

Toetsingskader Begroting 2026

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 1 april 2025

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn tijdig gereed en zijn uiterlijk 15 april 2025 aan de gemeenten aangeboden.
Indexering gemeentelijke bijdrage <i>Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen? Verhouding loon–prijs (70–30%). Van deze verhouding mag worden afgeweken, indien deze beargumenteerd wordt.</i> <i>Prijs bruto binnenlands product</i> <i>Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers</i> <i>Gemiddeld</i>	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja, zie pagina 36 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten). De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met 7,4%. Toelichting: overeenkomstig afspraken regietafel De verhouding loon–/prijsontwikkeling van GGD HN is vastgesteld op 74%–26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemersbijdragen en de overige opbrengsten in het meerjarenperspectief.
Nieuw beleid <i>Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?</i> <i>(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)</i>	Nieuw beleid: Geen. GGD HN zet vooral in op het realiseren van de bezuinigingsopgave. Zie besluitvorming vastgestelde Kadernota 2026. Toelichting: Met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds is GGD HN zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR–taken en aanvullende diensten. Vanaf het voorjaar 2024 zijn GGD HN en de leden van het algemeen bestuur met elkaar in gesprek over bezuinigingen in 2026. In de kadernota 2026 heeft GGD HN, op verzoek van de 16 deelnemende gemeenten, meerdere bezuinigingsscenario's uitgewerkt. Op basis van de zienswijzen die zijn afgegeven en de besluitvorming op 12 maart 2025 in het algemeen bestuur is in de begroting het 5% scenario opgenomen. Dit zijn 11 bezuinigingsmaatregelen met een totaal bezuinigingsbedrag van 1,6 miljoen. Eén maatregel wordt op verzoek van het algemeen bestuur nog onderzocht op haalbaarheid.

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Bijdrage per inwoner <i>Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?</i>	☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente De paragrafen 4.4 t/m 4.8 bevatten overzichten met gemeentelijke bijdragen voor GR-taken en aanvullende diensten per gemeente: • Inwonerbijdrage GGD Algemeen • Inwonerbijdrage JGZ 0-4 • Inwonerbijdrage 12-18 • Huisvestingsbijdrage JGZ • Rijksvaccinatieprogramma • Kinderopvang (paragraaf 4.5) • Veilig Thuis (paragraaf 4.6) • WvGGZ (paragraaf 4.7) • Aanvullende diensten (paragraaf 4.8) Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht.
Risicoparagraaf <i>Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?</i>	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd Zie paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen ☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen. Niet van toepassing

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Weerstandsvermogen <i>Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?</i>	Meerjarenoverzicht Vermogenspositie: Ja, zie Paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen Toelichting: De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat voor 2025, dat is ontstaan in 2023. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.360.000 wordt het financiële risico voor 2026 ingeschat op € 1.020.000. Het financiële risico met de meeste impact zijn frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsopgave. De algemene reserve is ultimo 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen. Paragraaf 3.2 bevat de geprognoseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht.
Meerjarenraming <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i>	Ja paragraaf 4.3 bevat een sluitende Meerjarenraming 2026–2029 Toelichting: De meerjarenraming sluit op € 0. Nu GGD HN geconfronteerd wordt met bezuinigingen is opbouwen van vermogen niet realistisch en is het voor GGD HN een grote opgave om binnen de meerjarenbegroting te blijven. De meerjarenbegroting is daarnaast uitgewerkt op basis van bestaand beleid.
Wettelijke taken per gemeente: <i>Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GR, worden verricht met de bijbehorende kosten?</i>	Ja Toelichting: Zie paragrafen 4.2 en 4.4. Paragraaf 4.2 bevat een overzicht met baten en lasten en geeft inzicht in baten en lasten per GR-taak en aanvullende dienst. In dit overzicht zijn ook de totale deelnemersbijdragen per GR-taak inzichtelijk gemaakt. Paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente.

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	In bijlage 5 is een overzicht taken en diensten opgenomen met onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten. Ook is per GR-taak of dienst toegelicht wat we willen bereiken (waarom) en wat we ervoor gaan doen (wat).
Plus taken per gemeente: <i>Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?</i>	Ja Toelichting: Paragraaf 4.8 Overzicht bedragen aanvullende diensten • Aanvullende diensten Jeugd • OGGZ Vangnet en Advies • Gezondheidscentrum sekswerkers • Forensische geneeskunde • Tijdelijk Huisverbod
Investerings: <i>Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?</i>	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja Toelichting: In paragraaf 3.5 Onderhoud kapitaalgoederen is het meerjaren investeringsoverzicht opgenomen.
Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> - Netto schuldquote - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen - Solvabiliteitsratio - Structurele exploitatieruimte	Welke kengetallen zijn opgenomen: Zie paragraaf 3.2 Financiering ☒ Netto schuldquote ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen ☒ Solvabiliteitsratio ☒ Structurele exploitatieruimte
EMU-saldo <i>Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)</i> <i>Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.</i>	ja, opgenomen Zie paragraaf 3.2 Financiering. Het EMU-saldo 2026 bedraagt € 286.000.
Opmerkingen	n.v.t.

BEGROTING 2026	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Advies	Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de begroting 2026 af te geven. Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 9 juli 2025 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. De begroting 2026 GGD Hollands Noorden vast te stellen; 2. De Meerjarenraming 2026–2029 vast te stellen.