TOETSINGSKADER JAARREKENING 2025

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 1 april 2026

JAARREKENING 2025	**Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden**
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn tijdig gereed en zijn uiterlijk 15 april 2026 aan de gemeenten aangeboden.
Beleidsverantwoording *Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?* (afwijkingen vermelden)	☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen in de beleidsverantwoording 1.1. (Zie pagina 9 e.v.). Toelichting: ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, zie beleidsverantwoording 1.1. Zie ook de prestatie-indicatoren.
Controleverklaringen *Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?*	Ja, een goedkeurende controleverklaring.
Weerstandsvermogen *Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen* *In het AB kan een afwijkingsbesluit zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.*	2,5% van de totale lasten € 1.563.000 Algemene reserve voor resultaatbestemming 2025 € 1.589.000 *Conclusie:* Resultaat 2025 is € 146.000 negatief. Na resultaatbestemming 2025 is de hoogte van de algemene reserve is 2,3% van de lasten en daarmee is geen afwijkingsbesluit nodig.
Risico's *Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.*	Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.742.000 wordt het financiële risico ingeschat op € 1.307.000. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de financiële risico's op te vangen. De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2025 € 1.589.000. De algemene

	reserve per 31 december 2025 is daarmee toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.
Resultaatbestemming *Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve* *Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.* *Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?*	Zie paragraaf 3.2 Resultaat jaarrekening bedraagt: € 146.000 (negatief) Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld het negatieve resultaat te onttrekken vanuit de algemene reserve. *Voorstel voldoet aan:* ☒ De algemene reserve is na resultaatbestemming lager dan 2,5% van de totale lasten en is daarmee in overeenstemming met de FUGR.
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? Overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente: In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de deelnemersbijdragen voor de GR-taken. In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de bedragen per gemeente voor de aanvullende diensten. In bijlage 3 is het overzicht bijdrage gemeente voor Wvggz opgenomen. In bijlage 4 staan de totalen per gemeente.
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd c.q. doorgeschoven c.q. duurder of goedkoper?*	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen Toelichting: Ja, Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 1.2.6. en de toelichting op de materiele vaste activa in de jaarrekening.
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte*	Welke kengetallen zijn opgenomen: Zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 1.2.1: ☒ Netto schuldquote, ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen ☒ Solvabiliteitsratio ☒ Structurele exploitatieruimte

JAARREKENING 2025	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.	Toelichting: n.v.t.
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *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.*	EMU-saldo is opgenomen in jaarrekening: ja, opgenomen Zie paragraaf Financiering 1.2.2 Toelichting: Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2025 te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet houdbare overheidsfinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen.
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	In 2023 is GGD HN geconfronteerd met een aanzienlijk hogere Cao-stijging, dan de toegekende loonindexatie vanuit de 16 deelnemende gemeenten. Dit Cao-gat is vanaf 2026 nagecalculeerd conform de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR). In 2024 en 2025 heeft GGD HN het Cao-gat zelf opgevangen zonder extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.
Overige opmerkingen	Geen
Advies	Aan de gemeenten wordt gevraagd om een positieve zienswijze op de verantwoording 2025 af te geven. Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 8 juli 2026 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. Vaststellen van de Jaarstukken 2025 2. Het negatieve resultaat van € 146.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve. 3. Het vormen van een voorziening verlof

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar
Tel. 088-01 25 000
communicatie@ggdhn.nl
www.ggdhn.nl

Persbericht

GGD Hollands Noorden zette ook in 2025 in op gezondheid ondanks financiële uitdagingen

Datum: X april 2026

GGD HN kijkt in haar jaarstukken terug op 2025 als een jaar waarin opnieuw intensief is gewerkt aan de gezondheid en veiligheid van inwoners in Noord-Holland Noord. Ondanks onverwachte financiële uitdagingen, zoals incidentele frictiekosten en het cao-gat 2025, behaalde de organisatie een positief resultaat op de reguliere begrotingsactiviteiten en hield financiële tegenvallers beperkt. Het dagelijks bestuur kijkt tevreden terug op de financiële zorgvuldigheid van de organisatie.

Beperkt tekort dankzij zorgvuldig financieel beleid

Ondanks de financiële tegenvallers bleef het jaarrekeningresultaat beperkt tot een tekort van €146.000. Dit is mede te danken aan het positieve resultaat op de reguliere activiteiten en aan bezuinigingsmaatregelen die al gedurende 2025 zijn gerealiseerd. Het tekort wordt gedekt uit de algemene reserve.

