

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2021

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2022

JAARREKENING 2021	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2022
Beleidsverantwoording <i>Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald? (afwijkingen vermelden)</i>	☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen, pag. 18 tot en met 32. Toelichting: - ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2 ^e bestuursrapportage 2021. Toelichting: -
Controleverklaringen <i>Is de verklaring aanwezig Ja en welke soort verklaring?</i>	Controleverklaring: Goedkeurend voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid.
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. 36 Hoogte algemene reserve (excl. ambulancezorg) € 1.631.000 2,5% van de exploitatielasten van € 65.233.000 € 1.631.000 Saldo € 0 Conclusie: Hoogte algemene reserve is Kies een item. 2,5% van de exploitatielasten van excl. Ambulancezorg. Daarnaast heeft de ambulancezorg na bestemming 2021 een algemene reserve ambulancezorg van € 1.095.500. De totale algemene reserve veiligheidsregio inclusief de ambulancezorg betreft € 2.726.500.
Risico's	Pag. 37

JAARREKENING 2021	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
<i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparaagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.</i>	In risicoparaagraaf 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 € 721.000 als volgt te bestemmen: • Het verkregen bedrag van de zorgverzekeraars voor de nieuwbouw ambulanceposten te bestemmen in de bestemmingsreserve ambulanceposten € 77.500. • Het restant € 643.500 te reserveren in de algemene reserve ambulancezorg. 2. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om het positieve resultaat op de overige programma's exclusief ambulancezorg van € 2.424.000 als volgt te bestemmen: • De algemene reserve te verhogen met € 172.000, zodat deze op het afgesproken peil komt van 2,5% van onze lasten. • De met terugwerkende kracht verkregen decentralisatieuitkering 2021 van het zorg en veiligheidshuis te bestemmen in een bestemmingsreserve Zorg en Veilheidshuis € 327.000. • Het restant € 1.925.000 conform de beleidslijn van het bestuur terug te geven aan de gemeenten. Zie voor een uitgebreide toelichting hierop de aanbiedingsbrief aan de raden. Voorstel voldoet aan: ☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten)

JAARREKENING 2021	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Ja. ☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 94
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. 94 Toelichting:
Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> - 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: ☒ Netto schuldquote, pag. 39 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 39 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 39 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 39 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. 45 Toelichting:
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	Verrekening loonindexatie nodig: nee Toelichting: Conform de uitgangspunten zal de structurele werkelijke loonindexatie 2021 conform de CEP cijfers van het CPB niet in het jaar 2021 worden gecorrigeerd. De structurele correctie wordt volgens de uitgangspunten meegenomen in de begroting 2023.
Overige opmerkingen	

JAARREKENING 2021	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening: 1.

Toetsingskader Begroting 2023

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2022

BEGROTING 2023	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2022
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 2,3%</i> <i>Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 2,3%</i> <i>Gemiddeld 2,3%</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: Nee Toelichting:
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 49
Risicoparaagraaf <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>	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd pag. 28 en 29 Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 1.407.500 Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen op basis van cijfers 2021. • Algemene reserve € 1.631.000

BEGROTING 2023	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	• Post onvoorzien € 0 Totaal beschikbaar weerstandsvermogen € <u>1.631.000</u> Verschil € 223.500 Indien benodigd weerstandsvermogen hoger beschikbaar: N.V.T. ☐ 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. 47 Toelichting:
Meerjarenraming <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i>	Ja pag. 44 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. 49 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> - Netto schuldquote - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen - Solvabiliteitsratio - Structurele exploitatieruimte	Welke kengetallen zijn opgenomen: ☒ Netto schuldquote, pag. 31 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 31 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 31 ☒ 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 de begroting: ja, opgenomen pag. 37

BEGROTING 2023	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: 1.