# Jaarstukken 2025



**Wij maken samen gezond gewoon**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

Volgende >

# Voorwoord

In 2025 heeft GGD West-Brabant zich ingezet om de basis verder te verstevigen. Dit alles in het licht van nationale en internationale ontwikkelingen, zoals een dalende vaccinatiegraad, toenemende maatschappelijke onrust en oplopende internationale spanningen. Deze ontwikkelingen vragen om een stevige en wendbare organisatie. De GGD heeft een belangrijke publieke functie. Wij werken nauw samen met vooral onze 16 gemeenten en GGD Hart voor Brabant en met andere GGD'en, ketenpartners uit zorg en welzijn, de provincie Noord-Brabant en GGD-GHOR Nederland. Vanuit het beleidsplan 2023-2026 is hard gewerkt aan activiteiten met de focus op het vanzelfsprekend maken van het onderwerp gezond gewoon.

Wij hebben afgelopen jaar mooie resultaten behaald. Iedere dag voeren onze collega's de reguliere GGD werkzaamheden uit zoals jeugdgezondheidszorg, forensische geneeskunde, infectieziektebestrijding en seksuele gezondheid. Dit is slechts een deel van onze taken die we afgelopen jaar succesvol hebben gerealiseerd. Aanvullend hebben we COVID-19-, RS- en andere vaccinatiecampagnes gerealiseerd. In het voorjaar hebben we o.a. kleine uitbraken van de mazelen voorspoedig kunnen afhandelen. We hebben samen met onze gemeenten structureel de aandacht en inzet op het tegengaan van vapen opgepakt en gaan in 2026 starten met het innovatieve project 'Skip-die-Trip' om drugsgebruik te denormaliseren.

In 2025 zijn er belangrijke stappen gezet richting een toekomstbestendige GGD. Continue is de GGD in ontwikkeling met de verbetering van haar werk en het vergroten van de impact. Daarnaast is in 2025 de samenwerking met de GGD Hart voor Brabant versterkt. Het bestuur heeft de opdracht gegeven tot een toekomstige verkenning *Samen sterker*. Daarnaast hebben de collega's van de GGD West-Brabant en de GGD Hart voor Brabant de samenwerking opgezocht door samen te werken aan de realisatie van de jaarplannen en het versterken van de samenwerkingsmogelijkheden. Er staat een organisatie die een belangrijke rol speelt in de publieke gezondheid in West-Brabant en waar we trots op mogen zijn. Wij hebben gewerkt aan het continu verder professionaliseren van onze werkprocessen bij al onze bedrijfsvoerings-onderdelen en Hét Service Centrum. En we vierden het 25-jarig jubileum van de GHOR.

Voor deze mooie resultaten willen wij natuurlijk al onze medewerkers en ketenpartners bedanken. Alleen door jullie tomeloze energie, toewijding en motivatie hebben we dit kunnen bereiken. Wij zijn trots op al onze collega's en iedereen die hieraan een bijdrage heeft geleverd.
We bouwen aan publieke gezondheid voor onze inwoners, met een sterkere organisatie, een fijnere werkplek en meer aandacht voor de ontwikkeling van onze collega's. We richten ons op een gezonde werkomgeving, een plek om je te ontwikkelen, vitaliteit, een betere werk-privébalans en dat kleine-voor-elkaar-gebaar waarmee we het verschil maken en we naar elkaar omkijken.

Kortom, wij maken *samen* gezond gewoon. We kunnen het niet alleen en dat hoeven we ook niet. Samen met onze partners in zorg, welzijn, veiligheid en gemeenten aan een gezond, veilig en gelukkig West-Brabant. Daar gaan we voor!

Margo Mulder, bestuursvoorzitter GGD West-Brabant
Sebastiaan Baan, directeur publieke gezondheid

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# Inhoud


**GGD West-Brabant in één oogopslag 2025** 4

**Inleiding** 6

**Jaarverslag 2025** 7

**1. Voortgang ambities** 8
- 1.1 Voorkomen als het kan, beschermen als het moet 9
- 1.2 Zelf, maar niet alleen 14
- 1.3 Iedereen verschillend, allemaal gelijk 18
- 1.4 Overal om ons heen, binnen en buiten 24

**2. Ontwikkelingen in de organisatie** 28
- 2.1 Waar zijn we trots op 29
- 2.2 Waar hadden we extra aandacht voor? 31

**3. Financiële analyse** 32

**Paragrafen** 38

**1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing** 39
**2. Onderhoud kapitaalgoederen** 51
**3. Financiering** 52
**4. Bedrijfsvoering** 56
**5. Samenwerkingsverbanden** 61
**6. Openbaarheid: Wet open overheid (Woo)** 63

**Jaarrekening 2025** 64

**1. Grondslagen** 66
**2. Balans** 67
**3. Toelichting op de balans** 70
**4. Niet in balans opgenomen verplichtingen en niet in balans opgenomen activa** 82
**5. Overzicht baten en lasten** 83
- 5.1 Exploitatieoverzicht 2025 84

**6. Toelichting op het overzicht baten en lasten** 85
**7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen** 91
**8. Rechtmatigheidsverantwoording** 94
**9. Overige gegevens** 96
- 9.1 Gebeurtenissen na balansdatum 97
- 9.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 98

**10. Taakveldenoverzicht** 103

**Bijlagen** 104

Bijlage 1: Cijfers GGD West-Brabant 2025 106
Bijlage 2: Single Information Single Audit 107
Bijlage 3: Staat van vaste activa 109
Bijlage 4: Staat van voorzieningen 110
Bijlage 5: Staat van reserves 111
Bijlage 6: Staat van langlopende leningen 112
Bijlage 7: Kostenverdeelstaat - Hét Servicecentrum 113
Bijlage 8: Personeel jaarverslag 114



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

# GGD West-Brabant in één oogopslag 2025

**Wij maken samen gezond gewoon**

Gezondheid vanzelfsprekend maken. Dat is ons doel voor

## 720.000 inwoners

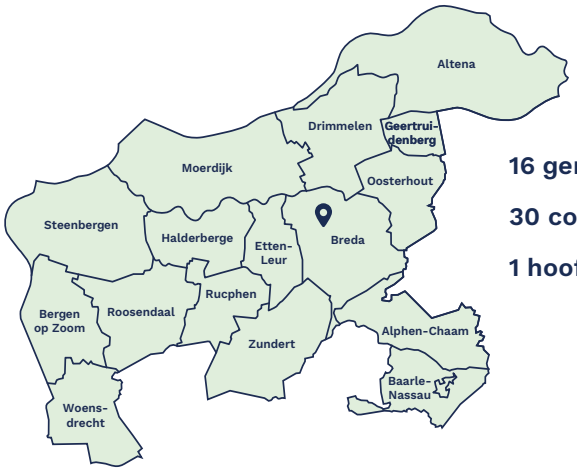
**waarvan ruim 129.339 jeugdigen**

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



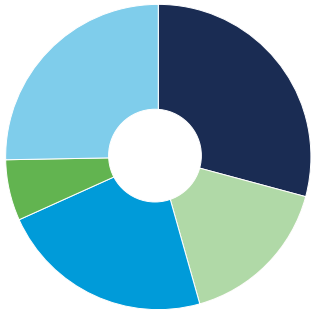

16 gemeenten

30 consultatiebureaus

1 hoofdvestiging

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

## Investeren in publieke gezondheid



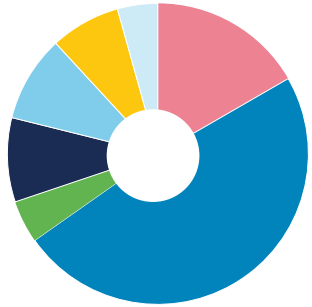
| Inkomsten begroting 2025 | € 42 miljoen |
|---|---|
| Gemeentelijke bijdrage per inwoner | € 12,7 miljoen |
| Gemeentelijke bijdrage 0 t/m 3-jarigen | € 6,9 miljoen |
| Gemeentelijke bijdrage 4 tot 18-jarigen | € 8,3 miljoen |
| Opbrengsten uit tarieven | € 2,7 miljoen |
| Overige opbrengsten | € 11,4 miljoen |

## Gemeentelijke bijdrage

Stijging door:
- jaarlijkse indexering (inclusief CAO-ontwikkeling 2024)




## Diensten



- Infectieziektenbestrijding
- Jeugdgezondheid
- Rijksvaccinatieprogramma
- Lokaal gezondheidsbeleid
- Gezonde en veilige leefomgeving
- Kwetsbare groepen
- Inspecties WKO

VOOR WAARMERKINGS DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026






‘Preventie is de sleutel voor een gezonde toekomst. Dat is waar wij als GGD voor gaan. Samen met partners versterken we de beweging van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag. Een gezamenlijk doel, waar we met elkaar hard aan werken.’

*- Sebastiaan Baan, directeur publieke gezondheid GGD West-Brabant*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

# Inleiding

Met dit jaarverslag en de jaarstukken informeren wij u hoe GGD West-Brabant haar resultaten in 2025, zowel inhoudelijk als financieel heeft bereikt.
Net als in de beleidsbegroting 2025 gaat het hier vooral over de accenten die aanvullend zijn op de reguliere taken. Hierover rapporteren we in de cijfers per gemeente.

Vanuit de vier pijlers van onze toekomstvisie 'Wij maken *samen* gezond gewoon' en onze integrale focus werkten wij in 2025, samen met partners, aan de maatschappelijke opgaven. Dit doen we vanuit de kaders van ons beleidsplan (2023-2026) en de beleidsbegroting 2025. Vanuit of aanvullend op onze wettelijke taken vertaalden we de opgaven naar de praktijk. Waar het kan doen we dit met onze partners. We werkten onder andere aan thema's vanuit de landelijke akkoorden, zoals het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief leven Akkoord (GALA). We werkten samen met onze gemeenten, inwoners, partners en collega's van binnen en buiten de organisatie om onze ambities waar te kunnen maken. Daarnaast werken we samen met de GGD Hart voor Brabant en bereiken we samen mooie resultaten.

We werken aan een toekomstbestendige, stevige en wendbare organisatie. Daarin staan duurzaamheid, datagedreven werken en goed werkgeverschap centraal. De eerste stappen zijn gezet, maar we zijn nog niet klaar. In een krappe arbeidsmarkt blijft het essentieel om goed werkgever te zijn waar medewerkers graag willen werken, zich kunnen doorontwikkelen en we voor nieuwe collega's een goede werkplek bieden en werkgever zijn.

In hoofdstuk 1 beschrijven wij de voortgang op onze ambities voor de publieke gezondheid in West-Brabant. In hoofdstuk 2 informeren wij u over de ontwikkelingen binnen de organisatie, behaalde successen en aandachtspunten. In hoofdstuk 3 geven wij een verantwoording op de herijkte indicatoren en productiecijfers van 2025. Tot slot geven wij inzicht in de financiën van de GGD West-Brabant.

✓ We hebben het doel behaald.
x Het doel is in 2025 niet behaald.

## Leeswijzer

Deze jaarstukken bestaan uit:

1. Het **jaarverslag** met de verantwoording over het werk van GGD West-Brabant, met steeds:
   - een korte omschrijving van de pijler en onze ambities die we eind 2026 vóór 2027 bereikt willen hebben.
   - de resultaten in 2025.

In het tweede deel van het jaarverslag verantwoorden we ons over de bedrijfsvoering, in een aantal (wettelijk verplichte) paragrafen.

2. De **jaarrekening** met de financiële verantwoording en het resultaat.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026



# Jaarverslag 2025

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

# 1. Voortgang ambities


1.1 Voorkomen als het kan, beschermen als het moet

1.2 Zelf, maar niet alleen

1.3 Iedereen verschillend, allemaal gelijk

1.4 Overal om ons heen, binnen en buiten





VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

# 1.1 Voorkomen als het kan, beschermen als het moet

Wij maken samen gezond gewoon

**Stimuleren van positieve gezondheid is de sleutel tot een gezonde toekomst. Daarom zetten we daar vol op in. En we vergeten niet waar we goed in zijn: we blijven als organisatie klaar staan om mensen te helpen als dat nodig is.**

## Onze ambitie voor 2027

In 2027 heeft de GGD, samen met partners, voor inwoners een fundament gebouwd voor een gerichte regionale en lokale aanpak op het gebied van preventie en gezondheid.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

## Wat hebben we in 2025 hierop gedaan?

*Structurele versterking IZB/Pandemische paraatheid*
Binnen het samenwerkingsverband ZeeBraLim (Zeeland, Brabant en Limburg) werken we structureel samen aan de toekomstbestendige infectieziekte-bestrijding (IZB). Het jaar 2025 stond in het teken van bovenregionale samenwerking voor de infectieziektebestrijding. Samen met onze vijf collega GGD'en hebben we een stap naar voren gezet in samenwerking. Daarnaast was er in 2025 lange tijd onduidelijkheid over de landelijke versterkingsmiddelen voor IZB. Inmiddels zijn er toezeggingen over financiële middelen tot en met 2028. We hebben daardoor tijdelijke aanstellingen kunnen omzetten naar vaste aanstellingen. Hiermee kunnen we de verschillende pijlers voor de uitvoering van de infectieziektebestrijding voorlopig waarborgen.

*Vaccinatie Expertise Centrum & vaccinatiegraad*
In de eerste helft van het jaar startten we met de opbouw van het Vaccinatie Expertise Centrum (VEC). Met het VEC investeren we in het delen van juiste informatie op een doelgroepgerichte werkwijze. Het VEC heeft daarnaast een rol in het project Verhogen Vaccinatiegraad, dat afgelopen jaar door het algemeen bestuur is vastgesteld. Na het vaststellen van het projectplan in het voorjaar is tot een overzicht gekomen van werkbare interventies. Op basis hiervan hebben we enkele pilots uitgevoerd om laagdrempelig vaccinaties aan te bieden. Dat doen we in Breda (Hoge Vucht) en Halderberge (Oudenbosch). De uitvoering van het plan Verhogen Vaccinatiegraad loopt door tot eind 2026.
Het VEC is ook een mooi voorbeeld van de goede samenwerking tussen GGD West-Brabant en GGD Hart voor Brabant. Ook in de oprichting van het VEC wordt veel kennis gedeeld en zetten we samen grote stappen.
Op 19 juni heeft het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) het rapport Vaccinatiegraad Rijksvaccinatieprogramma Nederland gepubliceerd. Voor de duiding van deze cijfers werkten onderzoekers, professionals uit de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding en het Vaccinatie Expertise Centrum samen. Per gemeente zijn er infokaarten opgesteld en deze zijn met de betrokken ambtenaren besproken.
We onderzochten kenmerken van subgroepen ouders en kinderen en publiceerden de resultaten, zodat de kennis ook landelijk gedeeld is en we samen met andere GGD'en, RIVM en gemeenten werkten aan verbetering van de vaccinatiegraad.
De najaarscampagne COVID-19 vaccinatie is goed verlopen. In onze regio was een hoge opkomst en is de uitvoering succesvol verlopen. Onze inwoners hebben de campagne positief ervaren en in het klanttevredenheidsonderzoek beoordeeld met een 8,4. Daarbij is sinds 2025 een andere methodiek van financieren voor deze werkzaamheden geïntroduceerd. De GGD ontvangt een prijs per gezette prik. Mede door de hoge opkomst van onze inwoners en de voorspoedige uitvoering heeft de GGD dit zowel inhoudelijk als financieel goed afgerond.
De GGD heeft de aanvullende opdracht vanuit het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) gekregen om het RS-vaccin te introduceren. Deze prik beschermt baby's tegen ernstige ziekte door het RS-virus. Deze dienstverlening is vanaf september op consultatiebureaus en aan huis aangeboden voor baby's geboren na 30 maart 2025.

*Werken vanuit het Integraal zorgakkoord & Gezond en Actief leven akkoord*
Het Integraal Zorgakkoord (IZA), het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en de opvolger het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) zijn krachtige instrumenten die de beweging van zorg naar gezondheid extra stimulans geven. De akkoorden hebben een flinke impuls gegeven aan de regionale samenwerking. Ten aanzien van het IZA heeft de gemeente Oosterhout de coördinerende rol van de GGD overgenomen. In 2025 hebben we gewerkt aan de IZA-actielijnen, de ketenaanpakken, de regionale preventie-infrastructuur (GALA Spuk 15) en de provinciale KennisInfrastructuur (GALA Spuk 16).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

De GGD is kartrekker van de IZA actielijn Leefstijl, leefomgeving en kansengelijkheid. We hebben samen met de betrokken partijen medio 2025 een snelle toets voor deze actielijn ingediend. Helaas is deze (net als veel andere IZA snelle toetsen) niet gehonoreerd. Binnen de actielijn mentale gezondheid waren we nauw betrokken bij het transformatieplan mentale gezondheidsnetwerken en de uitwerking van de drie preventieprogramma's uit het regioplan. Daarnaast blijven we betrokken bij de andere actielijnen.

De projectopdrachten voor de implementatie van de vijf ketenaanpakken uit het GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) liepen eind 2025 af. In de afgelopen periode is met inzet van meerdere projectleiders vanuit de GGD een stevige basis gelegd voor de uitvoering van deze vijf ketenaanpakken binnen GALA/IZA. We hebben per ketenaanpak een borgingsadvies gemaakt. Deze adviezen vormen de inhoudelijke basis voor het vervolg: zij beschrijven wat nodig is om de ketens duurzaam te verankeren en zijn afgestemd met de coalities van betrokken partners.

De uitvoering van het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord vraagt vanaf 2026 een andere invulling van coördinatie. De coördinatie is gericht op samenhang tussen de vijf ketenaanpakken, het sturen op voortgang, verbinding met actielijnen en de AZWA-basisfunctionaliteiten. Naast de coördinatie van de regionale samenwerking in de ketenaanpakken verzorgen we vanaf het najaar 2025 de uitvoering van Kind naar Gezonder Gewicht door de inzet van centrale zorgverleners samen met Thuiszorg West-Brabant.

Vanuit de versterking van de regionale preventie-infrastructuur van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA-SPUK 15) werkten we aan drie verdiepende opdrachten: kansengelijkheid, vitaal ouder worden en suïcidepreventie.

- Samen met ketenpartners is een voorstel opgesteld over 'Gezond leven makkelijk maken in West-Brabant'. Het richt zich op het versterken van kansengelijkheid in de regio voor inwoners in een kwetsbare positie. En daarnaast het inrichten van een regionale lerende community met gemeenten, hulpverleners én inwoners.
- Op Vitaal ouder worden werken we samen met gemeenten en inwoners aan een toolkit met goed werkende praktijkvoorbeelden om ouderen bewust te maken van de eigen rol en mogelijkheden om gezond en vitaal ouder te worden.
- Op het gebied van Suïcidepreventie hebben we samen met gemeenten, netwerkpartners en ervaringsdeskundigen de mogelijkheid verkend om een regionaal actienetwerk suïcidepreventie in te richten. Dit heeft geleid tot een voorstel aan het algemeen bestuur om in de eerste helft van 2026 dit netwerk en de daarbij behorende taken en verantwoordelijkheden verder uit te werken. Deze uitwerking wordt in 2026 voorgelegd aan het algemeen bestuur. Het netwerk gaat gemeenten ondersteunen bij de wettelijke verantwoordelijkheid voor integrale suïcidepreventie per 1 januari 2026 (wijziging Wpg).

*Versterking (regionale) kennis en adviesfunctie*
Met behulp van de middelen vanuit het Integraal ZorgAkkoord (IZA) en Gezond en Actief Leven Akkoord werken we aan het versterken van de kennis- en adviesfunctie van de GGD. We werken hierop intensief samen met de Brabantse GGD'en en de betrokken partners. We ontwikkelden een platform om actuele kennis te delen en vragen van gemeenten op te halen, organiseerden webinars (zoals over de resultaten van de gezondheidsmonitors) en ontwikkelden de kennisclip Doen wat werkt in preventie.
In de verdere versterking van de kennisinfrastructuur betrekken we ook de doorontwikkeling van de Brabantscan en de Brabantse Omgevingscan (BrOS).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

Zo komen we samen tot de Brabantse Kennisinfrastructuur, een kennisknooppunt op het gebied van gezondheid, en leveren we actueel en digitaal toegankelijk inzicht in de publieke gezondheid. Het doel is en blijft om gemeenten en partners te ondersteunen in hun informatiebehoefte. Op deze manier kan er eerlijk (onderbouwd) beleid op de juiste thema's ontwikkeld worden.

Ook het reguliere werk op het gebied van onderzoek en monitoring ontwikkelt continu. We werken intensief samen met en in Academische Werkplaatsen. In de samenwerking tussen onderzoek, beleid en praktijk zorgen we zowel voor verbinding van het thema onderzoek met de praktijk. Bijvoorbeeld door collega's binnen en buiten de GGD actief te wijzen op subsidiekansen, advies voor uitvoering van onderzoek en het ophalen van vraagstukken. We stimuleren de samenwerking met onderzoekspartners binnen en buiten de GGD.

**We dragen in 2025 bij aan de ambitie 'Voorkomen als het kan, beschermen als het moet' door ons gezonde geluid te laten horen op een eerlijke, gedurfde en vernieuwende manier:**

| Wat bereikten we in 2025? | Status | Toelichting |
|---|---|---|
| **Eerlijk geluid:** De GGD richt - samen met universiteiten - een duurzame projectmonitor in, waarin voortgang, effect op de doelgroep en omvang van de doelgroep vanuit de IZA/GALA-trajecten gevolgd worden. Hiervoor verzamelen we data over onze eigen grenzen heen. | √ | In 2025 hebben we het draagvlak hiertoe verkend. Dat was er toen onvoldoende. De ambitie blijft overeind en geven we nu vorm vanuit de Brabantse Kennisinfrastructuur. |
| **Gedurfd geluid:** We adviseren en stimuleren private werkgevers over mogelijkheden om bij te dragen aan fysiek en mentaal vitale werknemers. | x | Als gevolg van nieuwe ontwikkelingen en andere prioriteiten is gekozen om dit thema in 2026 op te pakken. |
| **Vernieuwend geluid:** We ontwikkelen nieuwe methodieken en interventies en doen dit altijd met betrokkenheid van inwoners. | √ | Dit resultaat is bereikt. We hebben o.a. de ontwikkeling van de gesprekstool Welbevinden Ouders en Verzorgers samen met andere organisaties gerealiseerd. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.






