



Jaarcyclus 2024-2025

Planning & control

Veiligheidsregio

Jaarcyclus Planning & Control 2024-2025

1. Inhoud

Inhoud

1.	Inhoud	1
2.	Over dit document.....	2
3.	Algemeen.....	3
4.	Jaarplanning 2024-2025	6
5.	Jaarplan 2025	7
6.	Kadernota 2026	8
7.	Begroting 2026.....	9
8.	Jaarstukken 2024 (managementrapportage 2024-3)	10
9.	Managementrapportage 2025 en bestuursrapportage 2025	11

2. Over dit document

Doel

De planning- en control cyclus bestaat uit het opstellen en vaststellen van begrotings- en verantwoordingsdocumenten. Dit document bevat de jaarcyclus voor de bestuurlijke planning- en control cyclus. Deze bestuurlijke planning- en control cyclus is vooral een aangelegenheid voor het Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB), de directie en de integraal managers. De onderdelen uit bestuurlijke planning en control die direct verband houden met de interne planning en control zijn opgenomen in deze planning.

Rollen

De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden bij dit document zijn:

Wie	TVB
Algemeen bestuur	Stelt de begrotings- en verantwoordingsdocumenten vast.
Dagelijks bestuur	Stelt begrotings- en verantwoordingsdocumenten vast die aangeboden worden aan het AB.
Directie	Stelt begrotings- en verantwoordingsdocumenten vast die worden aangeboden aan het DB
Integraal manager: <ul style="list-style-type: none">• Teammanager ambulancezorg• Teammanager GHOR• Teammanager Noordkop• Teammanager West-Friesland• Teammanager regio Alkmaar• Teammanager Kennis & Informatie Brandweer• Teammanager Crisisbeheersing• Teammanager Zorg- en Veiligheidshuis• Teammanager bedrijfsvoering en stafbureau	Zorgen voor de bestuurlijke- en interne plannings- en verantwoordingsdocumenten van de Veiligheidsregio.
Concerncontroller	Houdt toezicht op de bestuurlijke- en interne plannings- en verantwoordingsdocumenten van de Veiligheidsregio en draagt zorg voor de planning en control cyclus.

3. Algemeen

Inleiding

De richtlijnen voor de bestuurlijke planning en control zijn opgenomen in de wet gemeenschappelijke regelingen, de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, de financiële verordening 212 en de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De bestuurlijke planning en control omvat de volgende documenten en termijnen:

Resultaat	DB (o.b.v. FUGR) voor:	Gemeenten zienswijze tot::	AB voor:	Provincie voor
Kadernota jaar T	15 december T-2	FUGR voor 1 maart T-1	15 maart jaar T-1 (30 april T-1)	
Begroting jaar T	15 april jaar T-1	Wettelijke zienswijze 25 juni jaar T-1	15 juli jaar T-1	15 september jaar T-1
1e Burap jaar T	15 juni jaar T		15 juli jaar T	
2e Burap jaar T	15 november jaar T		1 januari jaar T	
Jaarrekening jaar T	15 april jaar T+1	FUGR voor 25 juni jaar T-1	15 juli jaar T+1	15 juli jaar T+1

