

Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) Advies aan de gemeenteraden

Portefeuillehouder(s):	Dhr. R. van de Belt (Texel) Mw. M. van Gent (Hollands Kroon) Dhr. N. Nanning (Den Helder) Mw. P. de Nijs – Visser (Schagen)
Steller/penvoerder:	Sakina Belhaj, email: sbelhaj@texel.nl
Datum overleg RRN:	28 mei 2026
Datum B&W-besluit:	12 mei 2026
Onderwerp:	Begroting 2027 en concept Jaarstukken 2025 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Openbaarheid documenten:	Ja

Kern van het voorstel

De GGD Hollands Noorden heeft voor 2025 de concept Jaarstukken/verantwoording en voor 2027 de Begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN.

Voorgesteld advies

De RRN wordt voorgesteld om de gemeenteraden te adviseren om:

1. Geen zienswijze af te geven op het voorstel aan het algemeen bestuur om het negatieve jaarresultaat 2025 van € 146.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve;
2. Geen zienswijze af te geven op het voorstel aan het algemeen bestuur om een voorziening verlot te vormen;
3. Geen zienswijze af te geven op de Begroting 2027 GGD Hollands Noorden.

De RRN adviseert

1. Geen zienswijze af te geven op het voorstel aan het algemeen bestuur om het negatieve jaarresultaat 2025 van € 146.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve;
2. Geen zienswijze af te geven op het voorstel aan het algemeen bestuur om een voorziening verlot te vormen;
3. Geen zienswijze af te geven op de Begroting 2027 GGD Hollands Noorden.

Vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2026

Griffier

Voorzitter

Wettelijke grondslag

In de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FURG 2019) is vastgesteld dat de deelnemer i.c. de gemeente 10 weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april 2026 de concept Jaarstukken 2025 en de stukken rondom de Begroting 2027 van de GGD Hollands Noorden ontvangen. Uiterlijk 25 juni 2026 kunnen de gemeenteraden hun zienswijze kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raad Noordkop (RRN) te doen.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

De GGD is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten in Noord-Holland Noord. De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners in Noord-Holland Noord. De GGD voert gemeentelijke taken uit die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid (Wpg), alsmede taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen.

Taken op basis van de Wpg zijn:

- Basistaken jeugdgezondheidszorg 0 tot 18 jaar en prenatale voorlichting en huisbezoek;
- Infectieziektebestrijding, inspectie, hygiëne en medische milieukunde;
- Forensische geneeskunde en GGD Rampenopvangplan;
- Epidemiologie, collectieve gezondheidsbevordering en ondersteuning gezondheidsbeleid.

GR taken die de GGD uitvoert op basis van andere wetgeving dan de Wpg, zijn toezicht kinderopvang, lijkschouwingen en Veilig Thuis. Aanvullende diensten die de GGD uitvoert zijn opvoedondersteuning, openbare geestelijke gezondheidszorg, prostitutiezorg en meldpunt en hoorplicht verplichte ggz.

Vanaf de begroting 2021 onderscheidt de GGD vier *focuslijnen*. Dit zijn:

- Gezond opgroeien;
- Gezond ouder worden;
- Meedoen naar vermogen;
- Gezonde leefomgeving.

Motivering

1.1 Het resultaat is helder toegelicht in de verantwoording 2025.

Het resultaat 2025 is in de verantwoording 2025 geanalyseerd en vergeleken met de begroting. In de begroting 2025, zoals vastgesteld bij de 2e bestuurlijke rapportage 2025 (Burap 2), was een (voorlopig) negatief resultaat van € 990.000 opgenomen. Het resultaat over 2025 is € 146.000 negatief, wat een afwijking van € 844.000 oplevert. De Klankbordgroep Financiën heeft aangegeven dat het resultaat helder is toegelicht.

1.2 De algemene reserve van de GGD HN is toereikend om de financiële risico's op te vangen.

GGD HN heeft 2025 afgesloten met een nadelig jaarresultaat van € 146.000. Op de reguliere begrotingsactiviteiten is een positief resultaat behaald. Echter, door incidentele frictiekosten door de bezuinigingsopgave en het cao-gat heeft GGD HN 2025 afgesloten met een negatief jaarrekeningresultaat van € 146.000. De algemene reserve voor resultaatbestemming 2025 is €

1.589.000. De algemene reserve per 31 december 2025 is daarmee toereikend om de (in de jaarstukken opgenomen) financiële risico's op te kunnen vangen.

2.1 Door het opnemen van deze voorziening voldoet de GGD HN aan de wettelijke basis.

Na overleg met de accountant is een voorziening voor verlofverplichtingen opgenomen in de jaarrekening 2025. GGD HN verwerkte het verlof tot en met boekjaar 2024 als financiële verplichting, maar op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moet dit een voorziening zijn. Deze boekhoudkundige omzetting is in de jaarrekening 2025 gecorrigeerd.

3.1 De conceptbegroting 2027 en meerjarenraming 2027-2030 zijn sluitend.

De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,7%. De structurele verhoging voor versterking van Veilig Thuis is conform besluitvorming in het algemeen bestuur van 11 maart 2026 verwerkt in de begroting 2027. GGD HN blijft in 2027 inzetten op verhoging van de vaccinatiegraad binnen het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Mede als gevolg van wijzigingen in het vaccinatieschema van het RVP wordt een incidentele verhoging van de bijdrage RVP voorgesteld en dit is conform de kadernota 2027 verwerkt in deze begroting. Daarvoor is voor gemeenten en JGZ-organisaties tijdelijk extra financiering beschikbaar.