‘Sinds 2022 is landelijk een zorgwekkende daling in de vaccinatiegraad zichtbaar. Ook in West-Brabant, met grote verschillen tussen en binnen gemeenten. In onze doelgroepgerichte aanpak (DGA) zetten we in op 3 pijlers: communicatie, kennis van de medewerker en onderzoek en monitoring. Binnen deze laatste pijler zijn we gestart met een pilot laagdrempelig vaccineren op 2 locaties in wijken met een lage vaccinatiegraad. Tijdens de wekelijkse vrije inloopspreekuren kunnen ouders/verzorgers en jongeren vragen of twijfels over vaccinaties bespreken en kan er direct worden gevaccineerd. Ik ben trots op alle collega’s die zich inzetten voor deze aanpak en onze samenwerking. Binnen dit project werken de afdelingen Jeugdgezondheidszorg, Onderzoek, Infectieziekten en Communicatie samen. Daarnaast is er een nauwe samenwerking met de gemeenten. En uiteraard ben ik trots op iedere vaccinatie die wordt gezet; weer een kind dat goed beschermd is tegen een infectieziekte!’

*- Mieke Schoenmakers, medewerker Rijksvaccinatieprogramma*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

# 1.2 Zelf, maar niet alleen

Wij maken samen gezond gewoon

**Niets is zo persoonlijk als je eigen gezondheid. Voor wie gezond al gewoon is, kan het zelf doen. En wie onze kennis wil gebruiken weet ons te vinden. Mensen voor wie het moeilijk is, zoeken we actief op. Niemand hoeft het tenslotte alleen te doen.**

## Onze ambitie voor 2027

In 2027 zijn 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. 01-04-2026.

## Wat hebben we in 2025 hierop gedaan?

*Informatie altijd bereikbaar*
Om zelf slimme keuzes te maken voor je gezondheid helpt het als er betrouwbare informatie beschikbaar is. In 2025 zijn diverse infoproducten digitaal toegankelijk op de Brabantscan gepubliceerd.
We werken samen met landelijke en regionale partners zoals Trimbos en RIVM. We werken met Brabantse GGD'en ook samen in de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Brabant (AWPG) en de Academische Werkplaats Jeugd (AWJ). We organiseren webinars (Jongvolwassenen in beeld, Samenwerken aan vitaal ouder worden, Gezonde leefomgeving, Grip op vapen) en beheren een Teams-omgeving om met gemeenten kennis uit te wisselen.
We bieden continu via onze website actuele informatie aan. Belangrijk nieuws over gezondheid (en noodsituaties) publiceren we op ook op onze social mediakanalen. Zo kunnen we inwoners snel en effectief informeren.
Naast dat informatie wordt aangeboden is het belangrijk dat de informatie aansluit op vragen en behoeften van de doelgroep. Daarvoor zetten we onder andere sleutelfiguren in uit diverse gemeenschappen. Zij geven gerichte voorlichting over gezondheid. Dit kan gaan over informatie over vaccineren (VEC) maar bijvoorbeeld ook over seksuele gezondheid. Voorlichtingen geven we niet alleen offline (tijdens bijeenkomsten) maar ook online via bijvoorbeeld webinars voor ouders. Zo bereiken we inwoners op een persoonlijke en cultureel passende manier, zowel online als offline.

*Een gezamenlijk aanbod*
Gezondheid stimuleer en verbeter je niet alleen. Daarom is samenwerking met gemeenten en partners essentieel om de gezamenlijke doelen te bereiken. In 2025 kreeg de (regionale) samenwerking een goede impuls vanuit de IZA en GALA beweging en dit continueren we met behulp van AZWA. De aansluiting van de jeugdgezondheidszorg en preventie op de sterke lokale wijkteams is essentieel om collectieve preventie te borgen. Mooie resultaten worden er ook geboekt vanuit de regionale coalitie Kansrijke Start en de samenwerking in de geboortezorg in verloskundige samenwerkingsverbanden (VSV).

*Gezamenlijk aanbod - Risk factory*
Een mooi voorbeeld van gezamenlijk aanbod is de Risk Factory. De GGD is partner in het belevingscentrum Risk Factory in Geertruidenberg. Door zelf te doen en te ervaren, leren bezoekers hoe zij in een gevaarlijke situatie moeten handelen. Het belevingscentrum is een initiatief van Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en wordt mogelijk gemaakt door de samenwerking met verschillende partners. Bij het nieuwe scenario voor senioren is afgelopen jaar samengewerkt met verschillende partners. Via nagebootste praktijksituaties krijgen basisschoolleerlingen van groep 7 en 8 en senioren inzicht in de risico's op het gebied van veiligheid, gezondheid en duurzaamheid. Collectieve preventie op zijn best. De situaties gaan onder meer over brandgevaar, valpreventie, online veiligheid, verkeersveiligheid, pestgedrag en groepsdruk, contact met hulpdiensten, waterveiligheid, hygiëne en noodpakketten.

*Onze kennis in heldere taal*
We investeren continu in het verbeteren van onze informatievoorziening en voorlichting. De website is dit jaar getoetst op digitale toegankelijkheid en de benodigde aanpassingen worden gedaan. Onze publicaties zoals dit jaarverslag, de beleidsbegroting en later in 2026 het beleidsplan 2027-2030 zijn vanaf dit jaar ook digitaal toegankelijk.

*Inwoners echt een stem geven*
Niet praten ~~over, maar praten met is ons~~ uitgangspunt. Voor het beleidsplan 2027-2030 hebben we input opgehaald bij 2000 inwoners.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

Samen met inwoners hebben we in de wijk Kalsdonk in Roosendaal (Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid) gewerkt aan de verbetering van de leefomgeving 'Een fijne wijk maken we samen'. We hebben onderzocht hoe we inwoners kunnen betrekken bij de ontwikkeling en het gebruik van een gezonde leefomgeving om inzicht te krijgen in wat inwoners op dit gebied belangrijk vinden. De ontwikkelde werkvormen voor samenwerking met inwoners zijn onderzocht en gedeeld via veel verschillende kanalen (webinars, congressen, GGD-website) zodat ook anderen hiervan gebruik kunnen maken.

De drie Brabantse GGD'en hebben in de zomer een panelonderzoek uitgevoerd om een beeld te krijgen van de seksuele gezondheid van jongvolwassenen (16-25 jaar) in Noord-Brabant. Meer dan 600 jongvolwassenen hebben de vragenlijst ingevuld en dat gaf belangrijke input voor beleid seksuele gezondheid.

Op verzoek van en samen met gemeente en partners hebben we ook lokaal onderzoeken uitgevoerd. Zo is samen met Novadic-Kentron op verzoek van de gemeente Zundert onderzoek gedaan naar drugsgebruik onder jongeren. We onderzochten samen met partners en de gemeente Breda de impact van vergroening van de kades langs de Mark op welbevinden van de bewoners. Rookvrij Leven voor Iedereen is een krachtige wijkaanpak die, in co-creatie met wijkbewoners en professionals, stap voor stap bouwt aan een rookvrije leefomgeving. In West-Brabant zetten we ons hiervoor in binnen de wijken Groot Kroeven (Roosendaal) en Hoge Vucht (Breda). Door nauw contact met bewoners horen we wat er speelt en ontwikkelen we initiatieven en interventies ter voorkoming van rook- en vapegedrag. Bewoners groeien uit tot sleutelfiguren in hun wijk, inspireren anderen en helpen zo mee om de beweging richting een rookvrije wijk als een olievlek te verspreiden.
Zo creëren we samen een gezondere wijk!

**We dragen in 2025 bij aan de ambitie 'Zelf, maar niet alleen' door ons gezonde geluid te laten horen op een eerlijke, gedurfde en vernieuwende manier:**

| Wat bereikten we in 2025? | Status | Toelichting |
|---|---|---|
| **Eerlijk geluid:** Onze informatie bieden we aan in heldere taal en op B1 taalniveau. | √ | Dit is een continu proces waarvan de gestelde doelen in 2025 zijn behaald. |
| **Gedurfd geluid:** We werken vanuit het actieplan inwonerbetrokkenheid, zodat inwoners altijd betrokken zijn bij de ontwikkeling van beleid en interventies. | √ | We betrekken inwoners zoveel mogelijk bij beleid en interventies. Dit is in 2025 toegepast bij de ontwikkeling van het beleidsplan 2027-2030 en andere ontwikkelingen. Daarnaast bevragen we inwoners op specifieke thema's via ons burgerpanel. |
| **Vernieuwend geluid:** We zetten samen met onze partners een omnichannel platform op, waar gezondheidsinformatie en preventieaanbod samenkomen. | x | Het Omnichannelplatform is niet van de grond gekomen. In het netwerk zijn gezamenlijk andere keuzes gemaakt. Zo wordt het regionale netwerk Kansrijke start meer bottom-up opgezet. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026



**Wij maken samen gezond gewoon**



‘In co-creatie met ervaringsdeskundigen en professionals hebben we een tool ontwikkeld die helpt om oprechte aandacht te hebben voor het welbevinden van ouders. We zijn trots op deze mooie samenwerking en het resultaat: een gesprekstool die eraan kan bijdragen dat ouders zich meer gezien en gehoord voelen. De tool bevat laagdrempelige vragen zoals: “Ben je weleens onzeker als ouder?” of “Krijg je steun van mensen in je omgeving?” Aandacht voor het welbevinden van ouders is belangrijk. Ouders die lekker in hun vel zitten, hebben meer veerkracht en kunnen beter omgaan met uitdagingen in de opvoeding. Hun welbevinden heeft direct invloed op de ontwikkeling van hun kinderen. De eerste reacties op het gebruik van de gesprekstool zijn positief. We zien dat de gesprekstool voorziet in een behoefte onder professionals die in hun werk in contact staan met ouders. Er blijkt grote interesse vanuit verschillende organisaties om de tool te benutten. Daarnaast zien we kansen om deze in te zetten binnen reeds bestaande programma’s of interventies. We hopen met de gesprekstool bij te dragen aan het welbevinden van ouders als een vanzelfsprekend onderwerp ~~van gesprek~~.’

*- Manon Leemans, gezondheidsonderzoeker*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

# 1.3 Iedereen verschillend, allemaal gelijk

Wij maken **samen** gezond gewoon

**We zijn allemaal anders, maar willen uiteindelijk allemaal hetzelfde: gezond opgroeien en ouder worden. Dat moet écht voor iedereen mogelijk zijn. Wij maken ons sterk voor iedereen in kwetsbare situaties.**

## Onze ambitie voor 2027

In 2027 zien we de groei in gezonde levensjaren bij iedereen in West-Brabant toenemen, waarbij de GGD focust op de groep die dit het hardst nodig heeft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

## Wat hebben we in 2025 hierop gedaan?

*Aansluiten bij de gezondheidsvaardigheden van mensen*
GGD West-Brabant werkt met partners in de regio uit zorg en welzijn, gemeenten en Pharos aan een regio-aanpak gericht op meer gezondheidsvaardiger organisaties voor mensen in een mogelijk kwetsbare positie. Belangrijk spoor binnen de aanpak is het leren van ervaringsverhalen uit de praktijk. Vanuit dit vertrekpunt wordt met organisaties gewerkt aan verbeteringen en concrete oplossingen. De resultaten worden gedeeld op de dag 'Samen Gezond Leven Makkelijk Maken' in West-Brabant in 2026. We zijn enthousiast gestart met deze beweging van samen leren.
De afgelopen maanden is door team Preventie ingezet op voorlichting. We hebben het afgelopen jaar 65 voorlichtingen op opvanglocaties van het centraal orgaan opvang asielzoekers (COA) in West-Brabant gegeven. We luisteren naar behoeftes op opvanglocaties en spelen daarop in. Zo hebben we voor twee locaties een nieuwe voorlichting voor Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen ontwikkeld met als thema 'Toekomstperspectief'. Deze sessies worden goed ontvangen. Daarnaast worden actuele thema's vanuit infectieziektebestrijding zoals scabiës (schurft) steeds meer onderdeel van de voorlichting. Team Seksuele Gezondheid voert een pilot 'individueel spreekuur' uit op een opvanglocatie om te onderzoeken of deze manier aansluit bij de ondersteuningsbehoefte van bewoners.

*Samenwerking WIN-punt*
In 2025 is verder gebouwd aan een intensieve duurzame samenwerking met WIN-punt medewerkers (Work in NL). Zij hebben een Bulgaarse, Roemeense en Poolse achtergrond en werken voor de arbeidsmigranten in West-Brabant. Ze bieden informatie en ondersteuning op wonen, werken en leven (gezondheid). Diverse teams binnen de GGD werken met hen samen om de brug te slaan in taal- en cultuur en meer in verbinding te komen met arbeidsmigranten. Team openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) bezoekt met hen grootschalige locaties waar arbeidsmigranten verblijven en biedt ondersteuning bij de toegang tot huisartsenzorg. Team NuNietZwanger heeft de WIN-punt medewerkers getraind tot aandachtsfunctionaris. Ook hebben we flyers in eigen taal gemaakt en verspreid om het aanbod gericht op ondersteuning bij gezinsplanning en anticonceptie breder kenbaar te maken. Team infectieziektebestrijding heeft knelpunten geïnventariseerd van het uitvoeren van bron- en contactonderzoek bij arbeidsmigranten. Met input van de WIN-punt medewerkers zijn er praktische tips geformuleerd voor teamleden om deze te verbeteren. Team beleid brengt de WIN-punt medewerkers actief in verbinding met andere partners zorg- en welzijn in de regio om bij te dragen aan brede bekendheid en inzet.

*Nog meer zorg op maat - Publieke gezondheid asielzoekers*
We voeren publieke gezondheidstaken uit voor asielzoekers en statushouders (PGA) in opvanglocaties van het COA. In West-Brabant voerden we in elf locaties jeugdgezondheidszorg taken uit. Tot begin december 2025 zijn er 446 kinderen gezien, waarvan 436 kinderen met een volledige intake en zijn 433 kinderen gestart met het RVP. Op dit moment zijn er geen achterstanden, maar ligt er wel veel werk dat veel vraagt van onze professionals. In 2026 opent een nieuwe locatie in Bergen op Zoom.
We zien een trend van stijging van het aantal zwangeren. Niet alle zwangerschappen zijn gewenst, daarvoor verkennen we de inzet van NuNietZwanger voor deze doelgroep.

*Nog meer zorg op maat - Seksuele gezondheid*
In het voorjaar is gestart met het intensiveren van de samenwerking met huisartsen rondom het verlenen van PrEP-zorg, zodat de GGD zich meer kan

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

richten op specifieke risicogroepen. Deze afspraken zijn gedurende het jaar verder bestendigd en hebben geleid tot een verbeterde werkafspraak met huisartsen.

De ingezette communicatie via sociale mediakanalen is verder doorontwikkeld. De in de eerste helft van het jaar ontwikkelde voorlichtingsfilmpjes in heldere taal worden structureel ingezet en dragen bij aan een betere bereikbaarheid van de doelgroep. We zagen het afgelopen jaar een toename in gerichte contactmomenten vanuit risicogroepen, wat erop wijst dat de informatievoorziening beter aansluit bij hun behoeften.
In de uitvoering van de zorg is zichtbaar geworden dat de hulpvragen complexer zijn en meer tijd vragen. De toegenomen complexiteit bevestigt ook dat de doelgroep de weg naar de GGD weet te vinden.
Door het structureel toepassen van triage bij afspraakverzoeken is het gelukt om risicogroepen voldoende tijd en aandacht te bieden tijdens de spreekkamercontacten.
Ten aanzien van de financiële kaders rondom seksuele gezondheid is gedurende het jaar meer duidelijkheid ontstaan.

*Nog meer zorg op maat - Generatie Gezond Brabant en Landelijk Professioneel Kader (LPK)*
Het doel van dit gezamenlijk programma is om alle jeugdigen gelijke kansen te bieden op gezond en veilig opgroeien, ongeacht hun woonplaats. De GGD West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en GGD Brabant-Zuidoost werken daarvoor samen aan toekomstbestendige jeugdgezondheidszorg (JGZ). Centraal staat het bundelen van kennis, ervaring en krachten.
Na een periode van pionieren en inregelen is het programma nu écht op stoom. De organisaties werken intensief samen aan belangrijke thema's zoals Kansrijke Start, het ontwikkelen van één flexibel basisaanbod (op basis van het LPK), het gezamenlijk doorvoeren van aangepaste JGZ-richtlijnen en digitale vernieuwing.
Eind 2025 volgde de uitkomst van de aanbesteding voor het digitaal kinddossier in GGD West-Brabant en GGD Hart voor Brabant. Deze samenwerking draagt bij aan een toekomstbestendige JGZ welke aansluit bij lokale behoeften en landelijke ontwikkelingen.
In 2025 heeft de jeugdgezondheidszorg zich sterk ingezet op samenwerking met de ontwikkeling van stevige lokale teams (SLT), waarin professionals uit zorg, onderwijs en sociaal domein samenkomen om integrale ondersteuning te bieden. Deze combinatie van preventie en multidisciplinaire samenwerking versterkt onze ambitie om kinderen en gezinnen tijdig en effectief te helpen, dicht bij hun eigen leefomgeving. We zijn onderdeel van pilots en zijn lokaal in gesprek over positionering van de JGZ in de diverse netwerken. Daarbij zetten we in op collectieve preventie en afspraken over onder andere doorverwijzen vanuit het medisch domein. Met de komst van de gedragswetenschapper is afgelopen jaar verder ingezet op het verhogen van de bekwaamheid rondom de Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling en alertheid bij professionals om tijdig met ketenpartners te handelen bij complexe casuïstiek.

*Uitvoering forensische zorg*
De forensisch geneeskundige dienstverlening binnen de Politie-eenheid Zeeland-West-Brabant staat al meerdere jaren onder personele druk. Door landelijke schaarste aan forensisch artsen, stijgende kosten en veranderende opdrachtverlening vanuit politie (met één aanspreekpunt per Politie-eenheid) en gemeenten is regionale samenwerking noodzakelijk om de continuïteit van de zorg te kunnen blijven borgen. Eerder is gekozen voor de ontwikkeling van een Centrummodel Forensische Geneeskunde, hetgeen eind van het jaar is uitgewerkt in een samenwerkingsovereenkomst, die per 1 januari 2026 zijn beslag krijgt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

De uitvoering van de medische arrestantenzorg door een andere partij dan de GGD is eind 2025 definitief geworden en wordt per 1 oktober 2026 gestopt.
Het team Forensische geneeskunde is sinds 2024 gestart met taak-differentiatie door goede samenwerking tussen forensisch artsen, basisartsen en verpleegkundigen. Hierdoor lukt het om de continuïteit van onze dienstverlening 24/7 te waarborgen. Dit team werkt in de regio West-Brabant, Midden-Brabant en Zeeland.
In de afgelopen jaren zien we een stijging in de toetsing van de euthanasieverzoeken. Ook verwachten we daar in de toekomst nog een sterke toename in.

*Ondersteuning bij ingrijpende situaties*
De GGD biedt onafhankelijk advies en ondersteuning bij ingrijpende situaties waar kinderen en jongeren tot en met 18 jaar bij betrokken zijn in het kader van psychosociale hulpverlening (PSHi). Dit gaat zowel over ingrijpende gebeurtenissen als bijvoorbeeld situaties rondom grensoverschrijdende gedrag. In 2025 is de externe vertrouwenspersoon (EVP) rol 30 keer ingezet in casuïstiek in de regio West-Brabant. In 19 casussen hebben de EVP en coördinatoren PSHi intensief samengewerkt. We zien het aantal zedenzaken en ongelukken waarbij er maatschappelijke onrust ontstaat toenemen. Dit legt een groter beslag op de vertrouwenspersonen en onze professionals in de crisisorganisatie.



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

**We dragen in 2025 bij aan de ambitie 'Iedereen verschillend, allemaal gelijk' door ons gezonde geluid te laten horen op een eerlijke, gedurfde en vernieuwende manier:**

| Wat bereikten we in 2025? | Status | Toelichting |
|---|---|---|
| **Eerlijk geluid:**<br>We verbreden ons zicht op de kwetsbare doelgroepen met behulp van onderzoeksmethoden die gericht zijn op het bereiken van die doelgroepen en het ophalen van hun gezondheidssituatie en behoeften. Hierbij benutten we ook beschikbare data van onze partners. | √ | Ter voorbereiding op het nieuwe huisvestings-beleid benutten we onze data en die van partners over de gezondheid van inwoners voor het maken van logische keuzes.<br>Via de Brabantse Kennisinfrastructuur stellen we open data beschikbaar aan partners zodat zij ook onderbouwd beleid kunnen maken. |
| **Gedurfd geluid:**<br>We investeren ongelijk in gelijke gezondheidskansen en benoemen díe specifieke doelgroepen en inzet, waar en waarmee we de meeste impact maken. | √ | In de seksuele gezondheid zijn verschillende resultaten geboekt die laten zien dat het beter lukt om specifieke doelgroepen te bereiken en met triage de juiste cliënten te zien.<br>De pilots rondom het verhogen van de vaccinatiegraad. |
| **Vernieuwend geluid:**<br>We brengen integrale advisering vanuit het gedachtegoed van Health in all Policies in de praktijk door op thema's expertises bij elkaar te brengen en mee te nemen in één advies.<br>We werken een samenhangende aanpak uit waarmee we ervaringskennis en cultuursensitiviteit van buiten naar binnen halen en borgen dit in onze werkwijze en organisatiestructuur. | √<br><br><br><br>X | Health in/for all Policies is onderwerp van gesprek geweest aan de bestuurlijke tafel en trekken we nauw op met de provincie Noord-Brabant.<br>Vanuit de GGD West-Brabant passen we integrale beleidsadvisering toe (HIAP).<br>Er is in 2025 geen samenhangende aanpak gerealiseerd. Wel benutten we ervaringskennis die we ophalen met klantpanels en tevredenheidsonderzoek. We benutten ervaringsdeskundigheid in verschillende onderzoeken en ontwikkelingen zoals Kansrijke Start. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.






