

**TOETSINGSKADER JAARREKENING 2021****Opgesteld door** Halte Werk**Datum** 11 april 2022

|                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>JAARREKENING 2021</b>                                                                                                                                                                                                                                 | Gemeenschappelijke regeling Halte Werk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Tijdigheid</b><br>Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?                                                                                                                                                                         | Ja. 31 maart 2022 vaststelling BT Halte Werk, inclusief toelichting en strekking verklaring RA van accountant. De Controleverklaring en Verslag van bevindingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Beleidsverantwoording</b><br><i>Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald? (afwijkingen vermelden)</i>                                                   | <input type="checkbox"/> Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen, pag. 7 t/m 18<br>Toelichting:<br><input type="checkbox"/> Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, pag. 7 t/m 18<br>Toelichting algemeen: In het onderdeel 'jaarverslag' is via de missie & visie, hoofddoelstellingen, wat wilden we bereiken (doelstellingen 2019) en wat hebben we bereikt en hebben we hiervoor gedaan opgenomen. (blz. 7 t/m 18) |
| <b>Controleverklaringen</b><br><i>Is de verklaring aanwezig (ja /nee) en welke soort verklaring?</i>                                                                                                                                                     | Controleverklaring: Ja, er is een goedkeurende verklaring opgenomen<br>Toelichting: De goedkeurende verklaring is aanwezig. Op 31 maart bij vaststelling van de Jaarstukken, geeft de RA een toelichting op de strekking van de controleverklaring.                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Weerstandsvermogen</b> <i>Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen In het AB kan een afwijkingsbesluiten zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.</i> | Niet van toepassing op Halte Werk. Halte Werk heeft geen vermogenspositie. Exploitatie wordt 100% afgerekend met deelnemende gemeenten.<br>Hoogte algemene reserve € nvt<br>2,5% van de exploitatielasten € nvt<br>Saldo € nvt<br>Conclusie:<br>Hoogte algemene reserve is 2,5% van de exploitatielasten: nvt                                                                                                                                                        |
| <b>Risico's</b><br><i>Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.</i>                                                                                                                     | Pag. 15 (paragraaf weerstandsvermogen)<br>Toelichting: Zie hierboven. Onttrekking zal niet plaatsvinden. Paragraaf weerstandsvermogen staat op blz. 15                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Resultaatbestemming</b><br/> <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></p>                                                       | <p>Pag. 6<br/>         Resultaat jaarrekening bedraagt: € 2.797.259 positief, waarvan € 2.366.350 uitvoeringskosten Tozo<br/>         Toelichting: De jaarstukken van Halte Werk beslaan de zogenaamde 'kleine geldstroom' de bedrijfsvoering kosten. De zogenaamde 'grote geldstroom, de programmakosten, worden verantwoord in de jaarstukken van de deelnemende gemeenten zelf. In het jaarverslag gedeelte, wordt wel verantwoording afgelegd over de doelstellingen over de programmakosten. Het resultaat wordt via een verdeelsleutel afgerekend met de deelnemende gemeenten</p> |
| <p><b>Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?</b><br/>         Overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.</p>                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Overzicht van de verdeelsleutel van de HAL gemeenten staat niet opgenomen in de jaarstukken. Wel in de begroting.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>Investerings:</b><br/> <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>                                                                                                                                                                                             | <p>Investeringsoverzicht opgenomen: nvt<br/>         Toelichting: Niet van toepassing op Halte Werk</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><b>Kengetallen financiële positie</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Welke kengetallen zijn opgenomen:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i><br/>         - Netto schuldquote<br/>         - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen<br/>         - Solvabiliteitsratio<br/>         - Structurele exploitatieruimte<br/> <br/> <i>Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.</i></p> | <p><input type="checkbox"/> Netto schuldquote, pag. 15<br/> <input type="checkbox"/> Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 15<br/> <input type="checkbox"/> Solvabiliteitsratio, pag. 15<br/> <input type="checkbox"/> Structurele exploitatieruimte, pag. 15<br/>         Toelichting: Alles is opgenomen en uitgerekend. Echter is dit niet hetzelfde als bij een gemeente, omdat er geen vermogenspositie is.</p>                                                                                                                                                                      |
| <p><b>EMU-saldo</b><br/> <i>Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)<br/>         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: nvt<br/>         Toelichting: Halte Werk trekt zelf geen liquiditeit aan, dit wordt verzorgd door de deelnemende gemeenten. Er bestaat dus geen schuldpositie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>Verrekening loonindexatie nodig: nee</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p><b>Overige opmerkingen</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p><b>Advies</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## Toetsingskader Begroting 2023

Opgesteld door Halte Werk

Datum 11 april 2022

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>BEGROTING 2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Gemeenschappelijke Regeling Halte Werk                                                                                            |
| <b>Tijdigheid</b><br>Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | In verband met de nieuwe organisatie Zaffier is er voor Halte Werk voor het jaar 2023 geen afzonderlijke begroting meer opgesteld |
| <b>Indexering gemeentelijke bijdrage</b><br><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.<br/>Prijs bruto binnenlands product 1,7%<br/>Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 2,6%<br/>Gemiddeld 2,3%</i> | Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist:<br>nvt                                                                      |
| <b>Nieuw beleid</b><br><i>Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?<br/>(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)</i>                                                                                                                                          | Nieuw beleid:<br>nvt                                                                                                              |
| <b>Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?</b><br>Overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.<br><i>Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?</i>                                                                                                                                                                                                        | <input type="checkbox"/> Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, nvt                                                 |
| <b>Risicoparagraaf</b><br><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>                                                                                                    | nvt                                                                                                                               |
| <b>Weerstandsvermogen</b> 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?                                                                                                                                                                                                  | Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen:<br>nvt                                                                                     |
| <b>Meerjarenraming</b><br><i>Is er een sluitende meerjarenraming?</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | nvt                                                                                                                               |
| <b>Wettelijke taken per gemeente:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Overzicht wettelijke taken:<br>nvt                                                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <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>                                                                                                                                                                    | Toelichting: nvt                               |
| <b>Plus taken per gemeente:</b><br><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:<br>nvt                    |
| <b>Investerings:</b><br><i>Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?</i>                                                                                                                                                                                                                                                                | Meerjaren investeringsoverzicht:<br>nvt        |
| <b>Kengetallen financiële positie</b><br><i>Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?</i><br><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> | Welke kengetallen zijn opgenomen:<br>nvt       |
| <b>EMU-saldo</b><br><i>Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)</i>                                                                                                                                                                                                                                                      | EMU-saldo is opgenomen in de begroting:<br>nvt |
| <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>                                                                                                                                                          |                                                |
| <b>Opmerkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                |
| <b>Advies</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nvt                                            |