

# Jaarverslag 2024

Vastgesteld door het Bestuur op 18 juni 2025



Stichting Projectenbureau Publieke  
Gezondheid en Veiligheid Nederland

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.



**GGD  
GHOR  
NEDERLAND**

d.d. 09-07-2025

---

# Inhoudsopgave

|                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Voorwoord</b>                                                         | <b>3</b>  |
| <b>Inleiding</b>                                                         | <b>5</b>  |
| <b>Bestuursverslag</b>                                                   | <b>7</b>  |
| 1. Algemeen                                                              | 7         |
| 1.1 GGD GHOR Nederland in één oogopslag                                  | 7         |
| 1.2 Statutaire naam, rechtsvorm, doelstellingen en samenstelling bestuur | 7         |
| 1.3 Interne organisatie                                                  | 8         |
| 2. Terugblik 2024                                                        | 9         |
| 2.1 Verslag van de activiteiten                                          | 9         |
| 2.2 Financiële situatie 2024                                             | 10        |
| 3. Vooruitblik 2025                                                      | 11        |
| 4. Risicoparagraaf                                                       | 14        |
| 4.1 Risico's en onzekerheden                                             | 14        |
| 4.2 Beleid eigen vermogen                                                | 15        |
| 5. Afwijking in presentatie jaarrekening                                 | 17        |
| <b>Jaarrekening</b>                                                      | <b>19</b> |
| 1. Balans na resultaatsbestemming per 31 december 2024                   | 19        |
| 2. Staat van baten en lasten over 2024                                   | 20        |
| 2.1 Staat van baten en lasten over 2024                                  | 20        |
| 2.2 Algemene toelichting op de samenstelling van het resultaat           | 21        |
| 2.3 Analyse baten en lasten 2024 ten opzichte van 2023                   | 23        |
| 3. Toelichting bij de jaarrekening 2024                                  | 27        |
| 3.1 Algemeen: Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling           | 27        |
| 3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2024                              | 33        |
| 3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024                | 40        |
| 3.4 WNT-rapportage                                                       | 48        |
| 3.5 Vaststelling en ondertekening                                        | 49        |
| <b>Overige gegevens</b>                                                  | <b>50</b> |
| Statutaire regeling resultaatsbestemming                                 | 50        |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                      | 50        |
| <b>Bijlagen</b>                                                          | <b>51</b> |
| Bijlage 1: Overzicht onderhanden werk 31-12-2024                         | 51        |
| Bijlage 2: Overzicht projecten en diensten 1-1-2025                      | 56        |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

# Voorwoord

Voor u ligt het Jaarverslag 2024 van Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland. Wij zijn trots op wat we in 2024 hebben bereikt.

Rouvoet: "Voor GGD GHOR Nederland, de GGD'en én de GHOR-bureaus was 2024 een jaar waarin we onze positie hebben versterkt in de wereld van zorg en veiligheid. We zitten nu vaker direct aan tafel als het gaat over de voorbereiding op rampen en crisissen, mede dankzij onze rol tijdens de coronapandemie. Het is namelijk belangrijk dat in deze voorbereidingen ook goed wordt nagedacht over gezondheidsvraagstukken. Want, hoe zorgen we er bijvoorbeeld voor dat de continuïteit van zorg gewaarborgd blijft bij een overstroming, een grote bosbrand of een stroomstoring? En hoe regelen we dit als artikel 5 van het NAVO-verdrag wordt geactiveerd en belangrijke verkeersaders voor een langere periode onbruikbaar zijn? Door nu al goed over dit soort vraagstukken na te denken, verkleinen we de kans dat dit later levens kost."

Coenen vult aan: "Onze inzet voor preventie, oftewel voorkomen dat mensen ziek worden of vroegtijdig overlijden, is de kern van ons werk. Op allerlei manieren zetten wij ons hiervoor in. Denk bijvoorbeeld aan het Rijksvaccinatieprogramma, waar kinderen worden beschermd tegen ernstige infectieziekten, de rol van de GHOR als het gaat over de veiligheid op evenementen, maar ook onze lobby voor gezonde woon- en leefomgevingen. Om op dit laatste punt in te gaan: als gemeenten het gezondheidsaspect bij de aanleg van nieuwe woonwijken en renovaties goed meewegen, zie onze 'kernwaarden voor een gezonde leefomgeving', dan leidt dit tot een betere mentale gezondheid en kunnen allerlei ziekten worden voorkomen. Dit meewegen van gezondheid in wet- en regelgeving noemen we *Health in All Policies* (Gezondheid in alle beleidsterreinen)."

Rouvoet: "GGD GHOR Nederland denkt als onderhandelende partij ook concreet mee over de invulling van het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Dit akkoord heeft een verbreding, intensivering en concretisering van het Integraal Zorgakkoord (IZA) ten doel, wat kort samengevat een beweging is van zorg naar gezondheid. Voor ons een belangrijk speerpunt. Het is goed dat we ook hier aan tafel zitten. Ondanks positieve punten zijn er helaas ook zorgen. Zo heeft het in 2024 gevormde kabinet bezuinigingen aangekondigd op preventie. Dit heeft tot gevolg dat GGD'en niet al hun taken kunnen blijven uitvoeren. Daarnaast zijn bezuinigingen aangekondigd op de pandemische paraatheid van Nederland. VWS heeft later toegezegd hier een oplossing voor te zoeken, maar dat moet nu dan wel echt gebeuren. Anders is Nederland bij een volgende pandemie helaas niet voorbereid op de gezondheidsdreigingen die op ons afkomen."

Coenen: "Gelukkig is het besef over de noodzaak van preventie binnen de gezondheidswereld de afgelopen jaren wel toegenomen. Of anders gezegd, dat we de focus meer moeten richten op het gezond houden van mensen in plaats van enkel mensen beter maken. En ons richten op degenen bij wie de gezondheidsverschillen het grootst zijn. Het kabinet heeft hier in het regeerprogramma ook mooie woorden over geschreven, maar helaas worden deze woorden nu nog onvoldoende omgezet in beleid. Het is daarom tijd voor boter bij de vis. Want, investeringen in preventie zijn niet alleen goed voor het individu, maar ook voor de samenleving als geheel. Als minder mensen ziek worden, dan leidt dit tot minder uitval op de arbeidsmarkt, minder druk op de zorg en een vermindering van de ziektekosten. Een voorbeeld: stel het lukt ons in Nederland obesitas uit te bannen, dan besparen we zo'n 79 miljard euro per jaar (bron: [BMC Public Health, 2022](#)). Investeren in preventie zorgt dus voor een win-winsituatie. Preventie is bovenal mensenwerk. En gelukkig hebben de GGD'en, GHOR-bureaus en GGD GHOR Nederland veel betrokken en gemotiveerde professionals om ook echt het verschil te maken. Dat is ook dit jaar weer gebleken."

---

Rouvoet: "Ook de komende jaren blijven wij ons als GGD GHOR Nederland, GGD'en en GHOR-bureaus inzetten voor de gezondheid en veiligheid van alle Nederland. Dit ondanks voldoende uitdagingen, zoals het verhogen van de vaccinatiegraad voor ziektes als kinkhoest en mazelen én een zorgwekkende stijging van vapende jongeren. De 'gezonde generatie van 2040', waar we gezamenlijk naar streven, is inmiddels geboren, dus we hebben geen tijd meer te verliezen. Een mooie mijlpaal waar ik nog even stil bij wil staan is het 25-jarige jubileum van de GHOR in 2025. Voor iedereen die het interessant vindt om meer over de GHOR-bureaus te weten te komen: via de kanalen van GGD GHOR Nederland worden verhalen en video's gedeeld over het verleden, heden en de toekomst. Met een trots gevoel kijken we terug op iedereen die een bijdrage heeft geleverd aan het gezond en veilig houden van Nederland. Laten we dit gezamenlijk doorzetten!"

*André Rouvoet, voorzitter & Ton Coenen, algemeen directeur*

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **09-07-2025**

# Inleiding

## Doel en opzet van het Jaarverslag

Met het Jaarverslag 2024 legt het Bestuur van Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland (publieksnaam: GGD GHOR Nederland) verantwoording af over het beleid, de prestaties en de (overige) ontwikkelingen in het afgelopen jaar, onderverdeeld in het Bestuursverslag en de Jaarrekening.

## Relatie met andere P&C documenten

Het Jaarverslag 2024 maakt onderdeel uit van de Planning & Control cyclus van GGD GHOR Nederland. Met onze planning- en controlrapportages maken we zichtbaar voor welke impact we gaan, welke stappen we daarin zetten en of we op de goede weg zijn.

In 2024 waren onder de noemer GGD GHOR Nederland drie juridische entiteiten actief, die elk hun eigen Jaarverslag kennen:

- Vereniging Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland (hierna: Vereniging),
- Stichting Verenigingsbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland (hierna: Stichting Verenigingsbureau), en
- Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland (hierna: Stichting Projectenbureau)

Per 1 januari 2025 zijn de twee stichtingen juridisch gefuseerd tot Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland. Vanaf 2025 worden daarom twee Jaarverslagen opgesteld.

De samenhang tussen planvorming en verantwoording van de gehele organisatie onder GGD GHOR Nederland is als volgt visueel gemaakt:

**Visie:** Wij streven naar een Nederland waarin iedereen zich gezond voelt. Waar iedereen in staat is om gezond te leven. Waar iedereen zich kan ontplooiën in een gezonde en veilige fysieke en sociale leefomgeving. Van vóór de geboorte tot aan de dood. In reguliere tijden en in crisissituaties. Voor gezonde mensen en voor mensen met een ziekte of beperking. En omdat niet iedereen dezelfde kansen heeft op een gezond leven, hebben wij bijzondere aandacht voor de kwetsbaren in onze samenleving.

**Missie:** GGD, GHOR en GGD GHOR Nederland beschermen, bevorderen en bewaken de gezondheid van alle mensen in Nederland. GGD en GHOR vormen de basis van de publieke gezondheid. GGD GHOR Nederland is de branchevereniging van de 25 GGD'en en GHOR-bureaus.

Strategische doelstellingen GGD, GHOR en GGD GHOR Nederland:

1. We vergroten gelijke kansen op gezondheid voor iedereen
2. We zijn voorbereid op gezondheidsbedreigingen
3. We zijn voorbereid om de gezondheid te beschermen tijdens rampen en crises
4. We gebruiken onze data voor betere publieke gezondheid
5. We dragen onze uitgesproken mening uit en beïnvloeden zo de publieke gezondheid
6. GGD en GHOR bieden een aantrekkelijk werkveld voor goed opgeleide professionals

Formuleren en monitoren  
(beoogde) resultaten

Formuleren en monitoren  
KPI's

Verenigingszaken

Projecten en Diensten

Organisatiezaken

Ledencontributie

Subsidies en (leden)opdrachten

Toeslag organisatiekosten

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

In 2025 wordt gewerkt aan een Meerjarenbegroting 2026-2030, deze zal in het najaar gelijktijdig met het Jaarplan en de Jaarbegroting 2026 door het Bestuur worden vastgesteld. Gedurende het jaar vindt per tertiaal een tussentijdse rapportage plaats die door het MT van GGD GHOR Nederland wordt vastgesteld.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **09-07-2025**

# Bestuursverslag

## 1. Algemeen

### 1.1 GGD GHOR Nederland in één oogopslag



### 1.2 Statutaire naam, rechtsvorm, doelstellingen en samenstelling bestuur

#### Statutaire naam vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Projectenbureau draagt de statutaire naam: Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland. Stichting Projectenbureau handelt tevens onder de naam GGD GHOR Nederland. Stichting Projectenbureau is statutair en feitelijk gevestigd te Utrecht, op het adres Zwarte Woud 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41184548.

#### Doelstellingen

Stichting Projectenbureau heeft ten doel:

- het ondersteunen bij het realiseren van de doelen en taken van de te Utrecht gevestigde Vereniging: Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland (PGVN);
- het ondersteunen van PGVN en haar organen, voor zover niet door PGVN aan anderen opgedragen;
- het verrichten van andere taken in opdracht van het (het bestuur van) PGVN, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

## Bestuur

Vanaf januari 2023 wordt gesproken over Bestuur in plaats van de voorheen gehanteerde term Presidium. In maart 2024 is dit ook, met terugwerkende kracht, in de statuten aangepast.

Op 26 september 2024 is de ALV van de Vereniging geïnformeerd over het besluit van het Bestuur van 4 september 2024 om een juridische fusie tussen de Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland en de Stichting Verenigingsbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland te realiseren en te effectueren met ingang van 1 januari 2025. De juridische fusie heeft notarieel plaatsgevonden per 1 januari 2025 tot Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland.

Het Bestuur van Stichting Projectenbureau bestaat uit dezelfde personen als het Bestuur van de Vereniging en Stichting Verenigingsbureau. De samenstelling van het Bestuur is gedurende geheel 2024 als volgt:

- Voorzitter: dhr. A. Rouvoet;
- Penningmeester: dhr. D.A.E. Christmas;
- Mevr. T.H.I. Claassen;
- Mevr. A.S. de Boer;
- Mevr. M.N. Pieters;
- Mevr. L. Kleefstra;
- Algemeen directeur tevens ambtelijk secretaris van het Bestuur: dhr. A.J.J. Coenen.

De onafhankelijke voorzitter ontvangt een vergoeding voor een gemiddelde structurele inzet van vijf dagdelen per week. De vergoedingen zijn als kosten meegenomen en in de administratie verantwoord van Stichting Verenigingsbureau. De Vereniging en de Stichtingen zijn op basis van de huidige wetgeving WNT-plichtig. Zie verder de WNT-verantwoording, als onderdeel van de Jaarrekening opgenomen in hoofdstuk 3.4.

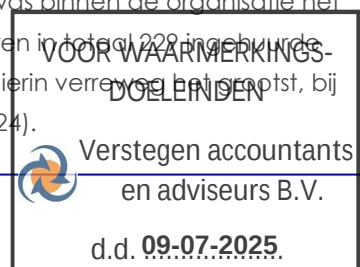
## 1.3 Interne organisatie

Stichting Projectenbureau voert activiteiten uit voor en ten dienste van de Vereniging, organisatorisch vanuit de afdelingen Jeugd, Gezondheid, Veiligheid, IV, Finance & Control, HR, Communicatie & PA, Bestuursondersteuning en Directie. De ondersteunende afdelingen zijn in 2024 deels ook onderdeel van Stichting Verenigingsbureau. De financiering van de activiteiten op het gebied van projecten en diensten geschiedt vooral door externe opdrachtgevers en subsidieverstrekkers (met name VWS, SZW, J&V, RIVM, COA en DJI) en door de GGD'en en GHOR-bureaus waar het ledenprojecten en ledendiensten betreft. Een klein deel van de activiteiten betreft interne projecten voor de versterking van de organisatie van GGD GHOR Nederland, waarvoor gelabelde bestemmingsreserves worden gebruikt.

Bij Stichting Projectenbureau zijn per 31-12-2024 87,1 FTE werkzaam (2023: 64,4 FTE), waarvan 52,6 FTE in vaste dienst (2023: 46,3 FTE) en 34,5 FTE met een tijdelijk contract (2023: 18,1 FTE). Deze stijging wordt veroorzaakt door verschuivingen tussen de Stichtingen en vervasting van ingehuurd personeel. Bij Stichting Projectenbureau zijn per 31-12-2024 176,6 FTE ingehuurd (2023: 210,8 FTE).

Voor het COA wordt de dienstverlening Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA) uitgevoerd. Sinds 2010 zijn medewerkers van GGD GHOR Nederland hiervoor permanent gedetacheerd bij de uitvoerende PGA-GGD'en. In 2024 betreft dit 2,8 FTE (2023: 4 FTE).

In 2024 is GGD GHOR Nederland gestart met de afbouw van ingehuurd personeel, dit hangt vooral samen met de afschaling van de activiteiten in het Covid19-programma. Eind 2021 was binnen de organisatie het grootste aantal ingehuurd personeel aanwezig (440 personen), eind 2024 waren in totaal 228 ingehuurd-personeel (182 FTE) werkzaam. Het aandeel van Stichting Projectenbureau is hierin verreweg het grootst, bij Stichting Verenigingsbureau betreft het slechts een klein aantal (6 FTE eind 2024).



---

## 2. Terugblik 2024

### 2.1 Verslag van de activiteiten

Stichting Projectenbureau heeft in 2024 een groot aantal projecten en diensten uitgevoerd. De OHW-posities per 31-12-2024 ten aanzien van deze projecten en diensten zijn opgenomen in Bijlage 1.

Er is via de projecten en diensten uitvoering gegeven aan de Kadernota 2022-2025, de Visie van de Vereniging en de zes doelstellingen van de Vereniging die met ingang van 2023 worden gevolgd:

- We vergroten gelijke kansen op gezondheid voor iedereen.
- We zijn voorbereid op gezondheidsbedreigingen.
- We zijn voorbereid om de gezondheid te beschermen tijdens rampen en crises
- We gebruiken onze data voor betere publieke gezondheid.
- We dragen onze uitgesproken mening uit en beïnvloeden zo de publieke gezondheid.
- We bieden een aantrekkelijk werkveld voor goed opgeleide professionals.

De projecten en diensten concentreren zich rondom de strategische thema's Arbeidsmarkt en Bedrijfsvoering, GHOR, Informatievoorziening (IV), Infectieziektenbestrijding (IZB), Jeugd en Preventie & Gezonde leefomgeving. Ze betreffen onder meer de versterking van infectieziektebestrijding (waaronder tuberculose), Pandemische Paraatheid en COVID-19, Medicatieoverdracht en EVS, Toezicht Kinderopvang, Gezonde School, Nu Niet Zwanger, Forensische geneeskunde en projecten rondom stoppen met roken en een rookvrije omgeving.

Alle projecten en diensten lopen over het algemeen goed, binnen budget, tijd en met de gewenste kwaliteit. Hierop wordt vanuit verschillende stuur- en werkgroepen gemonitord. Voor de subsidieprojecten vindt verantwoording via separate rapportages en accountantscontroles plaats. Er zijn zorgen over de impact van de maatschappelijke en politieke ontwikkelingen vanuit het Regeerakkoord van zomer 2024, met name waar het gaat om aandacht voor preventie en aangekondigde bezuinigingen, zowel vanuit het Rijk als gemeenten.

Per 1 april 2024 heeft de Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding (LCCB) haar activiteiten gestaakt en is een slapende stichting geworden die per 2 april 2024 is gelieerd aan GGD GHOR Nederland. De activiteiten in het kader van het COVID-programma zijn per die datum overgedragen en worden uitgevoerd vanuit Stichting Projectenbureau. VWS heeft voor de uitvoering van deze activiteiten een grote subsidie toegekend.

In 2024 is het programma Pandemische Paraatheid voortgezet. Hierin wordt de IV-voorziening gerealiseerd voor de GGD'en. Ook de bijbehorende verandering in processen en organisatie worden vanuit het programma gestuurd. Richtinggevend hierbij is de bij GGD GHOR Nederland uitgewerkte iStrategie. De programma-activiteiten ten behoeve van het pandemisch parate IV-landschap bij GGD GHOR Nederland zijn vanaf 1 juli 2023 aangewezen als Dienst van Algemeen Economisch Belang. VWS heeft voor de uitvoering van deze activiteiten een grote subsidie toegekend.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

## 2.2 Financiële situatie 2024

Voor de financiële informatie over boekjaar 2024 en de toestand per balansdatum 31 december 2024, inclusief kengetallen, wordt verwezen naar de Jaarrekening vanaf pagina 17 in dit Jaarverslag.

Stichting Projectenbureau heeft het jaar 2024 afgesloten met een negatief resultaat van € 655.985 (2023: € 859.468 positief) vóór mutaties ten aanzien van de bestemmingsreserves en -fondsen. Na mutaties op de reserves is sprake van een negatief resultaat van € 1.442.816 (2023: € 2.772.349 positief). Op basis van RJ 640 wordt dit resultaat verantwoord in de Staat van baten en lasten in onderdeel 2.1. van de Jaarrekening. Een toelichting op het resultaat en de aanwending van de bestemmingsreserves is opgenomen in onderdeel 2.2. van de Jaarrekening.

---

### 3. Vooruitblik 2025

Zoals hierboven onder Bestuur is aangegeven, zijn de stichtingen per 1 januari 2025 juridisch gefuseerd tot Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland. De hierna beschreven vooruitblik betreft de gefuseerde situatie en ziet zowel op verenigingszaken, als projecten en diensten.

Binnen de brede doelstellingen van GGD GHOR Nederland wordt ook in 2025 uitvoering gegeven aan de zes prioritaire strategische thema's die in 2023 zijn gekozen: Arbeidsmarkt en Bedrijfsvoering, Informatievoorziening (IV), Infectieziektenbestrijding (IZB), Jeugd, Preventie & Gezonde leefomgeving. Deze afweging is gemaakt vanuit het perspectief van maatschappelijke relevantie, de beleidsrijkheid van de onderwerpen, alsmede van het belang daarin collectief op te trekken. Er wordt actief gezocht naar verbinding met de politiek, overheden, samenwerkingspartners en media als het gaat om het behartigen van het maatschappelijk belang van publieke gezondheid en veiligheid. Ditzelfde geldt voor de relatie die GGD GHOR Nederland onderhoudt met de Bestuurlijke adviescommissie Publieke Gezondheid (BAC PG) en de Bestuurlijke adviescommissie GHOR (BAC GHOR).

Deze activiteiten worden zowel vanuit de bestuurscommissies, als via projecten en diensten uitgevoerd. Hiermee wordt bijgedragen aan de realisatie van de visie, missie en strategische doelen van de Vereniging waarbij oog is voor maatschappelijke trends en ontwikkelingen. Alle teams binnen GGD GHOR Nederland, samen met de directie en het Bestuur, dragen zorg voor het houden van focus op en implementatie van de strategische doelen die de Vereniging heeft gesteld. Deze uitgangspunten zijn terug te vinden in de activiteiten per team die zijn opgenomen in het operationele Jaarplan 2025.

#### Verenigingszaken

Ook in 2025 vormt het team Bestuursondersteuning de schakel tussen de externe gremia en bestuur en bestuurscommissies en wordt van daaruit de secretarisrol vervuld voor de verschillende landelijke overlegvormen. Verder worden diverse bijeenkomsten tussen de leden van de Vereniging georganiseerd teneinde de kennisuitwisseling en de onderlinge samenwerking te faciliteren. Ook het team Communicatie & Public Affairs vervult een belangrijke rol bij de externe relaties en draagt zorg voor de publieke aandacht voor de activiteiten en standpunten van GGD GHOR Nederland.