‘Binnen het team Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ) zet ik mij dagelijks in voor mensen die vaak buiten beeld raken. Samen met mijn collega’s pakken wij de zorgmeldingen op die binnenkomen via het Meldpunt Crisiszorg West-Brabant. Achter elke melding schuilt een persoonlijk verhaal, vaak van iemand die vastloopt door psychische problemen, verslaving, sociaal isolement of een combinatie hiervan. Ons werk draait om signaleren, verbinden en toeleiden naar passende zorg, altijd met oog voor de mens achter de problematiek. Daarnaast speelt ons team een belangrijke rol in de medische zorg voor dak- en thuislozen. Wij werken laagdrempelig en outreachend, juist om zorg bereikbaar te maken voor mensen voor wie de reguliere zorg niet vanzelfsprekend is. Dit vraagt om flexibiliteit, betrokkenheid en samenwerking met diverse ketenpartners.
Onze maatschappelijke betrokkenheid gaat verder dan het dagelijkse werk. Vorig jaar deden we als team mee aan de Sheltersuit Sleepout, waarbij we geld inzamelden voor de Sheltersuit Foundation. Een actie die symbool staat voor waar wij voor staan: aandacht, verbinding en concrete ondersteuning voor de meest kwetsbaren in onze regio.’

*- Iente Boer, verpleegkundige OGGZ*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

# 1.4 Overal om ons heen, binnen en buiten

Wij maken samen gezond gewoon

**Gezond leven start met een omgeving die daarop is ingericht. Daarom zetten we gezondheid en veiligheid altijd voorop: zowel binnen als buiten, offline en online.**

## Onze ambitie voor 2027

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. 01-04-2026.

## Wat hebben we in 2025 hierop gedaan?

*Evaluatie van ons werk vanuit de Omgevingswet*
In 2025 evalueerden we één jaar werken met de Omgevingswet. Dit doen we met name vanuit team Gezondheid, milieu en veiligheid voor heel Noord-Brabant. Gemeenten vragen ons actief om advies, waarbij de gemeenten breder vragen stellen over de gezonde leefomgeving zoals klimaatadaptatie, arbeidsmigranten en een groene omgeving. Hieruit blijkt meer bewustzijn bij gemeenten dat gezondheid een onderwerp is van ruimtelijk beleid.
Via onze deelname in het Brabantbrede project SPRONG (vanuit de VNG) doen we ervaring op om mee te denken over planregels en gemeenten te helpen bij het standaard betrekken van gezondheid in omgevingsplannen en -beleid.

*Inzet op Planetary Health*
Een effect van klimaatverandering is toenemende hitte. Als gevolg van landelijke aandacht en subsidiemogelijkheden benaderden in 2025 meerdere gemeenten en samenwerkingspartners onze GGD voor meer informatie over hitte en de gevolgen voor gezondheid. Collega's van team gezondheid, milieu en veiligheid (GMV) gaven meerdere presentaties over dit thema voor diverse doelgroepen. Gemeenten pakten hierop door met het opstellen van hitteplannen, met aandacht voor kwetsbare doelgroepen, waarbij de GGD betrokken werd om mee te denken. Denk aan jonge kinderen, ouderen en bijvoorbeeld dak- en thuislozen.
Als deelnemer van het Europese Life-IP project klimaatadaptatie hebben we met andere GGD-en bijgedragen aan het opstellen van de handreiking klimaatadaptatie en gezondheid. Deze handreiking richt zich op de thema's hitte, UV-straling en infectieziekten.
Soms ontstaat er ook spanning op het thema duurzaamheid en planetary health. Een voorbeeld hiervan is de plaatsing van windturbines. Een belangrijke klimaat-mitigerende maatregel, maar wel met risico's voor de gezondheid. Team Gezondheid, milieu en veiligheid adviseert hierover.
Ook de vanuit de jeugdgezondheidszorg maakten we in 2025 verbinding met planetaire gezondheid, zoals het stimuleren van borstvoeding, het gebruik van wasbare luiers, vroeger zindelijk worden en natuurlijk gezonde voeding.

*Gezonde leefomgeving*
Daarnaast blijven we een sterke partner op het gebied van het versterken van zoönosebeleid. Hierin zetten we vooral expertise in vanuit team Infectieziektebestrijding en team Gezondheid, milieu en veiligheid. Ook adviseerden we in 2025 over gezonde voedselomgeving en natuurlijk casussen rondom bijvoorbeeld PFAS, luchtkwaliteit en gewasbeschermingsmiddelen.

*Aandacht voor sociale veiligheid*
Voor ouders en onderwijsprofessionals organiseerden we webinars zoals 'Pesten: Van schoolplein tot scherm' en 'Liefdevol opgroeien' met honderden kijkers. Onderwijsprofessionals gaven we handvatten via het webinar 'Mediawijs op school'.
Met de Gezonde school-aanpak werken scholen aan belangrijke gezondheidsthema's. Bijna 65 scholen hebben in 2025 gebruikgemaakt van een van de stimuleringsregelingen van Gezonde School, met ondersteuning van onze Adviseurs Preventie & Gezondheid. We zien een stijgende aanvraag in de stimuleringsregeling rondom thema's Welbevinden of Mediawijsheid. Steeds meer scholen pakken deze thema's structureel op. In 2025 hebben dertien scholen het themacertificaat Welbevinden (opnieuw) behaald.
Groepsdruk en weerbaarheid zijn van invloed op sociale veiligheid en spelen juist bij veel leefstijlthema's een rol - ook als het gaat om roken en vapen. De risico's van vapen hebben dan ook onze speciale aandacht: in oktober vond de nationale ouderavond bij 'Nee tegen Vapen' plaats met bijna 1500 deelnemers uit Brabant.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

**We dragen in 2025 bij aan de ambitie ‘Overal om ons heen, binnen en buiten’ door ons gezonde geluid te laten horen op een eerlijke, gedurfde en vernieuwende manier:**

| Wat bereikten we in 2025? | Status | Toelichting |
|---|---|---|
| **Eerlijk geluid:**<br>We adviseren integraal over de inrichting van de leefomgeving en maken daarbij vooral gebruik van de landelijke GGD Kernwaarden gezonde leefomgeving, de Brabantse Omgevingsscan en het GGD-portaal Omgevingsadvies.  | x | Hoewel enkele teams al integraal adviseren is het nog geen structureel onderdeel van alle werkwijzen en hebben we hierin nog stappen te zetten. |
| **Gedurfd geluid:**<br>In onze advisering onderstrepen we het belang van integrale en domeinoverstijgende samenwerking als belangrijke voorwaarde om een gezonde leefomgeving te realiseren. We adviseren op het verkleinen van gezondheidsverschillen door het gezond inrichten van de leefomgeving in kwetsbare wijken.  | √ | We hebben input geleverd voor de Omgevingsvisie van de gemeente Rucphen. Hierin is vanuit het concept positieve gezondheid aandacht voor een breed scala aan kansen die er liggen om een gezonde leefomgeving te realiseren. Met aandacht voor kwetsbare doelgroepen, waaronder arbeidsmigranten. We geven gemeenten advies op deze vraagstukken en bespreken dit ook met de provincie. Een voorbeeld hiervan is bijvoorbeeld de uitkomst van het gezondheidsraadadvies over ‘Gezondheidsrisico’s rondom veehouderijen 2025’. |
| **Vernieuwend geluid:**<br>Vanuit onze hoofdtaken leveren we een belangrijke bijdrage aan Planetary Health.  | √ | We hebben bijgedragen aan lokale hitteplannen van diverse gemeenten en geadviseerd over de gevolgen van de plaatsing van windturbines als klimaatverandering-mitigerende maatregel. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.






‘2025 begon bij Team Infectieziekten met een mazelencluster, gevolgd door meerdere uitbraken van hepatitis A, scabiës, norovirus en mazelen. Ook kregen we rond de zomer veel meldingen van mensen die risico op hondsdolheid liepen. Voor mij stond dit jaar in het teken van zoönosen, met name het zoönoserisico dat gepaard gaat met intensieve veehouderij. Op het zoönosesymposium op dierendag nam ik deel aan het discussiepanel en verdedigde ik voor een volle zaal het standpunt van de GGD over het risico op longontstekingen voor omwonenden van geitenbedrijven. En op 24 november ontvingen we de minister van Volksgezondheid op een zorgboerderij in onze regio. Hier vertelde ik de minister over de risico’s van vogelgriep voor koeien en mensen. Dit risico neemt wereldwijd toe. Ik ben er trots op dat we de minister konden laten zien dat professionals van de GGD, samen met de NVWA en het RIVM hier voorbereidingen voor treffen. Tot slot werkte ik mee aan een langer lopend project waarin we samen met onze collega’s van de afdeling Gezondheid Milieu en Veiligheid, en Team Onderzoek kijken naar zoöonoserisico’s en de relatie met veedichtheid in een gebied.’

*- Michelle Schrauwen, arts maatschappij en gezondheid (M+G), profiel infectieziektebestrijding*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

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. 01-04-2026

# 2.1 Waar zijn we trots op

Wij maken **samen** gezond gewoon

*Samen sterker*
In 2025 zijn er in de organisatie grote stappen gezet in de voorbereiding op een nog intensievere samenwerking tussen GGD West-Brabant en GGD Hart voor Brabant. Dit is nodig omdat de publieke gezondheid onder druk staat als gevolg van inhoudelijke ontwikkelingen en personele ontwikkelingen. Door het inzetten van intensieve samenwerking kunnen we de krachten bundelen en de positieve impact voor inwoners vergroten.
Op veel terreinen werken we al samen met GGD Hart voor Brabant (Hét Servicecentrum, inkoop, GHOR, infectieziektebestrijding en team gezondheid, milieu en veiligheid). Aanvullend zijn er in 2025 nog meer gezamenlijke projecten gestart (o.a. Generatie Gezond Brabant, gezamelijke aanpak wijzigingen en uitvoering RVP) en teams met gelijke opdrachten zijn elkaar vaker gaan opzoeken om elkaars expertise optimaal te benutten. Dit geldt bijvoorbeeld voor communicatie, het VEC, seksuele gezondheid en de uitvoering van projecten. Intensivering van de samenwerking betreft zowel het elkaar beter leren kennen als het voeren van gezamenlijk overleg, het verdelen van taken en veilige informatie-uitwisseling.
Belangrijke stappen zijn er in 2025 genomen over de samenwerking tussen de GGD West-Brabant en de GGD Hart voor Brabant. Het algemeen bestuur heeft een beoordelingskader vastgesteld, de uitwerking beoordeeld en vastgesteld en daarnaast aan de GGD gevraagd om nog juist de lokale nabijheid verder uit te werken. Ook heeft het algemeen bestuur het principebesluit genomen om de verdere samenwerking uit te werken in een bestuurlijk model met districten wat in 2026 wordt voorgelegd ter voorgenomen besluit.

*De toekomstbestendige organisatie is duurzaam*
Onder de noemer Groene Gezonde Duurzame GGD hebben we in 2025 via een project de duurzaamheid verstrekt binnen onze bedrijfsvoering en het verkleinen van onze eigen voetafdruk. Ons wagenpark is elektrisch, we verminderen reisbewegingen, reizen samen waar kan, scheiden afval, kopen duurzaam in met meer plantaardige voeding in onze kantines en bij (externe) bijeenkomsten.
Naar aanleiding van het ondertekenen van de Green Deal wordt bij elke aanbesteding vooraf schriftelijk vastgelegd of de levering of dienst duurzaam kan worden ingekocht en welke duurzaamheidsaspecten op welke wijze worden meegenomen. Deze informatie wordt in het contractbeheersysteem bij het contract opgenomen.
Bij lopende aanbestedingen keken we naar eventuele extra eisen rondom duurzaamheid. Zo hebben we bij de aanbesteding voor een digitaal dossier JGZ gekozen voor een zo duurzaam mogelijke dataopslag en archivering, gegund op duurzaamheid en dient vanaf 1 januari 2030 het datacenter waarop de software wordt gehost, duurzaam te zijn. Dat wil zeggen dat de geleverde elektriciteit is opgewekt met hernieuwbare energiebronnen (wind- en/of zonne-energie) welke zijn voorzien van een garantie van oorsprong uit

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

Nederland en dat de noodstroomvoorziening voor 100% op 'groene' waterstof als brandstof functioneert. Hierop wordt tijdens de looptijd van het contract actief door ons gemonitord. Bij de aanbesteding kindmonitor hebben we onder meer eisen gesteld aan de duurzaamheid van het te gebruiken briefpapier en duurzame postbezorging, is gekozen voor een werkwijze waarbij de afname van de vragenlijst zoveel mogelijk digitaal plaatsvindt, worden herinneringen zoveel mogelijk per e-mail verstuurd en is gegund op duurzaamheid.
Bij het contract voor de levering van elektriciteit dat dit jaar is ingegaan naar aanleiding van een aanbesteding, is gekozen voor 100% duurzame elektriciteit.
We vergroten onze handafdruk en nemen partners mee in de relatie tussen gezondheid en klimaatverandering. Tijdens de week van de Gezonde Leefomgeving was er intern en extern veel aandacht voor de relatie gezondheid en klimaatverandering.

*De toekomstbestendige organisatie werkt slim samen*
Publieke gezondheid stimuleren we niet alleen vanuit de GGD. Dit vereist samenwerking met gemeenten, partners en inwoners vanuit het perspectief van health in all policies. Daarom is samenwerken het uitgangspunt. We gaan uit van samenwerking tenzij er redenen zijn die dwingen om dit niet te doen.

*De toekomstbestendige organisatie werkt datagestuurd*
In 2025 hebben we de datagedreven sturing structureel versterkt. We werken met meerdere dashboards en hebben rapportages opgeleverd en geborgd met zichtbare resultaten in de bedrijfsvoering. We hebben binnen JGZ succesvolle no-show reductie-initiatieven geïmplementeerd waarbij we Artificial Intelligence (AI) inzetten. We hebben een Databricks-omgeving opgezet, een geïntegreerd platform voor gegevensanalyse en machine learning, dat verschillende onderdelen combineert om schaalbare en geavanceerde gegevensoplossingen te bieden. Zo hebben we efficiëntie en tijdwinst gerealiseerd door de implementatie van de automatische verwerking van schoolloopbaangegevens met een structurele jaarlijkse tijdsbesparing van ongeveer 400-500 uur. Deze uren worden ingezet om inwoners die niet verschijnen op hun afspraak (no show) na te bellen en daarmee alsnog succesvol te informeren om op een afspraak te komen.

*Versterking medische lijn en medische zeggenschap*
Het Zorg Inhoudelijk Overleg (ZIO) is afgelopen jaar steeds vaker om medische input gevraagd bij integrale strategische- en beleidsthema's.
De GGD heeft dit overleg ingesteld om bij organisatie brede vraagstukken de medische lijn te versterken. Ook is in 2025 formeel de medisch adviseur aangesteld en is deze tevens voorzitter van het ZIO.
Ook binnen de sectoren wordt de medische lijn beter geborgd in o.a. de sectorale MT's.

*Modern werkgeverschap*
Dit jaar zijn er veel ontwikkelingen geweest om het werkgeverschap in de GGD te moderniseren. Zichtbare ontwikkelingen voor medewerkers zijn de wijzigingen van de CAO zoals de introductie van een woon-werkreiskosten regeling. Hierin is ruimte voor verduurzaming en dat krijgt nog uitwerking in 2026. Daarnaast was het nodig om een aantal evaluaties uit te voeren die de basis vormen voor verdere opvolging zoals de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E), het medewerkerbelevingsonderzoek (MBO). Trots zijn we ook op het Leerhuis dat we samen met GGD Hart voor Brabant hebben ontwikkeld. Dit wordt ondersteund met een leermanagementsysteem waarin collega's hun eigen leertrajecten kunnen monitoren en bijhouden. Het aantrekken van nieuwe collega's is in een krappe arbeidsmarkt ook belangrijk. Voor lastig te werven functies (waaronder jeugdartsen) ontwikkelden we een moderne wervingscampagne.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# 2.2 Waar hadden we extra aandacht voor?

Wij maken samen gezond gewoon

*Aanbestedingen*
De aanbesteding van het digitale kinddossier voor de Jeugdgezondheidszorg (DD JGZ) is afgerond en we blijven met hetzelfde pakket werken en gaan verder ontwikkelen om digitaal nog beter aan te sluiten bij onze doelgroep. Dit heeft ook betrekking op de huidige samenwerking in het digitale landschap met partner TWB Jeugdgezondheidszorg. We zijn een aanbesteding gestart voor het financiële, inkoop en HR-pakket, via Hét ServiceCentrum. Deze contractering verwachten we maart 2026.

*Uitbreiding gemeente Breda jeugdgezondheidszorg*
Per 1 januari 2024 voert GGD West-Brabant in opdracht van de gemeente Breda de jeugdgezondheidszorg voor 0-18 jarigen uit in heel Breda. De voormalige uitvoerder Jong JGZ heeft de GGD West-Brabant inmiddels meerdere malen gedagvaard. In 2023 ging het om het stilleggen van de voorbereidende werkzaamheden en het ongeldig verklaard krijgen van het door de gemeente Breda genomen besluit, waardoor de GGD haar werk niet vanaf 1 januari 2024 januari heeft kunnen starten. Hierbij was sprake van zowel een kort geding als een bodemprocedure (2024). In 2025 heeft Jong JGZ de GGD gedagvaard over het vraagstuk 'overgang van onderneming'. In al deze procedures is Jong JGZ in het ongelijk gesteld. Tegen het meest recente vonnis van 24 september 2025 heeft Jong JGZ tijdig hoger beroep ingesteld. De juridische procedure krijgt daarmee in 2026 een vervolg bij het gerechtshof Den Bosch.

| Wat bereikten we in 2025? | Status | Toelichting |
|---|---|---|
| **Eerlijk geluid:** We leveren een eerste duurzaamheidsverslag op voor GGD West-Brabant (als nulmeting). | X | Samen met de Brabantse GGD'en zijn we in overleg hoe we passend over duurzaamheid kunnen rapporteren. |
| **Gedurfd geluid:** Tweederde van de genomen maatregelen laat een daling van het grondstofverbruik, de CO2 uitstoot of andere verbetering van duurzaamheid zien. | X | Er is in 2025 nog geen meting geweest omdat de GGD nog een contract moet sluiten met een partij voor de uitvoering hiervan. |
| **Vernieuwend geluid:** Vanuit alle medische beroepsgroepen is zeggenschap georganiseerd en draagt dit bij aan ons resultaat; We hebben onze manier van werken aangepast aan de nieuwe mogelijkheden. Hierbij gaat het om anders vergaderen, anders communiceren [illegible] andere inzet van onze huisvesting. | ✓ | De zorginhoudelijke overlegstructuur is verbeterd door o.a. de formele aanstelling van de medisch adviseur en de betrokkenheid bij adviezen. Ook is daarnaast de medische lijn versterkt in de deelname aan sectorale managementoverleggen. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# 3. Financiële analyse



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

In dit hoofdstuk zullen we ingaan op de financiële effecten van de GGD-taken in 2025. Er is een onderscheid gemaakt in de financiële impact op GGD-taken, de rechtmatigheid en de financiële risico's. Daarbij is ook aandacht voor de financiële impact naar aanleiding van de COVID-19 activiteiten met name met betrekking tot de najaarscampagne COVID-19.

*Financiële impact GGD-taken*
Het boekjaar 2025 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.070.711. Dit resultaat is een verzameling van een aantal voordelige en nadelige ontwikkelingen ten opzichte van de exploitatiebegroting 2025 na wijziging. Het werkelijke resultaat bedraagt **€ 824.978**; het verschil wordt veroorzaakt door de vrijval van reserves zoals eerder door het algemeen bestuur besloten. Het positieve resultaat over 2025 heeft echter grotendeels een incidenteel karakter en is daarmee niet structureel van aard. Een belangrijk deel van dit resultaat komt voort uit eenmalige meevallers, waaronder de vrijval van bestemmingsreserves en andere incidentele baten, die zich niet jaarlijks voordoen en daardoor geen structureel beeld geven van de financiële positie.

Het invullen van openstaande vacatures blijft in de huidige tijd nog steeds een uitdaging. Dit betekent dat wij genoodzaakt zijn om personeel in te huren om de taken te kunnen vervullen. Dit leidt op sommige plekken binnen de organisatie tot hogere kosten, terwijl het op andere plekken juist resulteert in onderschrijding doordat vacatures langere tijd openstaan.

