fte). De instroom en uitstroom zijn in balans, al wordt er op termijn een grotere uitstroom verwacht door de vergrijzing binnen de organisatie. Het ziekteverzuim is gedaald ten opzichte van 2023, maar langdurig verzuim blijft een aandachtspunt. De invoering van de MIM-procedure heeft geleid tot een gestructureerde aanpak van incidentmeldingen, en de vertrouwenspersoon wordt goed gevonden door medewerkers.

Bezetting

Aantal medewerkers	Totaal-waarde	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 31-12-2024
Regulier proces			
• In dienst	421	358	370
o FTE	314,02	271,94	281,80
o Deeltijd	75%		
• Inhuur	124		
• Stagiaires	53		
Corona			
• Inhuur	125		
• Stagiaires	0		
Totaal	723		

Er zijn 87 medewerkers (57,91 fte) in dienst gekomen en 56 medewerkers (36,66 fte) uit dienst gegaan. Het gemiddelde fte van de medewerkers die in 2024 in dienst zijn gekomen is 0,67 fte. Ten opzichte van 2023 is het percentage deeltijd medewerkers gestegen van 72% naar 75%. Inhuur is nagenoeg gelijk gebleven. Het aantal stagiaires is gestegen van 41 naar 53. Inhuur Corona is afgenomen van 308 naar 125. De vaste bezetting voor coronawerkzaamheden is volledig afgeschaald en er wordt alleen nog gebruik gemaakt van inhuur tijdens campagnes.



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

Aantal medewerkers per leeftijdscategorie

Opvallend positief is de stijgende groep jonge medewerkers. Dit zorgt ervoor dat de gemiddelde leeftijd is gedaald naar 44 jaar, waar dit enkele jaren geleden boven de 50 jaar lag. Tegelijk is het aantal medewerkers van 60 jaar en ouder groot. Dit betekent dat (bij ongewijzigde voortzetting van die dienstverbanden) er op termijn een forse uitstroom is te verwachten. In 2025 bereiken 8 medewerkers de AOW-gerechtigde leeftijd (2026: 4 en 2027: 9).

Percentage bezetting per leeftijdscategorie (Bron: WSGO-personeelsmonitor)

De curve (bezetting per leeftijdscategorie) van onze organisatie laat een totaal ander beeld zien dan de curve van de WSGO-leden en Gemeenten, ondanks het verschil in onderverdeling van categorieën. De gemiddelde leeftijd onder de WSGO-leden ligt op 47,1 en is daarmee hoger dan in onze organisatie. Daarbij moet wel gezegd worden dat de cijfers van de WSGO-leden en Gemeenten zijn gebaseerd op 2023.

In-, door- en uitstroom

Er zijn 86 medewerkers (56,19 fte) in dienst gekomen (2023: 85 medewerkers), 12 medewerkers zijn doorgestroomd naar een ander team en/of andere functie binnen onze organisatie en 56 medewerkers (36,35 fte) zijn uit dienst gegaan (2023: 48 medewerkers).

Uit dienst:

Reden van uitdiensttreding	Aantal medewerkers 2024	Aantal medewerkers 2023
Einde contract	8	9
Op eigen verzoek	35	27
Pensioen	4	6
Minnelijke regeling (VSO)	8	6
Op staande voet	1	0

De uitstroom in 2024 is goed verdeeld over de organisatie. Er is geen opvallendheid over uitstroom bij bepaalde teams, sector en/of functies.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Ziekteverzuim

Ziekteverzuim	2024	2023	Norm
Gemiddeld verzuim	5,01%	5,14%	4,30%
Waarvan langdurig ziek (>43 dagen)	83,03%	77%	-
Meldingsfrequentie	0,63	0,64	1
Gemiddelde verzuimduur	35,78 dagen	31,64 dagen	-

Het gemiddeld verzuim in 2024 is 5,01%. Dit is opnieuw een daling ten opzichte van 2023, maar nog steeds hoger dan de doelstelling. Het langdurig verzuim is echter toegenomen en je ziet ook een verhoging van de gemiddelde verzuimduur. Dit betekent niet alleen dat het aantal medewerkers die langdurig ziek zijn is toegenomen, maar dat binnen de groep van langdurig zieken weinig medewerkers hersteld zijn. De meldingsfrequentie is wederom licht gedaald en onder de norm die we onszelf hebben opgelegd.

