


## Toetsingskader Begroting 2022

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 14 april 2021

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
<b>Tijdigheid</b> Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn op 14 april 2021 aan de gemeenten aangeboden.
<b>Indexering gemeentelijke bijdrage</b> <i>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.</i> <i>Prijs bruto binnenlands product 1,4%</i> <i>Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 1,3%</i> <i>Gemiddeld 1,3%</i>	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja pag. 45 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten). De inwonerbijdrage is geïndexeerd met 1,3%.  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.
<b>Nieuw beleid</b> <i>Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?</i> <i>(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)</i>	Nieuw beleid: Geen. Toelichting:
<b>Bijdrage per inwoner</b> <i>Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente  Pagina 51 +52 (paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken) e.v. bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente: <ul style="list-style-type: none"><li>• Inwonerbijdrage GGD algemeen</li><li>• Inwonerbijdrage JGZ 0-4</li><li>• Inwonerbijdrage 12-18</li></ul>

<b>BEGROTING 2022</b>	<b>Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden</b>						
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Huisvestingsbijdrage JGZ</li> <li>• Rijksvaccinatieprogramma</li> </ul> <p>Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht.</p> <p>Pagina 54 (paragraaf 4.5 Overzicht bijdragen kinderopvang)</p>						
<p><b>Risicoparagraaf</b></p> <p><i>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?</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> Risico's zijn beschreven</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Risico's zijn gekwantificeerd</li> </ul> <p>pag. 30 3.1 Weerstandsvermogen</p> <p>De directie heeft in 2020 het risicomangement verder ontwikkelt en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. De GGD stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de planning &amp; controlcyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's over de GGD voor gemeenten geborgd. De financiële risico's voor het begrotingsjaar 2022 bedragen € 710.000 (zie pagina 31 van de begroting 2022). De geraamde stand van de algemene reserve ultimo 2021 bedraagt € 742.000 en is voldoende om deze risico's in 2022 op te vangen.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Hoogte benodigd weerstandsvermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 710.000</td> </tr> <tr> <td>Totaal beschikbaar weerstandsvermogen</td> <td style="text-align: right;"><u>€ 742.000</u></td> </tr> <tr> <td>Verschil</td> <td style="text-align: right;">€ 32.000</td> </tr> </table> <p>Indien benodigd weerstandsvermogen hoger beschikbaar: De GGD heeft in de meerjaren-raming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. Het streven is om ultimo 2025 minimaal een algemene reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd.</p> <p>Over het reserveringsbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de financiële uitgangspunten</p>	Hoogte benodigd weerstandsvermogen	€ 710.000	Totaal beschikbaar weerstandsvermogen	<u>€ 742.000</u>	Verschil	€ 32.000
Hoogte benodigd weerstandsvermogen	€ 710.000						
Totaal beschikbaar weerstandsvermogen	<u>€ 742.000</u>						
Verschil	€ 32.000						

<b>BEGROTING 2022</b>	<b>Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden</b>																																			
	<p>gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord (FUGR). Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar.</p> <p><input type="checkbox"/> Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen. Niet van toepassing</p>																																			
<p><b>Weerstandsvermogen</b> <i>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?</i></p>	<p>Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen: Ja pag. 30 bevat paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen Pag. 37 bevat de geprognostiseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht.</p> <p>Toelichting:</p>																																			
<p> Verloop algemene reserve (x € 1.000)</p> <table border="1" data-bbox="224 826 1899 1217"> <thead> <tr> <th></th> <th>Realisatie 2018</th> <th>Realisatie 2019</th> <th>Realisatie 2020</th> <th>Begroting 2021</th> <th>Begroting 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Stand 1-1</td> <td>-/- 186</td> <td>142</td> <td>1.066</td> <td>1.287</td> <td>742</td> </tr> <tr> <td>Opbouw uit resultaat</td> <td>328</td> <td>924</td> <td>221*</td> <td>0</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>Aanwending</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-/-545</td> <td>-/-50</td> </tr> <tr> <td>Stand 31-12</td> <td>142</td> <td>1.066</td> <td>1.287</td> <td>742</td> <td>715</td> </tr> </tbody> </table>		Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Stand 1-1	-/- 186	142	1.066	1.287	742	Opbouw uit resultaat	328	924	221*	0	23	Aanwending				-/-545	-/-50	Stand 31-12	142	1.066	1.287	742	715						
	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022																															
Stand 1-1	-/- 186	142	1.066	1.287	742																															
Opbouw uit resultaat	328	924	221*	0	23																															
Aanwending				-/-545	-/-50																															
Stand 31-12	142	1.066	1.287	742	715																															
<p><b>Meerjarenraming</b> <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i></p>	<p>Ja pag. 50 bevat paragraaf 4.3 Meerjarenraming 2022-2025 Toelichting: De meerjarenraming sluit met een saldo van € 23.000.</p>																																			