In onderstaande punten wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste financiële afwijkingen die hebben geleid tot het positieve resultaat:

1. Door de onttrekkingen uit de bestemmingsreserves frictiekosten (€ 163.000) en uitbraak infectieziekten (€ 83.000) waartegenover geen kosten staan, ontstaat een voordeel van € 246.000. In overeenstemming met de nota reserves en voorzieningen en de daaropvolgende besluitvorming kan dit bedrag middels de resultaatbestemming terugvloeien naar de deelnemende gemeenten.
2. Het resultaat op de reizigersvaccinaties is ruim € 400.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitbreiding van het aantal spreekuren en een grote vraag naar het gordelroos vaccin (Shingrix).
3. De nieuwe CAO SGO is per 1 april 2025 ingegaan en loopt tot 1 april 2027. De indexering in 2025 volgens de nieuwe CAO is lager dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit zorgt, naast het niet of later dan verwacht invullen van vacatures en hogere UWV-uitkeringen, tot een voordelig effect. Hiertegenover staan hogere uitbetaalde toelagen binnen Forensische Geneeskunde als gevolg van de toename van het aantal verrichtingen. Per saldo is hierdoor een voordelig resultaat van circa € 1.200.000 ontstaan op de salarissen en sociale lasten.
4. Het onder punt 3 genoemde voordeel wordt grotendeels tenietgedaan door inhuur derden die de niet ingevulde vacatureruimte hebben opgevangen en ook werkzaamheden hebben verricht als vervanging van ouderschaps- en zwangerschapsverlof. De hogere kosten van inhuur derden worden naast het voordeel op de salarissen en sociale lasten ook gefinancierd door hogere gerealiseerde opbrengsten. De totale overschrijding op inhuur derden bedraagt ruim € 3.000.000 (N).
5. De hogere gerealiseerde opbrengsten bestaan naast de opbrengsten reizigersvaccinaties uit een afrekening van de landelijke subsidie 2024 versterking Forensische Geneeskunde, subsidie kankerpreventie, ZonMW VIMP en Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) en overige opbrengsten waaronder een grotere inzet Regio wijk-GGD, implementatie RS-immunisatie en bijdragen in verband met wijzigingen in het RVP-schema.
6. Naast de dekking van de kosten van inhuur derden kunnen de extra kosten als gevolg van het oplopend saldo in de voorziening verlofsaldi door de hogere opbrengsten worden gefinancierd. De netto toevoeging aan de voorziening bedraagt in 2025 € 256.000 (N).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

7. Zoals onder punt 3 en 5 benoemd is binnen Forensische Geneeskunde sprake van een positief resultaat, vooral door een sterke toename van het aantal verrichtingen. Daarnaast wordt het resultaat positief beïnvloed door incidentele projectsubsidies voor een bedrag van € 171.000.

*Financiële impact COVID-19 vaccinatie*
Ten opzichte van 2024 is de financiering van de vaccinatiecampagne COVID-19 aangepast. Sinds 2025 worden de COVID-19 vaccinatiecampagnes gefinancierd middels een prijs per prik waarbij de vergoeding € 25,89 per prik bedraagt. Tot en met 2024 werd afgerekend op basis van daadwerkelijk gemaakte kosten. De gewijzigde financieringssystematiek heeft voor GGD West-Brabant geresulteerd in een positief saldo van ruim € 1.000.000. Door het besluit van het algemeen bestuur op 4 december j.l. is het resultaat gedoteerd aan de op deze datum ingestelde bestemmingsreserve COVID-19 ter dekking van mogelijk toekomstige verliezen door enerzijds een lagere prijs per prik en anderzijds een lagere opkomst tijdens de najaarscampagnes.

GGD West-Brabant heeft in 2025 103.808 COVID-19 vaccinaties gezet. Dit is een daling van 10% ten opzichte van vorig jaar. Het RIVM voorspelde deze daling in opkomst al vanwege de landelijke trend. De verwachting blijft dat de opkomst jaarlijks licht zal blijven afnemen. Van de gezette vaccinaties zijn er 103.649 in de najaarscampagne gezet, die plaatsvond van 15 september tot en met 5 december. De overige 159 vaccinaties zijn tijdens de basiscampagne gezet. Dit jaar waren er door het wegvallen van de locatie in Zundert, nog acht locaties beschikbaar; Achtmaal, Almkerk, Bergen op Zoom, Breda, Chaam, Oosterhout, Roosendaal en Zevenbergen. Ook is er dit jaar weer gevaccineerd bij instellingen en niet-mobiele thuiswonenden.

## Tabel COVID-19 vaccinaties:

| Kwartaal | Aantal gezette vaccinaties 2025 | Aantal gezette vaccinaties 2024 |
|---|---|---|
| **1e kwartaal** | 65 | 147 |
| **2e kwartaal** | 18 | 32 |
| **3e kwartaal** | 19.359 | 20.193 |
| **4e kwartaal** | 84.366 | 95.307 |
| **Totaal** | **103.808** | **115.679** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

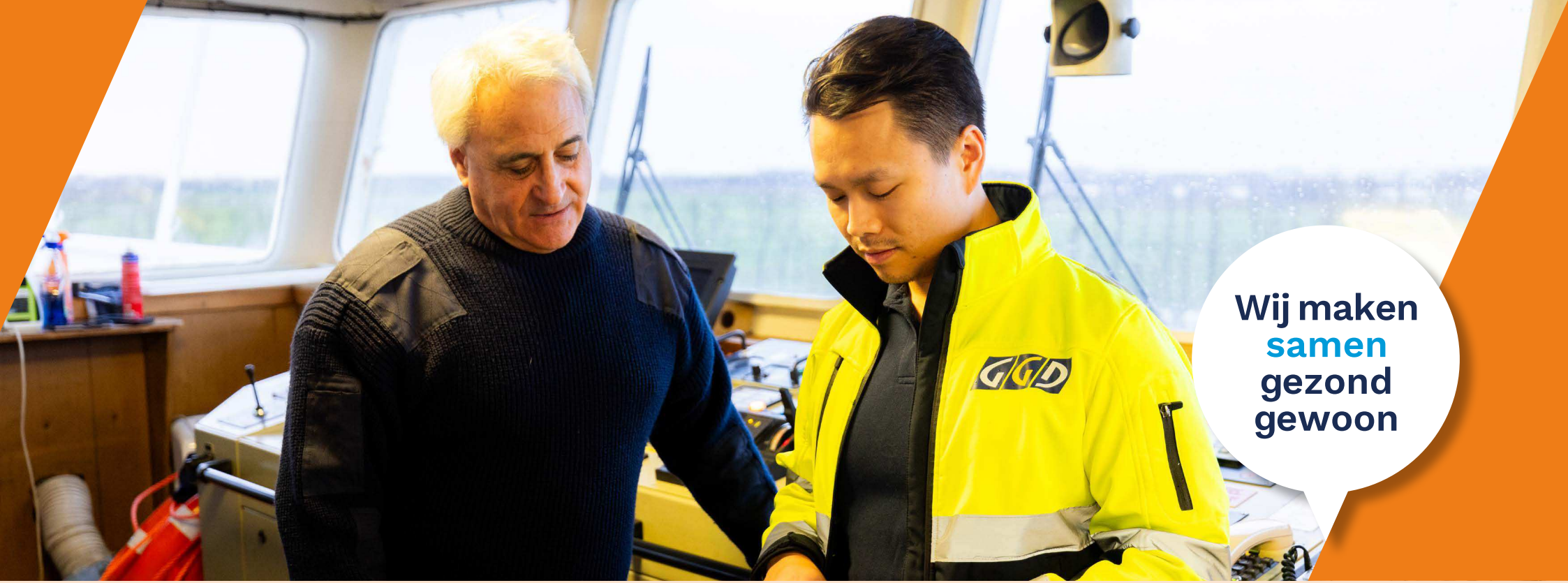
## Beleidsindicatoren

| Nr. | Taakveld | Naam Indicator | Eenheid | Realisatie 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 0. Bestuur en ondersteuning | Formatie | Fte per 1.000 inwoners | 0,424 |
| 2 | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | 0,419 |
| 3 | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner | € 16,34 |
| 4 | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 19,83% |
| 5 | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | 23,69% |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.






‘Als scheepsinspecteur binnen de GGD heb ik in 2025 een actieve rol gespeeld in het beschermen van de publieke gezondheid binnen de internationale scheepvaart. Door inspecties uit te voeren op zeeschepen en Ship Sanitation Certificates af te geven, draag ik bij aan het voorkomen van gezondheidsrisico’s zoals infectieziekten, legionella en hygiënische tekortkomingen. Het werk vraagt om deskundigheid, alertheid en flexibiliteit in een dynamische en vaak internationale werkomgeving. De samenwerking met kapiteins, rederijen, havenautoriteiten en collega’s binnen de GGD is hierbij essentieel en verloopt dankzij korte lijnen en heldere communicatie effectief. Met deze gezamenlijke inzet zorgen we ervoor dat schepen veilig hun reis kunnen vervolgen en leveren we een belangrijke preventieve bijdrage aan de bescherming van bemanning, passagiers en de volksgezondheid.’

*- Ai-Thien Nguyen, toezichthouder / scheepsinspecteur*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant



# Paragrafen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

< Vorige | Volgende >  Overzicht

# Paragrafen


1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering
5. Samenwerkingsverbanden
6. Openbaarheid: Wet open overheid (Woo)



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

# 1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Wij maken samen gezond gewoon

**Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre GGD West-Brabant financiële tegenvallers kan opvangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en / of bezuinigingen. Daarnaast biedt het 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.**

## Beleid omtrent weerstandsvermogen en risico's

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 Kengetallen. De beschikbare weerstandcapaciteit staat in paragraaf Beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit is het uitvloeisel van de risicokwantificering en deze staat in paragraaf Benodigde weerstandscapaciteit - op basis van de risico-inventarisatie. 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 volgende verdeling:

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

| Risico verdeling | Waarde |
|---|---|
| Nihil | 0% |
| Zeer Laag | 10% |
| Laag | 30% |
| Middel | 50% |
| Hoog | 70% |
| Zeer Hoog | 90% |
| Zeker | 100% |

## Kengetallen

In het BBV is een uniforme basisset financiële kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voorgeschreven.
Voor 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 | Realisatie 2025 | Begroting 2025 | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | -6% | 1% | -1% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | -6% | 1% | -1% |
| Solvabiliteitsratio | 38% | 26% | 26% |
| Weerstandsvermogen | 82% | 100% | 99% |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

## Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van GGD West-Brabant bestaat uit:

Bedragen x € 1

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Algemene Risico Reserve GGD West-Brabant | 2.338.391 | 2.338.391 |
| Bestemmingsereserve risico plustaken | 1.011.902 | 811.902 |
| **Totaal** | **3.350.293** | **3.150.293** |

Het algemeen bestuur stelt normen vast voor de reserves. Bij een stand buiten deze grenswaarden neemt het algemeen bestuur een besluit bij de resultaatbestemming.

## Benodigde weerstandscapaciteit - op basis van de risico-inventarisatie

De omvang van het weerstandsvermogen is afhankelijk van het risicoprofiel van GGD West-Brabant. 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 vindt plaats via een zogenaamde risico-inventarisatie, die we jaarlijks opstellen.

De risico's binnen de GGD West-Brabant worden op verschillende wijzen geïdentificeerd. Risico's en kansen zijn een vast onderdeel van de Planning en control cyclus binnen GGD West-Brabant. De teams rapporteren op vaste momenten over de voortgang van doelen en ambities en op de risico's en kansen. Het bestuur wordt geïnformeerd via de reguliere verantwoordingsproducten. Indien zich een risico voordoet dat niet binnen de reguliere begrotingsuitvoering kan worden opgevangen, wordt de beschikbare weerstandscapaciteit aangesproken.

Het maximale risico heeft een omvang van € 13.801.000. We maken een kansberekening van de mogelijke uitkomsten dat één of meerdere risico's zich voordoen. Uit deze kansberekening komt een benodigde weerstandscapaciteit van € 4.099.000. Gezien de huidige stand van de beschikbare weerstandscapaciteit is het dekkingspercentage 82%. Dit is een daling ten opzichte van 2024.

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 zullen deze risico's echter wel meenemen in de evaluatie en richting de toekomst.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## Risicotabel

Bedragen x € 1.000

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | 30% | 1.048 | 563 | 314 | Het risico is nog steeds actueel op basis van de toekomstige ontwikkelingen bij de gemeenten. Aangezien de bestuurlijke opdracht van 4% t.o.v. de gemeentelijke bijdrage in de beleidsbegroting van 2026 is verwerkt, schatten wij de kans op een verdere verlaging van de gemeentelijke bijdrage in als laag. | We monitoren de gemeentelijke ontwikkelingen nauwlettend, sturen op geleidelijke aanpassing van vaste kosten via strategische personeels- en formatieplanning en borgen tijdige bestuurlijke afstemming wanneer bijsturing nodig is. |
| 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. | 30% | 1.449 | 700 | 435 | Bij de plustaken zien we dat gemeenten terughoudend zijn met het aangaan van nieuwe verplichtingen. Daardoor verwachten wij dat de afname van plustaken de komende jaren lager zal uitvallen, mede gezien de financiële en organisatorische ontwikkelingen bij gemeenten. Tegelijkertijd schatten wij de kans op dit risico lager in, omdat een deel van de plustaken inmiddels is verlaagd door de overheveling naar de gemeentelijke bijdrage (onderdeel WKO), waardoor het resterende risicovol volume kleiner is geworden. | We sturen actief op formatie-aanpassing via strategische personeelsplanning, benutten natuurlijk verloop en bewaken de financiële impact, zodat frictiekosten beheersbaar blijven bij afname van plustaken. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Inkomsten | Frictiekosten als gevolg van de vermindering van de gemeentelijke bijdrage voor JGZ 0-4 | Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten. | 0% | 250 | 13 | 0 | Door de toevoeging van de doorlopende lijn binnen de gemeente Breda en het stabiele aantal 0-4 jarigen binnen de deelnemende gemeenten hebben wij de kans dat het risico zich voordoet verlaagd naar nihil. | Risico korte termijn is erg laag. Geen aanvullende acties t.a.v. mitigeren van risico. |
| Inkomsten | Frictiekosten als gevolg van de afbouw van subsidieinkomsten of -projecten | Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten. | 30% | 3.025 | 291 | 908 | De financiering van specifieke uitkeringen, zoals de structurele versterking pandemische paraatheid en SPUK COVID, blijft onzeker door landelijke beleidswijzigingen, tijdelijke toekenningen en mogelijke bezuinigingen. Daarnaast bestaat het risico dat tijdelijke subsidies, projectgelden en marktinkomsten wegvallen of fluctueren, terwijl hiermee momenteel deels structurele activiteiten worden bekostigd. Ook herijkingen binnen de IZB-pijlers, aflopende transitiemiddelen en nieuwe bovenregionale taken vergroten de financiële onzekerheid. Deze risico's nemen verder toe doordat de omvang en effecten van deze geldstromen in onze eigen GGD-begroting de afgelopen jaren substantieel zijn toegenomen, waardoor eventuele wegvallende financiering direct grotere begrotingsimpact heeft. | 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. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Inkomsten | Fluctaties inkomsten Reizigerszorg | Vermindering van de bekostiging in verhouding tot het vermogen tot aanpassen van de vaste kosten. | 30% | 450 | 100 | 135 | In 2024 en 2025 zijn de inkomsten op Reizigerszorg verder toegenomen door het op orde brengen van de benodigde formatie en het positieve economische klimaat. Gezien de huidige geopolitieke ontwikkelingen bestaat het risico dat de opbrengsten uit reizigersvaccinaties minder hard zullen groeien danwel een (lichte) daling laten zien. Wij schatten deze kans laag in. | Financiele risico's kunnen voor korte-midden lange termijn gemitigeerd worden door reserve markttaken. |
| Aansprakelijkheid | Verantwoording 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. | 0% | 485 | 49 | 0 | Aangezien wij de rechtmatigheid van al onze bestedingen nauwlettend in de gaten houden, schatten wij dit risico in als nihil. | N.v.t. |
| Primaire taken | Crisisondersteuning (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. | 10% | 500 | 150 | 50 | Binnen de organisatie kan een crisisachtige situatie zich voordoen waarbij de reguliere capaciteit tekortschiet en de vraag naar opschaling toeneemt. Bij crisistaken spelen aanvullende risico's, zoals onverwachte piekbelasting, inzet van schaarse expertise en het tijdelijk moeten afschalen van reguliere werkzaamheden. Hierdoor ontstaat een financieel en operationeel risico dat niet altijd binnen de bestaande middelen kan worden opgevangen. | We borgen opschalingsafspraken, monitoren capaciteitsdruk continu en plannen tijdig aanvullende inzet, zodat crisistaken zo veel mogelijk binnen beschikbare middelen kunnen worden opgevangen. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Primaire taken | Hogere kosten voor het uitvoeren van basistaken | Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om openstaande vacatures in te vullen met name voor specialitische functies. | 50% | 1.000 | 400 | 500 | Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt blijven met name specialistische functies lastig te vervullen. Hierdoor ontstaat het risico dat vacatures langer openstaan en externe inhuur noodzakelijk blijft. Hoewel het verder invullen van vacatures zal bijdragen aan het verminderen van externe inhuur, kan dit niet op korte termijn volledig worden gerealiseerd. Daardoor blijven de kosten voor het uitvoeren van basistaken onder druk staan, met een mogelijk structureel hoger kostenniveau als gevolg. | We beperken de kostenstijging door gerichte strategische personeelsplanning, versnellen van wervingsinspanningen en het terugdringen van externe inhuur waar mogelijk. |
| Primaire taken | Arrestantenzorg | De politie voert een marktverkenning uit om de arrestantenzorg aan te besteden. | 100% | 125 | 125 | 125 | De aanbesteding die door de politie is uitgevoerd heeft niet geleid tot een gunning aan GGD West-Brabant. Dit betekent dat vanaf oktober 2026 de opbrengsten voor de GGD vervallen. Aangezien de diensten ook werden ingevuld door externe inhuur verwachten wij dat de totale impact uitkomt op € 125.000. | N.v.t. |
| Bedrijfsvoering | Aansprakelijk-heidsrisico's (o.a. juridische aansprakelijkheid) | Inlenersaansprakelijkheid, aanbesteding, datalek. | 30% | 500 | 100 | 150 | Dit is een risico dat jaarlijks terugkeert. | We beperken het risico door strikte naleving van juridische verplichtingen, periodieke controle van contracten en procedures, en continue aandacht voor privacy- en dataveiligheid. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | Fiscaal | Niet aantoonbaar juist toepassen van fiscale wet- en regelgeving waardoor het risico bestaat op naheffingen en boetes. | 50% | 260 | 0 | 130 | Als organisatie lopen we het risico dat fiscale wet- en regelgeving niet altijd aantoonbaar juist wordt toegepast, bijvoorbeeld door onvolledige documentatie of onjuiste interpretatie van regels. Hierdoor bestaat de kans op naheffingen, boetes en reputatieschade, wat zowel financiële als organisatorische impact kan hebben. Het is daarom essentieel om fiscale processen goed te borgen en regelmatig te toetsen. | Het inwinnen van fiscaal advies indien twijfel bestaat over interpretatie en toepassing van (nieuwe) wet- en regelgeving en het up to date houden van het kennisniveau van de betreffende medewerkers door het volgen van cursussen op dit gebied. |
| Bedrijfsvoering | Kostenstijgingen actualisatie functieboek | 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. | 50% | 225 | 169 | 113 | Als gevolg van de afronding en implementatie van het nieuwe functieboek zijn frictiekosten ontstaan. Naast natuurlijk verloop, trachten wij met strategische personeelsplanning deze kosten minimaal te houden. | We beperken frictiekosten door strategische personeelsplanning, benutting van natuurlijk verloop en gerichte ombuigingen om de kostenstijging binnen de bestaande middelen op te vangen. |
| Bedrijfsvoering | Niet voldoen aan AVG-verplichtingen met als gevolg dat boetes worden opgelegd | Toenemende complexiteit van de AVG-verplichtingen en een sterk groeiend datagebruik binnen de organisatie. | 10% | 931 | 70 | 93 | Toenemende en complexere AVG-eisen leggen een groeiende druk op de capaciteit binnen de organisatie. Hierdoor bestaat het risico dat [illegible] geborgd is. | Wij zetten maximaal in op naleving AVG-beleid en hebben hiervoor een FG-functionaris binnen de GGD die hierop toeziet. |

