Toetsingskader Begroting 2023

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 14 april 2022

BEGROTING 2023	**Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden**
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn op 14 april 2022 aan de gemeenten aangeboden.
Indexering gemeentelijke bijdrage *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.* *Prijs bruto binnenlands product **2,3%*** *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers **2,3%*** *Gemiddeld **2,3%***	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja pag. 38 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten). De inwonerbijdrage is geïndexeerd met 2,3%. Toelichting: n.v.t. (overeenkomstig afspraken regietafel) De GGD past een percentage van 74% toe bij de doorberekening van de deelnemersbijdrage en overige opbrengsten. De stijging van de loonkosten wordt hierdoor volledig gedekt uit de verhoging van de deelnemersbijdrage en overige opbrengsten.
Nieuw beleid *Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?* *(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)*	Nieuw beleid: Geen. Zie besluitvorming vastgestelde Kadernota 2023. Toelichting:

<table>
<tr><td>BEGROTING 2023</td><td>Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden</td></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><th>Wat gaan we doen?</th><th>Waarom doen we dit?</th><th>Wat mag het kosten?</th><th>Planning</th></tr>
<tr><td>1. Doorontwikkeling Jeugdgezondheidzorg (JGZ)</td><td>Bestuurlijke keuze</td><td>• Dekking reguliere begroting
• Algemene reserve € 50.000 (2023).</td><td>2022-2023</td></tr>
<tr><td>2. Informatiebeveiliging en privacy</td><td>Wet- en regelgeving</td><td>• Dekking reguliere begroting
• Algemene reserve € 500.000 (2023)
• Rijksmiddelen € 500.000 (2024)</td><td>2021-2024</td></tr>
<tr><td>3. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten</td><td>Wet- en regelgeving
Bestuurlijke keuze</td><td>• Dekking reguliere begroting
• Algemene reserve € 123.000 (2023)
• Rijksmiddelen € 123.000 (2024)</td><td>2021-2024</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Bijdrage per inwoner
Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?</td><td>☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente

Pagina 45+46 (paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken) e.v. bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente:
• Inwonerbijdrage GGD algemeen
• Inwonerbijdrage JGZ 0-4
• Inwonerbijdrage 12-18</td></tr>
</table>

BEGROTING 2023	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	• Huisvestingsbijdrage JGZ • Rijksvaccinatieprogramma Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht. Pagina 48 (paragraaf 4.5 Overzicht bedragen kinderopvang) Pagina 49 (paragaaf 4.6 Overzicht bedragen
Risicoparagraaf *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?*	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd pag. 30 3.1 Weerstandsvermogen ☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen. Niet van toepassing
Weerstandsvermogen *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?*	Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen: Ja pag. 24 bevat paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen Pag. 31 bevat de geprognotiseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht. Toelichting: Zie onderstaand het verloop van de algemene reserve.

Verloop algemene reserve *(x € 1.000)*	Jaarrekening 2018	2019	2020	2021	Begroting 2022	2023	2024	2025
Stand 1-1	-186	142	1.066	1.288	1.082	1.055	562	742
Opbouw uit resultaatbestemming	328	924	222	90	23	180	180	180
Onttrekking				-295	-50	-673		
Stand 31-12 na resultaatbestemming	142	1.066	1.288	1.082	1.055	562	742	922

Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja pag. 44 bevat paragraaf 4.3 Meerjarenraming 2023-2026 Toelichting: De meerjarenraming sluit jaarlijks met een saldo van € 180.000. De GGD heeft in de meerjarenraming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het Financieel herstelplan 2018.
Wettelijke taken per gemeente: *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?*	Ja Toelichting: <u>Inhoudelijk</u> Op pagina 58 e.v.is Bijlage 5 en bijlage 6 Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten een overzicht opgenomen met wettelijke taken en aanvullende diensten. Hierin is onderscheid gemaakt naar GR-taken, aanvullende diensten en/of een taak/dienst een wettelijke taak is voor de gemeente of GGD. Ook is per GR-taak of dienst toegelicht wat we willen bereiken (waarom) en wat we ervoor gaan doen (wat). <u>Financieel</u> Pagina 40 (paragraaf 4.2 Overzicht met baten en lasten) geeft inzicht in baten en lasten per GR-taak en aanvullende dienst

BEGROTING 2023	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	In dit overzicht zijn ook de totale deelnemerbijdragen per GR- taak inzichtelijk gemaakt. Pagina 45 +46 (paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken) e.v. bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente.
Plus taken per gemeente: *Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?*	Ja Toelichting: Pagina 50: 4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten • Jeugd • OGGZ Vangnet en Advies: Regio Alkmaar + West-Friesland • Gezondheidscentrum sexwerkers • Forensische geneeskunde • Brede Centrale toegang • OGGZ Kop van Noord-Holland (pagina 51) Pagina 57: 4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja Toelichting: Op pag. 35 (3.6 Onderhoud kapitaalgoederen) is het meerjaren investeringsoverzicht opgenomen.
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: ☒ Netto schuldquote, pag. 32 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 32 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 32 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 32 Toelichting:

BEGROTING 2023	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	1,0%	2,5%	3,3%	2,4%	2,1%	1,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,0%	2,5%	3,3#	2,4%	2,1%	1,4%
Solvabliteitsratio	5,9%	5,0%	3,5%	3,6%	4,4%	5,2%
Structurele exploitatieruimte	-0,2%	0,5%	-1,0%	0,1%	0,5%	0,5%

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 de begroting: ja, opgenomen pag. 31 Het emu saldo 2023 bedraagt € 223.000.
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de Programmabegroting 2023 af te geven. Het Algemeen Bestuur wordt in de vergadering van 6 juli 2022 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. De Programmabegroting 2023 GGD Hollands Noorden vast te stellen; 2. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2023-2026.