

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2019

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2020

JAARREKENING 2019	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2020
Beleidsverantwoording <i>Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald? (afwijkingen vermelden)</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen, pag. 13 tot en met 28. Toelichting: - <input checked="" type="checkbox"/> Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2 ^e bestuursrapportage 2019. Toelichting: -
Controleverklaringen <i>Is de verklaring aanwezig Ja en welke soort verklaring?</i>	Controleverklaring: Ja, goedkeurend Toelichting: pagina 76 tot en met 80.
Weerstandvermogen <i>Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen</i> <i>In het AB kan een afwijkingsbesluiten zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.</i>	Pag. 29 Hoogte algemene reserve € 1.909.000 2,5% van de exploitatielasten € 1.909.000 Saldo € 0 Conclusie: Hoogte algemene reserve is Kies een item. 2,5% van de exploitatielasten.
Risico's <i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.</i>	Pag. 29 In risicoparagraaf is een uitspraak gedaan over het wel voordoen van de risico's, zoals opgenomen in de begroting.

JAARREKENING 2019	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	Is een onttrekking uit het weerstandsvermogen (algemene reserve) nodig geweest ter dekking van voorgedane risico's. Toelichting: Nee.
<p>Resultaatbestemming <i>Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve</i> <i>Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.</i> <i>Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?</i></p>	<p>Zie aanbiedingsbrief aan de gemeenteraden Resultaat jaarrekening bedraagt € 486.000, wat bestaat uit een negatief resultaat op de ambulancezorg € 150.000 en een positief resultaat van 636.000 op de overige veiligheidsregio programma's.</p> <p>Voorstel resultaat bestemming: Wij stellen voor het tekort ambulancezorg van 2019 € 150.000 met de positieve resultaten van 2020 tot en met 2022 te verrekenen met de 11 gemeenten uit de Noordkop en West-Friesland.</p> <p>Wij stellen voor het positieve resultaat op de overige veiligheidsregio</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Een bedrag van € 225.000 te bestemmen aan de algemene reserve, welke op het afgesproken peil van 2,5% van onze lasten komt; 2. Bestemmingsreserve Coronavirus € 411.000, ter dekking van de kosten voor: <ol style="list-style-type: none"> a. Opvang patiënten (zoals quarantainelocaties, verblijfskosten, schoonmaak, enz.) b. Communicatie (zoals dagelijkse update colleges, raadsinformatiebrieven, volgen sociale media). c. Crisisorganisatie permanent paraat. <p>Zie voor een uitgebreide toelichting hierop de raadsbrief.</p> <p>Voorstel voldoet aan: <input checked="" type="checkbox"/> Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten)</p>
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Ja. <input checked="" type="checkbox"/> Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 84

JAARREKENING 2019	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Investerings: <i>Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd c.q. doorgeschoven c.q. duurder of goedkoper?</i>	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen pag. 85 Toelichting:
Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> <ul style="list-style-type: none"> - Netto schuldquote - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen - Solvabiliteitsratio - Structurele exploitatieruimte <i>Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.</i>	Welke kengetallen zijn opgenomen: <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 31 <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 31 <input checked="" type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 31 <input checked="" type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 31 Toelichting:
EMU-saldo <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 jaarrekening: ja, opgenomen pag. 39 Toelichting:
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	Verrekening loonindexatie nodig: nee Toelichting:
Overige opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening: 1.

Toetsingskader Begroting 2021

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2020

BEGROTING 2021	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2020
Indexering gemeentelijke bijdrage <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 1,7%</i> <i>Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 2,6%</i> <i>Gemiddeld 2,3%</i>	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja pag. 47 Toelichting:
Nieuw beleid <i>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)</i>	Nieuw beleid: Nee pag. Toelichting: Wel een apart voorstel zorgcoördinatie mensenhandel voor zienswijze aangeboden.
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	<input checked="" type="checkbox"/> Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 47
Risicoparagraaf <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>	<input checked="" type="checkbox"/> Risico's zijn beschreven <input checked="" type="checkbox"/> Risico's zijn gekwantificeerd pag. 26 en 27 Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 1.370.000 Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen op basis van cijfers 2019.

BEGROTING 2021	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	<ul style="list-style-type: none"> • Algemene reserve € 1.909.000 • Post onvoorzien € 344.000 Totaal beschikbaar weerstandsvermogen € <u>2.253.000</u> Verschil € 883.000 Indien benodigd weerstandsvermogen hoger beschikbaar: N.V.T. <input type="checkbox"/> Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen.
Weerstandsvermogen <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>	Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen: Ja pag. 44 Toelichting:
Meerjarenraming <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i>	Ja pag. 42 Toelichting:
Wettelijke taken per gemeente: <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>	Overzicht wettelijke taken: Ja pag. 47 Toelichting:
Plus taken per gemeente: <i>Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorende kosten, er worden uitgevoerd?</i>	Overzicht plustaken: Niet van toepassing pag. Toelichting:
Investerings: <i>Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?</i>	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja pag. 45 Toelichting:
Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> <ul style="list-style-type: none"> - Netto schuldquote - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen - Solvabiliteitsratio - Structurele exploitatieruimte 	Welke kengetallen zijn opgenomen: <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 28 <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 28 <input checked="" type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 28 <input checked="" type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 28 Toelichting:
EMU-saldo	EMU-saldo is opgenomen in de begroting:

BEGROTING 2021	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
<i>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.</i>	ja, opgenomen pag. 35
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: 1.