VOORWAARDELIJKE VOORWAARDEN
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | 50% | 250 | 75 | 125 | Het HSC bevindt zich in een fase waarin processen worden heringericht en de dienstverlening wordt doorontwikkeld om beter aan te sluiten op de behoeften van de GGD-en en de RAV terwijl er geen reserves of risicomiddelen beschikbaar zijn. Door prijsstijgingen die naar verwachting hoger uitvallen dan de beschikbare indexaties neemt het risico op een oplopend kostenniveau toe. Tegelijkertijd groeit de druk op de dienstverlening, doordat de vraag in zowel complexiteit als volume toeneemt. Hierdoor komt de kwaliteit van de dienstverlening onder het huidige financieringsniveau steeds meer onder druk te staan en ontstaat het risico dat aanvullende middelen nodig zijn om aan de toenemende verwachtingen te voldoen. | We bewaken de kostenontwikkeling actief, maken tijdige afspraken met HSC over budget en dienstverlening en brengen financiële consequenties bestuurlijk in wanneer bijsturing nodig is. |
| Bedrijfsvoering | 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. | 0% | 147 | 7 | 0 | Dit risico is vanaf 2025 ondergebracht in het totale risico van datalekken en cyberaanvallen. | N.v.t. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | Huurdersrisico | Deel van het pand aan de Doornboslaan wordt verhuurd. Als huurder opzegt vallen inkomsten weg. | 30% | 150 | 0 | 45 | De huur van de vierde verdieping loopt over één jaar af. Dit vraagt om actieve monitoring, mede omdat eerdere ervaringen laten zien dat het opnieuw verhuren van deze ruimte lastig kan zijn. Tegelijkertijd worden de toekomstige mogelijkheden en benutting van deze verdieping meegenomen in de ontwikkeling van de huisvestingsvisie. Zolang hierin nog geen definitieve keuzes zijn gemaakt, blijft sprake van een financieel risico op leegstand of hogere huisvestingskosten. | We monitoren de contracttermijnen actief, verkennen tijdig alternatieve verhuurmogelijkheden en betrekken de vierde verdieping in de huisvestingsvisie om het risico op leegstand en kostenstijging te beperken. |
| Bedrijfsvoering | Hoofdkantoorkosten | 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 het huisvestingsbeleid. | 0% | 250 | 125 | 0 | De stijgende huisvestingskosten zijn inmiddels grotendeels binnen de begroting opgevangen. Door het “trapje-op-trapje-af”-mechanisme en het structureel oplossen van de eerdere reserve-onttrekking wordt voor 2025 nauwelijks nog risico verwacht. Om toekomstige kostenstijgingen beheersbaar te houden - ook in het licht van de 4% bezuiniging - actualiseren we onze huisvestingsvisie en blijven we deze kosten zo veel mogelijk binnen de bestaande middelen absorberen. | We actualiseren de huisvestingsvisie en sturen actief op kostenbeheersing, zodat toekomstige huisvestingskosten zoveel mogelijk binnen de bestaande middelen kunnen worden opgevangen. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | Mobiliteit personeel | Vanwege verschillende redenen kunnen frictiekosten ontstaan als gevolg van mobiliteit van medewerkers die de organisatie verlaten. | 30% | 506 | 253 | 152 | Door natuurlijke mobiliteit en het 'trapje-op-trapje-af'-mechanisme kunnen tijdelijk frictiekosten ontstaan. Voor een organisatie van de omvang van de GGD is dit een aannemelijk en terugkerend risico, al neemt dit risico af doordat we hier actief op sturen via onze strategische personeelsplanning en inzet van de bestemmingsreserve frictiekosten. | We sturen actief op strategische personeelsplanning en tijdige herplaatsing, en gebruiken de bestemmingsreserve frictiekosten om tijdelijke frictie op te vangen. |
| Bedrijfsvoering | *Samen sterker* | De verkenningsfase van *Samen sterker* vraagt aanzienlijk veel kennis en capaciteit van onze organisatie, waardoor het risico ontstaat dat reguliere werkzaamheden onder druk komen te staan. | 50% | 750 | 0 | 375 | Omdat *Samen sterker* zich in een verkennende fase bevindt, vraagt dit traject tijdelijk extra kennis en capaciteit vanuit de eigen organisatie. Dit betekent dat er keuzes moeten worden gemaakt in de inzet van beschikbare medewerkers, terwijl onze exploitatie onvoldoende middelen bevat om deze aanvullende inzet volledig op te vangen. De benodigde inzet van personeel voor *Samen sterker* heeft daardoor directe budgettaire consequenties en kan druk zetten op reguliere werkzaamheden en financiële ruimte. | We sturen actief op prioritering binnen het traject en faseren werkzaamheden, zodat de inzet van medewerkers beheersbaar blijft. Daarnaast bewaken we de benodigde capaciteit en koppelen we tijdig terug indien extra inzet of aanvullende middelen nodig zijn om impact op reguliere werkzaamheden te beperken. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

| | Risico | Oorzaak | Kans % | Maximaal risico | Verwacht risico 2024 | Verwacht risico 2025 | Toelichting 2025 | Mitigeren van risico 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | Datalekken en cyberaanvallen | Door een combinatie van toenemende digitale dreiging, onvoldoende actuele informatiebeveiligingsmaatregelen en menselijk handelen.<br>Zie ook risico m.b.t. aansprakelijkheid. | 30% | 1.500 | 0 | 450 | De GGD is voor zijn wettelijke taken sterk afhankelijk van digitale systemen en gegevensuitwisseling met interne en externe partijen. Tegelijkertijd neemt de complexiteit en dreiging van cyberaanvallen toe, terwijl beveiliging in hoge mate afhankelijk blijft van menselijk handelen en beschikbare capaciteit.<br>Het risico bestaat o.a. uit juridische aansprakelijkheid, handhavend optreden door toezichthouders, financiële schade en de maatschappelijke impact a.g.v. een incident. | Het op orde brengen en houden van de informatiebeveiliging op basis van BIO en het vergroten van de bewustwording van medewerkers door structurele training en periodieke phishing-simulaties. |
| | **Totaal** | | | **13.801** | **3.188** | **4.099** | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# 2. Onderhoud kapitaalgoederen

Wij maken samen gezond gewoon

**Op basis van planmatig beheer met een meerjarenonderhouds-planning houden we de waarde van de locaties in stand en verkrijgen we inzicht ten behoeve van strategische vraagstukken. Het veilig en toegankelijk houden van onze locaties is cruciaal om onze dienstverlening aan inwoners in de juiste omstandigheden aan te bieden en medewerkers een prettige werkomgeving te bieden.**

Met betrekking tot onderhoud hebben we in 2025 verdere uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan. Op vrijwel alle locaties in de regio is het binnenschilderwerk uitgevoerd. Op locatie Doornboslaan is extra aandacht geweest voor de veiligheid van de elektrische installaties en groot-onderhoudswerkzaamheden hebben bijgedragen aan het veilig en betrouwbaar houden van de noodstroomvooorziening op deze locatie. Daarnaast hebben we cruciale elementen van het klimaatsysteem laten vervangen voor een gezond binnenklimaat en hebben we de onderhoudsafspraken hierover geactualiseerd.

*Actualisatie huisvestingsbeleid*
Samen met GGD Hart voor Brabant zijn we op basis van gezamenlijke uitgangspunten gestart met het actualiseren van het huisvestingsbeleid. Ons dienstverleningsconcept is opgesteld als basis daarvoor. Om mogelijke desinvestering in locaties te voorkomen, hebben we ander groot onderhoud aan eigen vastgoed uitgesteld. Daarbij hebben we er aandacht voor dat uitstel niet leidt tot veiligheidsrisico's of wettelijke overtredingen noch dat het de toegankelijkheid voor onze inwoners beperkt. We hebben essentieel onderhoud uitgevoerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# 3. Financiering

Wij maken samen gezond gewoon

## Liquiditeitsbeheer

Het werkkapitaalbeslag wordt zoveel mogelijk beperkt door een tijdige facturatie. De gemeentelijke bijdragen en de dienstverlening aan derden worden zoveel mogelijk vooraf en per kwartaal gefactureerd. De bankstand ultimo 2025 bedraagt € 11.000 en eind 2025 staat een bedrag van € 10.294.825 op schatkistbankieren.

## Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2025 bij aanvang van het boekjaar (zijnde € 42.053.000) wat resulteert in een bedrag van € 3.448.000. GGD West-Brabant blijft in 2025 ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

## Modelstaat A

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Kwartaal 1 | Bedrag | Kwartaal 2 | Bedrag | Kwartaal 3 | Bedrag | Kwartaal 4 | Bedrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 Vlottende schuld | januari | - | april | - | juli | - | oktober | - |
| 1 Vlottende schuld | februari | - | mei | - | augustus | - | november | - |
| 1 Vlottende schuld | maart | - | juni | - | september | - | december | - |
| 2 Vlottende middelen | januari | 14.840 | april | 20.101 | juli | 13.636 | oktober | 15.123 |
| 2 Vlottende middelen | februari | 16.175 | mei | 13.686 | augustus | 11.453 | november | 13.131 |
| 2 Vlottende middelen | maart | 15.848 | juni | 11.506 | september | 14.360 | december | 10.307 |
| 3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-) | januari | -14.840 | april | -20.101 | juli | -13.633 | oktober | -15.120 |
| 3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-) | februari | -16.175 | mei | -13.686 | augustus | -11.450 | november | -13.128 |
| 3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-) | maart | -15.848 | juni | -11.506 | september | -14.357 | december | -10.307 |
| 4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-) | jan. - mrt. | -15.621 | april - juni | -15.098 | juli - sept. | -13.147 | okt. - dec. | -12.852 |
| 5 Kasgeldlimiet | jan. - mrt. | 3.448 | april - juni | 3.448 | juli - sept. | 3.448 | okt. - dec. | 3.448 |
| 6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4) | jan. - mrt. | 19.069 | april - juni | 18.546 | juli - sept. | 16.595 | okt. - dec. | 16.300 |
| 6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5) | jan. - mrt. | - | april - juni | - | juli - sept. | - | okt. - dec. | - |
| 7 Begrotingstotaal | jan. - mrt. | 42.053 | april - juni | 42.053 | juli - sept. | 42.053 | okt. - dec. | 42.053 |
| 8 Percentage regeling | jan. - mrt. | 8,2% | april - juni | 8,2% | juli - sept. | 8,2% | okt. - dec. | 8,2% |
| 9 Kasgeldlimiet | jan. - mrt. | 3.448 | april - juni | 3.448 | juli - sept. | 3.448 | okt. - dec. | 3.448 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## Renterisico vaste schulden (zie bijlage 6: staat van langlopende leningen)

Ter financiering van de nieuwe huisvesting zijn in 2007 leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 8.500.000 op basis van liquiditeitsprognoses voor de korte en voor de lange termijn. Voor de inbouw van het nieuwe pand ad € 2.000.000 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). De lening met een hoofdsom van € 2.000.000 is in 2025 volledig afgelost. De volgende leningen staan ultimo 2025 nog op de balans:

Bedragen x € 1

| Omschrijving | Lening nummer | Ingangs datum | Looptijd | Rente | Hoofdsom |
|---|---|---|---|---|---|
| BNG Lening | 401022215 | 02-07-2007 | Tot 01-07-2038 | 4,31% | 3.500.000 |
| BNG Lening | 401022215 | 01-10-2007 | Tot 01-07-2038 | 4,31% | 3.000.000 |

De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2025 op basis van de bepalingen in de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido).

*Vermogensstructuur en financiering*

GGD West-Brabant streeft ernaar om de vaste activa te financieren met lang beschikbaar vermogen. Ultimo 2025 worden de vaste activa ad € 8.050.000 als volgt gefinancierd.

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Materiele vaste activa | 8.050 | 8.232 | -182 |
| Financiering lange termijn bestaande uit: | | | |
| Eigen vermogen | 8.995 | 7.176 | 1.819 |
| Voorzieningen | 2.416 | 1.467 | 949 |
| Langlopende schulden | 3.738 | 4.300 | -562 |
| **Financiering lange termijn** | **15.149** | **12.943** | **2.206** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

*Rentetoerekening*

De rentekosten dienen te worden toegerekend aan de taakvelden. De rente heeft volledig betrekking op de aanschaf van het pand te Breda. Derhalve zijn de rentekosten volledig toegerekend aan het taakveld overhead. Het renteresultaat op het taakveld treasury betreft de ontvangen rentebaten over 2025.

Bedragen x € 1

| Renteschema | Bedrag |
|---|---|
| a. De externe rentelasten over de korte en lange termijn financiering | -184.628 |
| b. De externe rentebaten (idem) | 320.932 |
| **Saldo Rentelasten en rentebaten** | **136.304** |
| c1. De rente die aan de grondexploitatie MOET worden doorberekend | - |
| c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld MOET worden toegerekend | 184.628 |
| 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** | **184.628** |
| d1. Rente over eigen vermogen | - |
| d2. Rente over voorzieningen | - |
| **Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente** | **184.628** |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | - |
| **f. Renteresultaat op het taakveld Treasury** | **320.932** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# 4. Bedrijfsvoering

Wij maken samen gezond gewoon

## Hét Servicecentrum

Hét 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 salarisadministratie. 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 regelingen. 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'.

## Huisvesting en locaties

Het aantal locaties in 2025 in beheer is gelijk gebleven ten opzichte van 2024 en betreft totaal 29 locaties.

*Onderzoeklocaties en consultatiebureaus*

In het voorjaar hebben we in Roosendaal de locatie uitgebreid met een extra spreekkamer. Hierdoor is multifunctioneel gebruik van de locatie beter mogelijk.

In september hebben we de geplande verplaatsing van de jeugdgezondheids-zorg (JGZ) in gemeente Halderberge uitgevoerd. De locatie in Hoeven is met de inloopspreekuren verhuisd naar de Sint Jan de Doperkerk in Hoeven. Vaste afspraken zijn verhuisd naar de bestaande GGD-locatie in Oudenbosch.

Vanuit de samenwerkingsovereenkomst met Thuiszorg West-Brabant (TWB) maakt GGD West-Brabant voor de contactmomenten jeugdgezondheidszorg 4+ gebruik van TWB-ruimtes in de gemeenten waar TWB de 0-4 jarige jeugdgezondheidszorg uitvoert. Voor de vier betreffende locaties hebben we in het najaar gesprekken opgestart om goede afspraken te maken over het gebruik van de ruimtes en de beschikbare ruimte efficiënt te benutten, waardoor zowel TWB als GGD vooruit kan plannen. De GGD is dankzij de heldere afspraken flexibeler in afspraakmogelijkheden om ouders en kinderen op de betreffende locaties te ontvangen.

Andere herhuisvestingsprojecten welke aandacht hebben gehad in 2025 en doorlopen in 2026 en verder, betreft:

- herhuisvesting locatie Almkerk in MFA Hart van Almkerk.
- herhuisvesting locatie Chaam in Kind Centrum Chaam.
- herhuisvesting locatie De Ontdekking in Oosterhout in de nieuwbouw De Ontdekking.
- herhuisvesting locatie Zundert in Kind Centrum Zundert.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

*Locatie Doornboslaan*
Eind 2024 zijn voorbereidingen getroffen voor het verhuren van de vierde etage van het pand aan de Doornboslaan. In december 2024 is de huurovereenkomst ingegaan en per januari 2025 is de etage in gebruik genomen door het consortium Ithaka; een samenwerkingsverband tussen onder meer Spie en Denys dat het Justitieel Complex Vlissingen ontwerpt en bouwt. De initiële huurverplichting loopt tot eind 2026.
Dit jaar hebben we groot onderhoud laten uitvoeren aan het noodstroom-aggregaat op de locatie Doornboslaan in Breda. De installatie is volledig onderhouden en deels vernieuwd en correct getest.

*Huisvestingsbeleid*
GGD West-Brabant is bezig met het actualiseren van haar huisvestingsbeleid. Aanleiding is de veranderende wereld om ons heen en de digitale mogelijkheden die ontstaan, en nabij en zichtbaar zijn voor inwoners blijft minstens zo belangrijk. We willen met onze huisvesting een fijne plek creëren voor inwoners en medewerkers. Deze ontwikkeling doen we in afstemming met de GGD Hart voor Brabant.
Na de zomer is gestart met een vragenlijst en sessies onder medewerkers. In het najaar hebben we scherpsessies met managers, beleidsmakers en afgevaardigden van gemeenten georganiseerd. Begin 2026 verwachten we het huisvestingsbeleid op te leveren en na doorlopen van de periode van medezeggenschap het in het tweede kwartaal vast te stellen.

## Inkoop
In 2025 hebben we ook aandacht gehad voor de beheersing op rechtmatigheid. 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 hiervan zijn: Procure-2-pay overleggen (p2p), 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.

## Archief- en informatiebeheer
Een goed ingericht archief- en informatiebeheer is van belang voor een organisatie om zorgvuldig en efficiënt te werken. Het gaat hierbij niet alleen om het bewaren van documenten, maar ook om het garanderen van toegankelijkheid, betrouwbaarheid en duurzame beschikbaarheid van informatie.
In januari 2025 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden door de gemeenten Breda en ’s-Hertogenbosch. Het toezichtsverslag dat opgesteld werd naar aanleiding van de inspectie bevatte een positief oordeel en gaf ons waardevolle inzichten in de kwaliteit van ons archiefbeheer. De aanbevelingen worden opgevolgd in combinatie met interne audits waarin dit jaar een mooie vooruitgang is geboekt. In november bevestigde de provincie Noord-Brabant in haar toezichtsoordeel dat ons archief- en informatiebeheer voldoet aan de gestelde eisen. Dit positieve oordeel laat zien dat onze aanpak effectief is en het vormt een goede basis voor verdere ontwikkeling.
Voor zover nu bekend zal de nieuwe Archiefwet in januari 2027 in werking treden. We bereiden ons hierop voor door beleid en processen tijdig aan te passen, zodat we bij invoering volledig voldoen aan de nieuwe Archiefwet. Op basis van het positieve toezichtsoordeel en onze verbeteracties is GGD West-Brabant in 2026 vrijgesteld voor het indienen van een voortgangsverslag. Dit geeft ruimte om ons volledig te richten op de implementatie van de aanbevelingen en de voorbereiding op de nieuwe wet. De volgende inspectie staat gepland voor januari 2027, kort na de inwerkingtreding van de nieuwe wet.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

Het afgelopen jaar stond in het teken van groei en voorbereiding. We hebben verbeterpunten aangepakt, een positief signaal van de provincie ontvangen en werken aan de aanpassing van beleid en processen aan de nieuwe Archiefwet. Daarmee bouwen we aan een toekomstbestendig informatiebeheer.

## Gegevensbescherming met informatiebeveiliging

In 2025 heeft GGD West-Brabant met succes de focus audit voor de NEN7510-certificering afgerond. Hiermee hebben we aangetoond dat we de informatiebeveiliging op een adequate en gestructureerde manier beheersen. Deze certificering onderstreept dat de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van gevoelige informatie binnen de organisatie gewaarborgd zijn. Ter versterking van het informatiebeveiligingsbeleid is de formatie op het gebied van informatiebeveiliging verder uitgebreid. Dit hebben we gerealiseerd door het inhuren van een Information Security Officer (ISO), waardoor de deskundigheid en capaciteit binnen het team zijn vergroot. Met deze stappen is GGD West-Brabant nog beter in staat om te voldoen aan de eisen op het gebied van informatieveiligheid en privacybescherming.
Daarnaast hebben we de eerste stappen gezet met betrekking tot de nieuwe NIS2-richtlijn, die in 2026 wettelijk verplicht wordt. We hebben een scope bepaald waaruit blijkt dat wij al voor zo'n 80% voldoen aan de nieuwe NIS2-richtlijn, dankzij de NEN7510-certificering. We werken 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 hebben we de afgelopen jaren aanzienlijk geïnvesteerd in het digitaal bewustzijn van medewerkers door middel van diverse campagnes.

## Organisatie en medewerkers

Het personele jaarverslag is te lezen in bijlage 8. Hierin wordt ingegaan op het verloop van de bezetting, de in- en uitstroom, het verzuim en het gebruik van de vertrouwenspersoon. De personeelsbezetting laat een stijging zien in het aantal medewerkers en formatie (418 medewerkers en 302,75 fte), waarbij vooral het aandeel deeltijdmedewerkers is toegenomen. De instroom en uitstroom zijn in balans, al wordt er op termijn een grotere uitstroom verwacht door de vergrijzing binnen de organisatie. Het ziekteverzuim blijft dalen (4,02%) en ligt ver onder de vastgestelde norm (4,3%), maar langdurig verzuim blijft een aandachtspunt. De invoering van de MIM-procedure (Melding Incident Medewerker) heeft geleid tot een gestructureerde aanpak van incidentmeldingen. Dit betekent dat we een vaste werkwijze volgen om incidenten waarbij medewerkers betrokken zijn te registreren, analyseren en opvolgen.

## Kwaliteit

Continu verbeteren is onderdeel van onze manier van werken en is een belangrijk onderdeel van het bevorderen van de kwaliteit van onze dienstverlening. We kunnen daarmee blijven aansluiten bij de inwoners, de maatschappij en relevante wet- en regelgeving. Een aantal processen op basis waarvan wij continu verbeteren lichten we hieronder toe.

*Klachten*

In 2025 zijn er 44 klachten ingediend, een sterke daling ten opzichte van het aantal in 2024 (77 klachten). De meeste klachten zijn ingediend over het onderwerp bejegening, gevolgd door organisatie en communicatie. In de meeste gevallen worden de klachten na intern contact binnen de geldende termijnen afgerond. Door het systeem van continue verbetering waar onze GGD mee werkt, leiden klachten regelmatig tot verbeterpunten met betrekking tot processen en informatievoorziening binnen onze organisatie.

*Klantbelevingsonderzoek*

Naast het reageren op ontevredenheid of klachten, worden periodiek klantbelevingsonderzoeken uitgevoerd. Klantbelevingsonderzoeken

VOORWAARWERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

geven de teams inzicht in waar klanten tevreden over zijn en waar verbetermogelijkheden liggen. Dit betekent dat het van het grootste belang is dat de respons onder de uitgenodigden zo hoog mogelijk 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 gesprekken.

*Meldingen van (bijna) incidenten*
Om te leren van (bijna-)medische incidenten of fouten hanteren wij een interne procedure die gebaseerd is op de Wet Kwaliteit, Klachten, Geschillen Zorg (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. Op basis daarvan zetten we verbetermaatregelen in om de kans op herhaling van een vergelijkbaar incident in het vervolg te minimaliseren. In 2025 werden in totaal 94 (bijna-)incidenten gemeld. Dit betreft voor het tweede jaar op rij een lichte toename in meldingen, dat kan wijzen op een toegenomen meldingsbewustzijn. Er hebben zich geen cliëntgebonden calamiteiten voorgedaan. In 2025 is toenemend gefocust op het delen van lessen uit incidenten breder dan alleen op teamniveau.

