

Bijlage 6: Voorbladen K1, K2, K3 bij (ontwerp) begroting Veiligheidsregio Kennemerland 2018007707

Voorblad K1: Dit voorblad wordt gebruikt voor alle samenwerkingsverbanden

<i>Aandachtspunt</i>	<i>Oordeel</i>	<i>Waar is de belangrijkste informatie hierover te vinden?</i>
Toegankelijkheid informatie		
Is hoeverre is de kaderstellende informatie toegankelijk en compleet?	goed	In de Uitgangspuntennotitie (2018007706)
Is voldoende informatie te vinden voor/over de eigen gemeente?	voldoende	In de Uitgangspuntennotitie (2018007706)
Producten/diensten/doelen		
Welke producten/diensten worden geleverd en is dit voldoende concreet?	Producten op het terrein van Publieke Gezondheid, Jeugdgezondheidszorg, Brandweezorg, Ambulancezorg, Geneeskundige Hulpverlening (GHOR), Multidisciplinaire samenwerking, Bevolkingszorg, Veiligheidshuis, Interne dienstverlening en Financiële middelen. Voldoende concreet	In de (ontwerp)programmabegroting van de Veiligheidsregio Kennemerland (2018005890)
Zijn de beoogde doelen voor het begrotingsjaar helder en concreet?	Ja	In de (ontwerp)programmabegroting van de Veiligheidsregio Kennemerland
Zij er -kwaliteits- normen gesteld over de te leveren producten en/of diensten?	Ja	In de (ontwerp)programmabegroting van de Veiligheidsregio Kennemerland
Soft controls		
Is er voldoende aandacht voor <i>soft controls</i> als 'goede relatie, loyaliteit, integriteit, openheid, respect, vertrouwen, verantwoordelijkheid	Ja	In het Sociaal jaarverslag VRK (2017008014)
Financiën en accountant		
Hoe ontwikkelen de baten en lasten zich in het begrotingsjaar?	De toename van inwoneraantallen en de nominale ontwikkeling van 2,24% leidt tot een hogere gemeentelijke bijdrage van 3,3%. Dit betekent voor Bloemendaal een stijging van € 56.000.	In de (ontwerp)programmabegroting van de Veiligheidsregio Kennemerland
In hoeverre is er voldoende informatie over lasten, baten en balansgegevens?	De begroting wordt conform BBV eisen opgesteld, inclusief programmabegroting. VRK heeft	In de (ontwerp)programmabegroting van

	een sluitende meerjarenbegroting 2019. De begroting is opgesteld conform uitgangspunten, maar leidt tot een stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2018 en 2019 als gevolg van nominale ontwikkelingen.	de Veiligheidsregio Kennemerland
Specifieke punten gemeente Bloemendaal		
Zijn er specifieke punten van belang over het begrotingsjaar voor de gemeente Bloemendaal?	N.v.t.	
Overig		
Welke andere punten zijn van belang?	N.v.t.	

Voorblad K2: Voor samenwerkingsverbanden die vallen onder Pluspakket of Risicopakket

<i>Aandachtspunt</i>	<i>Oordeel</i>	<i>Waar is de belangrijkste informatie hierover te vinden?</i>
Prestaties/bedrijfsvoering		
Is er voldoende operationele informatie en welk beeld komt hieruit naar voren?	Ja	In de jaarverslagen Brandweer (2017008011), GGD (2017008012), Sociaal jaarverslag VRK (2017008014) en het jaarverslag (2017008010)
Zijn er kengetallen over geraamde <u>prestaties</u> en welk beeld komt hieruit naar voren?	Ja, de VRK voldoet op z'n minst aan haar wettelijke taken.	In de (ontwerp)programmabegroting van de Veiligheidsregio Kennemerland
Zijn er kengetallen/streefcijfers over de <u>bedrijfsvoering</u> en welk beeld komt hieruit naar voren?	Beperkt	In de (ontwerp)programmabegroting van de Veiligheidsregio Kennemerland
Doelmatigheid/effectiviteit inzet middelen		
In hoeverre wordt het beleid in het begrotingsjaar van de gemeente ondersteund/gerealiseerd?	Wettelijke taken worden in voldoende mate uitgevoerd, ondersteund en gerealiseerd	In het ontwerpjaarverslag (2018005891), de jaarverslagen Brandweer en GGD.
Wordt de doelmatige inzet van middelen aannemelijk gemaakt en welk beeld komt hier naar voren.	Wettelijke taken worden in voldoende mate uitgevoerd, ondersteund en gerealiseerd	In het ontwerpjaarverslag, de jaarverslagen Brandweer en GGD
Financiën totaal		
Hoe ontwikkelt zich de solvabiliteit en liquiditeit in het begrotingsjaar?	De solvabiliteit daalt van 7,8% in jaarrekening 2017 naar 4,1% in begroting 2018 en verder naar 4,0% in begroting 2019. Als gevolg van de herijking reservebeleid per 1 januari 2017 neemt het eigen vermogen af. Dit veroorzaakt de daling in de solvabiliteit. De netto schuldquote stijgt eerst van 41% in jaarrekening 2017 naar 44% in begroting 2018. In de begroting 2019 daalt de netto schuldquote naar 40%. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De netto	In het ontwerpjaarverslag, de jaarverslagen Brandweer en GGD, pagina 53