Rood = verplicht wet gemeenschappelijke regelingen

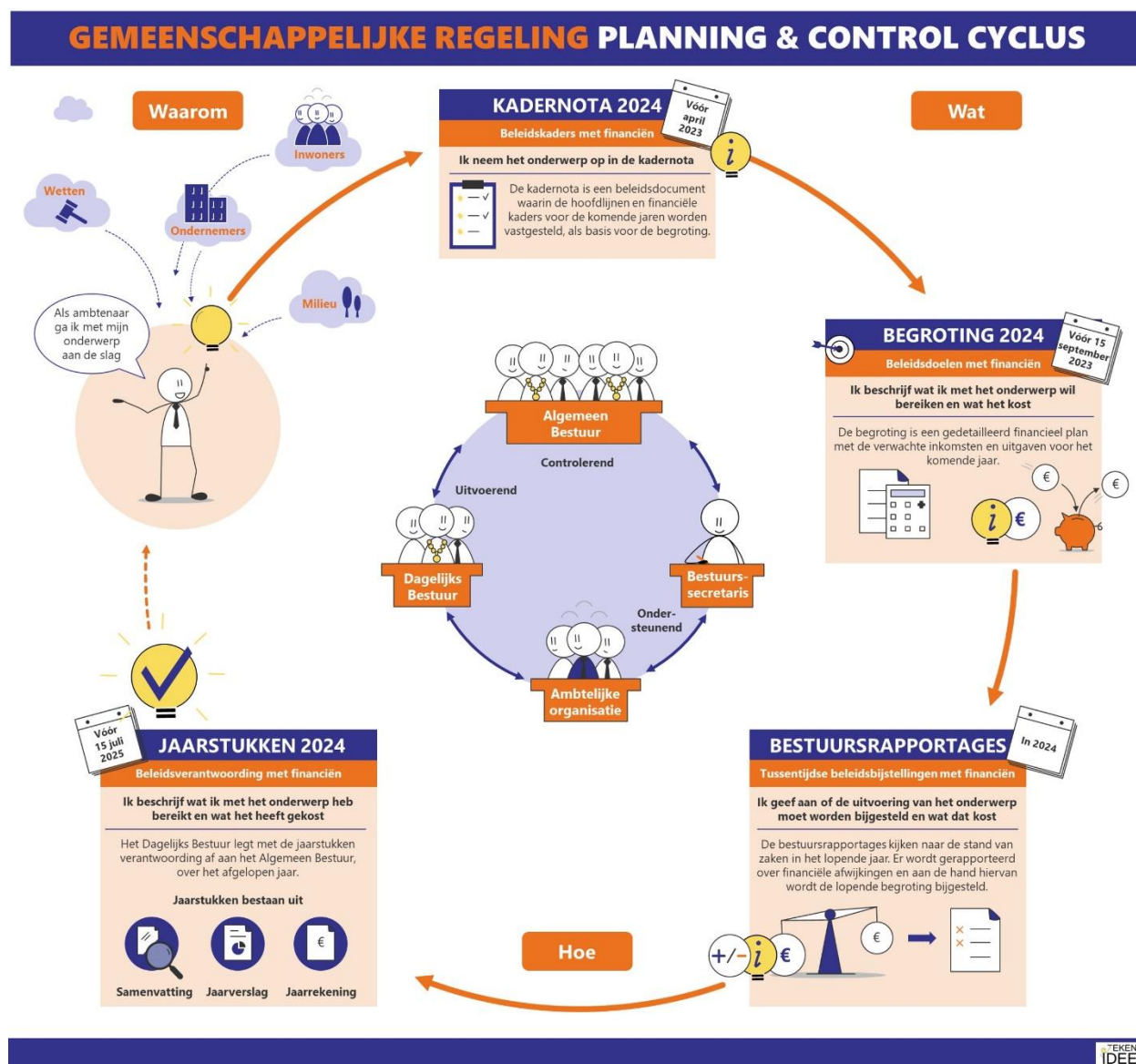
Planning en control cyclus

Het bestuur maakt strategische keuzes in het beleidsplan 2024-2027. De strategische keuzes zijn door de directie vertaald naar thema, organisatie en programma doelstellingen met concreet beoogde resultaten. Het management heeft de verantwoordelijkheid voor de verantwoording over de beleidsrealisatie, de beheersing van bedrijfsprocessen en de betrouwbaarheid van informatieverstrekking aan de directie. De controller houdt hierop toezicht. In het volgende figuur is schematisch de cyclus weergegeven van hoe strategie wordt vertaald naar concrete jaarplannen met daarbij behorende programmaresultaten.



Begrotings- en verantwoordingsdocumenten

De planning- en control cyclus bestaat uit het opstellen en vaststellen van begrotings- en verantwoordingsdocumenten. Hieronder opgenomen de P&C cyclus voor het jaar 2024. In de bijlage zijn opgenomen de P&C cyclus van 2025 en 2026.



In de onderstaande tabel zijn de bestuurlijke en interne begrotings- en verantwoordingsdocumenten opgenomen:

Bestuurlijke documenten	Interne documenten
Beleidsplan/ Kadernota/ Begroting	Jaarplan
Bestuursrapportage 1 en 2	Managementrapportage 1 en 2
Jaarstukken	Managementrapportage 3

Programma

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is een programma een samenhangend geheel van activiteiten. Hierin wordt verantwoord over wat het beoogde maatschappelijk effect is (*wat wilden we bereiken*), de wijze waarop dit effect is gerealiseerd (*wat hebben we gerealiseerd*) en het overzicht van baten en lasten (*wat heeft het gekost*). De verantwoording van de geleverde prestaties en bereikte resultaten bestaat uit een rapportage met kleurcodes (verkeerslicht).