*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 ISO9001). In het voorjaar van 2025 heeft deze audit opnieuw plaatsgevonden. Het betrof een regulier tussentijds onderzoek (het tweede onderzoek in een cyclus van drie). GGD West-Brabant heeft op basis hiervan een positieve beoordeling gekregen. Er is wederom een jaar hard gewerkt aan kwaliteitsverbetering en hoe de processen lopen. Kwaliteit staat op de kaart en op basis van het principe 'continu verbeteren' wordt ook richting de externe audit van 2026 weer gewerkt aan kwaliteitsontwikkelingen binnen verschillende onderdelen van de organisatie.

## Rechtmatigheidsverantwoording

In deze paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) voortkomend uit de rechtmatigheidsverantwoording nader toegelicht. Hiervoor wordt de rapporteringstolerantie gehanteerd zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur van 2 oktober 2025 vastgestelde controleprotocol. Conform artikel 23 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 afwijking 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 op € 125.000. 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,

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

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 (fouten en onduidelijkheden) geconstateerd.

*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 (fouten en onduidelijkheden) geconstateerd. GGD West-Brabant heeft één programma: Publieke gezondheid.

*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 en 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.



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# 5. Samenwerkings-verbanden

Wij maken samen gezond gewoon

**GGD West-Brabant heeft geen verbonden partijen. In deze paragraaf lichten wij onze samenwerkingsverbanden toe.**

*Hét Servicecentrum (HSC)*
Hét Servicecentrum 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. HSC voert gezamenlijk de ondersteunende diensten uit. Op basis van de overeenkomst 'kosten voor gemene rekening' vielen in 2025 22,99% van de totale kosten HSC voor rekening van GGD West-Brabant. Dit komt overeen met € 2,6 miljoen. De kostenverdeelstaat van het HSC is opgenomen onder bijlage 7 van deze jaarrekening.

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

GGD West-Brabant treedt op als penvoerder van dit samenwerkingsverband. De aansturing van het bureau GMV gebeurt door de DPG van 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 resultaatverdeling verrekend met een specifieke voorziening op de balans van GGD West-Brabant.

*GHOR Midden- en West-Brabant*
De GGD Hart voor Brabant, de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de GGD West-Brabant hebben vanaf 1 januari 2014 een samenwerkings-overeenkomst 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. 01-04-2026.

**Daarnaast bestaat een aantal samenwerkingen in het bestuurlijk netwerk:**

- Stichting West-West
- TransMuraalZorgnetwerk
- Grip op kwetsbaarheid West-Brabant West
- Convenant OGGZ
- Samenwerking Crisismeldpunt
- Care Innovation Centre (CIC) West-Brabant
- Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Tranzo
- Academische Werkplaats AMPHI
- Academische Werkplaats Jeugd
- Academische Werkplaats Gezonde Leefomgeving
- Risk Factory West-Brabant



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# 6. Openbaarheid: wet open overheid (Woo)

Wij maken **samen** gezond gewoon

**Artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) geeft aan dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting de beleidsvoornemens over de uitvoering van deze wet betrekt en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan 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 en waren dus ook in 2025 openbaar.

In 2025 ontving de GGD WB twee Woo-verzoeken. Een ervan is in overleg met de aanvrager afgehandeld en is informatie verstrekt. Ten aanzien van de andere aanvraag bleek de GGD West-Brabant niet over de gevraagde gegevens te beschikken.

Buiten verzoeken waarin informatie wordt opgevraagd, ontvangt de GGD 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. Dit is afgelopen jaar twee keer gebeurd. De GGD heeft in deze zaken geen bezwaar gemaakt op het openbaren van informatie. De Woo geeft ons ook een inspanningsverplichting om diverse besluiten en beleidsstukken openbaar te maken. De beleidsbegroting, jaarstukken, vergaderstukken van het algemeen bestuur publiceren we. In 2025 hebben we aandacht gehad voor het publiceren van deze informatie op een digitaal toegankelijke manier.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026



# Jaarrekening 2025

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

< Vorige | Volgende >  Overzicht

# Jaarrekening 2025


1. Grondslagen
2. Balans
3. Toelichting op de balans per 31 december 2025
4. Niet in balans opgenomen verplichtingen en niet in balans opgenomen activa
5. Overzicht baten en lasten 2025 GGD West-Brabant
5.1 Exploitatieoverzicht 2025
6. Toelichting op het overzicht baten en lasten 2025
7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
8. Rechtmatigheidsverantwoording
9. Overige gegevens
9.1. Gebeurtenissen na balansdatum
9.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
10. Taakveldenoverzicht



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

# 1. Grondslagen

## Inleiding

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

*Algemene grondslagen*

De waardering van 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 worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Omdat geen voorzieningen of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume mogen worden opgenomen wordt een beperkt deel van de personeelslasten toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt.
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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# 2. 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 |

## 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 worden gevormd voor verplichtingen of verwachte verliezen of risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten op de balansdatum. Onder voorzieningen worden ook opgenomen de van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. Uitzondering hierop vormen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen verkregen middelen. Deze worden gepresenteerd onder de 'Overlopende passiva'. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Vanwege de onvoorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorstelbare afbouw wordt voor verlofsparen een voorziening gevormd. Ook voor andere niet jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen wordt een voorziening getroffen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## 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 2025 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 |
| H. openbaarheid | Zie paragraaf 6 |

*Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording*

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals opgenomen 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 begrotings-criterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 30 maart 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze over- en onderschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten 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 actuele kaders van de kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV de financiële verordening zoals deze ten tijde van het opstellen van de jaarrekening luidden. Dit betekent dat:
- Een verantwoordingsgrens van 2% van de lasten (exclusief de dotaties aan reserves), zijnde € 971.960 is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
- Een rapporteringstolerantie van € 125.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

## Balans per 31 december 2025

Bedragen x € 1.000

| Activa | 31-12-2025 | Subtotaal | 31-12-2024 | Subtotaal |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | - | 8.050 | - | 8.232 |
| Materiële vaste activa | 8.050 | - | 8.232 | - |
| **Vlottende activa** | - | 15.506 | - | 19.804 |
| Voorraden | 84 | - | 77 | - |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 14.538 | - | 17.656 | - |
| Liquide middelen | 81 | - | 96 | - |
| Overlopende activa | 803 | - | 1.975 | - |
| **Totaal activa** | **-** | **23.556** | **-** | **28.036** |
| **Passiva** | **31-12-2025** | **Subtotaal** | **31-12-2024** | **Subtotaal** |
| **Eigen vermogen** | - | 8.995 | - | 7.176 |
| Algemene reserve | 2.338 | - | 2.338 | - |
| Bestemmingsreserves | 5.586 | - | 4.063 | - |
| Gerealiseerd resultaat | 1.071 | - | 775 | - |
| **Voorzieningen** | - | 2.416 | - | 1.467 |
| Langlopende schulden | - | 3.738 | - | 4.300 |
| **Vlottende passiva** | - | 8.407 | - | 15.093 |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 5.388 | - | 4.976 | - |
| Overlopende passiva | 3.019 | - | 10.117 | - |
| **Totaal passiva** | **-** | **23.556** | **-** | **28.036** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# 3. Toelichting op de balans per 31 december 2025

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 1.204 | 1.204 |
| Bedrijfsgebouwen | 6.067 | 6.307 |
| Inventarissen | 470 | 479 |
| Overige materiële vaste activa | 309 | 242 |
| **Totaal** | **8.050** | **8.232** |

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Beleids-begroting 2025 | Begrotings-wijziging 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Realisatie 2025 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | 250 | - | 250 | 148 | 102 |
| Inventarissen | 250 | - | 250 | 105 | 145 |
| Apparatuur/programmatuur | 200 | - | 200 | 171 | 29 |
| Medische inventaris | 50 | - | 50 | 38 | 12 |
| **Totaal** | **750** | **-** | **750** | **462** | **288** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

Door uitstel van investeringen en aanschaffingen gedurende het boekjaar zijn de afschrijvingen in 2025 lager dan begroot.

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2024 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 1.204 | - | - | - | 1.204 |
| Bedrijfsgebouwen | 6.307 | 148 | 2 | 386 | 6.067 |
| Inventarissen | 479 | 105 | 5 | 108 | 470 |
| Overige materiële vaste activa | 242 | 209 | 4 | 139 | 309 |
| **Totaal** | **8.232** | **462** | **11** | **633** | **8.050** |

In bijlage 3: "staat van Vaste Activa" is een detailoverzicht van de materiële vaste activa opgenomen. De activa ten behoeve van uitvoering taken GHOR Midden- en West-Brabant zijn onderdeel van dit overzicht.

## Voorraden

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Handelsgoederen | 84 | 77 |
| **Totaal** | **84** | **77** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

*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 opgenomen in onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Nominale waarde 31-12-2025 | Voorziening oninbaarheid | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 4.083 | - | 4.083 | 7.806 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar | 10.295 | - | 10.295 | 9.534 |
| Overige vorderingen | 166 | 6 | 160 | 316 |
| **Totaal** | **14.544** | **6** | **14.538** | **17.656** |

De vorderingen op openbare lichamen betreffen het aandeel in het debiteurensaldo bij rijk, provincie en gemeenten. Debiteuren van niet openbare lichamen staan onder de overige vorderingen.

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 84 | 84 | 84 | 81 |
| Drempelbedrag | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Ruimte onder het drempelbedrag | 916 | 916 | 916 | 919 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

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. Het minimale bedrag van het drempelbedrag. Gemiddeld heeft per kwartaal geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

## Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Kassaldi | 1 | 3 |
| Banksaldi | 80 | 93 |
| **Totaal** | **81** | **96** |

Onder de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. 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 2025. Tegenover deze saldi staan rekening-courant verhoudingen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

## Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen | 803 | 1.975 |
| **Totaal** | **803** | **1.975** |

## Eigen vermogen

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Algemene Risico Reserve | 2.338 | 2.338 |
| Bestemmingsereserves | 5.586 | 4.063 |
| Gerealiseerd resultaat | 1.071 | 775 |
| **Totaal** | **8.995** | **7.176** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

Het verloop per reserve in 2025 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2024 | Resultaat bestemming 2024 | Toevoeging | Onttrekking | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene risico reserve | 2.338 | - | - | - | 2.338 |
| Bestemmingsreserve Risico Plustaken | 812 | 200 | - | - | 1.012 |
| Bestemmingsreserve Uitbraak infectieziekten | 583 | - | - | -83 | 500 |
| Bestemmingsreserve Huisvesting | 2.067 | - | 161 | - | 2.228 |
| Bestemmingsreserve Frictiekosten | 163 | 411 | - | -163 | 411 |
| Bestemmingsreserve Monitors | 53 | - | 18 | -25 | 46 |
| Bestemmingsreserve COVID-19 | - | - | 1.004 | - | 1.004 |
| Bestemmingsreserve Projecten versterking publieke gezondheid | 385 | - | - | - | 385 |
| **Totaal** | **6.401** | **611** | **1.183** | **-271** | **7.924** |

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

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

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

*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 Huisvesting*
Deze bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van het geplande groot onderhoud of vervangingsinvesteringen voor kapitaalgoederen. Tot en met 2024 is de bestemmingsreserve ook ingezet ter dekking van de hogere huisvestingskosten na verhuizing naar het pand aan de Doornboslaan. Dit is vanaf 2025 vervallen waardoor de volledige bestemmingsreserve beschikbaar is voor het meerjarig onderhoud van de gebouwen.

*Bestemmingsreserve Frictiekosten*
Bestemmingsreserve ter dekking van de frictiekosten en nadelige financiële effecten als gevolg van de verdere organisatieontwikkeling die in 2023 van start is gegaan. In 2025 heeft het algemeen bestuur besloten een dotatie te doen uit het positieve resultaat 2024 aan deze reserve ter dekking van de frictiekosten en nadelige effecten als gevolg van de besluitvorming 'Trapje op, trapje af'. Het saldo per 1 januari 2025 valt vrij ten gunste van de deelnemende gemeenten als onderdeel van de resultaatbestemming 2025.

*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 COVID-19*
Bestemmingsreserve ter dekking van negatieve resultaten op COVID-19 vaccinaties als gevolg van het steeds verder naar beneden bijstellen van de prijs per prik.

*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 2024*
Het positieve resultaat over het boekjaar 2024 van € 775.000 is conform resultaatbestemming voor een bedrag van 411.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve frictiekosten en voor een bedrag € 200.000 aan de bestemmingsreserve Risico Plustaken. Het resterende bedrag van € 164.000 is uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2024 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening verlofsaldi | 1.062 | 578 | - | -322 | 1.318 |
| Voorziening RVU | - | 55 | - | - | 55 |
| Voorziening Forensische geneeskunde | - | 262 | - | - | 262 |
| Mobiliteitsvoorziening personeel | - | 290 | - | - | 290 |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 405 | 140 | - | -54 | 491 |
| **Totaal** | **1.467** | **1.325** | **-** | **-376** | **2.416** |

*Voorziening verlofsaldi*

In onze CAO staat dat medewerkers vanaf 2022 bovenwettelijke vakantie-uren kunnen sparen. De voorziening 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 RVU*

Binnen de CAO SGO kan onder voorwaarden gebruik worden gemaakt van de Regeling vervroegd uittreden. Voor de medewerkers die hiervan gebruik maken worden de toekomstige salarisbetalingen waarin geen werkzaamheden meer worden verricht opgenomen in deze voorziening.

*Voorziening Forensische Geneeskunde*

In de DPG-raad van juni 2025 is ingestemd met de uitwerking van een (model van een) landelijke publieke organisatie voor de forensische geneeskunde. Hiermee heeft GGD West-Brabant zich gecommitteerd aan de verplichting voor de uitvoering van de eerste fase van het ledenproject. De begroting van deze eerste fase is reeds opgesteld en zal begin 2026 worden vastgesteld in de DPG-raad. Door verschillende administratieve verwerkingen van ontvangen subsidies is een BTW-risico ontstaan waarvoor voorzichtigheidshalve een voorziening is getroffen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

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

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2024 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening Bureau Gezondheid Milieu en Veiligheid | 390 | 99 | - | -54 | 435 |
| Voorziening reizigersplatform | 15 | 41 | - | - | 56 |
| **Totaal** | **405** | **140** | **-** | **-54** | **491** |

Een gespecificeerd overzicht van de voorzieningen is opgenomen in bijlage 4: 'Staat van Voorzieningen'

## Langlopende schulden

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 | Rentelasten 2025 |
|---|---|---|---|
| Schuld aan binnenlandse banken | 4.300 | 4.563 | - |
| Aflossing in boekjaar | 562 | 263 | - |
| **Totaal** | **3.738** | **4.300** | **185** |

Er zijn geen zekerheden verstrekt. Bijlage 6 'Staat van Langlopende Schulden' geeft een gespecificeerd overzicht per lening. In 2025 heeft een extra aflossing plaatsgevonden van € 300.000 waardoor één langlopende lening volledig is afgelost. De betaalde boeterente is opgenomen onder de rentelasten en bedraagt € 8.464.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

## Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 5.388 | 4.976 |
| Overlopende passiva | 3.019 | 10.117 |
| **Totaal** | **8.407** | **15.093** |

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Crediteuren | 2.763 | 2.742 |
| Belastingen en sociale premies | 2.407 | 2.149 |
| RC verhoudingen met niet financiële instellingen | 172 | 81 |
| Overige | 46 | 4 |
| **Totaal** | **5.388** | **4.976** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| PV Phenix | 69 | 59 |
| GGD Hart voor Brabant | 103 | 22 |
| **Totaal** | **172** | **81** |

*Overlopende passiva*

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

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| 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 | 2.714 | 8.227 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 89 | 1.541 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 216 | 349 |
| **Totaal** | **3.019** | **10.117** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, bevatten onder andere de afrekening met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant in het kader van GHOR Midden- en West-Brabant, ontvangen subsidiebedragen welke terugbetaald worden en overige verplichtingen zoals regulier te betalen inkopen. Daarnaast is sprake van subsidies waarvan ontvangen voorschotten worden besteed in volgende boekjaren. Het verloop van deze vooruit ontvangen subsidies is als volgt:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | 1-1-2025 | Ontvangsten | Bestedingen | 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| Versterking IZB (pijler 5a) | 222 | -222 | - | - |
| SPUK COVID-19 2024 | 1.119 | -1.119 | - | - |
| **Subtotaal subsidies van het Rijk** | **1.341** | **-1.341** | **-** | **-** |
| Waardenetwerk kansrijke jeugd 2024 | 47 | -13 | 33 | - |
| Kansrijke jeugd 2025 | - | 288 | 253 | 35 |
| ZonMW fijne wijk | 135 | 97 | 232 | - |
| Grote broer, Grote zus | 4 | 17 | 17 | 4 |
| Versterking kennisfunctie a.d.h.v. Valpreventie | 14 | 16 | 7 | 23 |
| Valpreventietraining voor moeilijker bereikbare doelgroepen in West-Brabant | - | 40 | 26 | 14 |
| Project Zoonose inzet 2026 | - | 13 | - | 13 |
| **Subtotaal subsidies van overige Nederlandse overheidslichamen** | **200** | **458** | **568** | **89** |
| **Totaal** | **1.541** | **-883** | **568** | **89** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# 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 (2026) van € 751.389 en een totaalbedrag (totale verplichting vanaf 1 januari 2026) van € 2.047.262.




VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# 5. Overzicht baten en lasten 2025 GGD West-Brabant

## Overzicht baten en lasten

Hieronder is het overzicht baten en lasten weergegeven.

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Begroting na wijzigingen 2025 | Realisatie 2025 | Verschil | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Baten | 45.542 | 49.551 | 4.009 | 46.237 |
| Lasten | 36.304 | 35.774 | -530 | 34.836 |
| **Saldo van baten en lasten** | **9.238** | **13.777** | **4.539** | **11.401** |
| Overhead | 9.000 | 11.794 | 2.794 | 10.889 |
| Vennootschapsbelasting | - | - | - | - |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **238** | **1.983** | **1.745** | **512** |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | 190 | -912 | -1.102 | 263 |
| **Gerealiseerd resultaat** | **428** | **1.071** | **643** | **775** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026

# 5.1 Exploitatieoverzicht 2025

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Realisatie 2025 | Begroting 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Inkomstenoverdrachten Rijk | 4.363 | - | 4.000 | 4.364 |
| Bijdrage deelnemende gemeenten | 27.825 | 27.825 | 27.825 | 26.184 |
| Opbrengsten uit Tarieven | 3.973 | 2.725 | 2.738 | 2.573 |
| Overige Opbrengsten | 13.723 | 11.118 | 11.621 | 13.126 |
| Vrijval Voorzieningen | 376 | 40 | 108 | 150 |
| Rentebaten | 321 | 250 | 250 | 552 |
| **Totaal** | **50.581** | **41.958** | **46.542** | **46.948** |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen en Sociale Lasten | 27.134 | 28.356 | 28.723 | 24.902 |
| Personeel Derden | 6.713 | 1.545 | 3.552 | 8.202 |
| Overige Personeelskosten | 1.968 | 1.331 | 1.417 | 1.681 |
| Kapitaallasten | 633 | 682 | 700 | 579 |
| Toevoeging Voorzieningen | 1.325 | - | - | 931 |
| Overige Bedrijfskosten | 8.208 | 7.126 | 8.929 | 8.041 |
| Materiele kosten Hét Service Centrum | 2.432 | 2.648 | 2.793 | 1.909 |
| Rentelasten | 185 | 190 | 190 | 190 |
| **Totaal** | **48.598** | **41.878** | **46.304** | **46.436** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **1.983** | **80** | **238** | **512** |
| Toevoeging Reserves | -1.183 | -174 | -178 | -176 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Monitors | 25 | - | 28 | 116 |
| Onttrekking bestemmingsreserve JGZ 0-4 | - | - | - | 2 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Moderne dienstverlening | - | - | - | 164 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Uitbraak Infectieziekten | 83 | - | 83 | - |
| Onttrekking bestemmingsreserve Frictiekosten | 163 | - | 163 | - |
| Onttrekking bestemmingsreserve Huisvesting | - | 94 | 94 | 157 |
| **Totaal mutaties reserves** | **-912** | **-80** | **190** | **263** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **1.071** | **-** | **428** | **775** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# 6. Toelichting op het overzicht baten en lasten 2025

Belangrijke verschillen, tussen de realisatie en de begroting na wijziging, worden toegelicht in de volgende paragrafen. Zoals reeds eerder vermeld zijn de baten en lasten van Bureau Gezondheid Milieu en Veiligheid en GHOR Midden- en West-Brabant een onderdeel van de jaarrekeningcijfers 2025 GGD West-Brabant.

## Baten

De baten van de GGD hebben zich in 2025 ten opzichte van de begroting na wijziging als volgt ontwikkeld:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Begroting na wijzigingen 2025 | Realisatie 2025 | Verschil | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Bijdrage deelnemende gemeenten | 27.825 | 27.825 | - | 26.184 |
| Inkomstenoverdrachten Rijk | 4.000 | 4.363 | 363 | 4.364 |
| Opbrengsten uit Tarieven | 2.738 | 3.973 | 1.235 | 2.573 |
| Overige Opbrengsten | 11.621 | 13.723 | 2.102 | 13.125 |
| Vrijval Voorzieningen | 108 | 376 | 268 | 150 |
| Rentebaten | 250 | 321 | 71 | 552 |
| **Totaal** | **46.542** | **50.581** | **4.039** | **46.948** |

*Bijdrage deelnemende gemeenten*

De opgenomen begroting betreft de gemeentelijke bijdrage van de beleidsbegroting 2025 na wijzigingen. De stijging ten opzichte van 2024 betreft naast de reguliere indexering met name de extra indexatie op de loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO 2024.

