

# Voorstel raad

Nummer

Contact en vragen via

[Technischevragen@hollandskroon.nl](mailto:Technischevragen@hollandskroon.nl)

Portefeuillehouder

Mary van Gent

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
9 juni 2026	12 mei 2026

Onderwerp
Jaarrekening 2025 en begroting 2027 GGD Hollands Noorden

Kern van het voorstel
<p>Het Dagelijks Bestuur van de GGD Hollands Noorden heeft op 15 april 2026 de conceptjaarstukken 2025 en de conceptbegroting 2027 aangeboden voor een mogelijke zienswijze van de raad.</p> <p>Gemeenten in Noord-Holland Noord hebben regionaal afgesproken om mogelijke zienswijzen gezamenlijk af te stemmen via het Regionale Raadscommissie Noord-Holland Noord (RRN).</p>

Voorgesteld besluit
<p>Het college van burgemeester en wethouder stelt de gemeenteraad, overeenkomst het advies van de RRN voor:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. geen zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2025 van de GGD Hollands Noorden, inclusief het voorstel om het negatieve jaarresultaat 2025 van € 146.000 te onttrekken vanuit de algemene reserve van de GGD Hollands Noorden;</li><li>2. Geen zienswijze in te dienen op het voorstel tot het vormen van een voorziening verlof;</li><li>3. Geen zienswijze af te geven op de Begroting 2027 van de GGD Hollands Noorden.</li></ol>

De raad besluit:

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 9 juni 2026

Griffier

Burgemeester (wnd)

Motivering per voorgesteld besluit

Het resultaat over 2025 is in de verantwoording 2025 uitgebreid geanalyseerd en vergeleken met de begroting. In de begroting 2025, zoals vastgesteld bij de tweede bestuurlijke rapportage (Burap 2) was uitgegaan van een voorlopig negatief resultaat van € 990.000. Het uiteindelijke resultaat over 2025 bedraagt € 146.000 negatief, wat neerkomt op een positieve afwijking van € 844.000 ten opzichte van de begroting.

De Klankbordgroep Financiën heeft aangegeven dat het resultaat helder en inzichtelijk is toegelicht. Het negatieve jaarrekeningresultaat wordt veroorzaakt door incidentele frictiekosten in verband met de bezuinigingsopgave en het cao-gat. Op de reguliere begrotingsactiviteiten is sprake van een positief resultaat. De algemene reserve vóór resultaatbestemming bedraagt € 1.589.000. Na resultaatbestemming resteert per 31 december 2025 een algemene reserve die toereikend is om de in de jaarstukken opgenomen financiële risico's op te vangen.

In de jaarrekening 2025 is, na overleg met de accountant, een voorziening voor verlofverplichtingen opgenomen. Hiermee voldoet GGD Hollands Noorden aan de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze correctie betreft een boekhoudkundige aanpassing; eerdere verwerking als verplichting was niet in overeenstemming met het BBV.

De conceptbegroting 2027 en de meerjarenraming 2027–2030 zijn sluitend. De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,7%. Daarnaast zijn structurele middelen voor de versterking van Veilig Thuis verwerkt conform de besluitvorming van het algemeen bestuur van 11 maart 2026. Ook is een incidentele verhoging van de bijdrage voor het Rijksvaccinatieprogramma opgenomen, mede als gevolg van wijzigingen in het vaccinatieschema, conform de kadernota 2027.

Het weerstandsvermogen wordt ultimo 2027 begroot op € 1.443.000 en bestaat volledig uit de algemene reserve. Deze reserve is toereikend om de begrote financiële risico's op te vangen, ondanks het feit dat opbouw van extra vermogen vanuit de bestaande begroting door de bezuinigingen vanaf 2026 niet realistisch is.

Financiële gevolgen	
Kosten/opbrengsten	Jaarstukken 2025: € 0 Begroting 2027: € 3.713.000
Dekking binnen begroting	Programma: Vitaliteit Cluster: Zorg
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel: De bijdragen voor de GGD HN worden verwerkt in de kadernota/begroting en zullen in eerste instantie ten laste van het begrotingsresultaat komen. Bij een negatief begrotingsresultaat zal via een dekkingsplan een passende dekking worden gepresenteerd.
Fiscale gevolgen	Niet van toepassing.
Toelichting:	

Communicatie
Op basis van het advies van de RRN wordt er in de gemeenteraad een besluit genomen over de financiële stukken van de GGD HN. De colleges van burgemeester en wethouders versturen de brief met daarin de zienswijze aan het dagelijks bestuur van de GGD HN.

Bijlagen
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. RRN-voorstel Begroting 2027 en concept jaarstukken 2025 GGD HN</li> <li>2. 2025 Aanbiedingsbrief verantwoording GGD HN</li> <li>3. 260403 Verslag Klankbordgroep Financiën</li> <li>4. Jaarstukken incl. Controleverklaring GGD HN</li> <li>5. 2025 accountantsverslag GGD HN</li> <li>6. Toetsingskader jaarrekening</li> <li>7. 2026-04-15 2027 Aanbiedingsbrief Begroting GGD HN</li> <li>8. 2027 Begroting GGD HN</li> <li>9. 2027 Toetsingskader Begroting GGD HN</li> </ol>