De belangrijkste inkomstenbron voor bovenstaande activiteiten, zowel in materiële als personele zin, is de ledencontributie (2025: € 3.566.108). In het Jaarverslag van de Vereniging is de opbouw van de contributie meer gedetailleerd uitgewerkt. De belangrijkste noties zijn:

- De GGD-contributie is geïndexeerd aan de hand van het CPI met als peildatum T-2 (peildatum indexering contributies) ofwel 2,7% en bedraagt € 0,13948 (2024: € 0,12680) per inwoner.
- De GHOR-contributie is geïndexeerd aan de hand van de eerder beschreven methodiek en bedraagt € 58.218 (2024: € 52.925) per GHOR-bureau.

#### Projecten en diensten

Voor de projecten en diensten geldt dat een groot deel hiervan doorloopt in 2025. Veel subsidies en opdrachten ontvangen we van het Ministerie van VWS en daarnaast van andere overheidspartners zoals de Ministeries van SZW en JenV alsook organisaties als RIVM, COA en DJI. In totaal bedragen de begrote inkomsten van externe partners circa € 129 miljoen. Daarnaast voeren we ook in 2025 projecten en diensten uit voor de leden, gefinancierd door de GGD'en en GHOR-bureaus voor een totaal van circa € 8 miljoen. Tot slot wordt een beperkt deel van de inzet besteed aan interne projecten om de organisatie van GGD GHOR Nederland te versterken, ter grootte van circa €1,3 miljoen, gefinancierd via de bestemmingsreserves. Deze activiteiten lopen door vanuit 2024.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

Het overzicht van de projecten en diensten per 1 januari 2025 is opgenomen in Bijlage 2 bij dit Jaarverslag. Hierin is een onderverdeling aangebracht tussen de subsidies, dienstverleningsovereenkomsten (opdrachten), ledenprojecten, ledendiensten en interne projecten.

In 2025 verwachten we verdere impact te zien vanuit het Regeerakkoord, met name op het gebied van preventie en via de totstandkoming van het Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA). Ook verwachten we meer duidelijkheid over de toekomst van COVID-19 en Pandemisch Parate IV. Binnen GGD GHOR Nederland ontwikkelen we ons beleid verder door, rekening houdend met de externe ontwikkelingen op ons brede werkterrein. Deze ontwikkelingen vertalen we onder meer naar acquisitieactiviteiten en een Meerjarenbegroting.

Het Bestuur heeft de Begroting 2025 op 6 november 2024 vastgesteld en op 28 november 2024 ter informatie gedeeld met de ALV. Vanwege de juridische fusie op 1 januari 2025 is deze begroting anders dan voorgaande jaren niet meer onderverdeeld naar juridische entiteit, maar naar activiteiten. Er is een begroting opgesteld ten aanzien van de project- en dienst-gerelateerde activiteiten en een begroting ten aanzien van de verenigings-gerelateerde activiteiten. Tezamen vormen deze twee deelbegrotingen de Begroting 2025 van Stichting Projectenbureau. Het begroot resultaat ten aanzien van de project- en dienst-gerelateerde activiteiten bedraagt € 200.000 positief en het begroot resultaat voor verenigings-gerelateerde activiteiten bedraagt € 10.000 positief. De Begroting 2025 van Stichting Projectenbureau komt derhalve in totaal uit op een begroot positief resultaat van € 205.000. De Begroting 2025 is hieronder in Tabel 1 gepresenteerd.

Tabel 1 – Begroting 2025

|                                                      | Vereniging         | Verenigings-<br>gerelateerde<br>Activiteiten | Projecten-<br>gerelateerde<br>Activiteiten | LCCB            | Totaal               |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| <b>Inkomsten</b>                                     |                    |                                              |                                            |                 |                      |
| Ledencontributie                                     | € 3.958.131        |                                              |                                            |                 | € 3.958.131          |
| Overheveling Ledencontributie van Vereniging         |                    | € 3.940.631                                  |                                            |                 | € 3.940.631          |
| Subsidies                                            |                    |                                              | € 103.495.298                              | € 80.000        | € 103.575.298        |
| Opdrachten                                           |                    |                                              | € 25.301.256                               |                 | € 25.301.256         |
| Ledenprojecten & Diensten                            |                    |                                              | € 7.776.628                                |                 | € 7.776.628          |
| Overige Inkomsten                                    |                    | € 85.000                                     |                                            |                 | € 85.000             |
| Rentebaten                                           |                    |                                              | € 300.000                                  |                 | € 300.000            |
| Toeslag vanuit Projectenbureau                       |                    | € 724.110                                    |                                            |                 | € 724.110            |
| <b>Inkomsten Totaal</b>                              | <b>€ 3.958.131</b> | <b>€ 4.749.741</b>                           | <b>€ 136.873.182</b>                       | <b>€ 80.000</b> | <b>€ 145.661.054</b> |
| <b>Kosten</b>                                        |                    |                                              |                                            |                 |                      |
| Personeelskosten                                     |                    | € 3.403.539                                  | € 44.109.385                               |                 | € 47.512.924         |
| Materiele Kosten                                     | € 17.500           | € 565.731                                    | € 84.131.870                               | € 80.000        | € 84.795.101         |
| Toeslag Organisatiekosten                            |                    | € 775.471                                    | € 9.001.698                                |                 | € 9.777.169          |
| Overheveling Ledencontributie naar Verenigingsbureau | € 3.940.631        |                                              |                                            |                 | € 3.940.631          |
| Toeslag aan Verenigingsbureau                        |                    |                                              | € 724.110                                  |                 | € 724.110            |
| <b>Kosten Totaal</b>                                 | <b>€ 3.958.131</b> | <b>€ 4.744.741</b>                           | <b>€ 137.967.063</b>                       | <b>€ 80.000</b> | <b>€ 146.749.935</b> |
| <b>Resultaat voor Bestemmingsreserves</b>            | <b>€ 0</b>         | <b>€ 5.000</b>                               | <b>-€ 1.093.881</b>                        | <b>€ 0</b>      | <b>-€ 1.088.881</b>  |
| Bestemmingsreserves                                  |                    |                                              | -€ 1.293.880                               |                 | -€ 1.293.880         |
| <b>Resultaat na Bestemmingsreserves</b>              | <b>€ 0</b>         | <b>€ 5.000</b>                               | <b>€ 200.000</b>                           | <b>€ 0</b>      | <b>€ 205.000</b>     |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

## 4. Risicoparagraaf

### 4.1 Risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden die van invloed zijn op Stichting Projectenbureau worden periodiek behandeld in diverse vergaderingen van het Managementteam en het Bestuur. Dit betreffen niet alleen financiële risico, maar ook bedrijfs-, integriteits- en frauderisico's. Hiervoor is een risicomanagementproces ingericht conform NEN7510.

De aangekondigde bezuinigingen vanuit het Rijk en gemeenten kunnen impact hebben op de bedrijfsvoering van GGD GHOR Nederland en brengen onzekerheid met zich mee. Daarom wordt in 2025 een meerjarenbegroting opgesteld met verschillende scenario's, zodat tijdig ingespeeld kan worden op (financiële) ontwikkelingen. Er is geen onzekerheid over de continuïteit van de organisatie. De financiële positie is gezond en er is, gezien de aard en activiteiten van de organisatie, geen sprake van prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's.

Het streven is om de (fraude)risicoanalyse laagfrequent te actualiseren. Deze analyse werd voor het eerst gedeeld en besproken tijdens de eerste t-rapportage van 2024. De analyse is gebaseerd op de periode kwartaal 4 2023 tot en met april 2024. De actualisatie wordt voorzien in 2025.

#### IV-dienstverlening

Voor de IV-dienstverlening is vanaf 2020 een risicomanagement-systeem ontwikkeld mede gezien de omvang en impact van deze dienstverlening vanaf de COVID-19-pandemie, met name waar het gaat om de informatievoorziening binnen de publieke gezondheidszorg en de hoeveelheid persoonlijke data die GGD GHOR Nederland in haar centrale informatiesystemen bewaart. In 2023 is GGD GHOR Nederland gecertificeerd voor NEN 7510 en ISO27001. In 2024 zijn maatregelen en monitoringwerkzaamheden uitgevoerd om te voldoen aan de certificeringseisen en om de risico's op het gebied van informatiebeveiliging te mitigeren. Er zijn vele beveiligingsmaatregelen aanwezig op technisch en organisatorisch gebied, zoals een Security Operations Center (SOC), een Security Office, een malware-programma, periodieke audits en workshops met betrokken managers en medewerkers binnen de informatieverwerkende afdelingen. Risicomanagement is een vast onderdeel geworden van het project- en portfoliomanagementproces (PPM) binnen de afdeling IV van GGD GHOR Nederland. Op deze manier worden risico's bij de start van een IV-project in kaart gebracht en kan tijdig worden bijgestuurd. Tweemaandelijks vinden risicogesprekken plaats binnen de processen met een IV-component en met HR, Communicatie en Finance. Bij elk tertiaal wordt inzicht gegeven in de status van het risicomanagement.

Een belangrijk aandachtspunt voor de bedrijfsvoering van GGD GHOR Nederland betreft het gegeven dat de financieringsstromen voor de IV-afdeling grotendeels betrekking hebben op COVID-19 en de Pandemisch Parate IV (PP IV). Bij mogelijke vermindering of beëindiging van deze subsidies op langere termijn, zal ook de resterende IV-dienstverlening hier gevolgen van ondervinden. In de meerjarenbegroting wordt hier rekening mee gehouden.

Een ander aandachtspunt betreft de compliance aan wet- en regelgeving op het gebied van IV. Een belangrijke nieuwe richtlijn is de Network and Information Security-richtlijn (NIS2). In 2024 zijn voorbereidingen getroffen om te voldoen aan deze richtlijn. Daarnaast is ingezet op het ontwikkelen van een bewaar-, afbouw- en vernietigingsproces voor (grote) dataverzamelingen in het kader van de AVG.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

## Dagvaarding Stichting ICAM

Stichting ICAM heeft in 2023 een massaschadeclaimprocedure ingesteld. Daartoe heeft ICAM een dagvaarding uitgebracht aan 34 partijen, waaronder LCCB, VWS, GGD GHOR Nederland en 25 regionale GGD'en. Aanleiding hiervoor was de door ICAM gestelde diefstal van persoonsgegevens uit de informatiesystemen tijdens de Covid pandemie in 2020/2021.

De procedure bevindt zich momenteel nog steeds in de ontvankelijkheidsfase. In oktober 2023 werd het schriftelijke verweer ingediend en in april 2024 vond de mondelinge behandeling bij de Rechtbank Amsterdam plaats.

In het tussenvonnis in de ontvankelijkheidsfase d.d. 17.07.2024 werden o.a. de belangrijkste vorderingen van Stichting ICAM afgewezen. Dit betrof de vorderingen tot materiële en immateriële schadevergoeding en schadeafwikkeling. Ook werden alle vorderingen afgewezen voor een klein deel van de gedaagden. De Rechtbank is, ondanks het expliciete verzoek tot niet ontvankelijk verklaren in het schriftelijke en mondelinge verweer, in het tussenvonnis niet ingegaan op de positie van LCCB.

ICAM is in het tussenvonnis wel ontvankelijk verklaard in de vorderingen 'Verklaring voor recht' en 'Beëindigen van de inbreuk en verbeteren van beveiligingsmaatregelen'. Daarnaast is ICAM aangewezen als exclusieve belangenbehartiger van personen waarvan ten tijde van de Covid-19 pandemie persoonsgegevens zijn verwerkt in de door Stichting ICAM genoemde informatiesystemen. De mogelijkheid tot het vorderen van schadevergoeding is echter, zoals eerder benoemd, in het tussenvonnis afgewezen.

Op 16 oktober 2024 is Stichting ICAM jegens alle 34 gedaagden in hoger beroep gegaan tegen de afwijzing van de vorderingen tot schadevergoeding. Naast het hoger beroep is Stichting ICAM het afgelopen jaar ook vier aanverwante beroepsprocedures op basis van de Wet Open Overheid (Woo) gestart.

Op 9 december 2024 heeft Stichting ICAM het hoger beroep in de ontvankelijkheidsfase echter ingetrokken. De procedure in de ontvankelijkheidsfase in eerste aanleg waarin de vorderingen tot schadevergoeding dus definitief zijn afgewezen, is momenteel niet ingetrokken door ICAM. Ook lopen er nog beroepsprocedures in de Woo-trajecten. In de procedure in eerste aanleg in de ontvankelijkheidsfase zal opnieuw bij de rechtbank waar mogelijk aandacht gevraagd worden voor de positie van LCCB en het niet-ontvankelijk verklaren van de vorderingen jegens LCCB. Het Ministerie van VWS heeft zich garant gesteld voor de betaling van eventuele financiële claims.

Op grond van bovenstaande is het de verwachting van het Bestuur dat er uit deze procedure voor GGD GHOR Nederland en LCCB geen kosten zullen voortvloeien. Derhalve zijn in deze jaarrekening en de begroting voor 2025 geen kosten opgenomen. Nadat deze procedure is afgerond kan LCCB worden opgeheven.

## 4.2 Beleid eigen vermogen

Het Bestuur heeft als beleid dat de Vereniging, Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau reserves van een zodanige omvang heeft, dat deze haar in staat stellen bij het wegvallen van inkomsten, onverwachte gebeurtenissen of calamiteiten de financiële consequenties te kunnen opvangen. Het eigen vermogen is dus bedoeld om de continuïteit van de organisatie te waarborgen en risico's op te vangen.

Op 3 juli 2024 is door het Bestuur de notitie 'Herijking Weerstandsvermogen' goedgekeurd. In deze notitie staat beschreven wat de bandbreedte van de bestaande reserves zou moeten zijn om over voldoende weerstandsvermogen te beschikken om de financiële consequenties te kunnen opvangen in het geval van het wegvallen van inkomsten, onverwachte gebeurtenissen of calamiteiten. De herijking is gebaseerd op de



---

huidige organisatie die de Vereniging is na de exponentiële groei door COVID-19. Bij de herijking van het weerstandsvermogen is en blijft de achterliggende gedachte ongewijzigd, maar is de berekeningsmethode aangepast. Voor de herijking is uitgegaan van een specifiek scenario met een maximale financiële impact zodat eventuele daadwerkelijke (minder impactvolle) calamiteiten kunnen worden opgevangen met behulp van de bestaande reserves. Dit scenario betreft het wegvallen van projectinkomsten waardoor een buffer nodig is om de lopende vaste kosten op te vangen, af te schalen naar een kernbezetting en tot minimaal 3 en maximaal 7 maanden de werkzaamheden te kunnen voortzetten. In dit scenario worden de contractuele verplichtingen afgebouwd en het personeel tot een minimum afgeschaald, maar is de voortzetting van de noodzakelijke administratieve organisatie en de dataveiligheid gewaarborgd. Deze nieuwe berekeningsmethode zal jaarlijks geactualiseerd worden.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **09-07-2025**

## 5. Afwijking in presentatie jaarrekening

Op administratief gebied kent GGD GHOR Nederland in de afgelopen periode verschillende wijzigingen, die doorwerken in de verantwoording van de Jaarrekening 2024 van Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau. Deze wijzigingen betreffen de overgang van een begrotingssystematiek op basis van juridische entiteiten naar een begrotingssystematiek op basis van activiteiten, gekoppeld aan de organisatiebrede invoering per 1 juli 2023 van een urenregistratiesysteem en de juridische fusie per 1 januari 2025. Daardoor verandert de manier van begroten en het analyseren en presenteren van de financiële cijfers. Deze manier sluit beter aan op de aard van de organisatie en geeft meer inzicht in het (financiële) reilen en zeilen van GGD GHOR Nederland in de volle breedte. De werkwijze van de nieuwe begrotings- en rapportagesystematiek is hieronder schematisch weergegeven in Tabel 2.

Tabel 2 – Organisatie & Begrotingsstructuur GGD GHOR Nederland

| Begrotings- en verantwoordingssystematiek |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Financieringsstroom                       | Ledencontributie                                                                                                 | Inkomsten subsidies, opdrachten, ledenbijdragen, bestemmingsreserve                                                                                                              | Toeslag organisatiekosten                                                                                                          |
| Activiteiten                              | Verenigingszaken: <ul style="list-style-type: none"><li>• Bestuurscommissies</li><li>• Verenigingswerk</li></ul> | Projecten en diensten <ul style="list-style-type: none"><li>• Subsidieprojecten</li><li>• Opdrachten</li><li>• Ledenprojecten en -diensten</li><li>• Interne projecten</li></ul> | Organisatiezaken <ul style="list-style-type: none"><li>• Ondersteunende diensten</li><li>• Bedrijfsbrede IV-activiteiten</li></ul> |
| Kosten                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Materiële kosten</li><li>• Personele kosten</li></ul>                    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Materiële kosten</li><li>• Personele kosten</li></ul>                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Materiële kosten</li><li>• Personele kosten</li><li>• Kosten BBIV</li></ul>                |

Aangezien de administratieve wijzigingen gedurende 2024 en met uitloop in 2025 zijn doorgevoerd, sluit de presentatie van de Begroting 2024 en de Jaarrekening 2024 (m.n. Staat van baten en lasten) voor Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau niet meer goed aan. Een vergelijking tussen de begrote en gerealiseerde cijfers, ook over de jaren daarvoor, geeft daarmee een vertekend beeld. Daarom is ervoor gekozen om deze vergelijking in de Jaarrekening 2024 niet op te nemen. RJ 640.305 geeft hiervoor ruimte en stelt: *De organisatie dient in de staat van baten en lasten de begrotingscijfers van het boekjaar op te nemen, tenzij de functie die zij aan de begroting toekent dat niet zinvol maakt.*

Op geconsolideerd niveau (Vereniging, Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau gezamenlijk) is volgens de nieuwe begrotings- en verantwoordingssystematiek de Staat van baten en lasten 2024 opgesteld en hieronder opgenomen in Tabel 3. Dit betreft het geconsolideerde resultaat na mutaties op de bestemmingsreserve. In de Jaarrekening 2025 zal een Staat van baten en lasten worden opgenomen conform de algemene beginselen van RJ 640. In de Jaarrekening 2025 zal tevens de juridische fusie zijn verwerkt.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

Tabel 3 – Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten 2024 met vergelijking tussen Begroting en Realisatie  
(presentatie van het resultaat na mutaties op de bestemmingsreserves, conform RJ 640)

| <b>Staat van baten en lasten - Stichting Verenigingsbureau &amp; Stichting Projectenbureau</b> | <b>Begroting 2024</b> | <b>Realisatie 2024</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Bijdrage Vereniging                                                                            | € 3.566.108           | € 3.566.108            |
| Opbrengst uren derden                                                                          | € 37.025.166          | € 52.250.509           |
| Opbrengst overige projecten                                                                    | € 85.149.220          | € 56.800.054           |
| Opbrengst project PGA                                                                          | € 18.332.259          | € 23.393.851           |
| Overige opbrengsten                                                                            | € 80.000              | € 217.688              |
| <b>Totaal - Baten</b>                                                                          | <b>€ 144.152.753</b>  | <b>€ 136.228.210</b>   |
| Loonkosten                                                                                     | € 9.614.899           | € 12.510.794           |
| Inhuur derden                                                                                  | € 3.560.637           | € 3.085.017            |
| Kosten werving en selectie                                                                     | € 4.758               | € 37.838               |
| Kosten deskundigheidsbevordering                                                               | € 377.100             | € 41.080               |
| Overige personeelskosten                                                                       | € 66.742              | € 10.695               |
| <b>Totaal - personeelskosten</b>                                                               | <b>€ 13.624.136</b>   | <b>€ 15.685.424</b>    |
| Personele kosten                                                                               | 116.484               | € 28.074               |
| Huisvestingskosten                                                                             | 175.370               | € 123.810              |
| Kosten activa                                                                                  | 684.700               | € 36.936               |
| Kosten automatisering                                                                          | 883.600               | € 437.972              |
| Kantoorkosten                                                                                  | 64.459                | € 18.389               |
| Bestuur- en Organisatie kosten/Verzekeringen                                                   | 11.500                | € 18.304               |
| Bestuurskosten                                                                                 | 461.808               | € 157.260              |
| <b>Totaal - gemeenschappelijke kosten</b>                                                      | <b>€ 2.397.921</b>    | <b>€ 820.745</b>       |
| Contributies, boeken, abonnementen                                                             | € 1.832               | € 1.137                |
| Accountantskosten                                                                              | € 40.700              | € 41.256               |
| Advieskosten                                                                                   | € 312.600             | 82.058                 |
| Representatiekosten                                                                            | € 857                 | € 758                  |
| Drukwerk / Communicatie-uitingen                                                               | € 24.135              | € 1.687                |
| Vergaderkosten                                                                                 | € 1.824               | € 2.472                |
| Overige B&O kosten                                                                             | € 63.785              | € 130                  |
| <b>Totaal Bestuur- en Organisatie kosten</b>                                                   | <b>€ 445.732</b>      | <b>€ 129.498</b>       |
| <b>Materiële Projectkosten</b>                                                                 | <b>€ 127.661.060</b>  | <b>121.219.935</b>     |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                                                              | <b>€ 13.903</b>       | <b>-148.105</b>        |
| <b>Totaal - Lasten</b>                                                                         | <b>€ 144.142.753</b>  | <b>€ 137.707.497</b>   |
| <b>Resultaat voor Vennootschapsbelasting</b>                                                   | <b>€ 10.000</b>       | <b>€ -1.479.287</b>    |
| Vennootschapsbelasting                                                                         |                       | € -                    |
| <b>Resultaat na Vennootschapsbelasting</b>                                                     | <b>€ 10.000</b>       | <b>€ -1.479.287</b>    |