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	<p>De GGD heeft in de meerjarenraming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. Het streven is om ultimo 2025 minimaal een algemene reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd.</p>
<p><b>Wettelijke taken per gemeente:</b>  <i>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?</i></p>	<p>Ja Toelichting:  <u>Inhoudelijk</u>  Op pagina 65 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.</p> <p>Ook is per GR-taak of dienst toegelicht wat we willen bereiken (waarom) en wat we ervoor gaan doen (wat).</p> <p><u>Financieel</u>  Pagina 46 (paragraaf 4.2 Overzicht met baten en lasten) geeft inzicht in baten en lasten per GR-taak en aanvullende dienst  In dit overzicht zijn ook de totale deelnemerbijdragen per GR-taak inzichtelijk gemaakt.</p> <p>Pagina 51 +52 (paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken) e.v. bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente.</p>

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
<p><b>Plus taken per gemeente:</b>  <i>Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?</i></p>	<p>Ja  Toelichting:</p> <p>Pagina 55: 4.6 Overzicht bedragen aanvullende diensten</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jeugd</li> <li>• OGGZ Vangnet en Advies: Regio Alkmaar + West-Friesland</li> <li>• Gezondheidscentrum sexwerkers</li> <li>• Forensische geneeskunde</li> <li>• Brede Centrale toegang</li> <li>• OGGZ Kop van Noord-Holland (pagina 56)</li> </ul> <p>Pagina 57: 4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ</p> <p>Pagina 58: 4.8 Overzicht bedrage Veilig Thuis</p>
<p><b>Investerings:</b>  <i>Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?</i></p>	<p>Meerjaren investeringsoverzicht:  Ja  Toelichting:  Op pag. 41 (3.6 Onderhoud kapitaalgoederen) is het meerjaren investeringsoverzicht opgenomen.</p>
<p><b>Kengetallen financiële positie</b>  <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Netto schuldquote</i></li> <li>- <i>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</i></li> <li>- <i>Solvabiliteitsratio</i></li> <li>- <i>Structurele exploitatieruimte</i></li> </ul>	<p>Welke kengetallen zijn opgenomen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 35</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 35</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 35</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 35</li> </ul> <p>Toelichting:</p>

BEGROTING 2022		Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden		
Omschrijving	Streefwaarde	Begroting 2022	Begroting 2021	Realisatie 2020
Netto schuldquote	<5%	5,8%	6,8%	0,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	5,8%	6,8%	0,6%
<u>Solvabiliteitsratio</u>	5-10%	5,8%	5,7%	9,9%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,5%	-0,8%	1,0%
<b>EMU-saldo</b> <i>Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)</i> <i>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.</i>	EMU-saldo is opgenomen in de begroting: ja, opgenomen pag. 37 Het emu saldo 2022 bedraagt € 415.000.			
<b>Opmerkingen</b>				
<b>Advies</b>	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting:  Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de Programmabegroting 2022 af te geven.  Aan het AB wordt voorgesteld om in te stemmen met de Programmabegroting 2022			