	schulddquote van 40% blijft ruim onder dit gestelde maximum.	
Hoe ontwikkelt zich het geraamde rekeningresultaat?	Het begrote rekeningresultaat bedraagt in 2019 € 18.000, in 2020 € 20.000 negatief, in 2021 € 30.000 negatief en in 2022 € 112.000.	In het ontwerpjaarverslag, de jaarverslagen Brandweer en GGD
Hoe ontwikkelt zich de financiële positie en welke aandachtspunten zijn van belang?	VRK heeft een sluitende meerjarenbegroting waarbij de opmerking past dat de structurele kosten voor een klein deel worden gedekt met incidentele ruimte (met name onderuitputting kapitaallasten). Het overzienbare risico dat dit met zich meebrengt wordt onderkend en vraagt passende maatregelen. Deze worden voorbereid.	In het ontwerpjaarverslag, de jaarverslagen Brandweer en GGD
Lasten gemeente Bloemendaal		
Hoe ontwikkelen de lasten zich voor de gemeente Bloemendaal?	De gemeentelijke bijdrage is alleen verhoogd met de nominale ontwikkeling en ontwikkelingen, die via de gemeentelijke bijdrage dienen te lopen, omdat hier extra inkomsten uit gemeentefonds tegenover staan of omdat er sprake is van een specifieke taak met eigen financiering (Veiligheidshuis).	In het ontwerpjaarverslag, de jaarverslagen Brandweer en GGD
Baten gemeente Bloemendaal (indien van toepassing)		
Hoe ontwikkelen de geraamde baten zich in het begrotingsjaar en daarna?	N.v.t.	
Ontwikkelingen		
Zijn er –andere- relevante ontwikkelingen? Zo ja, welke?	N.v.t.	

Bijlage 7: Voorbladen V1, V2, bij jaarrekening/jaarverslag samenwerkingsverbanden

Voorblad V1: Dit voorblad wordt gebruikt voor alle samenwerkingsverbanden

<i>Aandachtspunt</i>	<i>Oordeel</i>	<i>Waar is de belangrijkste informatie hierover te vinden?</i>
Toegankelijkheid informatie		
Is hoeverre is de verantwoordingsinformatie toegankelijk en compleet?	In voldoende mate	In het jaarverslag
Is voldoende informatie te vinden voor/over de eigen gemeente?	Ja, voldoende voor de eigen gemeente. Nee, niet voldoende over de eigen gemeente	In het jaarverslag
Producten/diensten/doelen		
Welke producten/diensten zijn/worden geleverd en is dit voldoende concreet?	Brandweezorg, Gezondheidszorg, Jeugdzorg, Rampenbestrijding (crisisbestrijdingsorganisatie), Ketenaanpak criminaliteit (Veiligheidshuis), wordt professioneel uitgevoerd	In de specifieke beleidsplannen en jaarverslagen
In hoeverre zijn de beoogde doelen voor het verslagjaar bereikt?	In voldoende mate	In de jaarverslagen
Wat is de kwaliteit hiervan en worden de normen gehaald en waar blijkt dat uit (bv. door benchmarks of analyses)	--	--
Hoe is de prijs/prestatieverhouding (benchmarks of audits)?	--	--
Soft controls		
Is er voldoende aandacht voor <i>soft controls</i> als 'goede relatie, loyaliteit, integriteit, openheid, respect, vertrouwen, verantwoordelijkheid	--	--
Financiën en accountant		
Hoe ontwikkelen de kosten zich en in hoeverre zijn deze conform afspraak?	De totale lasten van de VRK zijn in 2017 (€ 76,45 mln) lager dan in 2016 (€ 78,96 mln) en lager dan begroot voor 2017 (€ 77,09 mln).	Jaarverslag 2017, vanaf pag. 74
In hoeverre is er voldoende informatie over lasten, baten en balansgegevens?	Er is in voldoende mate inzicht in de cijfers, gepresenteerd conform de indeling van de BBV. Per programma wordt verantwoording afgelegd.	Jaarverslag 2017, vanaf pag. 8
Wat is het oordeel van de accountantsverklaring (indien van toepassing) en wat zijn de	De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel baten en lasten over 2017 als van de	Jaarverslag 2017, vanaf pag. 92