VOOR WAARMERKINGS-  
ELEINDEN

Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

# Jaarrekening

## 1. Balans na resultaatsbestemming per 31 december 2024

| Activa                             | 31-dec-24          | 31-dec-23          |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | €                  | €                  |
| Vaste activa                       |                    |                    |
| Immateriële vaste activa (1)       | 252.082            | 641.548            |
| Materiële vaste activa (2)         | -                  | -                  |
| Totaal vaste activa                | 252.082            | 641.548            |
| Vlottende activa                   |                    |                    |
| Debiteuren (3)                     | 2.724.516          | 3.663.126          |
| Belastingen en sociale premies (4) | 0                  | 1.430.420          |
| Overlopende activa (5)             | 8.340.058          | 9.271.341          |
| Liquide middelen (6)               | 97.880.088         | 86.425.453         |
| Totaal vlottende activa            | 108.944.661        | 100.790.339        |
| <b>Totaal activa</b>               | <b>109.196.743</b> | <b>101.431.887</b> |
| Passiva                            |                    |                    |
| Eigen vermogen                     |                    |                    |
| Overige reserve (7)                | 5.388.375          | 6.039.270          |
| Bestemmingsreserves (8)            | 1.202.227          | 1.768.075          |
| Bestemmingsfonds (9)               | 669.728            | 890.801            |
| Totaal eigen vermogen              | 7.260.330          | 8.698.146          |
| Kortlopende schulden               |                    |                    |
| Onderhanden projecten (10)         | 41.329.522         | 18.146.492         |
| Crediteuren (11)                   | 17.462.927         | 23.607.504         |
| Belastingen, sociale premies (12)  | 5.443.304          | 1.409.478          |
| Overlopende passiva (13)           | 37.700.660         | 49.570.267         |
| Totaal kortlopende schulden        | 101.936.413        | 92.733.741         |
| <b>Totaal passiva</b>              | <b>109.196.743</b> | <b>101.431.887</b> |

### Toelichting:

#### Balans-kentallen:

|                                                  |     |    |     |
|--------------------------------------------------|-----|----|-----|
| Liquiditeit (Vlottende Activa / Kortl.schulden)  | 1,1 |    | 1,1 |
| Solvabiliteit (Eigen vermogen / Totaal vermogen) | 5%  | *  | 6%  |
| * o.b.v. overige Reserve                         | 7%  | ** | 9%  |
| ** incl. Bestemmingsreserves                     |     |    |     |

## 2. Staat van baten en lasten over 2024

### 2.1 Staat van baten en lasten over 2024

| STAAT VAN BATEN EN LASTEN                    | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>BATEN</b>                                 |                    |                    |
| Opbrengst uren derden (14)                   | 11.911.693         | 10.139.989         |
| Opbrengst uren voor VB (14)                  | 1.229.096          | 327.090            |
| Opbrengst uren communicatie (14)             | -                  | 141.041            |
| totaal interne projecturen                   | 13.140.789         | 10.608.120         |
| Omzet DVO met LCCB (15)                      | -                  | 15.892.486         |
| Opbrengst overige projecten (15)             | 95.505.956         | 101.006.368        |
| Opbrengst project PGA (15)                   | 23.393.851         | 19.055.630         |
| projectopbr excl interne uren                | 118.899.808        | 135.954.484        |
| Opbrengst overig (16)                        | 65.044             | 92.555             |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                          | <b>132.105.640</b> | <b>146.655.159</b> |
| <b>LASTEN</b>                                |                    |                    |
| Loonkosten Projectenbureau en PGA (17)       | 7.645.988          | 5.612.016          |
| Overige personeelskosten (18)                | 74.184             | 561.477            |
| <b>Totaal personeelskosten</b>               | <b>7.720.172</b>   | <b>6.173.493</b>   |
| Personele kosten Verenigingsbureau (19)      | 3.399.253          | 1.315.841          |
| Personele kosten (20)                        | 22.146             | 18.385             |
| Huisvestingskosten (21)                      | 84.968             | 37.983             |
| Kosten activa (22)                           | 33.261             | 36.292             |
| Kosten automatisering (23)                   | 396.289            | 48.659             |
| Kantoorkosten (24)                           | 13.951             | 5.569              |
| Bestuur- en Organisatie kosten (25)          | 17.501             | 2.681              |
| Bestuurskosten (26)                          | 58.505             | 14.856             |
| <b>Totaal gemeenschappelijke kosten</b>      | <b>4.025.875</b>   | <b>1.480.266</b>   |
| Accountantskosten (27)                       | 35.090             | 44.803             |
| Advieskosten (28)                            | 70.862             | 22.069             |
| Overige Bestuur- en Organisatie kosten (29)  | 21.460             | 1.974              |
| <b>Totaal Bestuur- en Organisatie kosten</b> | <b>127.412</b>     | <b>68.846</b>      |
| Inzake projecten excl. PGA                   | 19.572.010         | 28.753.739         |
| Inzake project PGA                           | 22.191.161         | 19.006.681         |
| Vergoedingen aan GGD-en/GHOR-regio's         | 41.763.171         | 47.760.421         |
| Mat. projectkosten DVO met LCCB              | -                  | 15.892.486         |
| Overige mat. projectkosten excl. PGA         | 79.299.346         | 69.896.542         |
| Overige mat. projectkosten PGA               | 760.585            | 2.014.722          |
| <b>Totaal mat. projectkosten (30)</b>        | <b>121.823.102</b> | <b>135.564.170</b> |
| <b>Financiële baten en lasten (31)</b>       | <b>-148.105</b>    | <b>-505.105</b>    |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                         | <b>133.548.457</b> | <b>142.781.671</b> |
| <b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>                 | <b>-1.442.816</b>  | <b>3.873.488</b>   |
| Bijdrage PB aan projecten (32)               | -                  | 15.000             |
| Vennootschapsbelasting (33)                  | -                  | 984.139            |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>-1.442.816</b>  | <b>2.772.349</b>   |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEN  
Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.  
d.d. 09-07-2025

## 2.2 Algemene toelichting op de samenstelling van het resultaat

| Resultaatbestemming                      | 2024<br>€         | 2023<br>€        | Verschillen<br>€  |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <i>Reserves en fondsen</i>               |                   |                  |                   |
| T.g.v. Overige reserve                   | -655.895          | 859.468          | -1.515.363        |
| T.I.v best.res Versterken organisatie PB | -469.170          | 1.438.075        | -1.907.245        |
| T.I.v best.res Eenmalige kosten EVS      | -221.679          | 330.000          | -551.679          |
| T.g.v.best.res Ghor 25 jaar              | 125.000           | -                | 125.000           |
| T.I.v Best.fonds Gezonde scholen         | -96.656           | -65.828          | -30.828           |
| T.I.v best.fonds FMEKK                   | -124.417          | 210.633          | -335.050          |
| <b>Resultaat</b>                         | <b>-1.442.816</b> | <b>2.772.349</b> | <b>-4.215.165</b> |

### Algemene systematiek resultaatbepaling

GGD GHOR Nederland maakt vanuit het Projectenbureau gedurende het jaar materiële kosten ten aanzien van projecten en diensten alsook kosten ten aanzien van de tijdelijke inhuur van externen op projecten en diensten. Deze kosten worden één-op- één doorbelast aan onze opdrachtgevers.

Daarnaast maakt de organisatie personeelskosten ten aanzien van het personeel in loondienst en algemene organisatiekosten. Doorbelasting aan onze opdrachtgevers vindt plaats op basis van integrale tarieven voor declarabele project- en diensten. Deze integrale tarieven worden berekend op basis van de loonkosten in de hoogste trede van de functieschaal verhoogd met een voorcalculatorische toeslag organisatiekosten. Er kunnen op de projecten en diensten daardoor zowel positieve als negatieve resultaten ontstaan.

### Resultaat en aanwending bestemmingsreserves

De resultaatbestemming vindt plaats via dotaties en onttrekkingen op de bestemmingsreserves. Het overzicht hiervan is opgenomen in bovenstaande tabel. Het resultaat vóór de mutaties ten aanzien van de bestemmingsreserves en -fondsen bedraagt € 655.895 negatief (2023: €859.468 positief). Het negatieve resultaat 2024 wordt aan de algemene reserve onttrokken.

Het verschil met het resultaat uit 2023 vóór mutaties wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

- De verwerking van een eenmalige correctie in 2024 met betrekking tot een per abuis dubbel opgenomen projectbete in de jaarverantwoording 2023.
- Niet alle overhead kan worden gedekt uit de voorcalculatorische toeslag organisatiekosten.
- Het programma Publieke Gezondheid Asielzoekers kennen fluctuaties door de jaren heen.

Uiteindelijk bedraagt het resultaat na mutaties in bestemmingsreserves en -fondsen in 2024 € 1.442.816 negatief (2023: € 2.772.349 positief.) Dit resultaat is gepresenteerd in de staat van baten en lasten.

Het grote verschil wordt veroorzaakt doordat op basis van het positieve resultaat vóór mutaties van 2023 door het Bestuur is besloten tot het creëren van de bestemmingsreserves Versterken Organisatie Projectenbureau (€ 1.438.075) en Eenmalige Kosten EVS (€ 330.000). In 2024 is tevens besloten tot een extra bestemmingsreserve voor GHOR 25 jaar (€125.000). In 2024 zijn activiteiten verricht om deze bestemmingsreserves uit te nutten. Daardoor worden in 2024 middelen onttrokken ter dekking van de gemaakte kosten.

Hieronder volgt een toelichting op de aanwending van de bestemmingsreserves. Het totaaloverzicht van alle mutaties en onttrekkingen is opgenomen in tabel 4 op blz. 21:

---

#### *Bestemmingsreserve Versterken Organisatie Projectenbureau*

In het kader van de versterking van de organisatie van Stichting Projectenbureau zijn in 2024 diverse activiteiten ontplooid waarvan de kosten worden onttrokken uit de bestemmingsreserve:

- Het team Communicatie & Public Affairs heeft voor € 237.879 geïnvesteerd in Public Affairs, Social Media en Intranet/Extranet.
- Daarnaast is het project Parelduikers ten aanzien van het onderzoek beheer GGD-applicaties in 2024 uitgevoerd en afgerond. De totale uitgaven waren in 2024 € 117.538.
- Met betrekking tot het thema Planetary health zijn diverse activiteiten ontplooid, waaronder een Webinar duurzamer vaccineren en een bewustwordingscampagne richting de GGD'en. Voor deze bestemming is in 2024 € 109.887 uitgegeven.
- Ten slotte zijn er nog enkele kleine uitgaven gedaan ten aanzien van recruitment en onboarding (€1.604) en contractmanagement Afas (€ 2.262)

#### *Bestemmingsreserve EVS*

Er is in 2024 € 221.679 onttrokken ten behoeve van de eenmalige implementatiekosten. Dit project loopt nog door tot juni 2025. Het restant van de bestemmingsreserve zal in de eerste helft van 2025 worden besteed.

#### *Bestemmingsreserve GHOR 25 jaar*

Het Bestuur heeft op 4 december 2024 besloten € 125.000 te reserveren voor het 25-jarig jubileum GHOR, te dekken uit de 2024 resultaatsbestemming. De uitgaven hiervoor komen dus ten laste van het resultaat 2024.

#### *Bestemmingsfondsen*

De onttrekkingen aan de bestemmingsfondsen Gezonde Scholen en FMEKK bedroegen in 2024 respectievelijk € 96.656 en € 124.417. Deze middelen zijn niet vrij beschikbaar voor GGD GHOR Nederland, maar specifiek voor Gezonde Scholen en FMEKK geormerkt.

#### **Voorstel lopende bestemmingsreserves**

Het Bestuur heeft op voorstel van het MT van GGD GHOR Nederland besloten om de bestemmingsreserve die is gevormd ter versterking van de interne organisatie en waarvoor nog een saldo per 31-12-2024 aanwezig is (€ 469.170) te herbestemmen. De beschikbare middelen worden ingezet voor de doorontwikkeling van AFAS ten behoeve van de gehele organisatie en voor de ontwikkeling van een betrouwbare en inzichtelijke rapportageomgeving in Power BI, gebaseerd op de data afkomstig uit AFAS. Hiermee wil GGD GHOR Nederland een belangrijke professionaliseringsslag maken (basis op orde) en de kwaliteit van de interne informatievoorziening vergroten. Daarmee wordt beoogd actuele, consistente en betrouwbare stuurinformatie te verkrijgen ten behoeve van onderbouwde en tijdige besluitvorming, binnen de randvoorwaarden van relevante wet- en regelgeving, zoals AVG.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Totaaloverzicht algemene reserve en bestemmingsreserves

In onderstaande tabel zijn, ook conform RJ 640, de afzonderlijke dotaties en onttrekkingen van de reserves toegelicht.

Tabel 4 – Overzicht mutaties reserves

| Stichting Projectenbureau - Algemene Reserve |                      |                  |                    |                      |               |                    |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|---------------|--------------------|----------------------|
|                                              | Stand per 31-12-2022 | Dotaties 2023    | Onttrekkingen 2023 | Stand per 31-12-2023 | Dotaties 2024 | Onttrekkingen 2024 | Stand per 31-12-2024 |
| Algemene Reserve                             | € 5.179.802          | € 859.469        |                    | € 6.039.271          |               |                    | € 6.039.271          |
| Resultaat 2024                               |                      |                  |                    | € -                  |               | € -650.894         | € -650.894           |
| <b>Totaal</b>                                | <b>€ 5.179.802</b>   | <b>€ 859.469</b> | <b>€ -</b>         | <b>€ 6.039.270</b>   | <b>€ -</b>    | <b>€ -650.894</b>  | <b>€ 5.388.375</b>   |

| Stichting Projectenbureau - Bestemmingsreserves          |                      |                    |                    |                      |                  |                    |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Bestemming                                               | Stand per 31-12-2022 | Dotaties 2023      | Onttrekkingen 2023 | Stand per 31-12-2023 | Dotaties 2024    | Onttrekkingen 2024 | Stand per 31-12-2024 |
| Communicatie & Public Affairs                            |                      | € 400.000          | € -15.747          | € 384.253            |                  | € -237.879         | € 146.374,00         |
| Planetary Health                                         |                      | € 250.000          | € -28.716          | € 221.284            |                  | € -109.887         | € 111.397,09         |
| Achterstallige Onderhoud Mappen Bestuurlijke Governance  |                      | € 110.000          |                    | € 110.000            |                  |                    | € 110.000,00         |
| Juridische Ondersteuning WOO-Verzoeken                   |                      | € 20.000           |                    | € 20.000             |                  |                    | € 20.000,00          |
| Contractmanagement AFAS                                  |                      | € 70.000           | € -40.182          | € 29.818             |                  | € -2.262           | € 27.556,00          |
| CRM-systeem                                              |                      | € 250.000          |                    | € 250.000            |                  |                    | € 250.000,00         |
| Recruitment & Onboarding                                 |                      | € 90.000           |                    | € 90.000             |                  | € -1.604           | € 88.396             |
| Onderzoek Beheer GGD-applicaties door GGD GHOR Nederland |                      | € 332.720          |                    | € 332.720            |                  | € -117.538         | € 215.182            |
| <b>Totaal - Versterken Organisatie Projectenbureau</b>   | <b>€ -</b>           | <b>€ 1.522.720</b> | <b>€ -84.645</b>   | <b>€ 1.438.075</b>   | <b>€ -</b>       | <b>€ -469.170</b>  | <b>€ 968.905</b>     |
| Eenmalige Kosten EVS                                     |                      | € 330.000          |                    | € 330.000            |                  | € -221.679         | € 108.321            |
| Jubiläum 25 Jaar GHOR                                    |                      |                    |                    | € -                  | € 125.000        |                    | € 125.000            |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>€ -</b>           | <b>€ 1.852.720</b> | <b>€ -84.645</b>   | <b>€ 1.768.075</b>   | <b>€ 125.000</b> | <b>€ -690.849</b>  | <b>€ 1.202.227</b>   |

| Stichting Projectenbureau - Bestemmingsfondsen |                      |                  |                    |                      |               |                    |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| Bestemming                                     | Stand per 31-12-2022 | Dotaties 2023    | Onttrekkingen 2023 | Stand per 31-12-2023 | Dotaties 2024 | Onttrekkingen 2024 | Stand per 31-12-2024 |
| Prof. Dr. R.L. Zielhuis Stichting              | 15.123               |                  |                    | € 15.123             |               |                    | € 15.123             |
| Gezonde Scholen                                | 730.873              | € 5.000          | € -70.828          | € 665.045            |               | € -96.656          | € 568.389            |
| FMEKK                                          |                      | € 210.633        |                    | € 210.633            |               | € -124.417         | € 86.216             |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>€ 745.996</b>     | <b>€ 215.633</b> | <b>€ -70.828</b>   | <b>€ 890.801</b>     | <b>€ -</b>    | <b>€ -221.073</b>  | <b>€ 669.728</b>     |

| Stichting Projectenbureau - Totaal |                      |                    |                    |                      |                  |                     |                      |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
|                                    | Stand per 31-12-2022 | Dotaties 2023      | Onttrekkingen 2023 | Stand per 31-12-2023 | Dotaties 2024    | Onttrekkingen 2024  | Stand per 31-12-2024 |
| Algemene Reserve                   | € 5.179.802          | € 859.469          | € -                | € 6.039.271          | € -              | € -650.894          | € 5.388.377          |
| Bestemmingsreserves                | € -                  | € 1.852.720        | € -84.645          | € 1.768.075          | € 125.000        | € -690.849          | € 1.202.226          |
| Bestemmingsfondsen                 | € 745.996            | € 215.633          | € -70.828          | € 890.801            | € -              | € -221.073          | € 669.728            |
| <b>Totaal</b>                      | <b>€ 5.925.798</b>   | <b>€ 2.927.822</b> | <b>€ -155.473</b>  | <b>€ 8.698.146</b>   | <b>€ 125.000</b> | <b>€ -1.562.816</b> | <b>€ 7.260.330</b>   |

## 2.3 Analyse baten en lasten 2024 ten opzichte van 2023

### Algemene methodiek t.a.v. uitvoering projecten en diensten

In onderdeel 3.1. van de Jaarrekening is een toelichting opgenomen ten aanzien van de berekening van het onderhanden werk op de balans. De onderliggende systematiek wordt voor de financiële verantwoording van alle projecten en diensten gehanteerd. Zoals hierboven uitgelegd onder "Algemene systematiek resultaatbepaling" betekent dit dat projecten en diensten in de projectadministratie worden verantwoord door de desbetreffende materiële kosten en kosten externe inhuur op te nemen, vermeerderd met de aan het project/de dienst toe te rekenen declarabele uren ingezet door personeel in loondienst maal de integrale tarieven. Deze totaalbedragen worden aan de opdrachtgever/subsidieverstrekker in rekening gebracht. Op de balans worden reeds ontvangen subsidies en bijdragen op de projectkosten in mindering gebracht. Resultaten op projecten worden genomen bij het afsluiten van de desbetreffende projecten. Voor verwachte verliezen op projecten wordt een voorziening getroffen in het jaar waarin deze verliezen worden voorzien.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Baten

### Opbrengsten ten aanzien van de projecturen

Per 1 juli 2023 dient al het personeel (zowel in loondienst als opdrachtnemers) alle gewerkte uren te verantwoorden in het urenregistratiesysteem van GGD GHOR Nederland. Middels het urenregistratiesysteem kan GGD GHOR Nederland haar activiteiten op juiste, tijdige en volledige wijze toewijzen aan de lopende projecten. Dit verhoogt de kwaliteit van zowel de verantwoording aan externe stakeholders als de interne stuurinformatie en rapportage. Gezien de zeer actieve sturing van zowel Finance & Control als de managers en teamleads op het tijdig, juist en volledig schrijven van de gewerkte uren is in 2024 een sterke verhoging waargenomen van de gewerkte en geschreven projecturen. Daarmee is het beter mogelijk geworden om de opslag organisatiekosten door te belasten aan opdrachtgevers van de projecten en diensten. Daarnaast zijn de uurtarieven met 4,7% geïndexeerd. Dit verklaart de stijging in de baten met betrekking tot de inzet van projecturen: in 2024 € 13,1 miljoen ten opzichte van € 10,6 miljoen gerealiseerd in 2023. Dit betreft een stijging van ruim 23%.

### Projectopbrengsten

De daling in projectopbrengsten in 2024 die niet gerelateerd zijn aan gewerkte uren ten opzichte van 2023 bedraagt € 16,6 miljoen (afgerond 12%). De daling kan vooral worden toegewezen aan onderstaande factoren (zie toelichting nummer 15 in onderdeel 3.3 van de Jaarrekening):

#### Opbrengst projecten en PGA (15)

|                                              | 2024               | 2023               | Vershil            | Vershil     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
|                                              | €                  | €                  | €                  | %           |
| Subsidies                                    | 113.786.220        | 97.841.869         | 15.944.352         | 16%         |
| Omzet DVO met LCCB                           | 0                  | 15.892.486         | -15.892.486        | -100%       |
| Overige omzet projecten                      | 15.483.280         | 17.845.070         | -2.361.790         | -13%        |
| Resultaat projecten (mutatie OHW)            | -23.363.478        | -4.600.275         | -18.763.203        | 408%        |
| Opbrengst uren reeds via subsidies ontvangen | -11.003.233        | -10.080.295        | -922.937           | 9%          |
| PGA                                          | 23.393.851         | 19.055.630         | 4.338.221          | 23%         |
|                                              | <b>118.296.641</b> | <b>135.954.484</b> | <b>-17.657.844</b> | <b>-13%</b> |

#### a) Subsidies

De projectopbrengsten op subsidies (zowel voor materieel als personeel) in 2024 bedragen € 113,7 miljoen, een stijging ten opzichte van 2023 van € 16 miljoen (16%). Van de totale toename kan een groot deel verklaard worden door de toename van € 24 miljoen op de subsidie voor Pandemische Paraatheid (2024: € 30,4 miljoen vs. 2023: € 6,3 miljoen) en een daling van circa € 10 miljoen in de toegekende subsidie voor COVID-19 (2024: € 56 miljoen vs. 2023: € 66 miljoen).

#### b) Omzet DVO Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding (LCCB)

Ten opzichte van 2023 is de omzet naar nul gedaald met betrekking tot de DVO. Dit komt omdat per 1 juli 2023 de activiteiten van Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding zijn overgedragen aan Stichting Projectenbureau van GGD GHOR Nederland.

#### c) Overige omzet projecten

Dit betreft alle bijdragen die GGD GHOR Nederland ontvangt via facturatie voor opdrachten (in tegenstelling tot subsidies die worden uitgekeerd op basis van vastgestelde beschikkingen). Hierbij kan gedacht worden aan ledenbijdragen van de GGD'en voor diensten als de Basisvoorziening en SH Direct alsook facturatie aan agentschappen van ministeries. Ten opzichte van 2023 is hierin een daling te zien van circa € 2,3 miljoen (13%). Deze daling betreft echter een classificatiefout in de jaarrekening 2023. Een bedrag ter grootte van circa € 2,4 miljoen dat eigenlijk betrekking had op de overige omzet projecten, was onder de omzet DVO LCCB geclassificeerd. Er is in 2024 ten opzichte van 2023 daarom in werkelijkheid slechts een afwijking van € 100K.