Het verzuimproces is in 2023 anders ingericht door de verantwoordelijkheid meer bij de managers te beleggen. We zien vanaf dat moment een verlaging van de verzuimcijfers. Of we hieraan een conclusie kunnen verbinden is de vraag, maar het laat in ieder geval een mooie daling zien.

Indicator	WSGO-leden	Gemeenten
Verzuimpercentage Verzuim van maximaal 1 jaar	6,9% 4,4%	6,5% 5,0%
Meldingsfrequentie	1,1	1,0

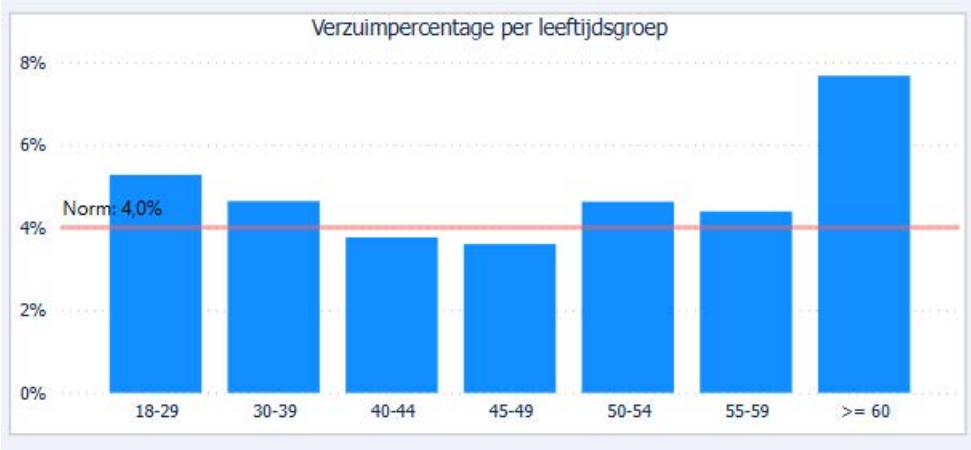
Verzuimpercentage en meldingsfrequentie 2023 (Bron: WSGO-personeelsmonitor)

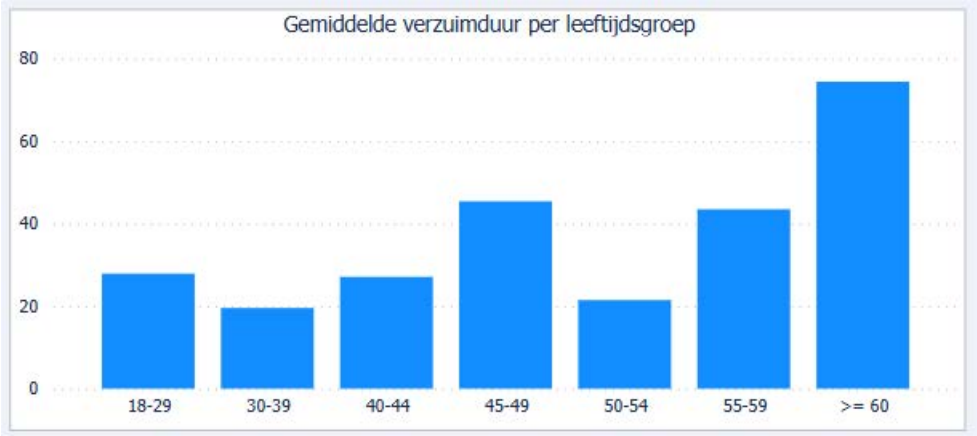
In vergelijking met WSGO-leden en Gemeenten is het verzuimpercentage bij onze organisatie beduidend lager. Het verzuim van maximaal 1 jaar ligt bij onze organisatie op 3,7%. Verzuim van langer dan 1 jaar:

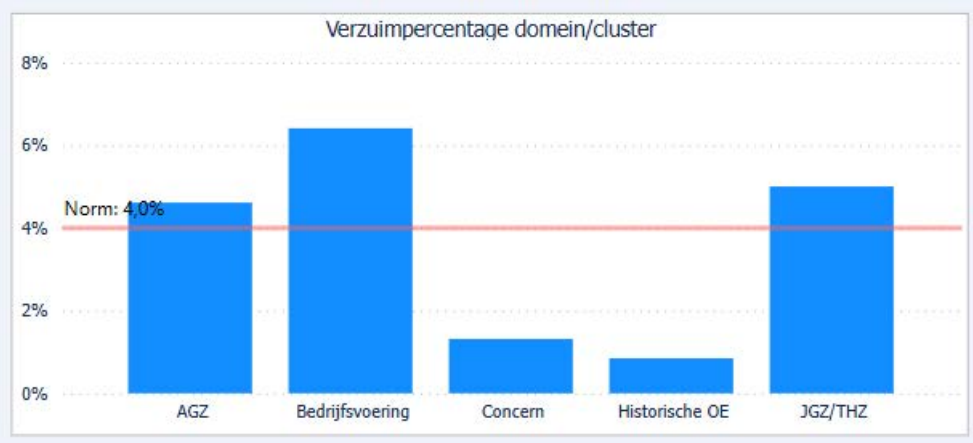
GGD West-Brabant: 1,31%
WSGO-leden: 2,5%
Gemeenten: 1,5%

