Jaarrekening 2025 gemeenschappelijke regelingen

GGD HN	Risicoprofiel: middel	DOC-26-1180027

Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna: GGD HN) heeft op 15 april 2026 de concept-jaarstukken 2025 aangeboden voor zienswijze van de raad. Met het afgeven van een zienswijze kan de raad invloed uitoefenen op het inhoudelijke en financiële beleid van de gemeenschappelijke regeling. Na kennisname van de zienswijze van de raden, staat de jaarrekening 2025 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur (AB) van GGD HN op 8 juli 2026.
Het wettelijk kader & eerdere besluitvorming door de raad, vormen de basis voor de beoordeling van de jaarrekening 2025. Dit betekent o.a. in dat alleen een zienswijze wordt gegeven op het rekeningresultaat.

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

GGD Hollands Noorden is ingesteld met het doel de belangen van de gemeenten betreffende de publieke gezondheid, alsmede aanverwante wetgeving en belangen in het verlengde van de publieke gezondheid, in gezamenlijkheid te behartigen.

Voorstel zienswijze college *rekeningresultaat*

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat van 2025 van GGD Hollands Noorden.

Voorstel zienswijze raad *rekeningresultaat*

Jaarrekening wijkt af van de begroting

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2025 van GGD Hollands Noorden.
2. Akkoord te gaan met het voorstel van GGD Hollands Noorden om het negatieve resultaat van € 146.000,- uit de algemene reserve te onttrekken

Argumenten

GGD HN heeft 2025 afgesloten met een negatief jaarresultaat van jaarrekeningresultaat van € 146.000,-. Op de reguliere begrotingsactiviteiten is een positief resultaat behaald. Echter door niet-begrote en niet-beïnvloedbare ontwikkelingen, met name incidentele frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsopdracht en het Cao-gat 2025, sluit de GGD haar jaarrekening af met een negatief resultaat van € 146.000,-.

De algemene reserve voor resultaatbestemming 2025 is € 1.589.000,- en is daarmee toereikend om de (in de jaarstukken opgenomen) financiële risico's op te kunnen vangen. Het dagelijks bestuur van de GGD HN stelt voor om het negatieve resultaat van € 146.000,- te onttrekken vanuit de algemene reserve. De algemene reserve blijft na deze bestemming voldoende om financiële risico's op te vangen.

Samenvatting behaalde doelstellingen

Op verschillende beleidsthema's zijn de aandachtspunten en realisatie van prestatie-indicatoren (KPI's) beschreven. Met deze thema's werkt de GGD aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerkpartners in Noord-Holland-Noord.

Jaarrekening 2025 gemeenschappelijke regelingen

Een aantal goede ontwikkelingen en resultaten zijn o.a. de toevoeging van een immunisatie tegen het RS-virus (RSV) aan het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) in het najaar van 2025, de regionale uitrol van de landelijke campagne 'Nee tegen vapen', de ketenaanpakken Kind naar Gezond Gewicht en Kansrijke Start en de gezondheidsmonitor onder volwassenen en ouderen.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

In Westfriesland werken we op diverse onderwerpen samen tussen gemeenten en GGD HN. Dit gaat met name over onderwerpen in het sociaal domein, kwetsbare inwoners, onderwijs en jeugd en In control of alcohol en drugs. De acties vanuit het pact van Westfriesland sluiten aan bij de doelstelling van GGD HN uit de begroting en de vier thema's.

Algemene bevindingen

Accountantsverklaring
De goedkeurende controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening 2025.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage voor de gemeente Medemblik in 2025 bedroeg:

	Begroting 2025 (*wat zouden we betalen*)	**Jaarrekening 2025** (*wat hebben we betaald*)
Algemene bijdrage GR taken	€ 1.137.000	€ 1.162.000
JGZ 0-4 jaar	€ 722.000	€ 723.000
JGZ 12-18	€ 44.000	€ 45.000
Rijksvaccinatieprogramma	€ 129.000	€ 129.000
Huisvesting JGZ	€ 147.000	€ 146.000
Totaal	**€ 2.179.000**	**€ 2.205.000**