VOOR WAARMERKINGEN  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

d) Opbrengst uren reeds via subsidies ontvangen

Deze opbrengst betreft de declarabel gewerkte uren met betrekking tot subsidieprojecten. Zoals hierboven onder "Algemene systematiek resultaatbepaling" uitgelegd, gaat het hier om de opbrengst ten aanzien van de declarabele uren gewerkt door personeel in loondienst die op basis van integrale tarieven zijn doorbelast aan onze opdrachtgevers alsook de declarabele uren van opdrachtnemers die direct één-op- één worden doorbelast. In 2024 is er voor het eerst een volledig jaar gebruikt gemaakt van het urenregistratiesysteem dat per 1 juli 2023 is geïmplementeerd. Zowel personeel in loondienst als opdrachtnemers registreren hun uren zodat alle projectactiviteiten op volledige en accurate wijze kunnen worden verantwoord richting de subsidieverstrekkers. De opbrengst in 2024 (circa € 11 miljoen) valt circa € 1 miljoen hoger uit dan in 2023 (€ 10,0 miljoen). De opbrengst ten aanzien van declarabele uren gewerkt door opdrachtnemers zijn geclassificeerd onder materiele projectkosten. Deze post wordt in bovenstaande tabel als negatief resultaat weergegeven, aangezien deze in mindering wordt gebracht op de post opbrengst subsidies. In de toelichting van de staat van baten en lasten worden de opbrengsten uitgebreid toegelicht.

e) Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA)

De opbrengsten inzake Publieke Gezondheid Asielzoekers zijn in 2024 ten opzichte van 2023 gestegen met € 4,3 miljoen (23%). Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Er is een indexatie doorgevoerd in 2024.
- Er is een flinke hogere bezetting in de opvanglocaties/dagen. De opvangdagen zijn toegenomen met ruim 1 miljoen. Samen met de genoemde indexatie zorgt dit voor een hogere omzet van ruim € 2 miljoen.
- Toename in de verrichtingen over de gehele lijn. Zo zien we onder andere dat het aantal TBC-screeningen is toegenomen van 5.424 in 2023 naar 7.065 in 2024.
- Meer locaties zijn in aanmerking gekomen voor een locatievergoeding.

## Lasten

### Personele kosten

De stijging van € 1,5 miljoen (24,5%) ten opzichte van 2023 in de personele kosten wordt verklaard doordat er in 2024 meer hoger ingeschaalde personeelsleden zijn aangenomen, als onderdeel van het terugdringen van het ingehuurd personeel. Zo is per 1-7-2024 een CIO (adjunct-directeur IV) aangenomen (schaal 16), een manager privacy office per 1-8-2024 (schaal 13) en 16 medewerkers schaal 11 gedurende 2024.

### Gemeenschappelijke kosten

De gemeenschappelijke kosten betreffen de kosten die Stichting Verenigingsbureau maakt voor beide stichtingen. Dit zijn o.a. ARBO-kosten, OR-kosten, huisvestingskosten, afschrijvingskosten en kosten voor hardware- en software. Onder deze kosten vallen ook de bestuurskosten. Immers het Bestuur bestuurt zowel Stichting Verenigingsbureau als Stichting Projectenbureau. De gemeenschappelijke kosten bedroegen € 4,1 miljoen in 2024 ten opzichte van 2023 toen deze kosten € 1,48 miljoen bedroegen. Deze stijging van € 2,6 miljoen (178%) wordt voornamelijk veroorzaakt door twee elementen:

- In 2024 is gekeken naar de werkzaamheden van het personeel van Stichting Verenigingsbureau ten aanzien de verschillende soorten activiteiten die zij uitvoert; hierop heeft een aangepaste doorbelasting plaatsgevonden. Dit punt wordt verder uitgewerkt in de toelichting op de staat van baten en lasten onder toelichting nummer 22.
- De stijging in de directe uren op projecten wordt veroorzaakt doordat in 2024 nadrukkelijker is gemonitord dat alle uren geschreven moeten worden. Gezien het feit dat de meeste projecten in Stichting Projectenbureau vallen, zijn daar meer uren op geschreven in vergelijking met voorgaand jaar.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

### Materiële projectkosten

De materiële projectkosten van in totaal € 121,2 miljoen zijn evenredig met de totale baten gedaald (€ 14,3 miljoen). Dit komt voort uit de projectensystematiek waarbij er alleen materiële kosten gemaakt worden als er een subsidie is toegekend. De kosten die uitgegeven worden zullen dus altijd in lijn liggen met de totale baten, gezien er vooral sprake is van subsidietoekenningen voor een jaar.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten bedragen in 2024 € 148K positief ten opzichte van 2023 € 505K positief. Deze daling kent de volgende oorzaken:

- De post bank- en rentekosten/baten (positief € 258K) laat een stijging zien van € 250K. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat in Q4 van 2024 overtollige liquide middelen zijn geplaatst op een spaarrekening.
- De post baten en lasten voorgaande jaren (negatief € 209K) laat een daling zien van € 250K ten opzichte van 2023. Deze daling wordt veroorzaakt doordat de btw-suppletie 2023 te laat is ingediend en een boete is ontvangen van € 106K. Daarnaast zijn er enkele balansposten uit voorgaande jaren vrijgevallen (€ 103K).
- De post Verrekenbare BTW 21% in overhead (positief € 99K) laat een daling zien van € 440K. Deze post heeft voornamelijk betrekking op de btw-suppletie voor het boekjaar. In 2023 is gedurende het jaar geen rekening gehouden met pre pro rata percentages, waar dit in 2024 wel is gedaan (10%). Hierdoor is gedurende 2024 al een deel van de btw op organisatiekosten teruggevraagd, hetgeen in 2023 niet is gebeurd. Daarnaast was in 2023 het programma Pandemisch Paraatheid nog geclassificeerd als een onbelast project, wat ook van invloed is op het percentage van de pre pro rata. In 2024 is dit programma na overleg met de Belastingdienst geclassificeerd als belast project voor de btw.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

## 3. Toelichting bij de jaarrekening 2024

### 3.1 Algemeen: Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Activiteiten

Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland is statutair en feitelijk gevestigd te Utrecht, op het adres Zwarte Woud 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41184548.

De kernactiviteiten van Stichting Projectenbureau zijn:

- a) het ondersteunen bij het realiseren van de doelen en taken van de te Utrecht gevestigde Vereniging: Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland, hierna te noemen PGVN;
- b) het ondersteunen van de PGVN en haar organen, voor zover niet aan anderen opgedragen;
- c) het verrichten van andere taken in opdracht van het Presidium van PGVN, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 inzake organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaglegging.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans en de staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

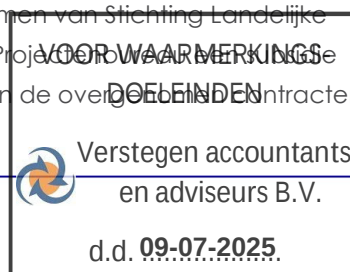
#### Continuïteitsveronderstelling en aansprakelijkheid

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Eventuele aansprakelijkheid vanuit COVID-19-gerelateerde activiteiten komt voor rekening van het Ministerie van VWS en heeft geen impact op het resultaat en het vermogen van Stichting Projectenbureau. De directie van Stichting Projectenbureau en Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding (tot en met 2021 CPO) bevestigen dat Stichting Projectenbureau, na afstemming met het Ministerie van VWS, niet aansprakelijk kan en zal worden gesteld voor (een) eventuele claim(s) en/of geschil(len). Deze afspraken zijn gemaakt zijn tussen de (oud) directeur van GGD GHOR Nederland en de (oud) Secretaris-Generaal van het ministerie van VWS.

Er bestaat geen twijfel ten aanzien van de financiële omvang van het vermogen van Stichting Projectenbureau om de continuïteit te waarborgen. De maatregelen, de financiële dekkingsafspraken met het Rijk/ Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en de beschikbare reserves bieden voldoende dekking.

In de akte van contractovername is overeengekomen dat eventuele rechten en verplichtingen vanuit de contracten over de periode van 1 januari 2022 tot 1 juli 2024 voor rekening komen van Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding. Het Ministerie van VWS heeft aan Stichting Projectenbureau de overgenomen contracten verstrekt ter dekking van de overgenomen activiteiten die gerelateerd zijn aan de overgenomen contracten.



---

voor de periode van 1 juli 2024 tot en met 31 december 2024. Stichting Projectenbureau schat in dat de subsidiebijdrage toereikend is om de overgenomen activiteiten te dekken en dat dit, mede daardoor, geen impact heeft op de continuïteit hiervan.

GGD GHOR Nederland, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en het Ministerie van VWS hebben schriftelijk bevestigd dat Stichting Projectenbureau niet aansprakelijk kan en zal worden gesteld voor ingediende en/of in te dienen claims die verband houden met uitgevoerde corona taken en activiteiten en andere claims, zoals datalekken. Ondanks de schriftelijke aansprakelijkstelling aan het adres van Stichting Projectenbureau komen deze en eventuele andere aansprakelijkheden vanuit COVID-19-gerelateerde activiteiten derhalve voor rekening van het ministerie van VWS en heeft dit geen impact op het resultaat en het vermogen van Stichting Projectenbureau. Mocht Stichting Projectenbureau onverhoopt in dit kader (een) claim(s) ontvangen, dan zal dit op basis van afspraken en toezeggingen volledig worden vergoed door het Ministerie van VWS.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De balansstanden per 31 december 2023 uit de gecontroleerde jaarrekening 2023 van Stichting Projectenbureau zijn overgenomen als vergelijkende cijfers 2023 in de jaarrekening 2024 van Stichting Projectenbureau.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### **Fiscale eenheid omzetbelasting**

Sinds 1 juli 2008 zijn de Vereniging, Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Hierdoor kunnen de organisaties elkaar zonder BTW in rekening te brengen diensten en goederen leveren. De drie rechtspersonen zijn elk hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### **Vennootschapsbelasting**

Op grond van de Wet Vennootschapsbelasting, en op basis van advies van de (externe) fiscaal adviseur en bespreking met de Belastingdienst (2016, start belastingplicht Vpb) is Stichting Projectenbureau alleen voor detachering en enkele kleinere projecten in de vorm van een opdracht belastingplichtig voor de Vpb. Het af te dragen Vpb-bedrag over 2024 is conform berekend en ingediend.

### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het



---

waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede gevormde voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

### **Immateriële en Materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als vast percentage van de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode. Afschrijving begint op het moment van ingebruikname.

De aanschaffingen die na 1 januari 2007 zijn gedaan, zijn exclusief de niet terugvorderbare omzetbelasting geactiveerd.

De volgende afschrijvingstermijnen, welke zijn gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur, worden gehanteerd:

- Hard/software netwerk (i-TBC (IMS) en Informatievoorziening)
- Hard/software netwerk (i-TBC (overig))
- Hard/software werkplek (incl. PGA)

5 jaar

7 jaar  
VOOR WAARMERKINGS-  
3 jaar  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

De investeringen inzake de projecten i-TBC en Informatievoorziening zijn gekwalificeerd als immaterieel. Onder een immaterieel vast actief wordt verstaan een identificeerbaar niet-monetair actief zonder fysieke gedaante dat wordt gebruikt voor productie, aflevering van goederen of diensten, voor verhuur aan derden of voor administratieve doeleinden.

### **Bijzondere waardeverminderingen vaste activa**

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderings-verlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief zou (of kasstroom genererende eenheid) zijn verantwoord.

### **Onderhanden projecten**

Onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de materiële kosten vermeerderd met de aan projecten toegerekende uren maal tarieven. Reeds ontvangen subsidies en bijdragen worden hierop in mindering gebracht. Resultaten op projecten worden genomen bij het afsluiten van de desbetreffende projecten. Voor verwachte verliezen op projecten wordt een voorziening getroffen in het jaar waarin deze verliezen worden voorzien.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Kortlopende Schulden**

Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.



---

## Eigen vermogen

De Overige reserve en de Bestemmingsreserves vallen onder de categorie "vrij besteedbaar eigen vermogen". De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bestuur. Het bestuur kan de beperking in de bestemming ook weer opheffen zodat in wezen nog steeds sprake is van vrij besteedbaar vermogen. Het bestemmingsfonds valt onder de categorie "vastgelegd eigen vermogen" omdat de beperking in de besteding ervan is aangebracht door derden. Het bestuur kan de bestemming in dit geval niet opheffen.

## Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten worden geadmistreerd op basis van de verkrijgingsprijs, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden met inachtneming van de grondslagen toegerekend aan het jaar waarop de baten en lasten betrekking hebben. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouthterstel toegepast.

Bij het indelen van de staat van baten en lasten is gekozen voor toepassing van het categoriale model. In dit kader is de post "Materiële projectkosten" een aparte kostencategorie die betrekking heeft op door derden in rekening gebrachte specifieke kosten voor projecten. Deze specifieke kosten bestaan uit kosten voor geleverde goederen, diensten en inhuur van derden.

## Pensioenen

Stichting Projectenbureau heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Projectenbureau. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Projectenbureau betaalt hiervoor premies waarvan 65% door de werkgever wordt betaald en 35% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2024 is 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,4%. PFZW heeft in 2024 een bijgewerkt herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2032.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt door PFZW gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren). PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Projectenbureau heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Projectenbureau heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

---

### Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels, met uitzondering van het volgende. Op grond van de wet dienen in de WNT-verantwoording de (direct en indirect) voor rekening van de entiteit komende bezoldigingsbedragen inzake topfunctionarissen te worden verantwoord. Uit hoofde van de doelstelling van de WNT en de daarbij passende transparantie zijn in plaats van de doorbelaste (indirecte) bezoldigingsbedragen de totale feitelijke bezoldigingsbedragen inzake topfunctionarissen verantwoord. In de WNT-verantwoording is het totaal opgenomen voor de Vereniging, Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau gezamenlijk. Deze WNT-verantwoording is opgenomen in alle drie de jaarrekeningen.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

### 3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2024

#### TOELICHTING OP DE BALANS

##### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa (1a)

Boekwaarde per 1 januari  
Afschrijvingen  
Boekwaarde 31 december

| Hard/software iTBC |            |
|--------------------|------------|
| 2024               | 2023       |
| €                  | €          |
| 629.637            | 1.001.367  |
| -377.555           | -371.730   |
| 252.082            | 629.637    |
| 2024               | 2023       |
| €                  | €          |
| 2.945.254          | 2.945.254  |
| -2.693.172         | -2.315.617 |
| 252.082            | 629.637    |

Specificatie boekwaarde:  
Aanschafwaarde  
Cumulatieve afschrijving  
Boekwaarde 31 december

De investeringen inzake iTBC betreffen het bouwen voor de GGD-en van een nieuwe landelijke digitale TBC-infrastructuur als opvolger van Tubis. Deze opvolger is in de zomer van 2018 in gebruik genomen. Het onderdeel IMS is in 2017 in gebruik genomen en wordt in 5 jaar afgeschreven. De overige infrastructuur wordt in 7 jaar afgeschreven. De investeringen zijn exclusief BTW.

##### Immateriële vaste activa (1b)

Boekwaarde per 1 januari  
Afschrijvingen  
Boekwaarde 31 december

| Hard/software Programma Informatievoorziening |          |
|-----------------------------------------------|----------|
| 2024                                          | 2023     |
| €                                             | €        |
| 11.910                                        | 49.776   |
| -11.911                                       | -35.628  |
| -1                                            | 11.910   |
| 2024                                          | 2023     |
| €                                             | €        |
| 255.027                                       | 255.027  |
| -255.028                                      | -243.117 |
| -1                                            | 11.910   |

Specificatie boekwaarde:  
Aanschafwaarde  
Cumulatieve afschrijving  
Boekwaarde 31 december

De investeringen inzake Programma Informatievoorziening betreffen de digitale verhuizing medio 2018 van het landelijk databuffet voor de GGD-en. Deze kosten worden in 5 jaar afgeschreven. De investeringen zijn exclusief BTW.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

**Vlottende activa***Debiteuren (3)*

|            | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------|------------|------------|
|            | €          | €          |
| Debiteuren | 2.724.516  | 3.663.126  |

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. De daling van het debiteurensaldo wordt veroorzaakt doordat er in 2024 een efficiëntieslag is gerealiseerd in het facturatieproces van GGD GHOR Nederland waardoor de facturering evenrediger is verlopen door het jaar heen in plaats dat het zwaartepunt hiervan in december lag, zoals in voorgaande jaren.

Het saldo eind 2024 bevat: € 893K aan bijdragen ten aanzien van ledendiensten en projecten, € 1,8 miljoen inzake activiteiten ten behoeven van COA middels het PGA-programma en € 31k overige.

*Belastingen en sociale premies (4)*

|                | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|----------------|------------|------------|
|                | €          | €          |
| Omzetbelasting | -          | 1.430.420  |

Het Projectenbureau wordt voor de fiscale onderwerpen ondersteund door externe fiscalisten (Baker Tilly). De positie inzake VPB ultimo 2023 betreft een schuld (zie 12).

Voor 2024 is de omzetbelasting een te betalen positie en is deze toegelicht onder belastingen, sociale premies (12).

*Overlopende activa (5)*

|                                                   | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                   | €          | €          |
| Te ontvangen/factureren bedragen                  | 8.114.798  | 9.271.342  |
| Te ontvangen bedragen Stichting Verenigingsbureau | 225.261    | -          |
|                                                   | 8.340.058  | 9.271.341  |

Het saldo ultimo 2024 ten aanzien van te ontvangen/factureren bedragen omvat onder andere circa € 3,7 miljoen aan nog te ontvangen subsidies en projectafrekeningen voor VWS, RIVM, de GGD'en, COA. Daarnaast omvat het € 1,1 miljoen aan nog te ontvangen creditnota's voor teveel betaalde (project)kosten en € 122K aan nog te ontvangen bankrente.

In 2023 heeft er per einde geen afrekening plaatsgevonden ten aanzien van de te verrekenen bedragen tussen Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau, waardoor er per 31 december 2023 een saldo van € 837K op de balans staat als te betalen (13). In 2024 heeft deze afrekening wel einde jaar plaatsgevonden en heeft een te vorderen positie opgeleverd van € 241K. Het te vorderen saldo betreft het saldo van de interne doorbelasting voor de organisatiekosten en loonkosten (vanuit Stichting Verenigingsbureau) en bijdragen uren op projecten (vanuit zowel Stichting Verenigingsbureau als Stichting Projectenbureau).

*Liquide middelen (6)*

|                                                    | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                    | €          | €          |
| Bank (ABN AMRO N.V.) betaalrekeningen              | 97.876.812 | 86.422.226 |
| Bank (ABN AMRO N.V.) bankgarantie-dekkingsrekening | 3.276      | 3.228      |
|                                                    | 97.880.088 | 86.425.453 |

Het banksaldo einde boekjaar is ter dekking van de openstaande verplichtingen uit crediteuren (€ 17,4 miljoen, zie 11), te betalen belastingen en sociale premies (€ 5,4 miljoen, zie 12) en overige nog te betalen posten (€ 40,9 mln, zie 13). De bankgarantie betreft het geblokkeerde voorschotbedrag inzake project Kinderopvang (ministerie SZW) dat is vrijgevallen in 2023. Resterende bedrag betreft rente en moet nog overgeboekt worden. De overige tegoeden zijn direct opeisbaar.

Als al deze verplichtingen voldaan zijn blijft er nog € 34,1 mln over, dit betreffen gelden van subsidievertrekkers voor langlopende projecten en zijn dus vooruitgefinancierd.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Eigen vermogen

### Overige reserve (7)

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | 6.039.270  | 5.179.802  |
| Dotatie               | -650.895   | 859.468    |
| Onttrekking           | -          | -          |
| Stand per 31 december | 5.388.375  | 6.039.270  |

De mutatie van de overige reserve is in lijn met de resultaatbestemming 2024. De overige reserve staat ter vrije beschikking van het bestuur.

### Bestemmingsreserves (8)

#### Bestemmingsreserve Versterken organisatie Projectenbureau

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | 1.438.075  | -          |
| Dotatie               | -          | 1.522.720  |
| Onttrekking           | -469.170   | -84.645    |
| Saldo per 31 december | 968.905    | 1.438.075  |

In 2021 is een positief resultaat behaald van € 1,7 miljoen welke is toegevoegd aan de overige reserves. In 2023 is in overleg met het MT een verzoek ingediend bij het bestuur om € 1.5 miljoen van dit resultaat in te zetten om de organisatie te versterken. Het bestuur is hiermee akkoord gegaan en op 1 juni 2023 is de bestemmingsreserve gevormd middels een onttrekking uit de overige reserves.

Tot en met medio 2025 wordt op deze manier een inhaalslag bewerkstelligt (na de pandemische fase) en wordt er ook een fundament gelegd voor een betere en aangepaste organisatie en dienstverlening. Hiermee wil de organisatie beter aansluiten bij de (wettelijke) eisen, wensen, taken en verantwoordelijkheden die we hebben als GGD GHOR Nederland.

#### Bestemmingsreserve eenmalige kosten EVS

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | 330.000    | -          |
| Dotatie               | -          | 330.000    |
| Onttrekking           | -221.679   | -          |
| Saldo per 31 december | 108.321    | 330.000    |

Het bestuur heeft op 5 juni 2024 besloten om de eenmalige implementatiekosten van het project EVS (Elektronisch voorschrijven van medicatie naar apotheek) te financieren vanuit de algemene reserve van Stichting Projectenbureau middels een te vormen bestemmingsreserve. In de jaren 2024 en 2025 zullen de eenmalige implementatiekosten van in totaal maximaal € 330K ten laste worden gebracht van deze bestemmingsreserve.

