

| | |
|---|--|
| JAARREKENING 2014 | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) |
| Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (voor 15 april) ontvangen? | De jaarstukken zijn op 20 april 2015 aangeleverd |
| Accountantsverklaringen <i>Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?</i> | Verklaring van de accountant ontvangen op 28 april 2015. De verklaring is goedkeurend voor getrouwheid en rechtmatigheid. |
| Weerstandsvermogen <i>Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten GMR's.</i> | Op basis van de richtlijn mag de algemene reserve van VR NHN in 2014 maximaal € 434.000 bedragen. De daadwerkelijke algemene reserve is ultimo 2014 € 370.000 (en daarmee onder de richtlijn). Na de resultaatbestemming resulteert, indien het AB besluit de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' (€ 77.000) vrij te laten vallen, een algemene reserve van € 23.000 (positief). |
| Risico's <i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.</i> | De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt 91% (zie blz 43 JR-2014). VR NHN is hiermee niet geheel in staat om de onderkende risico's financieel te dragen. |
| Resultaatbestemming <i>Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten. Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?</i> | Het gerealiseerde resultaat van VR NHN 2014 is per saldo € 146.000 negatief. Dit resultaat is te splitsen in een positief resultaat op programma ambulancezorg (€ 278.000) en een negatief resultaat op de overige programma's (- € 424.000). Het Algemeen bestuur is voorgesteld het positieve resultaat ambulancezorg te storten in de algemene reserve ambulancezorg en het negatieve resultaat van de overige programma's te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio. Daarnaast wordt voorgesteld de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' (€ 77.000) vrij te laten vallen. |
| Bezuinigingsopgave <i>Is van de bezuinigingsopgave (5-10% in 2012-2014), de gerealiseerde bezuiniging en de invulling hiervan apart opgenomen?</i> | Het algemeen bestuur heeft besloten de bezuinigingsopdracht 2014 (€ 624.000) te dekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio (zie blz. 68 JR-2014) |
| Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? - overzicht van inwoners per gemeente | Nee (is verstrekt bij facturering kwartaalbijdrage 2014) |

| JAARREKENING 2014 | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente. - overzicht opbouw loon- en prijsontwikkeling | <p>Idem Nee</p> |
| <p>Beleidsverantwoording <i>Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd cq de beleidsdoelstellingen zijn gehaald? (afwijkingen vermelden)</i></p> | <p>Ja, zie hiervoor blz. 10 t/m 34 van de JR-2014.</p> |
| <p>Investerings: <i>Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd cq doorgeschoven cq duurder of goedkoper?</i></p> | <p>Ja, zie hiervoor blz. 103-104 van de JR-2014</p> |
| <p>Schuldpositie <i>Is de totale schuldpositie inzichtelijk opgenomen?</i></p> | <p>Ja, zie hiervoor blz. 71-72 van de JR-2014 (toelichting op balans)</p> |
| <p>Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i></p> | <p>Nee (nog niet verplicht in 2014)</p> |
| <p>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></p> | <p>Ja, zie hiervoor blz. 49 van de JR-2014</p> |
| <p>Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?</p> | <p>Nee</p> |
| <p>Overige opmerkingen</p> | |
| <p>Advies</p> | |

| | |
|---|--|
| BEGROTING 2016 | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) |
| Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen? | De begrotingsstukken 2016 zijn op 20 april 2015 aangeleverd |
| Indexering gemeentelijke bijdrage <i>Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen?</i> | Ja, zie hiervoor blz. 4 van bijlage 4 (toelichting begroting 2016) |
| Is door deelnemers verzocht om gebruik te maken van artikel 2 verzoek tot ombuiging of bezuiniging? Zo ja, opnemen door welke deelnemer(s) en argumentatie betreffende wel niet overnemen opnemen in begroting. | Nee, op 27 maart 2015 heeft het algemeen bestuur wel een ingroeimodel voor de bezuinigingsopdracht 2015 aangenomen; deze cijfers zijn verwerkt in de begroting 2016 en MJR 2017-2019. Zie hiervoor ook blz. 8 van de begroting 2016 |
| 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> | De begroting 2016 borduurt voort op het ingezette (bestaande) beleid uit de begroting 2015 (welke is afgeleid uit het concept beleidsplan 2015-2018). Zie ook paragraaf 1.2 (blz. 5) van de begroting 2016 |
| Bezuinigingsopgave <i>Als van toepassing: Is de bezuinigingsopgave 5-10% (2012-2014) opgenomen en is aangegeven hoe deze wordt ingevuld?</i> | De genoemde bezuinigingstaakstelling is inmiddels verouderd (t/m 2014). In de begroting is wel het ingroeimodel voor de bezuinigingsopdracht 2015 opgenomen. Zie voor de uitwerking paragraaf 1.3 (blz. 8) van de begroting 2015 |
| Bijdrage per inwoner <i>Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente en het aantal inwoners per deelnemende gemeente met peildatum opgenomen?</i> | Ja, zie hiervoor blz. 63 |
| 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> | Deels, Voor 2016 is een overzicht van het (verwachte) weerstandsvermogen opgenomen (zie blz. 43). Een stand en verloop van de reserves in het begrotingsjaar is opgenomen op blz. 57. Verwachte mutaties zijn hierin toegelicht. Een meerjarenbeeld (2017-2019) is niet in de begroting opgenomen. |
| 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> | Ja, zie hiervoor de paragraaf weerstandsvermogen (blz. 43 e.v.). Een uitsplitsing per gemeente is niet opgenomen. |

| BEGROTING 2016 | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) |
|--|--|
| Meerjarenraming <i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i> | Ja zie hiervoor paragraaf 13.3 (blz. 59 e.v.) |
| 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 GMR, worden verricht met de bijbehorende kosten?</i> | Ja, zie hiervoor paragraaf 14.3 (blz. 64 e.v.) |
| 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> | Niet van toepassing. |
| Investerings: <i>Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?</i> | Nee, deze zijn voor de jaren 2017 t/m 2019 nog niet bekend. Zie voor een uitgebreide toelichting blz. 60 |
| Schuldpositie <i>Is de totale schuldpositie inzichtelijk opgenomen?</i> | Ja, zie hiervoor blz. 50 |
| Kengetallen financiële positie <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> | Ja, zie hiervoor blz. 46 |
| 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> | Ja, zie hiervoor blz. 51 |
| Opmerkingen | |
| Advies | |