

## TOETSINGSKADER JAARREKENING 2019

### Opgesteld door

GGD Hollands Noorden

### Datum

30 maart 2020

<b>JAARREKENING 2019</b>	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
<b>Tijdigheid</b> Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn op 14 april 2020 aan de gemeenten aangeboden.
<b>Beleidsverantwoording</b> <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 in paragraaf 1.1. (pag. 6 e.v.).  Toelichting: <input checked="" type="checkbox"/> Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, zie paragraaf 1.1 (pagina 6 e.v.).  Toelichting:
<b>Controleverklaringen</b> <i>Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?</i>	Controleverklaring: Ja, goedkeurend Evenals vorige jaar: Goedkeuring voor getrouwheid en een oordeelsonthouding voor rechtmatigheid.
<b>Weerstandsvermogen</b> <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. 47 Hoogte algemene reserve € 141.000 2,5% van de exploitatielasten € 1.066.000 Saldo € 925.000  Conclusie: Hoogte algemene reserve is lager dan 2,5% van de exploitatielasten.
<b>Risico's</b>	Pag. 47

<b>JAARREKENING 2019</b>	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
<i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.</i>	<p>In risicoparagraaf is een uitspraak gedaan over het wel/niet 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.</p> <p>Toelichting: Nee, in 2019 zijn de risico's niet opgetreden en is de algemene reserve niet aangesproken.</p>
<p><b>Resultaatbestemming</b> <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>Paragraaf 3.2 (pagina 87) Resultaat jaarrekening bedraagt: € 1.373.096</p> <p>Voorstel resultaat bestemming: er wordt bij behandeling van de jaarstukken een voorstel gedaan aan het algemeen bestuur voor de resultaatbestemming.</p> <p>Voorstel voldoet aan:  <input checked="" type="checkbox"/> Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten)  <input checked="" type="checkbox"/> Bepalingen uit Gemeenschappelijke regeling (Overzicht aanvullende gemeentelijke bijdrage per gemeente</p>
<p><b>Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?</b> overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.</p>	<p>Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente:</p> <p>In bijlage 1 (pagina 88 e.v.) is een overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdrage per gemeente voor de GR taken.</p> <p>In bijlage 2 (pagina 91) is een overzicht opgenomen van de bedragen per gemeente voor de aanvullende diensten.</p> <p>In bijlage 3 (pagina 92) is het overzicht opgenomen per gemeente voor Veilig Thuis.</p>

<b>JAARREKENING 2019</b>	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
<b>Beleidsverantwoording</b> <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. 6 en verder. Toelichting: <input checked="" type="checkbox"/> Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, pagina 6 en verder. Toelichting:
<b>Investerings:</b> <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. 60 en pag. 70 Toelichting: Ja. Paragraaf onderhoudskapitaal goeden (pagina 60) en de toelichting op de post materiele vaste activa in de jaarrekening (pagina 70).
<b>Kengetallen financiële positie</b> <i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Netto schuldquote</li> <li>- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</li> <li>- Solvabiliteitsratio</li> <li>- Structurele exploitatieruimte</li> </ul> <i>Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.</i>	Welke kengetallen zijn opgenomen: <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 52</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 52</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 52</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 52</li> </ul> Toelichting: n.v.t.
<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 jaarrekening: ja, opgenomen pagina 53  Toelichting: Het EMU saldo van GGD Hollands Noorden wordt bepaald door het resultaat over 2019 te corrigeren voor de afschrijvingen en investeringen die tijdens het jaar zijn gedaan.
<b>Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?</b>	Verrekening loonindexatie nodig: nee Toelichting:

<b>JAARREKENING 2019</b>	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
<b>Overige opmerkingen</b>	
<b>Advies</b>	<p>Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening:</p> <p>Aan de gemeenten wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven.</p> <p>Aan het AB wordt gevraagd om de Jaarrekening 2019 vast te stellen.</p>