*Inkomstenoverdrachten Rijk*

De opbrengsten van de Specifieke uitkeringen COVID-19 en Versterking GGD'en zijn in lijn met de begroting gerealiseerd. 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. 01-04-2026

*Opbrengsten uit tarieven*
De hogere realisatie van de opbrengsten uit tarieven wordt voornamelijk verklaard door hogere opbrengsten van reizigersvaccinaties als gevolg van meer spreekuren en een grote vraag naar Shingrix (gordelroos vaccin) en meer uitgevoerde verrichtingen door team Forensische Geneeskunde.

*Overige Opbrengsten*
De hogere realisatie ten opzichte van de beleidsbegroting 2025 na wijziging wordt veroorzaakt door een positieve afrekening van de landelijke subsidie 2024 versterking Forensische Geneeskunde, hogere opbrengsten op diverse projecten waaronder de subsidie kankerpreventie, ZonMW VIMP en hogere opbrengsten Publieke Gezondheid Asielzoekers en mazelenuitbraak en hogere opbrengst door een grotere inzet Regio wijk-GGD. Verder zijn de opbrengsten hoger door de bijdragen voor implementatie RS-immunisatie en wijzigingen in het RVP-schema. Door een lagere inzet op IZA zijn de opbrengsten op dit onderdeel lager dan begroot. De hieraan gerelateerde kosten zijn hierdoor ook lager.

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

*Rentebaten*
Door hoogte van de rentetarieven in combinatie met een positief banksaldo zijn hogere rentebaten gerealiseerd ten opzichte van de begrote rentebaten.



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## Lasten

De ontwikkeling van de lasten van GGD West-Brabant in 2025 ten opzichte van de begroting na wijziging is als volgt:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Begroting na wijzigingen 2025 | Realisatie 2025 | Verschil | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Salarissen en Sociale Lasten | 28.723 | 27.134 | -1.589 | 24.902 |
| Personeel Derden | 3.552 | 6.713 | 3.161 | 8.202 |
| Overige Personeelskosten | 1.417 | 1.968 | 551 | 1.681 |
| Kapitaallasten | 700 | 633 | -67 | 579 |
| Toevoeging Voorzieningen | - | 1.325 | 1.325 | 931 |
| Overige Bedrijfskosten | 8.929 | 8.208 | -721 | 8.042 |
| Kosten Hét Service Centrum | 2.793 | 2.432 | -361 | 1.909 |
| Rentelasten | 190 | 185 | -5 | 190 |
| **Totaal** | **46.305** | **48.598** | **2.294** | **46.436** |

*Salarissen en Sociale Lasten*

De lagere realisatie van de salarissen en sociale lasten is met name ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte, hogere vergoedingen van het UWV als gevolg van ouderschaps- en zwangerschapsverloven en een hogere indexatie van de loonkosten in de beleidsbegroting 2025 ten opzichte van de werkelijke CAO-stijging in 2025.

*Personeel derden*

De stijging wordt onder andere veroorzaakt door de invulling van openstaande vacatures door externe inhuur en vervanging tijdens zwangerschapsverlof. De hogere gerealiseerde opbrengsten zijn deels gerealiseerd met behulp van inzet van externen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

*Overige Personeelskosten*
De stijging van de overige personeelskosten wordt onder andere veroorzaakt door het verstrekken van een noodpakket aan de medewerkers van GGD West-Brabant. In het kader van goed werkgeverschap en de landelijke campagne Denk vooruit hebben we de weerbaarheid van onze medewerkers verder vergroot.

Als gevolg van het groter aantal verrichtingen binnen Forensische Geneeskunde, de implementatie van de RS-immunisatie en de intensievere samenwerking met GGD Hart voor Brabant zijn de kosten van dienstreizen en reis- en verblijfkosten gestegen ten opzichte van de begroting. Verder wordt het verschil tussen de realisatie en de begroting verklaard door hogere ARBO-kosten, de kosten van werving- en selectie en de opleidingskosten waaronder die voor de artsen in opleiding (AIOS).

*Kapitaallasten*
De investeringen hebben met name in de tweede helft van 2025 plaatsgevonden waardoor de kapitaallasten lager zijn ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn de werkelijke investeringen lager uitgevallen dan begroot.

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

*Overige Bedrijfskosten*
De kosten van de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van SPUK Versterking GGD'en zijn begroot onder de overige bedrijfskosten, terwijl de betreffende werkzaamheden grotendeels zijn uitgevoerd door inzet van eigen medewerkers en ingehuurde capaciteit. Hierdoor en door de lagere kosten van de najaarscampagne COVID-19 vaccinaties vallen de overige bedrijfskosten lager uit ten opzichte van de begroting.

*Kosten Hét servicecentrum (HSC)*
De kosten van Hét Servicecentrum worden gesplitst geboekt. Salariskosten van medewerkers in dienst van GGD West-Brabant worden binnen salariskosten geboekt. Overige kosten worden verantwoord op de materiële kosten van Hét Servicecentrum. De totale kosten van het HSC waren in 2025 voor GGD West-Brabant € 2,6 miljoen. In de loop van 2025 zijn alle medewerkers van GGD West-Brabant die werkzaamheden verrichten voor Hét Servicecentrum in dienst getreden bij GGD Hart voor Brabant. Voor een specificatie van de kosten wordt verwezen naar de kostenverdeelstaat van het HSC in bijlage 7.

*Rentelasten*
De rentelasten betreft naast de reguliere rente op de langlopende leningen een zogenaamde boeterente door de extra aflossing op één van 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 GGD West-Brabant het algemeen bestuur daarvan in kennis via de bestuursrapportage en de jaarrekening.

De activiteiten van GGD West-Brabant vinden plaats binnen één programma.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## Incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Realisatie baten 2025 | Realisatie lasten 2025 |
|---|---|---|
| Nagekomen opbrengsten/kosten | 395 | 54 |
| Mutaties in reserves | 271 | 1.004 |
| Inkomensoverdrachten | 4.711 | 3.620 |
| Overige opbrengsten/kosten | - | 536 |
| **Totaal** | **5.377** | **5.214** |

De nagekomen opbrengsten en kosten betreft baten en lasten uit voorgaand jaar waarvoor in de jaarrekening 2024 geen rekening is gehouden.

De dotatie aan de bestemmingsreserve COVID-19 betreft een incidentele last in verband met het behaalde positieve resultaat 2025 door de gewijzigde financieringssystematiek op basis van prijs per prik. De onttrekkingen hebben een incidenteel karakter.

De specifieke uitkeringen van het Rijk, te weten Versterking GGD'en en COVID-19 vaccinatie, betreft incidentele baten waartegenover incidentele lasten staan voor onder andere inzet van tijdelijke medewerkers en inhuur derden.

De overige opbrengsten en kosten betreft incidentele kosten die niet jaarlijks terugkeren en bestaan onder andere uit de verstrekking van het noodpakket aan onze medewerkers en overige eenmalige kosten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

Bedragen x € 1.000

| Presentatie van het structureel begrotingssaldo | Begroting 2025 na wijzigingen | Realisatie 2025 | Verschil | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Totaal saldo van baten en lasten | 238 | 1.983 | 1.745 | 512 |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | 190 | -912 | -1.102 | 263 |
| **Gerealiseerd resultaat na bestemming** | **428** | **1.071** | **643** | **775** |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | - | -163 | -163 | -337 |
| **Structureel begrotingssaldo** | **428** | **908** | **480** | **438** |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat een structureel positief begrotingssaldo bestaat.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# 7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Door de van toepassing zijnde Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is onderstaande verantwoording opgesteld op basis van de volgende op GGD West-Brabant van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 voor GGD West-Brabant is € 246.000. 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 2025 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 2025 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

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

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

Bedragen x € 1

| Gegevens 2025 | S. Baan |
|---|---|
| Functiegegevens | Directeur Publieke Gezondheid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 01-01 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,000 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 166.252 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 23.240 |
| *Subtotaal* | *189.492* |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 246.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | **189.492** |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

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) | 1,000 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 193.200 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 23.471 |
| *Subtotaal* | *216.671* |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 233.000 |
| Bezoldiging | 216.671 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

| Naam topfunctionaris | Functie | Toelichting |
|---|---|---|
| Mevrouw M. Witte | Voorzitter DB/AB | Voorzitter tot en met 5 juni 2025 |
| Mevrouw M. Mulder | Voorzitter DB/AB | Lid AB vanaf 2 oktober 2025, voorzitter DB/AB vanaf 13 november 2025 |
| De heer C. Piena | Lid DB/AB | - |
| De heer A. van Drunen | Lid DB/AB | Interim-voorzitter van 5 juni tot 13 november 2025 |
| De heer J. Vissers | Lid DB/AB | Lid DB tot 1 oktober 2025 |
| De heer W. van Steen | Lid AB/DB | Lid DB vanaf 3 oktober 2025 |
| Mevrouw S. van Ham | Lid DB/AB | Naamswijziging S. Malfait medio september |
| Mevrouw R. Pruijssers-Heijmans | Lid AB | Lid AB per 1 oktober 2025 |
| Mevrouw J. van Loon | Lid AB | - |
| De heer S. Sheikkariem | Lid AB | - |
| Mevrouw J. van der Laak | Lid AB | - |
| Mevrouw L. Demmers | Lid AB | Lid AB tot 1 april 2025 |
| De heer B. Doedens | Lid AB | Lid AB vanaf 1 april 2025 |
| De heer A. van Vliet | Lid AB | - |
| De heer R. Verwijmeren | Lid AB | - |
| Mevrouw A. van Rooij | 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 A. Buijsen | Lid AB | Lid AB vanaf 1 januari 2025 |

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen*

In 2025 is geen sprake van een uitkering wegens beëindiging dienstverband van een topfunctionaris.

*Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT*

In 2025 zijn er geen overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# 8. 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 30 maart 2023 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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 971.960. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

*Bevinding*
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens.

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 € 2.294.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 971.960. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 2.294.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Bedragen x € 1.000

| Begrotingscriterium | Totaal |
|---|---|
| 1a Overschrijding lasten programma's | 2.294 |
| 1b Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | - |
| 2 Ongeautoriseerde reservemutaties | - |
| 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 | - |
| **Totaal begrotingsonrechtmatigheden** | **2.294** |
| 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 | 2.294 |
| 5 Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | - |

Bedragen x € 1.000

| Voorwaardencriterium | Totaal |
|---|---|
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | - |

Bedragen x € 1.000

| Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium | Totaal |
|---|---|
| Geen bevindingen | N.v.t. |
| Totaal onrechtmatigheden | 2.294 |
| Waarvan acceptabel | 2.294 |
| Waarvan niet-acceptabel | - |

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. 01-04-2026

# 9. Overige gegevens

Onder de overige gegevens zijn de gebeurtenissen na balansdatum opgenomen en de controleverklaring van de onafhankelijke accountant.
Deze onderdelen zijn opgenomen in paragraaf 9.1 respectievelijk 9.2.



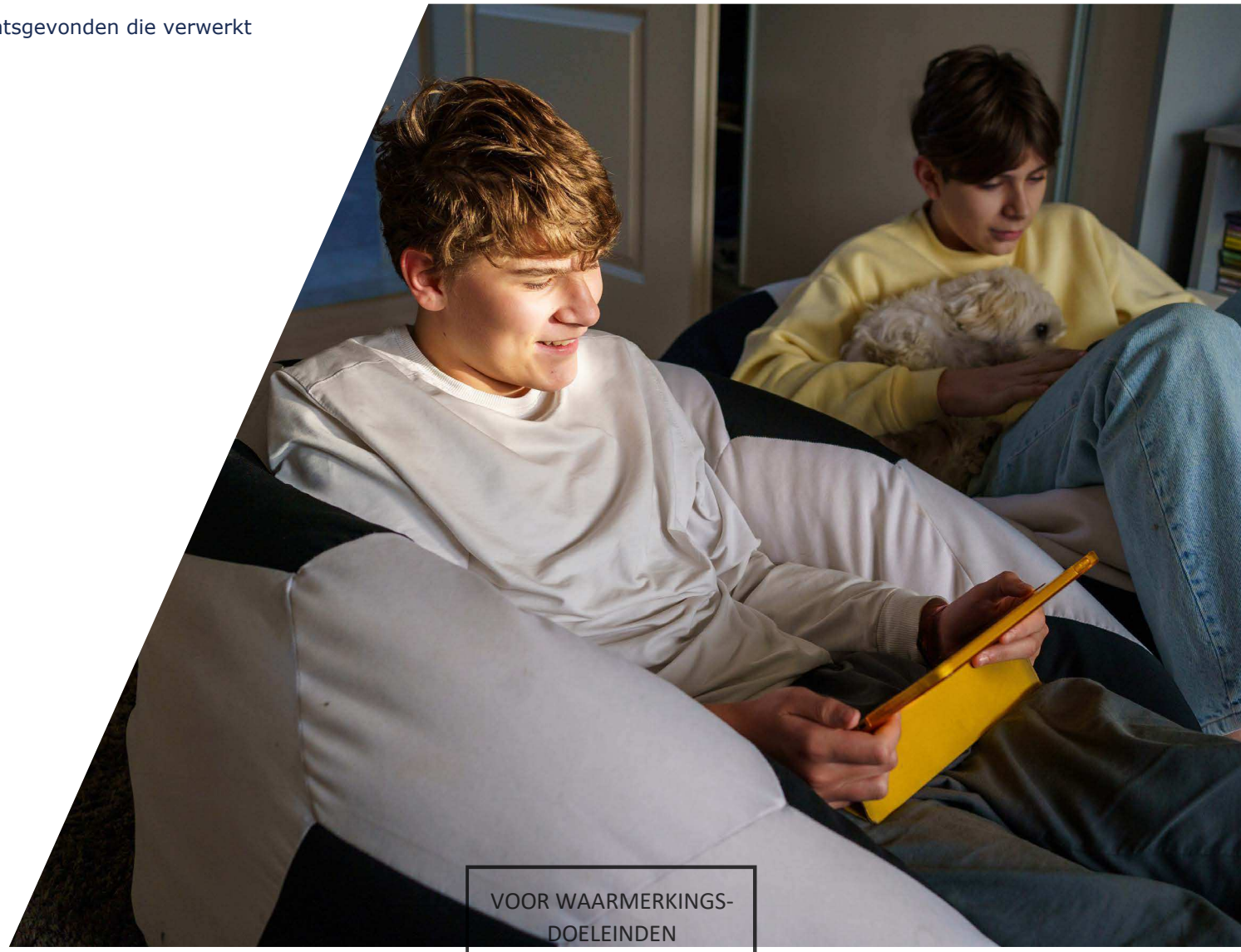
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# 9.1 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. 01-04-2026

# 9.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

(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 2025 opgenomen jaarrekening 2025

### Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant te Breda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2025 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
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 2025;
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 controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 oktober 2025 en de Regeling Controleprotocol WNT 2025 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 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 onafhankelijkheids¬regels 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.

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 van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.
mgi SRA

## 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.

## Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 971.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten en voor onzekerheden 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2025 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In (de) 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 2025. 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 2025 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 2025 opgenomen andere informatie

De jaarstukken 2025 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- voortgang ambities GGD West-Brabant
- ontwikkelingen in de organisatie;
- financiële analyse;
- de paragrafen;
- de overige gegevens;
- 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 verantwoordings¬informatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 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 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 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 GGD 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 2 oktober 2025, de Regeling Controleprotocol WNT 2025, 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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
1 april 2026 11:35 +02:00

W.P. (Wayne) de Vries RA

# 10. Taakveldenoverzicht

Bedragen x € 1.000

| Taakveld | Begroting na wijziging 2025 baten | Begroting na wijziging 2025 lasten | Begroting na wijziging 2025 saldo | Realisatie 2025 baten | Realisatie 2025 lasten | Realisatie 2025 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **0 Bestuur en ondersteuning** | **1.368** | **10.756** | **-9.388** | **1.622** | **15.222** | **-13.600** |
| 0.1 Bestuur | - | 150 | -150 | - | 144 | -144 |
| 0.4 Overhead | 1.000 | 10.000 | -9.000 | 1.030 | 12.824 | -11.794 |
| 0.5 Treasury | - | - | - | 321 | - | 321 |
| 0.10 Mutaties reserves | 368 | 178 | 190 | 271 | 1.183 | -912 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | - | 428 | -428 | - | 1.071 | -1.071 |
| **1 Veiligheid** | **3.134** | **2.934** | **200** | **3.219** | **3.088** | **131** |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 2.784 | 2.784 | - | 2.832 | 2.832 | - |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 350 | 150 | 200 | 387 | 256 | 131 |
| **6 Sociaal domein** | **1.325** | **845** | **480** | **1.633** | **1.242** | **391** |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 1.250 | 700 | 550 | 1.487 | 926 | 561 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 75 | 100 | -25 | 113 | 207 | -94 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | - | 45 | -45 | 33 | 109 | -76 |
| **7 Volksgezondheid en milieu** | **41.083** | **32.375** | **8.708** | **44.378** | **31.300** | **13.078** |
| 7.1 Volksgezondheid | 41.083 | 32.375 | 8.708 | 44.378 | 31.300 | 13.078 |
| **Totaal** | **46.910** | **46.910** | **-** | **50.852** | **50.852** | **-** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026



# Bijlagen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

< Vorige | Volgende >  Overzicht

# Bijlagen


1. Cijfers 2025 GGD West-Brabant
2. Single Information Single Audit
3. Staat van vaste activa
4. Staat van voorzieningen
5. Staat van reserves
6. Staat van langlopende leningen
7. Kostenverdeelstaat - Hét Servicecentrum
8. Personeel jaarverslag



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 1: Cijfers 2025 GGD West-Brabant

## Jeugdgezondheid

**20.402**
Unieke jeugdigen gezien 0-4 jaar basispakket

**46.924**
Unieke jeugdigen gezien 4-18 jaar basispakket

ETM 3

**5%**
Mate van kwetsbaarheid ETM 3 of hoger

## Kwetsbare groepen

### Forensische geneeskunde

**475**
Euthanasie

**490**
Lijkschouwingen

### Psychosociale hulp bij ingrijpende gebeurtenissen

**17**
Incidenten

## Corona

**99.402**
Geprikte personen

### HPV

**5.451**
Geprikte personen

## Infectieziektebestrijding

**481**
Meldingen van ziekten (Meldingsplichtigen en art. 26 meldingen)

## Gezondheidsbeleid en onderzoek

**269**
Gezondheids-profielen

**187**
Onderzoeks-rapporten

## Gezonde en veilige leefomgeving

### Gezondheid, milieu en veiligheid

**47**
Adviezen

### Toezicht en technische hygiënezorg

**1.402**
Jaarlijkse onderzoeken kinderopvang

### Overige inspecties

**11**
Prostitutie-bedrijven

**66**
Tattoo- en piercingbedrijven

**15**
Vluchtelingen-locaties

**71**
Schepen (= 71 in samenwerking met GGD Zuid-Holland Zuid)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 2: Single Information Single Audit

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **VWS** | **H29** | **Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en** | | Beschikkingsnummer / kenmerk<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/01* | Naam van de pijler<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/02* | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H29/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen - Inclusief verantwoording tussen medeoverheden<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: H29/04* | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/N.v.t.)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/05* | Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/06* |
| | | | 1 | 1046310 | Kwetsbaarheden wegnemen | € 750.239 | € 1.907.242 | Ja | |
| | | | 2 | 1046310 | Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance | € 102.367 | € 627.620 | Ja | |
| | | | 3 | 1046310 | Samenwerking bovenregionaal niveau | € 43.633 | € 43.633 | Ja | |
| | | | 4 | 1046310 | Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a) | € 106.700 | € 290.263 | Ja | |
| | | | 5 | 1046310 | Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit) | € 216.616 | € 252.599 | Ja | |
| | | | 6 | | | | | | |
| | | | 7 | | | | | | |
| | | | 8 | | | | | | |
| | | | 9 | | | | | | |
| | | | 10 | | | | | | |
| | | | 11 | | | | | | |
| | | | 12 | | | | | | |
| | | | | Kopie Beschikkingsnummer / kenmerk<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/07 | Kopie Naam van de pijler<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/08 | Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/09 | Eindverantwoording? (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/10 | | |
| | | | 1 | 1046310 | Kwetsbaarheden wegnemen | Ja | Nee | | |
| | | | 2 | 1046310 | Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance | Ja | Nee | | |
| | | | 3 | 1046310 | Samenwerking bovenregionaal niveau | Ja | Nee | | |
| | | | 4 | 1046310 | Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a) | Ja | Nee | | |
| | | | 5 | 1046310 | Landelijke Functie opschaling Infectieziekte-bestrijding (transitiecapaciteit) | Ja | Nee | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 6 | | | | | | |
| | | 7 | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | |
| | | 11 | | | | | | |
| | | 12 | | | | | | |
| VWS | H29B | **Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**<br><br>**SiSa tussen medeoverheden** | Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/01* | Naam van de pijler<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/02* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H29B/03* | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/N.v.t.)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/04* | Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/05* | |
| | | 1 | 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht | Kwetsbaarheden wegnemen | € 0 | N.v.t. | | |
| | | 2 | 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht | Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b) | € 0 | N.v.t. | | |
| | | 3 | | | | | | |
| | | 4 | | | | | | |
| | | 5 | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | |
| VWS | H33 | **Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie** | Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H33/01* | Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: H33/02* | | | | |
| | | | 103.808 | € 1.683.116 | | | | |

Tabel opgemaakt volgens model, zoals voorgeschreven door de Rijksoverheid.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 3: Staat van vaste activa

