

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2020

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2021

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2021
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. 16 tot en met 29. Toelichting:- <input checked="" type="checkbox"/> Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2 ^e bestuursrapportage 2020. Toelichting: -
Controleverklaringen <i>Is de verklaring aanwezig Ja en welke soort verklaring?</i>	Controleverklaring: Onder voorbehoud goedkeurend, door capaciteitsgebrek bij BDO is hun controle niet tijdig afgerond. Jaarstukken 2020 met accountantsverklaring worden nagezonden. Gaan in de jaarstukken 2020 zelf geen wijzigingen meer plaatsvinden.
Weerstandsvermogen <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. 32 Hoogte algemene reserve (excl. ambulancezorg) € 1.459.000 2,5% van de exploitatielasten van € 58.345.000 € 1.459.000 Saldo € 0 Conclusie: Hoogte algemene reserve is Kies een item. 2,5% van de exploitatielasten van excl. Ambulancezorg. Daarnaast heeft de ambulancezorg na bestemming 2020 een algemene reserve ambulancezorg van € 453.000. De totale algemene reserve veiligheidsregio inclusief de ambulancezorg betreft € 1.912.000.

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Risico's <i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.</i>	Pag. 33 In risicoparagraaf is een uitspraak gedaan over het wel voordoen van de risico's, zoals opgenomen in de begroting. Is een onttrekking uit het weerstandsvermogen (algemene reserve) nodig geweest ter dekking van voorgedane risico's. Toelichting: Nee.
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>	Zie aanbiedingsbrief aan de gemeenteraden Wij stellen voor het positieve resultaat op de overige veiligheidsregio 1. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om het positieve resultaat ambulancezorg van € 603.000 als volgt te bestemmen: <ul style="list-style-type: none"> • € 150.000 te verrekenen met het negatieve resultaat van 2019. • € 453.000 te reserveren in de algemene reserve ambulancezorg. 2. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om het positieve resultaat op de overige programma's van € 2.822.000 conform de beleidslijn van het bestuur terug te geven aan de gemeenten. 3. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om de algemene reserve van de programma's van de veiligheidsregio exclusief de ambulancezorg € 451.000 terug te geven aan de gemeenten, zodat deze op het afgesproken peil van 2,5% van onze lasten komt. Zie voor een uitgebreide toelichting hierop de aanbiedingsbrief aan de raden. Voorstel voldoet aan: <input checked="" type="checkbox"/> Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten)
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Ja. <input checked="" type="checkbox"/> Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 89
Investerings:	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen pag. 90 Toelichting:

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
<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>	
<p>Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Netto schuldquote - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen - Solvabiliteitsratio - Structurele exploitatieruimte <p><i>Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.</i></p>	<p>Welke kengetallen zijn opgenomen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 34 <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 34 <input checked="" type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 34 <input checked="" type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 34 <p>Toelichting:</p>
<p>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></p>	<p>EMU-saldo is opgenomen in jaarrekening: ja, opgenomen pag. 42</p> <p>Toelichting:</p>
<p>Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?</p>	<p>Verrekening loonindexatie nodig: nee</p> <p>Toelichting: Conform de uitgangspunten zal de structurele werkelijke loonindexatie 2020 conform de CEP cijfers maart 2021 van het CPB niet in het jaar 2020 worden gecorrigeerd. De structurele correctie wordt volgens de uitgangspunten meegenomen in de begroting 2022.</p>
Overige opmerkingen	
Advies	<p>Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.

Toetsingskader Begroting 2022

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2020

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2021
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 1,4%</i> <i>Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 1,3%</i> <i>Gemiddeld 1,3%</i>	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja pag. 49 Toelichting:
Nieuw beleid <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: Ja. Toelichting: Apart voorstel omgevingswet is opgenomen naast de begroting 2022.
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	<input checked="" type="checkbox"/> Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 49
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. 28 en 29 Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 1.295.000

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen op basis van cijfers 2020. <ul style="list-style-type: none"> • Algemene reserve € 1.912.000 • Post onvoorzien € 350.000 Totaal beschikbaar weerstandsvermogen € <u>2.262.000</u> Verschil € 967.000 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. 46 Toelichting:
Meerjarenraming <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i>	Ja pag. 44 Toelichting: het bestuur besloten heeft om de veiligheidsregio een taakstelling op te leggen voor 2022 en 2023 van in totaal 3%, wat neerkomt op een structurele bezuiniging van € 1.360.000. De daadwerkelijke invulling wordt voorbereid in 2021.
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. 49 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. 47 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 	Welke kengetallen zijn opgenomen: <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 30 <input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 30 <input checked="" type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 30 <input checked="" type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 30

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
- <i>Structurele exploitatieruimte</i>	Toelichting:
EMU-saldo <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>	EMU-saldo is opgenomen in de begroting: ja, opgenomen pag. 37
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: 1.