Positief resultaat op reguliere activiteiten

Op de reguliere begrotingsactiviteiten behaalde GGD HN een positief resultaat. Deze activiteiten bestaan uit de reguliere en aanvullende advies- en uitvoeringstaken van de organisatie. In 2025 verzorgde GGD HN onder meer op grote schaal vaccinaties en werden talrijke meldingen ontvangen en afgehandeld, inclusief advisering op het gebied van medische milieukunde, Veilig Thuis en Vangnet & Advies. Daarnaast organiseerde GGD HN diverse goedbezochte cursussen en webinars voor professionals en inwoners.

Zorgvuldig omgaan met financiële uitdagingen in 2025

In 2025 werd GGD HN geconfronteerd met enkele niet-begrote ontwikkelingen met een aanzienlijke financiële impact, die buiten de directe invloedssfeer van de organisatie lagen. Het betrof met name incidentele frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsopdracht vanuit de zestien gemeenten. Dit leidde tot het beëindigen van een aantal activiteiten en het afscheid nemen van medewerkers. GGD HN heeft deze opgave met zorg en verantwoordelijkheid opgepakt. Vanuit het uitgangspunt van goed werkgeverschap is voor boventallige medewerkers een zorgvuldig en begeleid traject ingericht. Daarnaast speelde het Cao-gat in 2025, voortkomend uit de Cao SGO 2023. Net als in 2024 heeft GGD HN deze kosten binnen de eigen begroting opgevangen.

Mary van Gent, voorzitter van het dagelijks bestuur:
"Het afgelopen jaar heeft GGD HN een belangrijke bijdrage geleverd aan de gezondheid en veiligheid van inwoners in onze zestien gemeenten. Het dagelijks bestuur kijkt tevreden terug op de financiële zorgvuldigheid van de organisatie. Dankzij de aanpak van GGD HN is het tekort op de jaarrekening beperkt gebleven en kan GGD HN dit zelf opvangen."

Einde persbericht

Noot voor de redactie:
Voor meer informatie over dit bericht kun je contact opnemen met de afdeling Communicatie, 088-01 25 000, communicatie@ggdhn.nl, bereikbaar van maandag t/m vrijdag 09:00-17:00 uur.

Oplegger DB – Begroting 2027

Agendapunt	:	Programmabegroting 2027 GGD Hollands Noorden
Vergadering	:	Dagelijks Bestuur 8 april 2026
Indiener voorstel	:	Walter van den Berg
Proceseigenaar	:	Tanja Kruijer

Onderwerp	:	Programmabegroting 2027 GGD Hollands Noorden
Voorstel/beslispunten	:	Wij stellen u voor de volgende besluiten te nemen: 1. De programmabegroting 2027 voor zienswijzen aan te bieden aan de gemeenteraden. 2. Besluitvorming na zienswijze traject in het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2026.
Bijlage(n)	:	Aanbiedingsbrief Begroting 2027 Begroting 2027 Toetsingskader Begroting 2027 Advies klankbordgroep financiën op Begroting 2027

Gaat akkoord met de beslispunten	:	
Neemt een aangepast besluit, nl.	:	
Datum goedkeuring/vaststelling	:	

Volgens de Planning & Control cyclus (P&C cyclus) wordt jaarlijks de begroting 2027 ter vaststelling aan het algemeen bestuur van GGD HN voorgelegd. De begroting 2027 wordt in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 juli vastgesteld, de zienswijzen van de gemeenten worden daarbij betrokken. De bijgevoegde aanbiedingsbrief voor de gemeenteraden bevat op een aantal punten een nadere toelichting en de voorgestelde besluitvorming.

Tijdschema

Het besluitvormingsproces kent het volgende tijdschema:

Actie/document	Planning
Versturen stukken naar gemeenteraden	Voor 15 april 2026
Indienen zienswijzen gemeenteraden	Uiterlijk 25 juni 2026
Reactie DB op zienswijzen gemeenten en voorstel algemeen bestuur	1 juli 2026
Vaststellen Programmabegroting 2027 Algemeen bestuur	8 juli 2026
Indienen Programmabegroting 2027 bij de Provincie Noord-Holland	Voor 15 september 2026

Voorstel besluitvorming

Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 8 juli 2026 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. De begroting 2027 GGD Hollands Noorden vast te stellen;
2. De Meerjarenraming 2027-2030 vast te stellen.

Advisering klankbordgroep financiën GGD

De stukken worden op 3 april 2026 besproken met de klankbordgroep financiën GGD Hollands Noorden. Het advies en de aandachtspunten worden nagezonden.