#### Bestemmingsreserve GHOR 25 jaar

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | -          | -          |
| Dotatie               | 125.000    | -          |
| Onttrekking           | -          | -          |
| Saldo per 31 december | 125.000    | -          |

Het bestuur heeft op 4 december 2024 besloten om € 125K (EUR 5K per regio) vrij te maken voor het 25 jarig jubileum GHOR. Dit bedrag wordt gefinancierd vanuit het resultaat 2024.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Bestemmingsfondsen (9)

### Bestemmingsfonds Prof. Dr. R.L. Zielhuis Stichting

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | 15.123     | 15.123     |
| Dotatie               | -          | -          |
| Onttrekking           | -          | -          |
| Saldo per 31 december | 15.123     | 15.123     |

Zoals in het Ledenbericht GGD van 3 april 2013 landelijk aangekondigd is een eenmalige subsidie van € 188K ontvangen van de Prof. dr. R.L. Zielhuis Stichting (december 2012 ontbonden). Dit bedrag is bestemd voor de Opleiding artsen Medische Milieukunde en daartoe in dit Bestemmingsfonds gestort (intern project 425). De onttrekkingen betreffen grotendeels de vergoedingen aan GGD-en voor een aantal opleidingsplaatsen (2015 tm 2019). Het restant kan in 2024 eventueel worden gebruikt voor landelijke ondersteuning voor het inregelen van opleidingsplaatsen.

Het bestemmingsfonds staat niet ter vrije beschikking van het bestuur.

### Bestemmingsfonds Gezonde Scholen

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | 665.045    | 730.873    |
| Dotatie               | -          | 5.000      |
| Onttrekking           | -96.656    | -70.828    |
| Saldo per 31 december | 568.389    | 665.045    |

In overeenstemming met de verlening van de instellingssubsidie 2022 voor Gezonde Scholen op 17-12-2021 is na het afronden van het project een bestemmingsfonds van maximaal 10% van het verleende subsidie bedrag opgenomen. Dit bestemmingsfonds is gevormd als buffer om een tekort in een later jaar op te vangen. Het bestemmingsfonds mag alleen ingezet worden voor de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend en de besteding van het bestemmingsfonds wordt verantwoord met het activiteitenverslag en het financieel verslag.

Het bestemmingsfonds staat niet ter vrije beschikking van het bestuur.

### Bestemmingsfonds FMEKK

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | €          | €          |
| Stand per 1 januari   | 210.633    | -          |
| Dotatie               | -          | 210.633    |
| Onttrekking           | -124.417   | -          |
| Saldo per 31 december | 86.216     | 210.633    |

In overeenstemming met de verlening van de instellingssubsidie 2022 en 2023 voor FMEKK op 15-2-2022 is na het afronden van het project een bestemmingsfonds van maximaal 10% van het verleende subsidie bedrag opgenomen. Dit bestemmingsfonds is gevormd als buffer om een tekort in een later jaar op te vangen. Het bestemmingsfonds mag alleen ingezet worden voor de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend en de besteding van het bestemmingsfonds wordt verantwoord met het activiteitenverslag en het financieel verslag. Het bestemmingsfonds staat niet ter vrije beschikking van het bestuur.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Kortlopende schulden

### Onderhanden projecten derden (10)

|                                                                 | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                 | €          | €          |
| Totaal saldo onderhanden projecten                              | 43.767.187 | 21.006.875 |
| Minus saldo projecten voor leden Vereniging (interne projecten) | -2.437.665 | -2.860.383 |
| Saldo projecten voor derden                                     | 41.329.522 | 18.146.492 |

Het saldo onderhanden projecten voor derden per 31-12-2024 is als volgt te specificeren:

|                                   | Projecten debet-saldo OHW (€) | Projecten credit-saldo OHW (€) | Projecten totaal saldo OHW (€) |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Vooruitontvangen projectsubsidies | 12.577.070                    | 53.906.591                     | 41.329.522                     |

Het saldo onderhanden projecten derden geeft het saldo weer van de uitgevoerde en nog te factureren projectwerkzaamheden, en betreft nog te besteden subsidiegelden en projectbijdragen van de leden (zie voor een nadere specificatie bijlage 1). Het saldo wordt op basis van gemaakte schriftelijke afspraken volledig in rekening gebracht in 2024 en verder. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. De post fluctueert jaarlijks, afhankelijk van looptijd en omvang van de projectfinanciering.

De positie voor de projecten voor de Vereniging ad € 2.437.665 (2022 € 2.860.383) is gepresenteerd onder Overlopende passiva (13).

### Crediteuren (11)

|             | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------|------------|------------|
|             | €          | €          |
| Crediteuren | 17.462.927 | 23.607.504 |

Daling in de crediteuren ten opzichte van voorgaand jaar wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de laatste betaling van het jaar redelijk vroeg heeft plaatsgevonden (20 december), waardoor de financiële administratie samen met de interne projectleiders pro actief ervoor hebben gezorgd dat een groot aantal openstaande facturen voor die tijd door de goedkeuringsworkflow waren en daarmee betaalbaar gesteld konden worden.

### Belastingen, sociale premies (12)

|                        | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------|------------|------------|
|                        | €          | €          |
| Loonheffing december   | 322.507    | 221.491    |
| Omzetbelasting         | 4.835.636  | -          |
| Vennootschapsbelasting | 55.080     | 1.038.067  |
| Pensioenpremies        | 230.080    | 149.920    |
|                        | 5.443.304  | 1.409.478  |

Het Projectenbureau wordt voor de fiscale onderwerpen ondersteund door externe fiscalisten (Baker Tilly). De positie inzake omzetbelasting ultimo 2024 bestaat voornamelijk uit de suppletie voor het programma Pandemisch Paraatheid Q1 tot en met Q3. Deze is in 2024 door de belastingdienst als belast geclassificeerd waardoor. De betalen positie bestaat voor € 3,8 mio suppletie 2024, € 2 mio aangifte Q4 2024 en een te vorderen bedrag € 1 mio voor de suppleties 2022 en 2023.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

| Overlopende passiva (13)                                            | 31-12-2024        | 31-12-2023        |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                     | €                 | €                 |
| Reservering vakantiegeld/verlofdagen incl. wg-lasten                | 564.183           | 436.928           |
| Nog te betalen lonen                                                | 7.277             | 8.545             |
| Nog te betalen bedragen Vereniging                                  | -                 | 103.068           |
| Nog te betalen bedragen Stichting Verenigingsbureau                 | -                 | 837.307           |
| Te betalen bedragen Vereniging LNVt                                 | -                 | 154.440           |
| Nog te betalen bedragen derden                                      | 449.268           | 227.704           |
| Nog te betalen aan VWS over 2021                                    | 786.502           | 786.502           |
| Nog te betalen bedragen overige projecten Stichting Projectenbureau | 30.730.850        | 40.605.986        |
| Saldo Onderhanden projecten voor leden Vereniging                   | 2.437.665         | 2.860.383         |
| Nog te betalen bedragen inzake PGA-taken voor COA                   | 2.724.915         | 3.549.403         |
|                                                                     | <u>37.700.660</u> | <u>49.570.267</u> |

De nog te betalen bedrag derden bestaat voor € 105K uit resterende deel Bruidschat Groeigids voor het jaar 2025. Deze valt maandelijks vrij.

De daling in de nog te betalen bedragen overige projecten Stichting Projectenbureau heeft voornamelijk betrekking op de daling in de toegekende subsidie Covid19. Dit zorgt voor een terugbetaalverplichting van € 8,6 miljoen in 2024, terwijl deze in 2023 nog 10,4 miljoen was. Daarnaast was er voor Covid19 in 2023 nog voor ruim € 3,7 miljoen aan nog te verwachten kosten gereserveerd voor de najaarscampagne. Echter in 2024 was najaarscampagne minder grootschalig en zijn deze kosten gedaald naar € 200K.

De overige terugbetaalverplichtingen bestaan voor € 9,4 mio HPV18+, voor € 531K Pandemisch Paraatheid subsidie 2023 (welke doorliep in 2024) en € 1,4 Borging Forensische Geneeskunde.

Verder bestaat de nog te betalen bedragen overige projecten (exclusief Covid19) uit reservering nog te betalen kosten van € 3,2 miljoen. Dit is een sterke daling ten opzichte van de nog te reservering 2023 van € 14,4 miljoen.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Fiscale eenheid omzetbelasting

Met ingang van 1 juli 2008 zijn de Vereniging, het Verenigingsbureau en het Projectenbureau (voorheen Instituut) een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Hierdoor kunnen de organisaties elkaar zonder BTW in rekening te brengen diensten en goederen leveren. De drie rechtspersonen zijn elk hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Rechten en verplichtingen tussen Vereniging, Stichting Verenigingsbureau en Stichting Projectenbureau

In de door DPG-Raad respectievelijk Bestuur vastgestelde Begroting 2024 van de Vereniging en de twee Stichtingen, zijn de financiële dwarsverbanden tussen de drie entiteiten opgenomen.

Een korte samenvatting hiervan volgt hieronder:

De contributiebaten in de Vereniging worden besteed aan uitvoering van de beleidsinhoudelijke verenigings-gerelateerde werkzaamheden binnen Stichting Verenigingsbureau. Deze activiteiten betreffen de werkzaamheden ten aanzien van de bestuurscommissies IZB, GHOR, Arbeidsmarkt & Bedrijfsvoering, IV, Jeugd en Preventie & Gezonde Leefomgeving. Daarnaast worden deze batens ingezet voor verenigings-gerelateerd werk vanuit de ondersteunende diensten Bestuursondersteuning en Communicatie & Public Affairs.

Het personeel vanuit de Stichting Verenigingsbureau verricht ook deels werkzaamheden ten aanzien van projecten. Deze werkzaamheden worden middels een financiële bijdrage doorbelast aan de Stichting Projectenbureau. Andersom verricht personeel vanuit de Stichting Projectenbureau ook werkzaamheden ten aanzien van verenigings-gerelateerde thema's die eveneens middels een financiële bijdrage worden doorbelast aan de Stichting Verenigingsbureau.

De inkomsten en kosten alsook de verrekenposten op de balans die uit genoemde dwarsverbanden volgen, zijn opgenomen in de staat van baten en lasten en balans van de drie entiteiten en de toelichtingen daarop.

### Naleving wet- en regelgeving

Het ministerie van VWS heeft richting GGD GHOR Nederland expliciet gesteld dat voor de verlening van opdrachten door GGD GHOR Nederland voor de uitvoering van de Covid'19-gerelateerde werkzaamheden een beroep kan worden gedaan op de uitzonderingsgrond van "dwingende spoed" in de zin van artikel 2.32 lid 1 sub c Aanbestedingswet 2012. De reden hiervoor betreft dat de werkzaamheden met de grootst mogelijke spoed moesten worden opgericht en ingericht door GGD GHOR Nederland, waardoor het in acht nemen van de algemene (aanbestedings)termijnen, maar ook de verkorte termijnen, onmogelijk is. GGD GHOR Nederland heeft conform het advies van de "Staat der Nederlanden" de motivering voor het beroep op "dwingende spoed" uitgebreid opgenomen in de betreffende inkoopdossiers en dienstverleningsovereenkomsten. GGD GHOR Nederland heeft op grond van het voorgaande de wet- en regelgeving juist nageleefd.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

### 3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

Stichting Projectenbureau verzorgt projecten die door derden en leden van de Vereniging worden gefinancierd. De basis voor de baten van Stichting Projectenbureau zijn de geacquireerde declarabele uren. Op basis van een break-even-point wordt berekend hoeveel declarabele uren minimaal nodig zijn voor een gezonde exploitatie van Stichting Projectenbureau.

Er kunnen voorzieningen worden getroffen voor verlieslatende projecten. Indien er meer is uitgegeven op een project dan toegezegd is in de beschikking en dit niet vergoed wordt door de subsidie- of opdrachtverstrekker, dan worden deze per jaareinde ten laste van het resultaat genomen. Voor de opbrengsten en kosten van alle projecten (zowel doorlopende als afgelopen per 31-12-2024) wordt verwezen naar bijlage 1 van de jaarrekening.

#### BATEN

| Opbrengst uren derden en Stichting Verenigingsbureau (14)                             | 2024              | 2023              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                       | €                 | €                 |
| Opbrengst uren derden (a)                                                             | 11.911.693        | 10.139.989        |
| Opbrengst uren voor Stichting Verenigingsbureau (inhuur Stichting Projectenbureau, b) | 1.229.096         | 327.090           |
| Opbrengst uren communicatie vanuit Stichting Verenigingsbureau (c)                    | 0                 | 141.041           |
|                                                                                       | <u>13.140.789</u> | <u>10.608.120</u> |

De posten onder (a) en (b) betreffen de gerealiseerde opbrengsten ten aanzien van de declarabele uren op projecten, opdrachten alsook ledendiensten. Onder (a) worden de opbrengsten weergegeven met betrekking tot uren gewerkt door personeel in loondienst van Stichting Projectenbureau. Onder (b) worden de opbrengsten weergegeven met betrekking tot declarabele uren voor projecten in Stichting Verenigingsbureau. De uurtarieven ten aanzien van personeel in loondienst worden jaarlijks geïndexeerd. Voor 2024 bedraagt deze loonindexatie 4,7% (2023: 4%), op basis van de stijging in het loonkostenbudget. In de uurtarieven voor personeel in loondienst is ook een toeslag organisatiekosten meegenomen ter dekking van de materiële en personele organisatiekosten. De realisatie van de opbrengst uit declarabele uren is een factor die het jaarresultaat sterk bepaalt. De post onder (c) vertegenwoordigt de uren die vanuit Communicatie & Public Affairs op projecten zijn gewerkt van Stichting Verenigingsbureau. In 2024 zijn deze meegenomen onder post (b), terwijl deze in 2023 nog gespecificeerd werden.

De stijging ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door de bestuurscommissies die gevormd zijn in 2024 en vallen onder Stichting Verenigingsbureau, echter de werkzaamheden worden uitgevoerd door de projectmedewerkers welke onder contract staan bij Stichting Projectenbureau. De gerealiseerde uren worden in rekening gebracht.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

| Opbrengst projecten en PGA (15)                                          | 2024        | 2023        |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                          | €           | €           |
| Subsidies (a)                                                            | 113.786.220 | 97.841.869  |
| Omzet DVO met Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding (b1) | -           | 15.892.486  |
| Overige omzet project (b2)                                               | 15.483.280  | 17.845.070  |
| Mutatie OHW (c)                                                          | -22.760.311 | -4.600.275  |
|                                                                          | 106.509.189 | 126.979.150 |
| Opbrengst uren reeds via subsidies ontvangen (d)                         |             |             |
| - inzake DVO met Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding   | -           | -546.905    |
| - inzake overige projecten                                               | -11.003.233 | -9.533.391  |
| totaal uren via subsidies                                                | -11.003.233 | -10.080.295 |
| subtotaal projecten                                                      | 95.505.956  | 116.898.854 |
| PGA-bijdrage COA dienstverlening GGD NI (e1)                             | 1.536.631   | 1.101.520   |
| PGA-bijdrage COA dienstverlening GGD-en/JGZ (e2)                         | 21.857.220  | 17.954.110  |
| subtotaal PGA                                                            | 23.393.851  | 19.055.630  |
|                                                                          | 118.899.808 | 135.954.484 |

In de posten hierboven worden de ontvangen geldstromen inzake de projecten verantwoord. De subsidies (a) en omzet projecten (b1, Omzet DVO met LCCB en b2, Overige) worden op projectniveau verantwoord in Bijlage 1 Totaaloverzicht projecten 2024.

De post Subsidies (a) betreft vooral het programma Covid'19, het programma Pandemisch Paraatheid, het programma Gezonde School / Relaties en Seksualiteit en de projecten Lokale aanpak Rookvrije omgeving en FMEK II (Ministerie van VWS) en FG (Ministerie van J&V). De post Overige (b2) betreffen projecten zoals bijvoorbeeld Toezicht kwaliteit Kinderopvang voor het Ministerie van SZW, de TBC-dienst PI voor DJI en diverse projecten voor de GGD-en. Daarnaast zijn er baten uit de PGA-dienstverlening voor het COA (e1 voor het landelijk bureau en e2 voor de regio's). Bovenstaande opbrengsten worden besteed aan materiële projectkosten (34). De stijging in de opbrengsten projecten en PGA wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de toekenning van de subsidies voor de programma's Covid'19 en Pandemisch Paraatheid.

Voor een juiste presentatie van de cijfers bevat post c de jaarlijkse boekhoudkundige mutatie van de onderhandenwerk-positie (zie balans, 10) en corrigeert post d de via subsidies (a) en overige projectbaten (b1/2) ontvangen vergoedingen voor gewerkte uren\*tarief voor personeel in loondienst, zoals onder Opbrengst uren (14) verantwoord.

| Opbrengst overig (16) | 2024   | 2023   |
|-----------------------|--------|--------|
|                       | €      | €      |
| Detachering           | 65.044 | 92.555 |

## LASTEN

### Personele kosten

#### Loonkosten Stichting Projectenbureau en PGA (17)

|                                      | 2024      | 2023      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
|                                      | €         | €         |
| Salarissen Stichting Projectenbureau | 5.744.669 | 4.322.479 |
| Kosten sociale en pensioenlasten     | 1.792.350 | 1.315.765 |
| Overige loon- en reiskosten          | 77.677    | 83.678    |
| Doorbelasting aan GGD-en/Netwerk VT  | 0         | -125.749  |
| subtotaal PB                         | 7.614.696 | 5.596.173 |
| Salarissen PGA                       | 247.168   | 227.572   |
| Kosten sociale en pensioenlasten PGA | 77.804    | 67.836    |
| Overige loon- en reiskosten PGA      | 16.805    | 5.655     |
|                                      | 341.777   | 301.064   |
| Doorbelasting PGA-ers aan GGD-en     | -310.485  | -285.221  |
| subtotaal PGA                        | 31.292    | 15.843    |
|                                      | 7.645.988 | 5.612.016 |

Het gemiddeld aantal werknemers over 2024 (in loondienst) bedraagt 89 (2023: 74) ofwel 72 fte (2023: 58). De medewerkers PGA 4 fte (2023: idem) zijn sinds 1-1-2010 permanent gedetacheerd naar de GGD-en die de PGA-dienstverlening uitvoeren in opdracht van het COA.

#### Overige personeelskosten (18)

|                                               | 2024   | 2023    |
|-----------------------------------------------|--------|---------|
|                                               | €      | €       |
| Inhuur derden                                 | -1.502 | 559.961 |
| Opleidingskosten en deskundigheidsbevordering | 34.560 | -2.266  |
| Werving- en selectiekosten                    | 31.833 | 60      |
| Overige personeelskosten                      | 9.293  | 3.721   |
|                                               | 74.184 | 561.477 |

De daling van inhuur derde is gedaald omdat per 1-7-2023 personeel niet in loondienst uren schrijft op de projecten waarvoor ze werken. Op deze wijze worden de uren van dit personeel op accurate en volledige wijze toegewezen aan de juiste projecten. Dit betekent dat deze kosten in de eerste helft van 2023 als indirecte kosten geassocieerd werden onder de post 'Inhuur derden', maar in de tweede helft van het jaar niet meer. In 2024 worden deze kosten in hun geheel dus niet meer onder bovenstaande kostenpost gealloceerd. Deze kosten worden nu onder de post materiële projectkosten omdat deze nu direct zijn toe te wijzen aan de juiste projecten.

Opleidingskosten en deskundigheidsbevordering en werving- en selectiekosten laat voorgaand jaar een vertekend beeld zien ten aanzien van de doorbelastingen. De doorbelastingen aan Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en de doorbelastingen van het tweede half jaar zijn direct in mindering gebracht op de kosten die hierdoor lager lijken uit te vallen.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Gemeenschappelijke kosten

Onder de gemeenschappelijke kosten zijn alle kosten verantwoord die Stichting Verenigingsbureau voor beide organisaties maakt. Dit zijn bijvoorbeeld de ARBO kosten, OR kosten, huisvestingskosten, de afschrijvingskosten, de kosten voor hardware- en software enz. Onder deze kosten vallen ook de bestuurskosten. Immers het bestuur bestuurt zowel Stichting Verenigingsbureau als Stichting Projectenbureau.

In 2023 zijn de kosten verdeeld op basis van de verhouding van de formatie. Voor het eerste half jaar 2023 betekende dit een doorbelasting naar Stichting Projectenbureau van 33,3%. Hiervoor is gekozen omdat er voor het eerste half jaar ook kosten werden doorbelast aan de Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding. Omdat er sprake is van 3 entiteiten is ervoor gekozen om 1/3e deel door te belasten aan Stichting Projectenbureau. Voor de Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding zijn de daadwerkelijke kosten op basis van inzet doorbelast. Voor het tweede halfjaar zijn er gemeenschappelijke kosten en organisatiekosten doorbelast naar de grotere programma's in het Projectenbureau (Covid19 en Pandemisch Paraatheid) conform begroting. Resterende kosten zijn hierna voor 50% doorbelast als organisatiekosten in het Projectbureau.

In 2024 is er op een nieuwe (geconsolideerde) wijze begroot waarbij de gemeenschappelijke kosten en organisatiekosten voor 92% begroot zijn bij Stichting Projectenbureau, op basis van de verhouding begrote projecten. Er is besloten deze verhouding aan te houden en door te belasten aan Stichting Projectenbureau. Vanuit Stichting Projectenbureau zijn de kosten verder doorbelast naar de grotere programma's in Stichting Projectenbureau (Covid19 en Pandemisch Paraatheid) conform de projectbegrotingen.

### Personele kosten Verenigingsbureau (19)

|                                                                                        | 2024             | 2023             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                        | €                | €                |
| Bijdrage Stichting Projectenbureau aan loonkosten formatie Stichting Verenigingsbureau | 1.975.365        | 628.887          |
| Bijdrage Stichting Projectenbureau directe uren projecten.                             | 1.423.889        | 686.954          |
|                                                                                        | <u>3.399.253</u> | <u>1.315.841</u> |

Naast de bijdragen vanuit de contributie (zie 9) ontvangt Stichting Verenigingsbureau een vergoeding vanuit Stichting Projectenbureau voor de gezamenlijke taken betreffende Directie-, Communicatie- en Bedrijfsvoering.

Vanaf 1-7-2023 moet al het personeel in loondienst alsook het personeel niet in loondienst van de Stichtingen Verenigingsbureau en Projectenbureau uren registreren. Dit heeft tot gevolg dat de tot nu toe gebruikte methodiek van doorbelasten niet meer werkbaar is. In het verleden werden alle geschreven uren in Stichting Projectenbureau van de personeel in loondienst van Stichting Verenigingsbureau doorbelast. Daarnaast droeg Stichting Projectenbureau bij aan de loonkosten van de formatie.

Omdat in 2024 de uren 100% worden geschreven kan deze methode niet meer helemaal op dezelfde manier uitgevoerd worden, omdat men dan zowel doorbelast wordt doormiddel van de geschreven uren en een deel van de loonkosten.