Programma's Veiligheidsregio NHN

Het realiseren van de missie van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is concreet vertaald in de volgende programma's:

- Ambulancezorg
- Brandweer
- GHOR
- Gemeenschappelijke meldkamer (Meldkamer NH)
- Zorg- en Veiligheidshuis
- Crisisbeheersing
- Bedrijfsvoering (w.o. taakveld overhead).

Bedrijfsvoering en stafbureau Bestuur en directie (waaronder taakveld overhead)

Bedrijfsvoering en stafbureau Bestuur en directie zijn van belang voor het ondersteunen en coördineren van kader stellend beleid met betrekking tot de bedrijfsvoering activiteiten binnen de programma's ten behoeve van rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer. Het gaat hierbij om het scheppen van de veiligheidsregio brede kader stellende richtlijnen op basis van wettelijke-, bestuurlijke-, directie- en managementafspraken ten behoeve van een adequate uitvoering van de primaire processen van ambulancezorg, brandweer, GHOR, meldkamer, Crisisbeheersing en Zorg- en Veiligheidshuis.

4. Jaarplanning 2024-2025

Jaarcyclus

In de onderstaande jaarcyclus zijn op hoofdlijnen de momenten weergegeven die van belang zijn voor de interne planning en control cyclus.

Maand	Onderwerp
November 2024	
December 2024	Kadernota 2026 met bijlage bezuinigingsscenario's 2026
Januari 2025	
Februari 2025	Jaarplan 2025/ managementrapportage 2024-03 en Jaarstukken 2024
Maart 2025	Begroting 2026
April 2025	-
Mei 2025	Managementrapportage 2025-01
Juni 2025	Bestuursrapportage 2025-01
Juli 2025	-
Augustus 2025	-
September 2025	Managementrapportage 2025-02
Oktober 2025	Bestuursrapportage 2025-02 en financiële bijstelling begroting 2026

In de volgende hoofdstukken wordt ingegaan op de inhoud en detailplanning voor de volgende begrotings- en verantwoordingsdocumenten:

- Jaarplan 2025
- Kadernota 2026 en begroting 2026 met financiële meerjarenbegroting 2027-2029
- Jaarstukken 2024
- Managementrapportages 2025 en bestuursrapportages 2025

5. Jaarplan 2025

Doel

In het jaarplan zijn de vastgestelde concrete doelstellingen opgenomen voor het jaar. De doelstellingen in het jaarplan sluiten aan op de strategische keuzes uit het geactualiseerde beleidsplan Veiligheidsregio Noord-Holland 2024-2027 en de begroting 2025 zoals die is vastgesteld. De mate van ambitie in de jaarplannen is afhankelijk van de vastgestelde financiële ruimte en personeelsformatie door het bestuur en de directie.

Planning

De planning is als volgt:

Week-num.	Vakanties	Maandag	Onderwerp	Actie	Actienemer	Opleverdatum
7		10-2	Jaarplan 2025	Aanleveren jaarplan 2025	Managers	14-2-2025
9		24-2	Jaarplan 2025	P&C gesprek jaarplan 2025	Managers	28-2-2025

Inhoud

1. Speerpunten
 - Bestuurlijke speerpunten (afgeleid uit het beleidsplan)
 - Overige speerpunten
2. Risico's en ontwikkelingen
 - Risico's (intern/extern) met (nog te treffen) getroffen maatregelen
 - Ontwikkelingen
3. Basisvoorzieningen
 - Belangrijkste (bestuurlijke) producten met indicatoren
4. Bedrijfsvoering
 - Personeel
 - Financieel
 - Kwaliteitsmanagement
 - Informatiebeveiliging en gegevensbescherming

6. Kadernota 2026

Doel kadernota 2026

Onder kadernota wordt in dit verband verstaan: een brief over de beleids- en financiële kaders voor in opvolgende jaar nog op te stellen begroting. In de maanden oktober tot en met december dient de kadernota behandeld te zijn door het dagelijks bestuur, zodat deze voor 15 december 2024 voor zienswijze aan de gemeenten verzonden kan worden. Op 15 maart 2025 stelt het algemeen bestuur de kadernota vast.