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Het hoogte percentage verzuim bij onze organisatie ligt tussen 42-365 dagen. Onderstaande grafieken laten zien dat zowel het verzuimpercentage als de gemiddelde verzuimduur het hoogste ligt bij de medewerkers van 60 jaar en ouder.







Het verzuimpercentage binnen het team Bedrijfsvoering is hoog. Dit heeft te maken met een aantal langdurig zieken. Doordat het team Bedrijfsvoering minder medewerkers heeft dan AGZ of JGZ, heeft langdurig verzuim een groter effect op het ziekteverzuimpercentage.

Het percentage medewerkers dat geen verzuim heeft gehad in 2024 is 60,1% (2023: 62%).
Het percentage frequent verzuim (3 keer of meer ziekgemeld) is 4,75% (2023: 1,53%). Frequent verzuim is flink gestegen t.o.v. 2023. Hoe hoger de verzuimfrequentie, hoe groter de kans is dat de medewerker langdurig uitvalt, dus het sturen op en het voeren van frequent verzuimgesprekken is heel belangrijk.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Inzet externe vertrouwenspersoon

Per 1 juli van 2024 is de arbodienstverlening gewijzigd van VCC naar Rienks. Onderstaande gegevens betreffen de periode 01-07-2024 t/m 31-12-2024.

Aard van de klacht	Aantal klachten
Seksuele intimidatie	-
Agressie (verbaal en non-verbaal)	-
Discriminatie	-
Pesten	2
Intimidatie	3
Conflict	-
Integer handelen	1
Anders nl: advies	-

Bron: jaarverslag vertrouwenspersoon

De vertrouwenspersoon heeft gebruik gemaakt van zijn signaalfunctie en heeft de directeur op de hoogte gebracht van het aantal meldingen en de aard van de melding. De anonimiteit van betrokkenen blijft altijd gewaarborgd, tenzij de melder akkoord is om uit de anonimiteit te komen.
Het beeld van de vertrouwenspersoon is dat medewerkers hem goed weten te vinden. Hij heeft in zijn jaarverslag heldere signalen weergegeven en bruikbare aanbevelingen gedaan.

Een van de aanbevelingen is het overwegen van het aanstellen van een interne vertrouwenspersoon als aanvulling op de externe vertrouwenspersoon. Deze aanbeveling is ter harte genomen en acties daarvoor zijn reeds in gang gezet.

Meldingen Incidenten Medewerker

In de loop van 2024 is de procedure Meldingen Incidenten Medewerkers geïmplementeerd. De MIM-procedure en -registratie helpt de organisatie om te leren van de situatie waarbij zich incidenten hebben plaatsgevonden en de veiligheid en kwaliteit van de werkomgeving te verbeteren.
In 2024 zijn er 6 meldingen gedaan door medewerkers uit 2 verschillende teams waarvan 4 meldingen bij hetzelfde incident horen. De meldingen betreffen dus 3 verschillende incidenten. Alle gevallen zijn door de manager en HR opgepakt en afgehandeld binnen de afgesproken periode.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 09-04-2025

Wij maken
samen
gezond
gewoon

GGD West-Brabant
088 639 2000
info@ggdwb.nl
www.ggdwb.nl

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 09-04-2025

GGD West-Brabant

< Vorige

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
GGD West-Brabant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controle-protocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 11 juli 2024 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

VERSTEGEN ACCOUNTANTS EN ADVISEURS B.V. – KVK NR. 24342109.
Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van het SRA van toepassing. Deze zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.
mgi SRA

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 466.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In paragraaf 3.2 van het controleprotocol zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 125.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen andere informatie
De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader van gemeenschappelijke regeling West-Brabant d.d. 30 maart 2023 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2024, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

Wayne de Vries
9 april 2025 14:32 +02:00

W.P. (Wayne) de Vries RA