In 2024 is gekeken naar de werkzaamheden van het personeel van de Stichting Verenigingsbureau ten aanzien de verschillende soorten activiteiten die zij uitvoert. Dit heeft geleid tot de volgende opsplitsing:

1. Organisatie-gerelateerde activiteiten. Deze activiteiten leiden tot kosten die organisatie-breed dienen te worden gedragen. Deze worden verricht door personeel uit beide stichtingen en tweezijdig doorbelast via de loonkosten. In 2024 is deze bijdrage € 1.975K ten opzichte van 2023 toen deze € 1.069K bedroeg. De stijging van 906K (85%) wordt met name veroorzaakt doordat 50% van de kosten ten aanzien van directie zijn doorbelast in 2024 in plaats van 10% in de jaren daarvoor, hetgeen een realistischer beeld geeft van de werkelijke activiteiten. Daarnaast zijn de salariskosten in 2024 met 7,4% gestegen ten opzichte van 2023. De kosten ten aanzien van organisatie-gerelateerde activiteiten worden 'terugverdiend' middels een opslag overhead boven op de kale uurtarieven ten aanzien van declarabele uren gewerkt op projecten.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

2. Projecten-gerelateerde activiteiten. Dit betreffen activiteiten verricht door personeel uit de Stichting Verenigingsbureau die volledig betrekking hebben op projecten in de Stichting Projectenbureau. Deze activiteiten worden volledig doorbelast aan de Stichting Projectenbureau. De bijdrage hiervoor bedraagt in 2024 € 1.423K, terwijl deze in 2023 nog € 841K bedroeg. De toename van 582K (69%) is dus direct te herleiden naar een grotere urenbesteding op projecten vanuit de Stichting Verenigingsbureau. Deze werkzaamheden zijn volledig declarabel en worden in rekening gebracht middels een vastgesteld tarief per functieschaal.

3. Covid-gerelateerde activiteiten. Dit betreffen activiteiten verricht door personeel uit de Stichting Verenigingsbureau die volledig betrekking hebben op het Covid-programma. Ook deze activiteiten worden middels vastgesteld tarief doorbelast aan de Stichting Projectenbureau. Deze bijdrage is in 2024 net als in 2023 circa € 1 miljoen.

Personele kosten van Stichting Verenigingsbureau moeten aansluiten op de bijdrage van Stichting Projectenbureau in de jaarrekening 2024 van Stichting Verenigingsbureau. Hierin zit een verschil van € 1.004.185.

Dit verschil wordt veroorzaakt doordat vanuit de programma's Covid19 en Pandemisch Paraatheid een vast bedrag overhead mag worden doorbelast. Vanuit Stichting Verenigingsbureau is een percentage van de intern geschreven uren doorbelast. Deze doorbelasting valt binnen Stichting Projectenbureau in de materiële kosten en veroorzaakt daardoor een verschil in de aansluiting tussen beide jaarrekeningen. Dit is niet gecorrigeerd omdat dit voor Stichting Projectenbureau materiële kosten zijn voor de jaarrekening.

#### *Personele kosten (20)*

|                                               | 2024          | 2023          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | €             | €             |
| ARBO en BHV kosten                            | -22.432       | -252          |
| Overige personeelskosten                      | -23.195       | 509           |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau | 67.772        | 18.129        |
|                                               | <u>22.146</u> | <u>18.385</u> |

In 2023 en 2024 hebben verschillen plaatsgevonden in de doorbelastingen tussen Stichting Projectenbureau, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en Stichting Verenigingsbureau. Daarom zijn de cijfers niet goed vergelijkbaar. De door Stichting Projectenbureau gemaakte kosten voor ARBO, BHV en overige bedragen in 2024 € 8,3K en in 2023 € 6,8K. Het resterende deel betreft doorbelastingen.

#### *Huisvestingskosten (21)*

|                                               | 2024          | 2023          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | €             | €             |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau | <u>84.968</u> | <u>35.689</u> |

Voor het huurcontract 2014-2024 wordt de huurkorting voor Zwarte Woud 2 naar rato toegerekend aan de gehele contractduur van 10 jaar. De jaarlijkse bate in het Verenigingsbureau bedraagt hierdoor € 11.860. Het Projectenbureau deelt hierin conform de verdeelsleutel.

In 2023 en 2024 hebben verschillen plaatsgevonden in de doorbelastingen tussen Stichting Projectenbureau, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en Stichting Verenigingsbureau. Daarom zijn de cijfers niet goed vergelijkbaar.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

| <i>Kosten activa (22)</i>                                     | 2024          | 2023          |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                               | €             | €             |
| Afschrijvingskosten hard- en software iTBC                    | 377.555       | 371.730       |
| Afschrijvingskosten hard- en software Informatiev voorziening | 45.172        | 35.628        |
| Doorbelast naar project iTBC en Informatiev voorziening       | -389.466      | -415.951      |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau                 | -             | 42.294        |
|                                                               | <u>33.261</u> | <u>33.700</u> |

Bij de inrichting van het kantoorpand in 2014 is door het Verenigingsbureau geïnvesteerd in nieuw meubilair en ICT-hardware (zie Jaarrekening Stichting Verenigingsbureau onder Toelichting op de balans (2) MVA). Daarna er zijn aanvullende en vervangingsinvesteringen gedaan.

| <i>Kosten automatisering (23)</i>               | 2024           | 2023          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                 | €              | €             |
| Automatiseringskosten Stichting Projectenbureau | 326.697        | -14.593       |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau   | 69.592         | 63.251        |
|                                                 | <u>396.289</u> | <u>48.659</u> |

De stijging in automatiseringskosten wordt grotendeels veroorzaakt door de herallocatie van het contract van MostWare, de huidige IT businesspartner van GGD GHOR Nederland. Deze kosten werden in 2023 nog toegerekend aan de Stichting Verenigingsbureau, terwijl deze voornamelijk betrekking hadden projecten- en organisatie-gerelateerde activiteiten in plaats van verenigings-gerelateerde activiteiten. In 2024 zijn deze kosten wel toegerekend aan de Stichting Projectenbureau.

| <i>Kantoorkosten (24)</i>                     | 2024          | 2023         |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               | €             | €            |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau | <u>13.951</u> | <u>5.569</u> |

In 2023 en 2024 hebben verschillen plaatsgevonden in de doorbelastingen tussen Stichting Projectenbureau, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en Stichting Verenigingsbureau. Daarom zijn de cijfers niet goed vergelijkbaar.

| <i>Bestuur- en Organisatie kosten (25)</i>    | 2024          | 2023         |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               | €             | €            |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau | <u>17.501</u> | <u>2.681</u> |

In 2023 en 2024 hebben verschillen plaatsgevonden in de doorbelastingen tussen Stichting Projectenbureau, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en Stichting Verenigingsbureau. Daarom zijn de cijfers niet goed vergelijkbaar.

De realisatie bevat de doorbelasting van bestuurs- en bedrijfsaansprakelijkheidsverzekeringen.

| <i>Bestuurskosten (26)</i>                    | 2024          | 2023          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | €             | €             |
| Doorbelasting van Stichting Verenigingsbureau | <u>58.505</u> | <u>14.856</u> |

In 2023 en 2024 hebben verschillen plaatsgevonden in de doorbelastingen tussen Stichting Projectenbureau, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en Stichting Verenigingsbureau. Daarom zijn de cijfers niet goed vergelijkbaar.

---

## Bestuur- en Organisatie kosten

|                        | 2024   | 2023   |
|------------------------|--------|--------|
|                        | €      | €      |
| Accountantskosten (27) | 35.090 | 44.803 |

### Accountantskosten

Onder deze post zijn de accountantskosten opgenomen voor de reguliere controle van de jaarstukken van het Projectenbureau. De kosten voor de controle van project-afrekeningen (o.a. PGA en Toezicht Kinderopvang) en de aanvullende controlewerkzaamheden in verband met Covid'19 en Pandemische paraatheid zijn verantwoord onder de materiële projectkosten.

|                   | 2024   | 2023   |
|-------------------|--------|--------|
|                   | €      | €      |
| Advieskosten (28) | 70.862 | 22.069 |

### Juridische en fiscale advieskosten

In 2023 en 2024 hebben verschillen plaatsgevonden in de doorbelastingen tussen Stichting Projectenbureau, Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en Stichting Verenigingsbureau. Daarom zijn de cijfers niet goed vergelijkbaar. De door Stichting Projectenbureau gemaakte kosten voor juridisch en fiscaal advies bedragen in 2024 € 83K en in 2023 € 67K. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat in 2024 meer btw-advies is ingewonnen bij Baker Tilly.

|                                             | 2024   | 2023  |
|---------------------------------------------|--------|-------|
|                                             | €      | €     |
| Overige Bestuur- en Organisatie kosten (29) |        |       |
| Contributies, boeken & abonnementen         | 3.878  | -     |
| Representatiekosten                         | 4.018  | 1.094 |
| Vergaderkosten                              | 0      | -208  |
| Verschillenrekening                         | -3.152 | 648   |
| Risico-opslag projecten; Overige            | 16.716 | 440   |
|                                             | 21.460 | 1.974 |

Het voorgaande jaar laat een vertekend zien ten aanzien van de doorbelastingen. De doorbelastingen aan Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en de doorbelastingen van het tweede half jaar zijn direct in mindering gebracht op de kosten die hierdoor lager lijken uit te vallen.

### Materiële projectkosten (30)

De Opbrengst overige projecten en PGA (15) van € 80 miljoen wordt besteed aan de materiële projectkosten voor PGA (€ 23 miljoen) en de overige projecten van het Projectenbureau (€ 58 miljoen).

Naast deze reguliere taken heeft het Projectenbureau voor het ministerie van VWS vanaf voorjaar 2020 een aantal Covid'19-projecten uitgevoerd. Per 1-1-2020 is het Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding verzelfstandigd en heeft een DVO afgesloten met het ministerie van VWS. Projectenbureau zal voor het Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding enkele dienstverleningen uitvoeren en hiervoor is begin 2023 met terugwerkende kracht een DVO voorgetekend. Net als in 2021 is voor deze stroom aan baten en lasten separaat verantwoord.

De lasten van het Projectenbureau voor de bestrijding van het Covid'19virus hebben, gezien de specifiek gemaakte afspraken met het Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding, geen effect op het vermogen en het resultaat van het Projectenbureau, aangezien tegenover de gemaakte materiële kosten inclusief de projecturen tegen tarief een bate van dezelfde hoogte tegenover staat.

Het Ministerie van VWS dekt alle kosten conform de contractuele afspraken over de drie verschillende tijdperiodes, namelijk de periode tot en met 31-12-2021 onder verantwoordelijkheid van Stichting Projectenbureau, de periode van 1 januari 2022 tot en met 30 juni 2023 onder verantwoordelijkheid van Stichting Landelijke Coördinatie COVID-19 Bestrijding en de periode vanaf 1 juli 2023 onder verantwoordelijkheid van Stichting Projectenbureau.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Financiële baten en lasten (31)

|                                  | 2024            | 2023            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | €               | €               |
| Bank- en rentekosten/baten       | -257.947        | -4.945          |
| Baten en lasten voorgaande jaren | 209.281         | -57.271         |
| Verrekenbare BTW 21% in overhead | -99.438         | -442.890        |
|                                  | <u>-148.105</u> | <u>-505.105</u> |

Bank- en rentekosten/baten laten een stijging zien van € 250K. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat in Q4 van 2024 overtollige liquide middelen zijn geplaatst op een spaarrekening.

Baten en lasten voorgaande jaren laten een daling zien van € 250K. Deze daling wordt veroorzaakt doordat enerzijds de btw suppletie 2023 te laat is ingediend en een boete is ontvangen van € 106K, anderzijds zijn alle tussenrekeningen opgeschoond en is veel oud zeer vrijgevalen met een totaalsaldo van € 103K.

Verrekenbare BTW betreft de jaarlijks ingediende BTW-suppletie. Daling wordt veroorzaakt doordat gedurende 2023 er geen rekening gehouden is met een pre pro rata percentage en in 2024 wel (10%). Hierdoor is er gedurende 2024 al een deel van de btw op organisatiekosten teruggevraagd, wat in 2023 niet het geval was. Daarnaast was in 2023 nog het programma Pandemisch Paraatheid nog geclassificeerd als een onbelast project, wat ook van invloed is op het percentage van de pre pro rata. In 2024 is deze geclassificeerd als belast.

## Bijdrage Projectenbureau aan projecten (32)

|                                                                                                  | 2024 | 2023    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
|                                                                                                  | €    | €       |
| Bijdrage Projectenbureau aan materiële projectkosten Kennisnet, Benchmark en Monitors voor leden | -    | 115.000 |

Met de GGD'en is in het verleden de afspraak dat voor de producten Kennisnet, Benchmark GGD'en en Monitors ongeveer 40% van de kosten niet wordt gefactureerd aan de GGD'en. Deze bijdrage is maximaal het begrote bedrag. In 2024 is er geen bedrag begroot, maar zijn de gemaakte kosten in 2024 wel ten laste van het resultaat genomen als onderdeel van de materiële projectkosten.

## Vennootschapsbelasting (33)

|                                 | 2024 | 2023    |
|---------------------------------|------|---------|
|                                 | €    | €       |
| Vennootschapsbelasting boekjaar | 0    | 986.139 |

Onder de vpb-plicht vallen, op basis van de fiscale inventarisatie en afstemming met de Belastingdienst, hoofdzakelijk de baten/lasten uit detachering. Zie ook Grondslagen, pag 9 ev. Het Projectenbureau wordt voor de fiscale onderwerpen ondersteund door externe fiscalisten (Baker Tilly).

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

### 3.4 WNT-rapportage

Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland, Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en veiligheid Nederland en Stichting Verenigingsbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland

#### Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

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

|                                                                    | A. Rouvoet     | A.J.J. Coenen MPM | W.C.T. Smits      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 Functie (functienaam)                                            | Voorzitter RvB | Directeur         | Adjunct-Directeur |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)                  | 1-jan-24       | 1-jan-24          | 1-jan-24          |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)             | 31-dec-24      | 31-dec-24         | 31-dec-24         |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking?                                     | Nee            | Ja                | Ja                |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                              | 76,246%        | 100%              | 100%              |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                    | 93.840         | 159.243           | 129.497           |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn   | 0              | 21.120            | 19.058            |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | <b>93.840</b>  | <b>180.363</b>    | <b>148.555</b>    |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                     | 177.654        | 233.000           | 233.000           |
| <u>Vergelijkende cijfers 2023</u>                                  |                |                   |                   |
| In dienst vanaf (datum begin functievervulling)                    | 1-jan-23       | 1-jan-23          | 6-apr-23          |
| In dienst tot en met (datum einde functievervulling)               | 31-dec-23      | 31-dec-23         | 31-dec-23         |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking?                                     | Nee            | Ja                | Ja                |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                              | 77,218%        | 100%              | 100%              |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                    | 79.487         | 152.349           | 81.826            |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn   | 0              | 19.737            | 13.063            |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | <b>79.487</b>  | <b>172.086</b>    | <b>94.889</b>     |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                     | 170.154        | 223.000           | 164.959           |

#### Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 2.100 of minder

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Naam                 | Functie        |
| T.H.I. Boot-Claassen | Lid RvB        |
| A. S. de Boer        | Lid RvB        |
| M.N. Pieters         | Lid RvB        |
| D.A.E. Christmas     | penningmeester |
| M.S. Kleefstra       | Lid RvB        |

#### Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 233.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de overige leden van de Raad van Bestuur bedraagt € 23.300. Deze maxima worden niet overschreden.

---

### 3.5 Vaststelling en ondertekening

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2025 zijn de stichtingen Verenigingsbureau en Projectenbureau juridisch gefuseerd tot Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland.

#### Resultaatsbestemming

Het negatieve resultaat over 2024 wordt onttrokken aan de Algemene reserve.

De lopende bestemmingsreserve Versterken interne organisatie Projectenbureau wordt ingezet voor de doorontwikkeling van AFAS en PowerBI teneinde de kwaliteit van de interne informatievoorziening te vergroten.

#### Vaststelling en ondertekening

Het Bestuur heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van 18 juni 2025.

A. Rouvoet, voorzitter

D.A.E. Christmas, penningmeester

M.S. Kleefstra, lid

T.H.I. Boot – Claassen, lid

A.S. de Boer, lid

M.N. Pieters, lid

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

---

# Overige gegevens

## Statutaire regeling resultaatsbestemming

Er zijn geen nadere bepalingen inzake de bestemming van het resultaat 2024.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van  
Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in het Jaarverslag 2024 opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de in het Jaarverslag 2024 opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het Jaarverslag 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

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

#### Benadrukking van afwijkende grondslagen voor de WNT-verantwoording

In de toelichting op de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, onderdeel Waarderingsgrondslagen WNT, is door Stichting Projectenbureau Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland aangegeven dat is afgeweken van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bij het opstellen van de WNT-verantwoording. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.



### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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

### **Verklaring over de in het Jaarverslag 2024 opgenomen andere informatie**

Het Jaarverslag 2024 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlage 1 overzicht onderhanden werk 31-12-2024; en
- bijlage 2 overzicht projecten en diensten 1-1-2025.

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 bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de *WNT*. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



### **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*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2024*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. 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 een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het 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.



Wij bevestigen met het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

W.P. (Wayne) de Vries RA

# Bijlagen

## Bijlage 1: Overzicht onderhanden werk 31-12-2024

|               |                                                                                               |           | OHW per 1-1-2024 | Subsidies   | Overige baten | Kosten     | Uren       | OHW per December 2024 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-------------|---------------|------------|------------|-----------------------|
|               |                                                                                               | Totaal    | -20.983.669      | 114.744.654 | 14.914.286    | 59.486.077 | 49.804.549 | -43.767.186           |
|               | Ledenprojecten                                                                                |           | -2.794.050       |             |               |            |            | -2.437.665            |
|               |                                                                                               |           | -18.189.619      |             |               |            |            | -41.329.521           |
|               | Programma Gezonde Scholen                                                                     |           |                  |             |               |            |            |                       |
|               | Programma Covid19                                                                             |           |                  |             |               |            |            |                       |
|               | Programma Pandemisch Paraatheid                                                               |           |                  |             |               |            |            |                       |
| Projectnummer | Projectomschrijving                                                                           | Cluster   | OHW per 1-1-20   | Subsidies   | Overige ba    | Kosten     | Uren       | OHW per December 20   |
| 345           | Product reizigerszorg Jaar - BELAST                                                           | ROGEZ     | -67.016          | -           | 36.116        | 20.492     | 23.232     | -59.408               |
| 369           | Benchmark GGD-en BELAST JAAR                                                                  | ROVLH     | 21.030           | -           | 36.661        | -          | 3.676      | -11.956               |
| 393           | Onderhoud en innovatie netwerk infectieziekten (IZB) - ONBELAST                               | ROGEZ     | -101.268         | -           | 110.061       | 8.043      | -          | -203.286              |
| 440           | Declareren bij zorgverzekeraars Jaar - ONBELAST                                               | ROGEZ     | -59.943          | -           | -59.943       | -          | -          | 0                     |
| 650           | Regionale Gezondheids Informatie (RGI) BELAST vanaf 2019 JAAR                                 | ROVLH     | 2.008            | -           | 2.008         | -          | -          | -0                    |
| 660           | GGD-KennisNet Jaar - BELAST                                                                   | ROIV      | 116.738          | -           | 36.661        | 75.026     | 73.316     | -                     |
| 1006          | GHOR4all Jaar - BELAST                                                                        | ROVLH     | -71.201          | -           | 140.705       | 17.541     | 75.352     | -119.013              |
| 1027          | WBO-vergunning TBC-screening - ONBELAST                                                       | ROGEZ     | -0               | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1041          | SENSE E-health (onbelast) JAAR                                                                | ROGEZ     | -198.023         | 9.762       | 73.133        | 273.577    | 6.429      | -912                  |
| 1046          | Meerjarenbegroting TBC Jaar - BELAST -0                                                       | ROGEZ     | -1.476.774       | -           | 1.668.159     | 1.189.578  | 719.715    | -1.235.641            |
| 1055          | Declareren JGZ koemelkallergie BELAST afsluiten per 31-12-2021                                | ROVLH     | -                | -           | -             | -          | -          | -                     |
| 1060          | Programma Informativ oorziening Jaar GGD - BELAST                                             | ROIV      | -846.584         | -           | 301.965       | 347.236    | 222.889    | -578.424              |
| 1064          | BRON Basis Register Onderwijs v vanaf 2019 - BELAST                                           | ROJGD     | -206.433         | -           | 60.497        | -          | 34.420     | -232.510              |
| 1075          | Nationaal Plan Tuberculosebestrijding v ervolg - ONBELAST                                     | ROGEZ     | 108              | -           | -             | -          | -          | 0                     |
| 1101          | SH Direct - ONBELAST                                                                          | ROIV      | -1               | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1122          | Forensische Geneeskunde (project, extra financiering) JAAR - BELAST                           | ROVLH     | 92.342           | -           | -             | -          | -          | -                     |
| 1138          | FBEI Jaar - ONBELAST - HPZONE                                                                 | ROIV      | -                | -           | -             | -          | -          | -                     |
| 1161          | LCTK Basistraining Voorschoolse Educatie- (BELAST)                                            | ROJGD     | 968              | -           | 6.746         | 1.094      | 9.144      | 3.485                 |
| 91            | PGA Landelijke token onbelast                                                                 | ROVLH_PGA | -0               | -           | 922.356       | 58.551     | 795.405    | -0                    |
| 92            | PGA JGZ Landelijke Taken (onbelast)                                                           | ROVLH_PGA | -                | -           | 924.966       | 54.579     | 742.791    | -                     |
|               | PGA JGZ impl. nwe declaratiewijze per 1-10-20 (BELAST) ipv 91.21                              | ROVLH_PGA | -                | -           | 509.672       | 90.165     | 388.084    | 0                     |
| 95            | PGA Gezondheidsv oorlichting (PGA/GV) - Onbelast                                              | ROVLH_PGA | -                | -           | 352.938       | 170.848    | 82.766     | -0                    |
| 97            | PGA Aanbesteding JGZ PGA - Onbelast                                                           | ROVLH_PGA | -                | -           | -             | 260.201    | -          | -                     |
| 267           | Ondersteuning LCR Jaar - BELAST                                                               | ROGEZ     | -248             | -           | -             | 248        | -          | -0                    |
| 299           | Implen beh. monitors VGZ&JGZ Jaar - ONBELAST                                                  | ROGEZ     | -88.627          | -           | 170.699       | 77.950     | 225.134    | 0                     |
| 299.1         | Loket Gezondheidsmonitors Jaar - ONBELAST                                                     | ROGEZ     | -2.481           | -           | 2.250         | -          | -          | -4.731                |
| 313           | Platform elektromagnetische v elden (onbelast) JAAR                                           | ROGEZ     | 309              | -           | 26.055        | 23.465     | 2.281      | -0                    |
| 389           | Ondersteuning Hepatitis B (onbelast) JAAR                                                     | ROGEZ     | 2.361            | 10.061      | 3.464         | 75         | 11.189     | 0                     |
| 1021          | Stoptober Jaar - ONBELAST                                                                     | ROGEZ     | 96               | -           | 9.000         | -          | 8.967      | -0                    |
| 1029          | DJI v vanaf 2015 - ONBELAST                                                                   | ROGEZ     | 85               | -           | -             | -162       | -          | 0                     |
| 1038          | Kennisplatform Veehouderij en Humane Gezondheid (onbelast) JAAR im2023                        | ROGEZ     | 14.963           | -           | 17.421        | -          | -          | -0                    |
| 1056          | Subsidiereregeling onv erzekerdenzorg (onbelast) JAAR                                         | ROGEZ     | -                | -           | 71.412        | 12.810     | 7.836      | -50.766               |
| 1061          | Programma Gezonde School 2017-2022 (t/m juni verlengd)                                        | ROJGD     | -2.041.676       | -           | -             | -23.040    | -          | -                     |
| 1069          | Implementatie Afwegen Gezondheid                                                              | ROGEZ     | -5.446           | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1070.1        | Meerjarenprogramma Landelijk Netwerk Veilig Thuis 2017-2022 (t/m boekjaar 2021) - ONBELAST    | ROGEZ     | 8.667            | -           | -             | -          | -          | 0                     |
| 1073          | NuNietZwanger (NNZ) - ONBELAST                                                                | ROGEZ     | 29.021           | 58.042      | -24.785       | 4.235      | -          | -0                    |
| 1082          | Depressiepreventie Jonge Moeders - ONBELAST                                                   | ROGEZ     | 0                | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1088          | Lokale aanpak rookvrije omgeving - ONBELAST                                                   | ROGEZ     | -10.775          | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1090          | Het blijde bordje van Bobbie BELAST                                                           | ROJGD     | -454             | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1095          | Vroegsign. Alcoholprobl. 2019-2024 (20 mei) - ONBELAST                                        | ROGEZ     | -65.964          | -           | -27.123       | 14.000     | 24.841     | -0                    |
| 1102.A        | Security Office LCCB - BELAST                                                                 | ROIV_LCCB | -0               | -           | -             | 1.444      | -          | -0                    |
| 1107          | COVID-19 Bron Contact Onderzoek BELAST                                                        | ROIV_LCCB | -0               | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1111          | Staf Corona Programma Organisatie (algemeen) BELAST -- NIET GEBRUIKEN - LCCB - AFSLUITEN      | ROIV_LCCB | 684              | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1113          | Landelijke capaciteit BCO BELAST -- NIET GEBRUIKEN - LCCB - AFSLUITEN INDIEN NIKS IN WORKFLOW | ROIV_LCCB | 24.673           | -           | -             | -          | -          | 24.673                |
| 1117          | Zorgcontinuïteit (v h LOT-C PB BELAST in 2020)                                                | LCCBDIV   | 7.314            | -           | -             | -          | -          | -0                    |
| 1119          | FMEK II - ONBELAST                                                                            | ROVLH     | 10.603           | -           | -             | -10.603    | -          | -0                    |
| 1121          | Monitoring DDJGZ en Gezondheidsmonitor Jeugd Thema Alcohol - ONBELAST                         | ROGEZ     | 2.179            | -2.647      |               |            |            | 0                     |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

