Toetsingskader Begroting 2025

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 3 april 2024

BEGROTING 2025	**Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden**
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn op 12 april 2024 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* *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* *Gemiddeld*	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja, zie pagina 36 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten). De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met 3,9 %. Toelichting: overeenkomstig afspraken regietafel De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD HN is bij de behandeling van de begroting voor 2020 vastgesteld op 74%-26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemers-bijdragen en de overige opbrengsten in het meerjarenperspectief.
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 2025. Toelichting: GGD HN zet haar huidige beleid voort. Voor het jaar 2025 vraagt GGD HN geen extra financiering van de gemeenten. Het financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt, op basis van bestaand beleid.
Bijdrage per inwoner *Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?*	☒ 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

BEGROTING 2025	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	• Huisvestingsbijdrage JGZ • Rijksvaccinatieprogramma • Kinderopvang (paragraaf 4.5) • Veilig Thuis (paragraaf 4.6) • Aanvullende diensten (paragraaf 4.7) • WvGGZ (paragraaf 4.8) Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht.
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 Zie paragraaf 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 Vermogenspositie: Ja, zie Paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen Paragraaf 3.2 bevat de geprognotiseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht.
Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja paragraaf 4.3 bevat een sluitende Meerjarenraming 2026-2028 Toelichting: De meerjarenraming sluit, in overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018, met een positief saldo van € 180.000. De meerjarenraming is uitgewerkt op basis van bestaand beleid. GGD HN is zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten, ook met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds. Hiertoe is in het algemeen bestuur van 13 maart 2024 afgesproken dat het bestuur en directie met elkaar in gesprek gaan over de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder in de context van het ravijnjaar.
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: 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.

BEGROTING 2025	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	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. In bijlage 4 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: *Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?*	Ja Toelichting: Paragraaf 4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten • Aanvullende diensten Jeugd • OGGZ Vangnet en Advies: Regio Alkmaar + West-Friesland • Gezondheidscentrum sekswerkers • Forensische geneeskunde • Brede Centrale Toegang (conform afspraak frictiekosten) • OGGZ Kop van Noord-Holland (pagina 51) Paragraaf 4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja Toelichting: In paragraaf 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: Zie paragraaf 3.2 Financiering ☒ Netto schuldquote ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd ☒ Solvabiliteitsratio ☒ Structurele exploitatieruimte

BEGROTING 2025	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
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.*	ja, opgenomen Zie paragraaf 3.2 Financiering. Het EMU-saldo 2025 bedraagt € 133.000.
Opmerkingen	n.v.t.
Advies	Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de Programmabegroting 2025 af te geven. Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 10 juli 2024 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. De begroting 2025 GGD Hollands Noorden vast te stellen; 2. De meerjarenraming 2025-2028 vast te stelen.