Overige bijdragen wettelijke taken

	Begroting 2025 (*wat zouden we betalen*)	**Jaarrekening 2025** (*wat hebben we betaald*)
Toezicht kinderopvang	€ 117.000	€ 130.000
Veilig Thuis	€ 662.000	€ 691.000
Totaal	**€ 779.000**	**€ 821.000**

Aanvullende diensten

	Begroting 2025 (*wat zouden we betalen*)	**Jaarrekening 2025** (*wat hebben we betaald*)
Jeugd	€ 204.000	€ 256.000
Forensische geneeskunde***	€ 33.000	€ 41.000
Totaal	**€ 237.000**	**€ 297.000**

Overig

	Begroting 2025 (*wat zouden we betalen*)	**Jaarrekening 2025** (*wat hebben we betaald*)
Bijdrage Wet verplichte ggz (Wvggz)	€ 15.000	€ 15.000
Totaal	**€ 15.000**	**€ 15.000**

Jaarrekening 2025 gemeenschappelijke regelingen

Voor 2025 bedroeg de totale gemeentelijke bijdrage voor de gemeente Medemblik **€ 3.026.000,-** voor GR-taken en **€ 312.000,-** voor aanvullende diensten en Wvggz.

We hebben meer betaald, dan afgesproken in de begroting 2025. Dit zit met name op de aanvullende diensten. Dit heeft ermee te maken dat voor de aanvullende diensten in de begroting een inschatting wordt gemaakt, gebaseerd op voorgaande jaren en dat wordt gefactureerd op basis van daadwerkelijk uitgevoerde werkzaamheden. Ditzelfde geldt voor Toezicht kinderopvang.

Daarnaast was bij Veilig Thuis sprake van een hogere instroom van meldingen en adviesvragen. Inmiddels is de structurele verhoging voor de versterking van Veilig Thuis verwerkt in de begroting 2027, in lijn met besluitvorming in het algemeen bestuur van 11 maart 2026. Op deze structurele verhoging heeft de gemeenteraad een positieve zienswijze afgegeven via de 1e begrotingswijziging 2026, vastgesteld in de raadsvergadering van 16 februari 2026.

b. Kengetallen

Netto schuldquote

Omschrijving	Streefwaarde	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Netto schuldquote	< 5%	0,5%	2,9%	0,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 5%	0,5%	2.9%	0,4%
Solvabiliteitsratio	5-10%	6,4%	9,1%	6,3%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,1%	0,3%	-4,4%

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. Onder netto schuld wordt verstaan: de lang- en kortlopende schulden minus de lang- en kortlopende vorderingen en uitzettingen. Streefwaarde voor de GGD is <5%.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat GGD HN geen leningen heeft afgesloten. Streefwaarde voor de GGD is <5%.

Solvabiliteit
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD HN in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor GGD HN is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandvermogen is gemaximeerd op 2,5% van de lasten. Streefwaarde voor de GGD is 5-10%.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Vanuit de gemeente wordt de GGD geadviseerd om de structurele exploitatieruimte naar minimaal 0% te brengen.

Jaarrekening 2025 gemeenschappelijke regelingen

Risico's

Beleidsmatig

De beleidsmatige risico's zijn voldoende beschreven en gekwantificeerd. Het gaat om de volgende thema's:

- Verzuim
- Ontwikkeling ICT-applicaties
- Informatiebeveiliging
- Veilig Thuis
- Seksuele Gezondheid
- Medische Milieukunde (MMK)
- Forensische Geneeskunde (FG)
- Jeugdgezondheidszorg voor Publieke Gezondheid Asielzoekers (JGZ PGA)
- Infectieziektebestrijding & Pandemische Paraatheid

Weerstandsvermogen
Het dagelijks bestuur van de GGD HN stelt voor om het negatieve resultaat van € 146.000,- te onttrekken vanuit de algemene reserve. De algemene reserve blijft na deze bestemming voldoende om financiële risico's op te vangen.

De GGD heeft na de onttrekking van de algemene reserve een weerstandsvermogen van €1.443.000,-.

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.307.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer €1.443.000/ €1.307.000 = 1.1.
Dit houdt in dat de GGD in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.