|         |                                                                                       |            |            |           |           |           |           |            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 1125    | NNZ Keuzehulpgesprekken Open house - ONBELAST                                         | ROGEZ      | 26.896     | -         | 12.699    | 35.442    | 4.035     | -          |
| 1131    | Vaccinatie - LCCB PROJECT - NIET GEBRUIKEN - BELAST                                   | ROI_V_LCCB | -4.028     | -         | -         | -         | -         | -4.028     |
| 1132    | Monitoring geluidhinder slaapverstoring - ONBELAST                                    | ROGEZ      | 5.909      | -         | -         | -         | 35.773    | 41.682     |
| 1135    | Medicatieoverdracht / EVS - ONBELAST                                                  | ROVLH      | -14.221    | -         | -         | 18.782    | 7.531     | 12.092     |
| 1136    | Relaties & Seksualiteit 1e tranche (ronde 1-2) t/m 30 juni 2022                       | ROJGD      | 517.313    | -         | -         | -         | -         | -0         |
| 1137    | GS HOOFDNIVEAU R&S 2e en 3e tranche 2021-2025 (ronde 3-8) (NVT)                       | ROJGD      | -6.092.307 | -         | -         | -         | -         | -6.092.307 |
| 1137.A  | GS A MBO Raad Stimuleringsregeling R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                    | ROJGD      | 2.382.060  | 1.532.247 | -         | 1.638.336 | -         | 2.488.150  |
| 1137.A1 | GS A1. GGD activiteiten Stimuleringsregeling R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)          | ROJGD      | 505.917    | 441.345   | -         | 814.113   | 40.678    | 919.363    |
| 1137.B  | GS B. Vignet R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                                          | ROJGD      | 2.763      | 19.485    | -         | 12.279    | -         | -4.443     |
| 1137.C  | GS C. Versterking GGD'en (Maatregel 7) R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                | ROJGD      | 941.959    | 67.975    | -         | 137.129   | 101.355   | 1.112.468  |
| 1137.D  | GS D. Deskundigheidsbevordering R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                       | ROJGD      | 78.021     | 143.370   | -         | 139.188   | 29.010    | 102.849    |
| 1137.E  | GS E. Communicatie R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                                    | ROJGD      | 36.604     | 78.424    | -         | -         | 111.412   | 69.592     |
| 1137.F  | GS F. Maatregel 4 en 5 R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                                | ROJGD      | 409.433    | 302.991   | -         | 417.137   | -         | 523.578    |
| 1137.G  | GS G. Samenhang & Aansturing R&S 2e en 3e tranche (ONBELAST)                          | ROJGD      | 132.216    | 109.292   | -         | 15.816    | 80.178    | 118.918    |
| 1137.H  | GS H. - inbedding in de lerarenopleidingen en PABO's (ONBELAST)                       | ROJGD      | -          | 47.090    | -         | 74.000    | -         | 26.910     |
| 1140    | Forensisch Medische Expertise voor Kinderen en Kwetsbaren (FMEKK) 2022 ONBELAST       | ROVLH      | -15.238    | -         | -         | -         | -         | 0          |
| 1143    | Lucht-kwaliteit, Veehouderij en COVID-19 (LUVO) - Belast                              | ROGEZ      | 1.552      | -         | 29.641    | 21.130    | 6.959     | -0         |
| 1145    | Gezonde School kosten doorbelasten MBO Raad                                           | ROJGD      | 1.512      | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1146    | GS HOOFDNIVEAU Gezond Veilig Fit Werken (gelieerd aan Programma Gezonde School) (NVT) | ROJGD      | -730.296   | -         | -         | -         | -         | -730.296   |
| 1147    | GS JLE Lekker naar buiten ronde 3-5 RVO (ONBELAST)                                    | ROJGD      | -241.609   | -         | -         | 50.000    | 26.385    | -165.223   |
| 1149    | Aanvulling op voorbereiding vaccinatie HPV 18-26 (ONBELAST)                           | ROGEZ      | 25.034     | 1         | -         | -25.034   | -         | -0         |
| 1150.B  | Informatie services GGD - Onbelast                                                    | ROI_V      | -          | -         | -         | 5.848     | -         | -          |
| 1152    | Vervanging HPZone Lite BELAST                                                         | ROI_V_LCCB | 0          | -         | -         | -         | -         | -0         |
| 1162    | Gezonde School Impuls t/m 30 juni 2022                                                | ROJGD      | 1.554.614  | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163    | HOOFDNIVEAU Programma Gezonde School 2022 (NVT)                                       | ROJGD      | -5.757.009 | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.A  | A - Vignet (ONBELAST)                                                                 | ROJGD      | 331.962    | -         | 1.750     | -         | -         | -          |
| 1163.B  | B - Ondersteunings Aanbod Scholen (ONBELAST)                                          | ROJGD      | 2.405.691  | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.B2 | B2 - Ondersteuningsaanbod GSA's onder DAEB (ONBELAST)                                 | ROJGD      | 375.038    | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.C  | C - Voucher Jong Leren Eten Lekker naar Buiten (ONBELAST)                             | ROJGD      | 647.772    | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.D  | D - Deskundigheids Bevordering (ONBELAST)                                             | ROJGD      | 262.367    | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.E  | E - (Online) Communicatie (ONBELAST)                                                  | ROJGD      | 711.724    | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.F  | F - Samenhang en Aansturing (ONBELAST)                                                | ROJGD      | 784.637    | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.G  | G - Ontwikkelopgave Technische oplossing (ONBELAST)                                   | ROJGD      | 70.181     | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1163.H  | H - Ontwikkelopgave Regionale Borging (ONBELAST)                                      | ROJGD      | 160.461    | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1165    | Team IV PGA 150k BELAST                                                               | ROVLH_PGA  | 0          | -         | -         | -         | -         | 0          |
| 1168    | Versterking FG (Min J en V) ONBELAST                                                  | ROVLH      | -10.567    | -1        | -         | -2.668    | 13.235    | 0          |
| 1169    | Promotie FG (Min J en V) ONBELAST -0                                                  | ROVLH      | -144.525   | -         | -         | 9.005     | 61.432    | -74.088    |
| 1170    | GS MBO Raad Organisatiekosten Veilig, Gezond en Fit Werken (ONBELAST)                 | ROJGD      | 72.267     | 37.807    | -         | 21.637    | -         | 56.097     |
| 1171    | GS MBO Raad Stimuleringsregeling Veilig Gezond en Fit Werken (ONBELAST)               | ROJGD      | -174.346   | 552.997   | -         | 470.659   | 16.903    | -239.780   |
| 1172    | GS Gezonde School Adviseur Veilig Gezond en Fit Werken (ONBELAST)                     | ROJGD      | -6.903     | 43.568    | -         | 49.942    | 20.662    | 20.134     |
| 1173    | Overname Landelijk Beheer MUIZ - 2022 - BELAST                                        | ROI_V      | 56.471     | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1174    | Monitor Mentale Gezondheid en Middelengebruik 22-24 - BELAST                          | ROGEZ      | 47.278     | -         | 34.823    | 189       | 12.277    | 24.921     |
| 1175    | Versterking IZB en pandemische paraatheid GGD-en - Onbelast                           | ROGEZ      | -1.608     | -         | 3.033.180 | 1.182.516 | 1.836.524 | -15.748    |
| 1178    | Nu Niet Zwanger 2023 - 2027 (onbelast)                                                | ROJGD      | -1.238.778 | 2.510.888 | 24.785    | 1.113.465 | 1.150.476 | -1.510.511 |
| 1179    | Overname landelijk Governance MUIZ / ONBELAST                                         | ROGEZ      | -10.435    | -         | 52.660    | 7.890     | 30.617    | -24.588    |
| 1180    | LCTK Basistraining Toezichthouder Wet Kinderopvang - (BELAST)                         | ROJGD      | -28.517    | -         | 93.900    | 15.686    | 95.439    | -2.375     |
| 1180.A  | LCTK Basistraining Toezichthouder Wet Kinderopvang - (BELAST)                         | ROJGD      | -          | -         | -         | -         | -         | -          |
| 1182    | IGA (Identity Governance and administration) deelproject / Belast                     | ROI_V      | 49         | -         | -         | -49       | -         | -          |
| 1183    | Europese Aanbesteding Security                                                        | ROI_V      | -3.976     | -         | -         | -         | 3.976     | -0         |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

|         |                                                                                                   |           |            |            |           |           |           |             |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 1185    | Pandemische Paraatheid - BELAST                                                                   | ROIV      | -15.337    | -          | -15.235   | -         | -         | -102        |
| 1185.1  | PP Spoor 1 Veranderen / Belast                                                                    | ROIV      | -194.469   | -51.219    | -         | 53.554    | 89.695    | -0          |
| 1185.2  | PP Spoor 2 Analyseren en bewijzen / Belast                                                        | ROIV      | -280.867   | -67.447    | -         | 83.478    | 129.942   | 0           |
| 1185.3  | PP Spoor 3 Pandemisch Paraat Platform Voorzieningen / Belast                                      | ROIV      | -384.076   | 46.277     | -         | 64.563    | 365.791   | 0           |
| 1185.4  | PP Spoor 4 Functionaliteit / Belast                                                               | ROIV      | -289.442   | 39.074     | -         | 83.637    | 244.879   | -0          |
| 1185.5  | PP Spoor 5 Implementatie / Belast                                                                 | ROIV      | -989.125   | -779.041   | -         | 43.807    | 166.277   | -0          |
| 1185.6  | PP Spoor 6 Programma organisatie (Besturen en verantwoorden) / Belast                             | ROIV      | 52.582     | 281.396    | -0        | 228.814   | -         | -0          |
| 1185.7  | PP Programmamanagement / Belast                                                                   | ROIV      | -          | 38.031.184 | -34       | 1.207.449 | 2.569.490 | -34.254.211 |
| 1185.8  | PP Verander & Implementeren/ Belast                                                               | ROIV      | -          | -          | -         | 378.833   | 782.120   | 1.160.954   |
| 1185.9  | PP Generieke voorzieningen / Belast                                                               | ROIV      | -          | -          | -         | -207.075  | 2.577.836 | 2.370.762   |
| 1185.10 | PP Functionele ondersteuning IZB-processen / Belast                                               | ROIV      | -          | -          | -68       | -349.421  | 3.255.783 | 2.906.429   |
| 1186    | HPV18+ Uitvoering (ONBELAST)                                                                      | ROGEZ     | -4.290.801 | -1.833.000 | -         | 2.249.692 | 197.000   | -11.109     |
| 1187.1  | Schadeclaim Stichting ICAM 2022 - BELAST                                                          | ROBO      | -0         | -          | -         | -         | -         | 0           |
| 1187.2  | Schadeclaim Stichting ICAM 2023 ev - Belast                                                       | ROBO      | -          | -          | 1.129.879 | 592.542   | 537.337   | -0          |
| 1190.A  | GS A - Vignet (ONBELAST)                                                                          | ROJGD     | -          | -          | -2.000    | 1.103     | -         | -           |
| 1190.B2 | GS B2 - Gezonde School Adviseur Ondersteuningaanbod (ONBELAST)                                    | ROJGD     | -          | -          | -         | -17.280   | -         | -           |
| 1190.C  | GS C - Versterking positionering Gezonde School Adviseur (ONBELAST)                               | ROJGD     | -          | -          | -         | 4.675     | -         | -           |
| 1190.E  | GS E - Deskundigheidsbevordering (ONBELAST)                                                       | ROJGD     | -          | -          | -         | 568       | -         | -           |
| 1190.F  | GS F - Communicatie (ONBELAST)                                                                    | ROJGD     | -          | -          | -         | -10.623   | -         | -           |
| 1190.G  | GS G - Samenhang en Aansturing (ONBELAST)                                                         | ROJGD     | 0          | -          | -         | 258       | -         | 0           |
| 1190.H  | GS H - Digitaal Platform VERVALLEN (ONBELAST)                                                     | ROJGD     | -0         | -          | -         | -         | -         | -0          |
| 1191    | Opgaveteam Oekraïne - ONBELAST                                                                    | ROVLH     | 1.421      | -          | 1.421     | -         | -         | -0          |
| 1192    | Expertisepunt Windenergie - ONBELAST                                                              | ROGEZ     | 26.070     | -          | 26.014    | -         | -         | 0           |
| 1193    | Corona Gezondheidsmonitor 2022-2025 - ONBELAST                                                    | ROGEZ     | -296.211   | 1.311.429  | -         | 1.021.257 | 393.994   | -192.388    |
| 1195    | Facilitering toezicht Jeugdv erblijven - BELAST                                                   | ROVLH     | 4.530      | -          | 9.361     | -         | 4.831     | -0          |
| 1196    | Wijkaanpak GGD stoppen met roken - ONBELAST                                                       | ROGEZ     | -6.766.854 | 5.394.722  | -         | 4.530.844 | 91.251    | -7.539.481  |
| 1197    | Vervolg ondersteuningstraject Rookvrije omgeving - Onbelast                                       | ROGEZ     | -524.355   | 867.840    | -         | 784.856   | 46.434    | -560.904    |
| 1198    | Zorgcontinuïteit Onbelast (vanaf 1 jul 2022 v oorheen 1117) EINDIGT 01-04-2023 GEEN FACTUREN MEER | ROVLH     | 58.695     | -          | -         | -         | -         | -0          |
| 1199    | Programma Medicatieoverdracht sector Publieke Gezondheid ONBELAST                                 | ROVLH     | -193.412   | 274.409    | -         | 33.167    | 520.142   | 85.488      |
| 1200    | Meten van Mentale Gezondheid in aanvraag - ONBELAST                                               | ROGEZ     | 12         | -          | -         | -         | -         | -0          |
| 1201.A  | Werkplek ondersteunende diensten tlv LCCB / Belast                                                | ROIV_LCCB | -8.058     | -          | 34.526    | -         | -         | 0           |
| 1201.B  | Overhead - BV + Directie tlv LCCB / Belast                                                        | ROIV_LCCB | 17.406     | -          | -         | -         | -         | 0           |
| 1201.F  | Overhead - Overige kosten tlv LCCB / Belast                                                       | ROIV_LCCB | 27.533     | -          | -         | -26.672   | -         | -0          |
| 1201.G  | Verwerking afrekeningen LCCB / Belast                                                             | ROIV_LCCB | -0         | -          | -         | -         | -         | 0           |
| 1201.I  | Stichting LCCB leren aan GGD GHOR Nederland - BELAST                                              | ROIV_LCCB | 1.326      | -          | 35.614    | 18.182    | 18.110    | -           |
| 1205    | Uitvoeringstoets vaccinatievoorziening (BELAST)                                                   | ROGEZ     | 34.471     | -          | -         | -34.471   | -         | 0           |
| 1207.A  | GS A - Vignet (ONBELAST)                                                                          | ROJGD     | -          | 359.495    | 19.800    | 127.471   | 220.592   | -150        |
| 1207.B1 | GS B1 - Ondersteuningsaanbod scholen door MBO-Raad (ONBELAST)                                     | ROJGD     | -          | 3.336.140  | -         | 3.149.823 | -         | -0          |
| 1207.B2 | GS B2 - Ondersteuningsaanbod GSA (ONBELAST)                                                       | ROJGD     | -          | 883.361    | -         | 823.359   | 47.355    | 14.620      |
| 1207.C  | GS C - Versterking positionering GSA (ONBELAST)                                                   | ROJGD     | -          | 205.595    | -         | 51.305    | 224.045   | -           |
| 1207.D  | GS D - Voucher Jong Leren Eten LNB (ONBELAST)                                                     | ROJGD     | -          | 704.923    | -         | 585.633   | 87.771    | 4.000       |
| 1207.E  | GS E - Deskundigheidsbevordering door VO-Raad (ONBELAST)                                          | ROJGD     | -          | 490.404    | -         | 427.710   | 95.725    | -           |
| 1207.F  | GS F - Communicatie (ONBELAST)                                                                    | ROJGD     | -          | 584.348    | 18.148    | 234.058   | 495.437   | -0          |
| 1207.G  | GS G - Samenhang en Aansturing (ONBELAST)                                                         | ROJGD     | -          | 920.027    | -         | 258.820   | 810.255   | -           |
| 1208    | EVS (Belast) -0                                                                                   | ROVLH     | -17.595    | -          | 535.115   | 45.704    | 417.657   | -311.028    |
| 1211    | EU project Schools4Health (BELAST)                                                                | ROJGD     | -302       | -          | -         | -         | -         | -           |
| 1212    | FMEKK Instellingsubsidie 2023 / Onbelast                                                          | ROVLH     | -2.219     | -46.282    | -         | -16.242   | 13.235    | 0           |
| 1213    | GG Groeigids/JouwGGD - BELAST                                                                     | ROJGD     | -265.000   | -          | 589.129   | 135.478   | 83.768    | -634.883    |
| 1213.A  | GG Groeigids - BELAST                                                                             | ROJGD     | 37         | -          | 11.012    | 34.472    | 4.124     | 27.620      |
| 1213.A1 | GG Product Owner - BELAST                                                                         | ROJGD     | -          | -          | 108.576   | 16.055    | 130.073   | 37.552      |
| 1213.A2 | GG Redactie Groeigids - BELAST                                                                    | ROJGD     | -          | -          | 164.758   | 7.200     | 178.660   | 21.103      |
| 1213.A3 | GG Projectleiding Groeigids - BELAST                                                              | ROJGD     | -          | -          | 34.433    | 26.160    | 123.593   | 115.320     |
| 1213.B  | GG JouwGGD - BELAST                                                                               | ROJGD     | -          | -          | 12.561    | 54.989    | 156.191   | 198.619     |
| 1215.D  | D-(Online) Communicatie (ONBELAST)                                                                | ROJGD     | -          | -          | -         | 41        | -         | 41          |
| 1218    | Gezond Zwanger Worden Onbelast                                                                    | ROJGD     | -          | 500.000    | -         | 1.443     | 1.414     | -497.143    |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