relevante opmerkingen van de accountant?	activa en passiva op 31-12-2017 in overeenstemming met BBV.	
Specifieke punten gemeente Bloemendaal		
Zijn er specifieke punten van belang over het verslagjaar voor de gemeente Bloemendaal?	n.v.t.	

Voorblad V2: Voor samenwerkingsverbanden die vallen onder Pluspakket of Risicopakket

<i>Aandachtspunt</i>	<i>Oordeel</i>	<i>Waar is de belangrijkste informatie hierover te vinden in de documenten?</i>
Prestaties/bedrijfsvoering		
Is er voldoende operationele informatie en welk beeld komt hieruit naar voren?	Deels, per programma wordt vermeld wat ze wilden bereiken en wat er bereikt is.	Jaarverslag 2017
Zijn er kengetallen over <u>prestaties</u> en welk beeld komt hieruit naar voren?	Deels, er worden bij een aantal programma's kengetallen genoemd. Vaak ontbreekt de norm.	Jaarverslag 2017
Zijn er kengetallen over <u>bedrijfsvoering</u> en welk beeld komt hieruit naar voren?	Beperkt	
Zijn er kengetallen over <u>rechtmatigheid</u> en welk beeld komt hieruit naar voren?		
<i>Doelmatigheid/effectiviteit inzet middelen</i>		
In hoeverre wordt het beleid van de gemeente ondersteund/gerealiseerd?	Wettelijke taken worden in voldoende mate uitgevoerd, ondersteund en gerealiseerd	
Wordt de doelmatige inzet van middelen voldoende aangetoond en welk beeld komt hier naar voren/	Wettelijke taken worden in voldoende mate uitgevoerd, ondersteund en gerealiseerd	
Financiën totaal		
Hoe ontwikkelt zich de solvabiliteit en liquiditeit?	De solvabiliteit is verbeterd, in 2016 was het solvabiliteitspercentage 6,5% en dit is in 2017 gestegen naar 7,8%. De netto schuldquote is gestegen van 39% in 2016 naar 41% in 2017.	Jaarverslag 2017, pag. 67
Hoe ontwikkelt zich het rekeningresultaat?	Het begrote rekeningresultaat voor 2017 is € 569K positief. Het gerealiseerde rekeningresultaat over 2017 is € 1.343K positief, en na onttrekking uit bestemmingsreserve van € 174 K resteert een rekeningresultaat van € 1.517K positief.	Jaarverslag 2017, pag. 74
Hoe is de financiële positie en welke aandachtspunten zijn van belang?	De financiële kengetallen laten zien dat de financiële positie verbeterd kan worden.	Jaarverslag 2017, pag. 67
Lasten gemeente Bloemendaal		
Hoe ontwikkelen de lasten zich voor de gemeente Bloemendaal?	Het bestuur heeft besloten tot een herijking van het reserve-beleid. Hierbij is besloten dat, op het moment dat de reserve-	

	<p>positie van de VRK boven dan wel onder de afgesproken bandbreedte van € 250.000 uitkomt, de extra ruimte terugvloeit naar de gemeente, dan wel aangevuld zal worden. Voorgesteld wordt het positieve verschil ten opzichte van de benodigde reserve terug te laten vloeien naar de regiogemeenten. De restitutie vindt plaats op basis van de bekostiging door de gemeenten op basis van de lokale bestuursafspraken (75%) en op basis van het inwoneraantal (25%). Voor Bloemendaal betekent dit een restitutie van € 44.616,-</p>	
Baten gemeente Bloemendaal (indien van toepassing)		
Zijn de financiële baten voor de gemeente Bloemendaal conform de begroting?	N.v.t.	
Staan deze baten in het verslagjaar of de komende jaren onder druk of kunnen de baten stijgen?	N.v.t.	
Ontwikkelingen		
Zijn er –andere- relevante ontwikkelingen? Zo ja, welke?	N.v.t.	