Bedragen x € 1

| Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven | Aanschaf waarde 01-01-2025 | Investeringen 2025 | Desinvesteringen 2025 | Aanschaf waarde 31-12-2025 | Aantal jaren afschrijving | Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2025 | Afschrijvingskosten 2025 | Vrijval afschrijvingen 2025 | Boekwaarde 01-01-2025 | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 1.204.165 | - | - | 1.204.165 | N.v.t. | - | - | - | 1.204.165 | 1.204.165 |
| **Totaal gronden en terreinen** | **1.204.165** | **-** | **-** | **1.204.165** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1.204.165** | **1.204.165** |
| Gebouwen | 11.806.114 | 148.122 | 2.613 | 11.951.623 | 50 | 5.498.642 | 386.287 | - | 6.307.472 | 6.066.694 |
| Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 137.205 | - | - | 137.205 | 50 / 50 / 20 | 137.205 | - | - | - | - |
| **Totaal bedrijfsgebouwen** | **11.943.319** | **148.122** | **2.613** | **12.088.828** | **-** | **5.635.847** | **386.287** | **-** | **6.307.472** | **6.066.694** |
| Bedrijfsauto | 187.643 | - | 105.243 | 82.400 | 5 | 187.643 | - | 105.243 | - | - |
| **Totaal vervoermiddelen** | **187.643** | **-** | **105.243** | **82.400** | **-** | **187.643** | **-** | **105.243** | **-** | **-** |
| Inventaris | 2.090.887 | 104.756 | 4.058 | 2.191.585 | 10 | 1.613.184 | 108.079 | - | 477.703 | 470.322 |
| Medische inventaris | - | - | - | - | 10 | - | - | - | - | - |
| Kantoorinventaris | - | - | - | - | 10 | - | - | - | - | - |
| **Totaal inventarissen** | **2.090.887** | **104.756** | **4.058** | **2.191.585** | **-** | **1.613.184** | **108.079** | **-** | **477.703** | **470.322** |
| Ghor-materiaal | 109.728 | - | 50.313 | 59.415 | 5 | 109.728 | - | 50.313 | - | - |
| Telefonie/communicatie app. | 304.816 | - | - | 304.816 | 5 | 304.816 | - | - | - | - |
| Instrumentarium | 235.164 | 38.336 | - | 273.500 | 10 | 174.775 | 14.450 | - | 60.389 | 84.275 |
| C-2000 randapparatuur | 95.068 | - | - | 95.068 | 5 | 95.068 | - | - | - | - |
| Automatisering (hardware) | 1.480.665 | 152.938 | 3.767 | 1.629.836 | 3 / 4 | 1.298.252 | 123.052 | - | 182.413 | 208.532 |
| Automatisering (software) | 663.713 | 17.696 | - | 681.409 | 3 / 4 | 663.713 | 1.475 | - | - | 16.221 |
| **Totaal overige materiële vaste activa** | **2.889.1545** | **208.970** | **54.080** | **3.044.044** | **-** | **2.646.352** | **138.977** | **50.313** | **242.802** | **309.028** |
| **Totaal** | **18.315.168** | **461.848** | **165.994** | **18.611.022** | **-** | **10.088.026** | **633.343** | **155.556** | **8.232.142** | **8.050.209** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 4: Staat van voorzieningen

Bedragen x € 1

| Voorzieningen | Boekwaarde 31-12-2024 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening verlofsaldi | 1.062.278 | 578.432 | - | -321.685 | 1.319.025 |
| Voorziening RVU | - | 54.552 | - | - | 54.552 |
| Voorziening Forensische geneeskundde | - | 262.411 | - | - | 262.411 |
| Mobiliteitsvoorziening personeel | - | 290.159 | - | - | 290.159 |
| Van derden verkregen middel die specifiek besteed moeten worden t.b.v. Bureau GMV | 389.931 | 98.579 | - | -53.896 | 434.614 |
| Van derden verkregen middel die specifiek besteed moeten worden t.b.v. reizigersplatform | 14.690 | 40.916 | - | - | 55.606 |
| **Totaal voorzieningen** | **1.466.899** | **1.325.049** | - | **-375.581** | **2.416.367** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 5: Staat van reserves

Bedragen x € 1

| Reserves | Saldo 01-01-2025 | Resultaat Bestemming over 2024 | Onttrekking | Dotatie | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene risicoreserve | 2.338.391 | - | - | - | 2.338.391 |
| Bestemmingsreserve risico plustaken | 811.902 | 200.000 | - | - | 1.011.902 |
| Bestemmingsreserve uitbraak infectieziekten | 582.856 | - | -82.856 | - | 500.000 |
| Bestemmingsreserve huisvesting | 2.067.677 | - | - | 160.422 | 2.228.099 |
| Bestemmingsreserve frictiekosten | 162.877 | 410.579 | -162.877 | - | 410.579 |
| Bestemmingsreserve monitors | 52.419 | - | -23.472 | 17.500 | 46.447 |
| Bestemmingsreserve COVID-19 | - | - | - | 1.004.396 | 1.004.396 |
| Bestemmingsreserve Innovatie Infectieziektebestrijding | 385.000 | - | - | - | 385.000 |
| Resultaat GGD West-Brabant | 774.915 | -774.915 | - | - | - |
| Uitkering deelnemende gemeenten | - | 164.336 | - | - | - |
| **Totaal** | **7.176.037** | **-** | **-269.205** | **1.182.318** | **7.924.814** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 6: Staat van langlopende leningen

Bedragen x € 1

| Omschrijving | Lening nummer | Ingangs datum | Looptijd | Rente % | Hoofdsom | Aflossingen t/m 2025 | Saldo 01-01-2025 | Opgenomen of verstrekte leningen 2025 | Aflossingen 2025 | Rente 2025 | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Opgenomen leningen: | | | | | | | | | | | |
| BNG | 40102214 | 16-10-2006 | Tot 1-7-2028 | 4,20% | 2.000.000 | 1.600.000 | 400.000 | - | 400.000 | 20.040 | - |
| BNG | 40102215 | 02-07-2007 | Tot 1-7-2038 | 4,31% | 3.500.000 | 2.600.000 | 900.000 | - | 162.500 | 164.588 | 737.500 |
| BNG | 40102215 | 01-10-2007 | Tot 1-7-2038 | 4,31% | 3.000.000 | - | 3.000.000 | - | - | - | 3.000.000 |
| **Totaal opgenomen leningen** | | | | | **8.500.000** | **4.200.000** | **4.300.000** | **-** | **562.500** | **184.628** | **3.737.500** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 01-04-2026.

# Bijlage 7: Kostenverdeelstaat Hét Servicecentrum

Bedragen x € 1

| Bedrijfslasten | Realisatie 2025 | Begroting 2025 | Realisatie 2024 |
|---|---|---|---|
| Salarissen en Sociale Lasten | 6.294.385 | 6.955.960 | 5.773.773 |
| Salariskosten overig | 137.482 | 34.192 | 1.308 |
| Personeel derden | 759.608 | 28.678 | 548.192 |
| Overige personeelskosten | 243.983 | 217.369 | 203.077 |
| Kapitaallasten | - | - | - |
| Huisvestingskosten | 346 | - | 802 |
| Bedrijfskosten | 3.107.244 | 3.060.700 | 3.162.765 |
| Toevoeging voorzieningen | 248.307 | - | 147.341 |
| Kosten verbonden partijen | 516.489 | 548.060 | 477.218 |
| **Som der bedrijfslasten** | **11.307.844** | **10.844.959** | **10.314.476** |
| Vrijval voorzieningen | 18.472 | - | 3.913 |
| **Te verdelen kosten** | **11.289.372** | **10.844.959** | **10.310.563** |
| GGD Hart voor Brabant | -4.836.191 | 4.642.371 | 4.407.539 |
| GGD West-Brabant | -2.595.817 | 2.492.608 | 2.369.569 |
| RAV Brabant Midden-West-Noord | -2.193.473 | 2.108.940 | 2.031.511 |
| GGD Noord- en Oost-Gelderland | -1.663.891 | 1.601.040 | 1.501.944 |
| **Resultaat** | **-** | **-** | **-** |

In het aandeel voor GGD West-Brabant zit € 164.802 aan salariskosten. Het overige deel is verwerkt onder Materiële kosten Hét Service Centrum.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

# Bijlage 8: Personeel jaarverslag

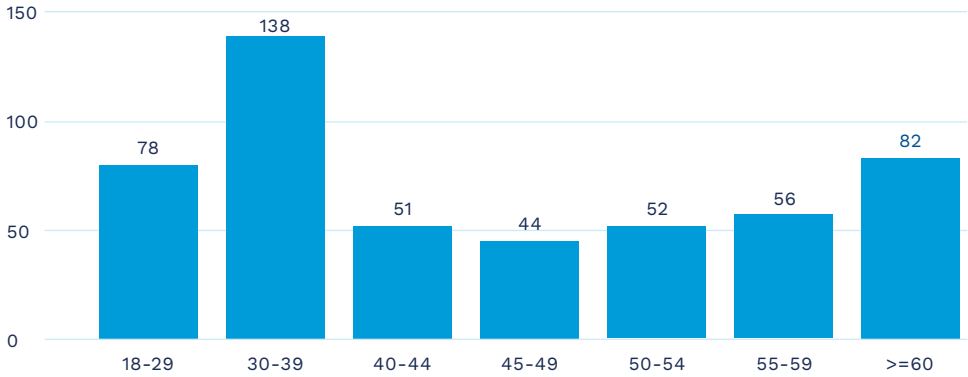
In deze bijlage zijn de kerncijfers opgenomen die inzicht geven in de personeelsbezetting, in- en uitstroom, verzuim en inzet van vertrouwenspersonen en de meldingen incidenten medewerkers. De personeelsbezetting laat een lichte stijging zien in het aantal medewerkers en formatie, waarbij vooral het aandeel deeltijdmedewerkers is toegenomen. De instroom en uitstroom zijn in balans, al wordt er op termijn een grotere uitstroom verwacht door de vergrijzing binnen de organisatie. Het ziekteverzuim blijft dalen, maar langdurig verzuim is nog steeds 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 | Totaalwaarde | Peildatum 01-01-2025 | Peildatum 31-12-2025 |
|---|---|---|---|
| **Regulier proces** | | | |
| In dienst | 418 | 344 | 418 |
| FTE | 302,75 | 290,33 | 302,75 |
| Deeltijd | 75,5% | - | |
| Inhuur | 87 | - | - |
| Stagiaires | 28 | - | - |
| **Corona** | | | |
| Inhuur | 80 | - | - |
| Stagiaires | 0 | - | - |
| **Totaal** | **613** | **-** | **-** |

Er zijn 51 medewerkers (36,90 fte) in dienst gekomen en 38 medewerkers (31,20 fte) uit dienst gegaan. Het gemiddelde fte van de medewerkers die in 2025 in dienst zijn gekomen is 0,72 fte. De helft van de inhuur in 2025 is ten behoeve van Corona. In Q3 en Q4 zijn er binnen Bedrijfsvoering veel medewerkers ingehuurd op intensiveringsgelden.

*Aantal medewerkers per leeftijdscategorie*




De gemiddelde leeftijd is op 44 jaar blijven staan. 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 te verwachten is. In 2026 bereiken 4 medewerkers de AOW-gerechtigde leeftijd (2027: 9, 2028: 9, 2029: 11, 2030: 12).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

| Leeftijd | WSGO-leden 2023 | WSGO-leden 2024 |
|---|---|---|
| <25 | 4% | 4% |
| 25-35 | 17% | 18% |
| 35-45 | 21% | 21% |
| 45-55 | 26% | 25% |
| 55-60 | 15% | 15% |
| 60-65 | 13% | 14% |
| >65 | 3% | 4% |

Noot: Dit betreft de verdeling naar leeftijd van medewerkers bij WSGO-leden.
Hierbij zijn de medewerkers van WSGO-leden onderverdeeld naar leeftijdsgroepen.
De analyse voor 2023 en 2024 zijn uitgevoerd voor 193 WSGO-leden.
(Bron: CBS Microdata, bewerking SEO Economisch onderzoek)

De bezetting per leeftijdscategorie van onze organisatie laat een totaal ander beeld zien dan die van de WSGO-leden, ondanks het verschil in onderverdeling van categorieën. De gemiddelde leeftijd onder de WSGO-leden ligt op 46,5 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 2024.

## In-, door- en uitstroom

Er zijn 51 medewerkers (36,9 fte) in dienst gekomen (2024: 86 medewerkers), 27 medewerkers zijn doorgestroomd naar een ander team en/of andere functie binnen onze organisatie en 40 medewerkers (33,09 fte) zijn uit dienst gegaan (2024: 56 medewerkers).

## Uit dienst

| Reden van uitdiensttreding | Aantal medewerkers 2025 | Aantal medewerkers 2024 |
|---|---|---|
| Einde contract | 7 | 8 |
| Op eigen verzoek | 24 | 35 |
| Pensioen | 4 | 4 |
| Minnelijke regeling (VSO) | 2 | 8 |
| Op staande voet | 0 | 1 |

De uitstroom in 2025 is goed verdeeld over de organisatie. Er is geen opvallendheid over uitstroom bij bepaalde teams, sector en/of functies.

## Ziekteverzuim

| Ziekteverzuim | 2025 | 2024 | Norm |
|---|---|---|---|
| Gemiddeld verzuim | 4,02% | 5,01% | 4,30% |
| Waarvan langdurig ziek (>43 dagen) | 78,11% | 83,03% | - |
| Meldingsfrequentie | 0,54 | 0,63 | 1 |
| Gemiddelde verzuimduur (in dagen) | 34,18 | 35,78 | - |

Het gemiddeld verzuim in 2025 is 4,02%. Dit is een flinke daling ten opzichte van 2024, en voor het eerst sinds jaren lager dan de gestelde norm. Het langdurig verzuim blijft echter hoog, met name in de categorie 43-365 dagen. De meldingsfrequentie is wederom gedaald en blijft ver onder de norm die we onszelf hebben opgelegd.

VOORWAARDELIJKE
DOELLENDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

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.

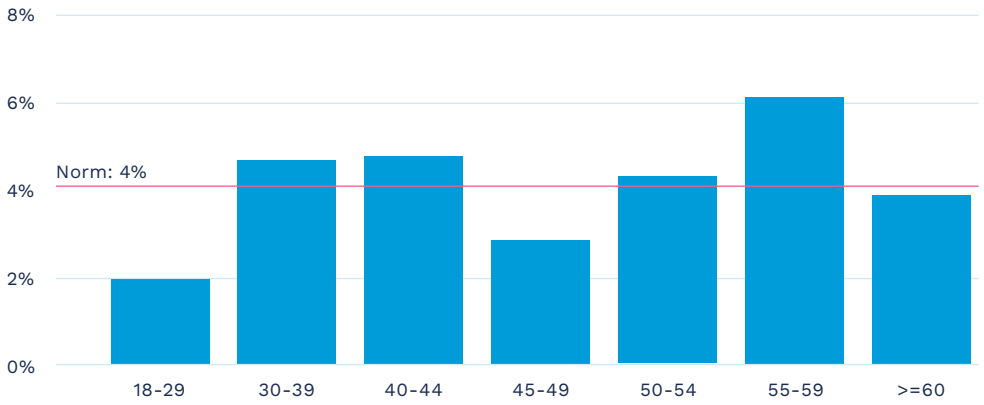
| Verzuim | WSGO-leden 2023 | WSGO-leden 2024 | Gemeenten 2024 |
|---|---|---|---|
| Verzuimpercentage | 6,9% | 6,7% | 6,7% |
| Verzuimpercentage maximaal 1 jaar | 4,4% | 4,2% | 5,0% |

Noot: Dit betreft het ongewogen gemiddelde van ziekteverzuimpercentages bij WSGO-leden. De analyse voor 2024 is uitgevoerd over 71 WSGO-leden.
(Bron: CBS Microdata, WSGO Personeelsmonitor 2023 en Personeelsmonitor Gemeenten 2024, bewerking SEO Economisch onderzoek)

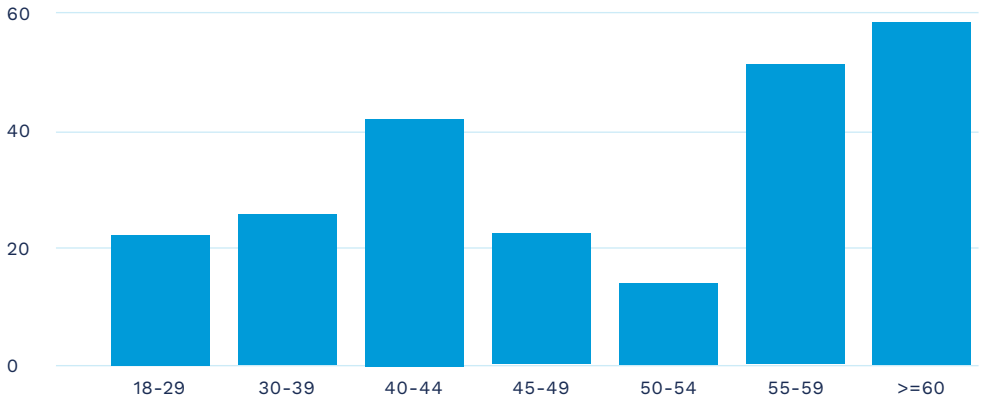
In vergelijking met WSGO-leden en Gemeenten is het verzuimpercentage bij onze organisatie beduidend lager. Het verzuim van maximaal 1 jaar ligt bij onze organisatie op 3,22%. Verzuim van langer dan 1 jaar:
GGD West-Brabant: 0,8%
WSGO-leden: 2,5%
Gemeenten: 1,7%

Het hoogste percentage verzuim bij onze organisatie ligt tussen 42-365 dagen. De volgende grafiek laat zien dat het verzuimpercentage het hoogste ligt bij de medewerkers van 55-59 jaar. Dit is een flinke verschuiving ten opzichte van 2024, toen was het verzuimpercentage het hoogste bij de leeftijdscategorie van 60 jaar en ouder.

*Verzuimpercentage per leeftijdsgroep*



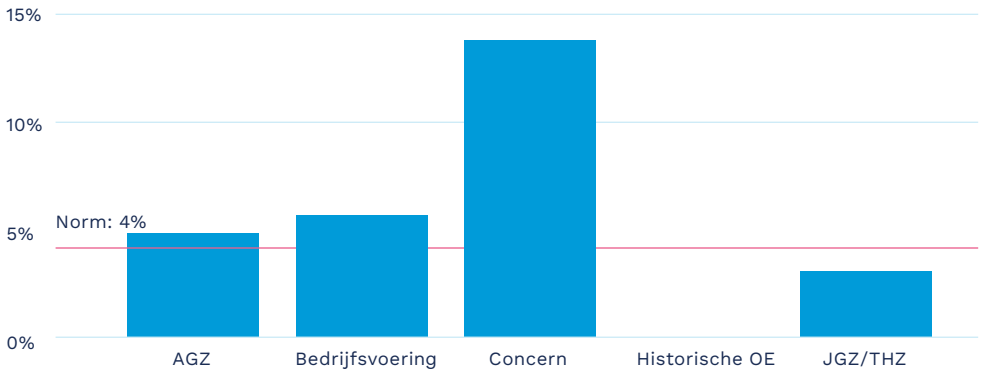

*Gemiddelde verzuimduur per leeftijdsgroep*




De gemiddelde verzuimduur is meer verdeeld over de leeftijdscategorie vanaf 55 jaar, wat overeenkomt met de stijging van het verzuimpercentage in de categorie 55-59 jaar.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026.

*Verzuimpercentage domein/cluster*




Het verzuimpercentage binnen Concern is hoog, echter deze bestaat uit 2 personen, waarvan 1 langdurig ziek. Het verzuimpercentage van Bedrijfsvoering en AGZ is hoger dan de gestelde norm. Bedrijfsvoering heeft 1/3 van het aantal medewerkers dan AGZ, waardoor verzuim een groter effect heeft op het percentage. Het aantal medewerkers bij AGZ en JGZ is nagenoeg gelijk, maar het verzuimpercentage geeft een groot verschil. JGZ heeft een verzuimpercentage van 2,95% ten opzichte van 4,76% bij AGZ.

Het percentage medewerkers dat geen verzuim heeft gehad in 2025 is 59,2% (2023: 60,01%).
Het percentage frequent verzuim (3 keer of meer ziekgemeld) is 1,86% (2023: 4,75%). Frequent verzuim is flink gedaald t.o.v. 2024. Hoe hoger de verzuimfrequentie, hoe groter de kans is dat de medewerker langdurig uitvalt, het voeren van frequent verzuimgesprekken is om die reden heel belangrijk.

## Inzet externe vertrouwenspersoon (EVP)

De EVP is in 2025 door 5 medewerkers benaderd. Verder zijn er nog 2 lopende casussen uit 2024 afgerond. In onderstaand overzicht worden het aantal meldingen per categorie klacht weergegeven:

| Aard van de klacht | Aantal klachten |
|---|---|
| Seksuele intimidatie | - |
| Agressie (verbaal en non-verbaal) | - |
| Discriminatie | - |
| Pesten | - |
| Intimidatie | 5 |
| Conflict | - |
| Integer handelen | - |
| Anders nl: advies | 2 |

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 aantal meldingen in 2025 is een daling ten opzichte van 2024. Het beeld van de vertrouwenspersoon is nog steeds dat medewerkers hem goed weten te vinden en geeft als aanbeveling om het onderwerp en de aanwezigheid van de vertrouwenspersoon onder de aandacht te blijven brengen/houden. Overige aanbevelingen zijn gedeeld met de directeur en interne vertrouwenspersonen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 01-04-2026

## 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 incidenten hebben plaatsgevonden en de veiligheid en kwaliteit van de werkomgeving te verbeteren.
In 2025 zijn er 15 meldingen gedaan door medewerkers:

- 6 prikaccidenten
- 3 risico accidenten (besmetting of blootstelling)
- 5 meldingen ongewenst gedrag
- 1 overig

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. 01-04-2026.

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. 01-04-2026.

GGD West-Brabant

< Vorige