|          |                                                                          |       |         |            |         |           |           |          |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|-------|---------|------------|---------|-----------|-----------|----------|
| 1220.A1  | Covid uitvoering operationeel Vaccineren (Onbelast)                      | ROGEZ | -       | 11.765.128 | -       | 8.672.145 | 3.092.982 | -        |
| 1221.B1  | Covid Programma ondersteuning (Onbelast)                                 | ROGEZ | -       | 2.097.606  | -       | 79.295    | 2.018.311 | -        |
| 1221.B2  | Covid Directie en management (Onbelast)                                  | ROGEZ | -       | 446.247    | -       | 72.900    | 373.347   | 0        |
| 1221.B3  | Covid Overhead (Onbelast)                                                | ROGEZ | -       | 4.979.335  | -       | 4.979.335 | -         | 0        |
| 1221.B4  | Covid Voorbereiden parlementaire enquête (Onbelast)                      | ROGEZ | -       | 34.131     | -       | -3.302    | 37.434    | 0        |
| 1222.C1  | Covid DGO primair proces (Onbelast)                                      | ROIV  | 2.118   | 11.360.344 | -       | 9.991.929 | 1.366.297 | -0       |
| 1223.D1  | Covid Informatie services (Onbelast)                                     | ROIV  | -       | 2.339.233  | -       | 67.406    | 2.271.827 | -        |
| 1223.D10 | Covid Strategie & Management Team (Onbelast)                             | ROIV  | -       | 1.155.876  | -       | 296.182   | 859.694   | -0       |
| 1223.D11 | Covid PMO Office (Onbelast)                                              | ROIV  | -       | 303.887    | -       | -531      | 304.418   | 0        |
| 1223.D12 | Covid CTO Office (Onbelast)                                              | ROIV  | -       | 715.229    | -       | 384.457   | 330.772   | -0       |
| 1223.D2  | Covid Leveren en ondersteunen (Onbelast)                                 | ROIV  | -       | 2.145.190  | -       | 75.543    | 2.069.647 | 0        |
| 1223.D3  | Covid Compliance diensten (Onbelast)                                     | ROIV  | -       | 1.018.750  | -       | 5.023     | 1.013.727 | -0       |
| 1223.D4  | Covid Inkoop, contract- en leveranciersmanagement (Onbelast)             | ROIV  | -       | 1.449.731  | -       | 14.084    | 1.435.648 | -        |
| 1223.D5  | Covid Privacy ondersteuning (Onbelast)                                   | ROIV  | -       | 533.299    | -       | 13.421    | 519.879   | 0        |
| 1223.D6  | Covid FG (Onbelast)                                                      | ROIV  | -       | 305.391    | -       | -         | 305.391   | -        |
| 1223.D7  | Covid Project Portfolio Management (Onbelast)                            | ROIV  | -       | 311.575    | -       | 41        | 311.534   | -        |
| 1223.D8  | Covid Risicomanagement (Onbelast)                                        | ROIV  | -       | 340.837    | -       | 41.491    | 299.346   | -0       |
| 1223.D9  | Covid Security Office (Onbelast)                                         | ROIV  | -       | 4.614.058  | 150.762 | 812.534   | 3.952.286 | -        |
| 1224.E1  | Covid Versterken van het Covid-19 landschap (Onbelast)                   | ROIV  | -       | 1.274.484  | -       | 749.425   | 525.059   | -        |
| 1224.E2  | Covid Borgen van het Covid-19 IV-landschap (Onbelast)                    | ROIV  | -       | 724.798    | -       | 410.749   | 314.049   | -0       |
| 1225     | ZonMw project i.s.m. GGD Amsterdam                                       | ROIV  | -       | -          | 5.950   | -         | 12.287    | -        |
| 1300.A2  | Covid uitvoering operationeel Vaccineren (Onbelast)                      | ROGEZ | -       | 7.597      | -       | -         | -         | -7.597   |
| 1310.B1  | Covid aansturing Beleid (Onbelast)                                       | ROGEZ | 0       | 133        | -       | -         | -         | -133     |
| 1310.B2  | Covid aansturing Communicatie (Onbelast)                                 | ROGEZ | -0      | 3.276      | -       | -         | -         | -3.276   |
| 1310.B3  | Covid aansturing Bedrijfsvoering (Onbelast)                              | ROGEZ | -       | 21         | -       | -         | -         | -21      |
| 1310.B4  | Covid aansturing Aansturing en ondersteuning (Onbelast)                  | ROGEZ | -       | 8.829      | -       | -         | -         | -8.829   |
| 1320.C1  | Covid DGO Ondersteuning primaire proces (Onbelast)                       | ROIV  | 0       | 4.761      | -       | -         | -         | -4.761   |
| 1330.D1  | Covid Dienstverlening IV Informatiemanagement (Onbelast)                 | ROIV  | 0       | 9.524      | -       | -0        | -         | -9.524   |
| 1330.D10 | Covid Dienstverlening IV Security Office (Onbelast)                      | ROIV  | -       | 637        | -       | -         | -         | -637     |
| 1330.D11 | Covid Dienstverlening IV Malware Readiness Kerberos programma (Onbelast) | ROIV  | 0       | 37         | -       | -         | -         | -37      |
| 1330.D12 | Covid Dienstverlening IV Management team IV (Onbelast)                   | ROIV  | -       | -13        | -       | -         | -         | 13       |
| 1330.D13 | Covid Dienstverlening IV Strategie (Onbelast)                            | ROIV  | 0       | 12.760     | -       | -         | -         | -12.760  |
| 1330.D15 | Covid Dienstverlening IV PMO Office (Onbelast)                           | ROIV  | -0      | 2.632      | -       | -         | -         | -2.632   |
| 1330.D17 | Covid Dienstverlening IV Overhead werkplekkosten (Onbelast)              | ROIV  | -       | 458.986    | -       | -         | -         | -458.986 |
| 1330.D18 | Covid Dienstverlening IV NEN7510 audit (onbelast)                        | ROIV  | -0      | 133        | -       | -         | -         | -133     |
| 1330.D3  | Covid Dienstverlening IV Leveren & Onderhouden (Onbelast)                | ROIV  | 0       | 31.943     | -       | -         | -         | -31.943  |
| 1330.D5  | Covid Dienstverlening IV Contractmanagement (Onbelast)                   | ROIV  | -       | -          | -       | 0         | -         | 0        |
| 1330.D6  | Covid Dienstverlening IV Privacy Office (Onbelast)                       | ROIV  | -       | 480        | -       | -         | -         | -480     |
| 1330.D8  | Covid Dienstverlening IV Project portfolio management (Onbelast)         | ROIV  | -       | 170        | -       | -         | -         | -170     |
| 1340.E1  | Covid Dienstverlening IV Transitie werkzaamheden (Onbelast)              | ROIV  | -0      | 9.178      | -       | -         | -         | -9.178   |
| 1361     | FMEKK Instellingsubsidie 2024 (ONBELAST)                                 | ROVLH | -       | 850.410    | -       | 788.938   | 75.123    | -0       |
| 1362     | Leergang en Mediatraining 2024 (ONBELAST)                                | ROGEZ | -53.576 | 214.306    | -       | 146.321   | 4.814     | -116.747 |
| 1363     | Wmo-toezicht ontwikkelen model toetsingskader, aanvulling 2023 (BELAST)  | ROVLH | -5.786  | -966       | -       | 1.050     | 3.770     | -0       |
| 1364     | Ondersteuning Schone Lucht Akkoord - Belast                              | ROGEZ | 1.063   | -          | -       | -699      | -         | -0       |
| 1365     | Borging Forensische Geneeskunde 2024 - Onbelast                          | ROVLH | 816     | 6.697.011  | -       | 6.526.652 | 300.835   | 131.291  |
| 1366     | Implementatie GGD LFI coördinatie - Onbelast -0                          | ROGEZ | -       | -          | 272.820 | 1.393     | 271.311   | -117     |
| 1367     | IZB Visitaties 2024 - Belast                                             | ROGEZ | -       | -          | 50.625  | 7.626     | 28.571    | -14.428  |
| 1368     | Keuzehulpgesprekken Open house 2024-2025 - ONBELAST                      | ROGEZ | -       | -          | 183.192 | 174.237   | 8.955     | 0        |
| 1369     | 2 Diabeat                                                                | ROGEZ | -       | -          | 2.956   | -         | 2.956     | -        |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

|         |                                                                                 |            |          |            |           |            |           |          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 1370    | Programma Gezonde Leefomgeving (PGLO) '24 '25 - Belast                          | ROGEZ      | -        | -          | 58.158    | 52.192     | 5.900     | 0        |
| 1371    | Landelijk Hin                                                                   | ROVLH      | -        | -          | -         | 23.150     | 44.065    | -        |
| 1372    | LIFE-IP - BELAST                                                                | ROGEZ      | -        | -          | 63.697    | 62.195     | 1.502     | 0        |
| 1373    | Kennisplatform Veehouderij en Humane Gezondheid (onbelast) 2024 e.v.            | ROGEZ      | -        | -          | -         | -          | -         | -        |
| 1374    | Declareren bij zorgv erzekeraars 2024 e.v. - ONBELAST                           | ROGEZ      | -        | -          | 75.008    | 27.286     | 47.722    | -0       |
| 1375    | Expertisepunt Windenergie 2024 - BELAST                                         | ROGEZ      | -        | -          | 60.000    | 58.083     | 1.665     | 0        |
| 1376    | Strategisch Personeelsbeleid MMK - ONBELAST                                     | ROGEZ      | -        | 63.981     | -         | -          | 1.134     | -62.846  |
| 1378    | Ondersteuning Schone Lucht Akkoord 2024 - Belast                                | ROGEZ      | -        | -          | 35.074    | 31.716     | 3.359     | -0       |
| 1379    | EPD-SG v voorbereidingsfase - BELAST -0                                         | ROGEZ      | -        | -          | -         | -          | 29.597    | 29.597   |
| 1380    | Vroegsign. Alcoholprobl. 2024 (vervalg SVA 1095) - ONBELAST                     | ROGEZ      | -        | -          | 37.687    | 6.926      | 16.377    | -14.384  |
| 1381    | Ondersteuning LCR Jaar 2024-2025 - BELAST                                       | ROGEZ      | -        | -          | 6.227     | 683        | 5.420     | -124     |
| 1382    | Sectoraal ontwikkelpad 2025-2026 - Belast                                       | ROVLH      | -        | 79.774     | -         | 2.640      | 177       | -76.957  |
| 1384    | Facilitering toezicht Jeugdv erblijven 25-26 - BELAST                           | ROJGD      | -        | -          | 18.903    | -          | -         | -18.903  |
| 1400    | Nagekomen posten LCCB (prestatie geleverd voor 30-6-23) - Belast                | ROIIV_LCCB | -        | -          | -         | 4.494      | -         | -        |
| 2006    | Toezicht kwaliteit Kinderopvang 2021                                            | ROJGD      | 142      | -          | -         | -          | -         | -0       |
| 2008    | LCTK Toezicht Kinderopvang 2023 - ONBELAST                                      | ROJGD      | 29.601   | -1.600.000 | 1.617.320 | -13.219    | -         | 0        |
| 2009    | LCTK Toezicht Kinderopvang 2024 Onbelast                                        | ROJGD      | 206      | 1.722.500  | -         | 171.057    | 1.551.147 | -89      |
| 2010    | LCTK Toezicht Kinderopvang 2025 - ONBELAST                                      | ROJGD      | -        | -          | -         | -252       | -         | -252     |
| 2013    | Intranet - Onbelast                                                             | ROBDV      | 2        | -          | -         | -          | -         | -0       |
| 2016    | LCTK Voorschoolse Educatie 2021 - 2023 - ONBELAST                               | ROJGD      | -15.647  | 170.430    | 20.483    | 30.073     | 147.101   | -29.386  |
| 2017    | Versterking professionele bezetting IZB - BELAST                                | ROGEZ      | -39.032  | -          | -         | -          | -         | -39.032  |
| 3016    | Inrichten AFAS inkoopmodule (BELAST)                                            | ROBDV      | -        | -          | -         | 2.059      | 203       | -        |
| 3017    | Tussenproject door te belasten overhead                                         | ROBDV      | -43      | -          | -         | 85         | -         | -        |
| 3019    | Dummy project t.b.v. uren team Leven en Onderhouden                             | ROIIV      | -        | -          | -         | 41         | 9.234     | -        |
| 3023    | Operationele en bestuurlijke werkzaamheden tbv LCCB vanaf 1 april 2024 - BELAST | RODIR      | -        | -          | 137.445   | 17.625     | 30.298    | -4.010   |
| 3025    | Dummyproject t.b.v. uren schrijven Security Office - specifiek SOC              | ROIIV      | -        | -          | -         | -          | 7.963     | -        |
| 3045.B  | Lead architect GGD - Onbelast                                                   | ROIIV      | 4.195    | -          | -         | 1          | -         | -        |
| 3046.B  | Project portfoliomanagement GGD - Onbelast                                      | ROIIV      | 28.346   | -          | -         | 41         | 11.868    | -        |
| 3048.A  | Technologie services - Doorberekenen LCCB - BELAST                              | ROIIV_LCCB | -88      | -          | -         | 88         | -         | -        |
| 3050    | Communicatie door GGD/GHOR voor LCCB - Belast                                   | ROCOM      | 666      | -          | -         | -          | -         | 0        |
| 3053    | GGD - Contact - BELAST                                                          | ROIIV_LCCB | 60.000   | -          | -         | -          | -         | 60.000   |
| 3058.A  | Datadiensten BELAST                                                             | ROIIV_LCCB | -1.592   | -          | -         | -          | -         | -        |
| 3059    | SH Direct - ONBELAST                                                            | ROIIV      | -154.419 | -          | 143.000   | 219.572    | 56.187    | -21.659  |
| 3061    | De Groene GGD (ONBELAST)                                                        | ROGEZ      | -        | -          | -         | 3.154      | 1.288     | -        |
| 3062    | Public Affairs 2024 (sub van 3067) ONBELAST                                     | ROCOM      | -        | -          | -         | 21.921     | -         | -        |
| 3063    | Intranet 2024 (sub van 3067) ONBELAST                                           | ROCOM      | -        | -          | -         | 1.148      | 73.909    | -        |
| 3065    | Onderzoek beheer GGD-applicatie door GGD GHOR Nederland - ONBELAST              | ROIIV      | 10.660   | -          | -         | -          | 106.878   | -        |
| 3068    | Bestemmingsreserv e Recruitment & Onboarding                                    | ROBDV      | -        | -          | -         | 1.603      | -         | -        |
| 3070    | Positionering 2024 (sub van 3067) ONBELAST                                      | ROCOM      | -        | -          | -         | 9.837      | 13.214    | -        |
| 3073VB  | Bestuurscommissie GHOR - ONBELAST                                               | RODIR      | -        | -          | -         | 41         | -         | 41       |
| 3079    | Bestemmingsreserv e Extranet - ONBELAST                                         | ROBO       | -        | -          | -         | 120        | 62.042    | -        |
| 4002    | iMPEX 2023-2026 - Onbelast -0                                                   | ROGEZ      | 309.828  | 619.120    | -         | 41.752     | 105.562   | -161.978 |
| 4102    | HPZone - BELAST                                                                 | ROIIV      | -146.838 | -          | 607.436   | 454.728    | 297.731   | -1.815   |
| ALG     | Algemeen PB                                                                     | ALG        | 9.557    | -          | -         | -          | -         | 0        |
| ALG.010 | Algemeen - Gezondheid (PB) - ONBELAST                                           | ROGEZ      | -18.313  | -          | -         | -63.023    | -         | -        |
| ALG.011 | Algemeen - Informatiev oorziening (PB) - ONBELAST                               | ROIIV      | 46.662   | -          | -         | -171.565   | 2.132     | -        |
| ALG.012 | Algemeen - Bedrijfsvoering Regulier (PB) - ONBELAST                             | ROBDV      | -4.315   | -          | -         | 7.001      | -         | -        |
| ALG.013 | Algemeen - Veiligheid (PB) - ONBELAST                                           | ROVLH      | 32.428   | -          | -         | -80.206    | -         | -        |
| ALG.014 | Algemeen - Jeugd (PB) - ONBELAST                                                | ROJGD      | 38.699   | -          | -         | -60.737    | 51.531    | -        |
| ALG.015 | Algemeen - Finance & Control (PB) - ONBELAST                                    | ROBDV      | 10.461   | -          | -         | -28.516    | 75.942    | -        |
| ALG.020 | Overhead                                                                        | ROBDV      | -        | -          | -         | -6.791     | -         | -        |
| BBIV    | BBIV (BedrijfsBrede InformatieVoorziening)                                      | ROIIV      | -        | -          | -         | -1.247.946 | 2.675.113 | -        |
| D001    | Dummy iHPV databewaarplicht en exitstrategie-Belast                             | ROGEZ      | -        | 45.541     | -         | 10.368     | 34.883    | -290     |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Bijlage 2: Overzicht projecten en diensten 1-1-2025

### Afdeling IV

Ledenprojecten: geen

Ledendiensten:

- Basisvoorziening
- SH Direct
- HP Zone
- Kennisnet

Subsidies:

- Pandemische Paraatheid
- Covid

Dienstverleningsovereenkomsten (opdrachten):  
geen

### Afdeling Jeugd

Ledenprojecten: geen

Ledendiensten:

- GroeiGids
- JouwGGD
- DUO ROD

Subsidies:

- Toezicht kinderenopvang en VVE
- Toezicht Facilitering Jeugdverblijven
- Toezicht WMO
- Programma gezonde school
- Vignet Gezonde School
- Stimuleringsprogramma Relaties en Seksualiteit
- Veilig Gezond Fit Werken
- Jong Leren eten
- Nu Niet Zwanger
- Gezond Zwanger

Dienstverleningsovereenkomsten (opdrachten):

- Nu Niet Zwanger Bonaire – per 1-1-2025

### Afdeling Veiligheid

Ledenprojecten: EVS

Ledendiensten:

- GHOR4aLL
- Benchmark

Subsidies:

- Medicatieoverdracht
- FMEKK
- Borging Forensische Geneeskunde
- Promotie en Werving Forensische Geneeskunde
- Sectoraal ontwikkelpad GGD
- PGA Gezondheidsvoorlichting

Dienstverleningsovereenkomsten (opdrachten):

- PGA landelijke taken
- PGA JGZ landelijke taken
- PGA JGZ aanbesteding
- PGA JGZ registratieschil

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025

## Afdeling Gezondheid

Ledenprojecten: EPD Seksuele Gezondheid

Ledendiensten:

- Monitors
- MUIZ
- Visitaties IZB
- Reizigerszorg
- Verzekerde zorg
- Ondersteuning innovatie netwerk IZB
- Landelijke governance TBC-bestrijding

Subsidies:

- Versterking IZB en pandemische paraatheid
- GOR monitor
- Wijkaanpak GGD stoppen met Roken
- Rookvrijleven voor iedereen
- Leergang en mediatraining
- Strategisch personeelsbeleid MMK
- IMPEX
- IHPV databewaarplicht

Dienstverleningsovereenkomsten:

- Stoptober
- Monitors
- Monitor geluidhinder slaapverstoring
- Monitor mentale gezondheid en middelen gebruik
- Keuzehulp gesprekken open House
- Programma gezonde leefomgeving
- Expertisepunt Windenergie
- Vroegsignalering alcoholgebruik
- Ondersteuning LCR
- Platform elektromagnetische velden
- Onverzekerdenzorg
- Ondersteuning hepatitis B
- Sense E health

## Bedrijfsvoering

Versterking interne organisatie  
(bestemmingsreserve):

- Planetary Health
- Onderzoek beheer GGD-applicaties
- Archivering
- Contractmanagement AFAS
- CRM-systeem
- Communicatie & Public Affairs
- Recruitment & onboarding

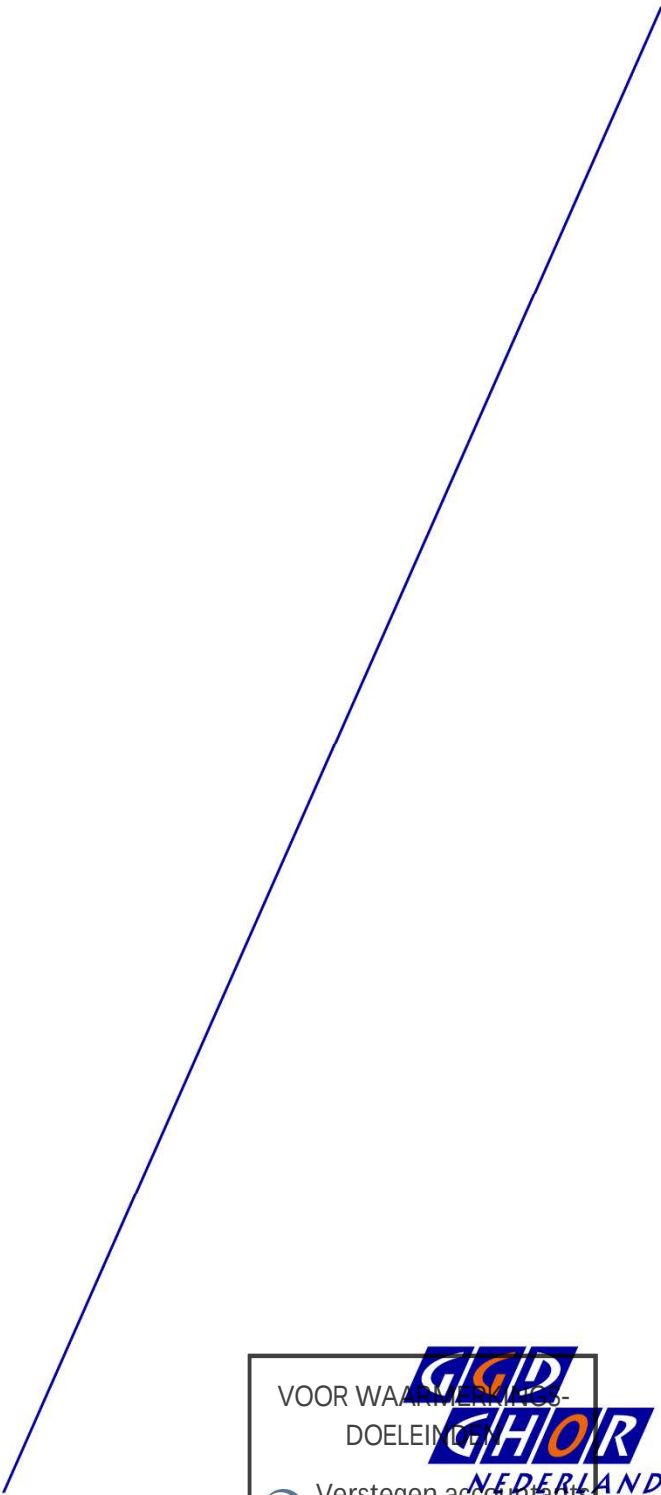
VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **09-07-2025**

Zwarte Woud 2  
3524 SJ Utrecht  
ggdghor.nl



VOOR WAARNEMINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 09-07-2025