3.2 Het weerstandsvermogen is toereikend om de begrote risico's op te vangen.

In 2023 is een Cao-gat ontstaan, dat vanaf 2026 wordt na gecalculeerd 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. Nu GGD HN voor 2026 geconfronteerd is met bezuinigingen, is opbouwen van vermogen vanuit de bestaande begroting niet realistisch. De stand van de algemene reserve wordt ultimo 2027 begroot op € 1.443.000. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is ultimo 2027 toereikend om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Kanttekeningen en alternatieven (inclusief argumenten)

2.1 Er ontbreekt expliciet verlofbeleid

Er is geen expliciet vastgesteld beleid voor de opbouw, het meenemen en de afwikkeling van verlof binnen GGD Hollands Noorden. Hierdoor is beperkt inzicht in de mate waarin de omvang van de verlofverplichtingen het gevolg is van beleid of uitvoeringspraktijk. Dit kan leiden tot het structureel doorschuiven van verlof en vraagt om aandacht in samenhang met het vormen van de voorziening.

3.1 De conceptbegroting en meerjarenraming zijn niet volledig in lijn met de besluitvorming over de Kadernota 2027.

De deelnemersbijdragen Veilig Thuis geven per gemeente andere uitkomsten dan opgenomen in de kadernota 2027. Voor facturering van de deelnemersbijdragen Veilig Thuis geldt een verdeelsleutel die voor 50% gebaseerd is op inwoneraantal per 1 januari 2026 (T-1) en voor 50% gebaseerd is op het aantal meldingen 2025 (T-2). De andere uitkomsten per gemeente worden verklaard doordat de verdeling in de kadernota 2027 gebaseerd is op het aantal meldingen 2024. Ten tijde van het opstellen van de kadernota 2027 (het najaar 2025) zijn het aantal meldingen 2025 namelijk nog niet bekend.

Lokaal maatwerk

N.v.t.

Gevolgen algemene middelen en begroting

De Begroting 2027 GGD HN sluit op een saldo van € 0. De stand van de algemene reserve wordt ultimo 2027 geprognoseerd op € 1.443.000. De algemene reserve is ultimo 2027 toereikend om de (in deze begroting opgenomen) financiële risico's op te kunnen vangen.

De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,7%. De structurele verhoging voor versterking van Veilig Thuis is conform besluitvorming in het algemeen bestuur van 11 maart 2026 verwerkt in de begroting 2027.

GGD HN blijft in 2027 inzetten op verhoging van de vaccinatiegraad binnen het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Mede als gevolg van wijzigingen in het vaccinatieschema van het RVP wordt een incidentele verhoging van de bijdrage RVP voorgesteld en dit is conform de kadernota 2027 verwerkt in deze begroting. Daarvoor is voor gemeenten en JGZ-organisaties tijdelijk extra financiering beschikbaar.

De forensische geneeskunde (FG) ontwikkelt richting een landelijke organisatie, waarbij regionale integratie en capaciteitstekorten centraal staan. Eén van de taken van de forensische geneeskunde was de medische arrestantenzorg (MAZ), maar deze taak is een andere partij gegund. Door het wegvallen van de medische arrestantenzorg, structurele personeelstekorten en de noodzaak tot bovenregionale organisatie kan GGD Hollands Noorden de gemeentelijke lijkschouw niet langer kostendekkend uitvoeren tegen het huidige tarief. Aansluiting bij landelijke tarieven is daarom noodzakelijk; de hogere kosten zijn verwerkt in de begroting.

De begrote bijdrage voor de GR taken zoals opgenomen in de Begroting 2027 voor de gemeenten in de KOP zijn als volgt:

Bedragen (x € 1.000)	Den Helder	Hollands Kroon	Schagen	Texel
Bijdrage GR taken	4.563	3.713	3.438	990

Dekking:

De hogere bijdragen voor de GGD worden verwerkt in de voorjaars/kadernota's van de deelnemende gemeenten en zullen in eerste instantie ten laste van het begrotingsresultaat komen. Bij een negatief begrotingsresultaat zal via een dekkingsplan een passende dekking worden gepresenteerd.

Communicatie

Op basis van het RRN advies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. Het besluit wordt kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur (DB) van de GGD. Het DB formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen. Het DB legt de Jaarstukken 2025 en de Begroting 2027 op 8 juli 2026 ter vaststelling voor aan het AB van de GGD, met daarbij de zienswijzen en de bestuurlijke reactie van het DB op de zienswijzen.

Achtergrondcontext

N.v.t.

Bijlagen

1. 2025 Aanbiedingsbrief verantwoording GGD HN
2. 260403 Verslag Klankbordgroep Financiën

-
- | |
|--|
| <ol style="list-style-type: none">3. Jaarstukken incl. Controleverklaring GGD HN4. 2025 accountantsverslag GGD HN5. Jaarverslag 20256. 2026-04-15 2027 Aanbiedingsbrief Begroting GGD HN7. 2027 Begroting GGD HN8. 2027 Toetsingskader Begroting GGD HN |
|--|