De kadernota 2025 bestaat in ieder geval uit de belangrijkste ontwikkelingen/risico's, nieuwe wettelijk- en bestuurlijk beleid met mogelijk extra gemeentelijk budget op basis van het beleidsplan 2024-2027 of andere wettelijke dan wel bestuurlijke keuzes. De loon- en prijsontwikkeling voor 2026 wordt op basis van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen vastgesteld. Bij het vaststellen van de kadernota door het algemeen bestuur liggen de belangrijkste financiële en beleidskaders voor de begroting vast. De kadernota 2026 is de eerste bestuurlijke stap van de planning en control cyclus voor het boekjaar 2026. Zie bijlage 2.

Planning kadernota 2026

De planning is als volgt:

Week-num.	Vakanties	Maandag	Onderwerp	Actie	Actienemer	Opleverdatum
44		28-10	Kadernota 2026	Aanleveren kadernota teksten 2026 met budget gemeente aan MTRV	Managers	31-10-2024
45		4-11	Kadernota 2026	Bespreken kadernota teksten 2026 met budget gemeente in MTRV	Managers	5-11-2024
47		18-11	Kadernota 2026	Bespreken concept kadernota 2026 met MTRV	Financien	19-11-2024
48		25-11	Kadernota 2026	Verzending kadernota 2026 aan DB	Best zaken	28-11-2024
50		9-12	Kadernota 2026	Klankbordgroep kadernota 2026	KBG	9-12-2024
50		9-12	Kadernota 2026	Instemmen kadernota 2026	DB	12-12-2024
50		9-12	Kadernota 2026	Verzenden kadernota 2026 aan gemeenten	Best zaken	13-12-2024
9		24-2	Kadernota 2026	Verzending kadernota 2025 aan AB	Best zaken	28-2-2025
10		3-3	Kadernota 2026	Zienswijzen kadernota 2026	DB	6-3-2025
10		3-3	Kadernota 2026	Verzenden zienswijze kadernota 2026 aan AB	Best zaken	7-3-2025
11		10-3	Kadernota 2026	Auditcommissie zienswijze kadernota 2026	Best. zaken	13-3-2025
11		10-3	Kadernota 2026	Vaststellen kadernota 2026	AB	14-3-2025

7. Begroting 2026

Doel begroting 2026

De begroting moet worden opgesteld volgens de bepalingen van het Besluit Begroting Verantwoording. In de programmabegroting van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn per programma opgenomen:

- wat willen we bereiken -> de doelstelling (beoogt maatschappelijk effect)
- wat gaan we ervoor doen -> de wijze waarop gestreefd wordt dit effect te bereiken
- wat mag het kosten -> de raming van baten en lasten opgenomen te worden.

Naast de beschrijving van de programma's bevat de begroting een uiteenzetting van de bedrijfsvoering in de paragrafen en de financiële begroting. De begroting is de tweede bestuurlijke stap in de planning en control cyclus voor het boekjaar 2026. Zie bijlage 2.

Planning begroting 2026

- Begin april – voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting geldt - dient de begroting geaccordeerd te zijn door het dagelijks bestuur.
- Voor 15 april wordt de begroting aan het algemeen bestuur aangeboden en voor zienswijze toegezonden aan de deelnemende gemeenten.
- Uiterlijk op 15 juli – voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting geldt -stelt het algemeen bestuur de begroting vast.
- Voor 15 september – voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting geldt - vindt toezending plaats aan de provincie Noord-Holland.

In de onderstaand detailplanning zijn de momenten weergegeven:

Week-num.	Vakanties	Maandag	Onderwerp	Actie	Actienemer	Opleverdatum
13		24-3	Begroting 2026	Bespreken concept begroting 2026 met MT VR	Financien	25-3-2025
13		24-3	Begroting 2026	Verzenden begroting 2026 aan DB/klankbordgroep	Best zaken	27-3-2025
14		31-3	Begroting 2026	Auditcommissie jaarstukken 2024 en begroting 2026	Best. zaken	3-4-2025
15		7-4	Begroting 2026	Klankbordgroep jaarstukken 2024 en begroting 2026	KBG	7-4-2025
15		7-4	Begroting 2026	Instemmen begroting 2026	DB	10-4-2025
15		7-4	Begroting 2026	Verzenden begroting 2026 aan gemeenten	Best zaken	11-4-2025
26		23-6	Begroting 2026	Verzenden begroting 2026 aan AB	Best zaken	28-6-2025
27		30-6	Begroting 2026	Zienswijze jaarstukken 2024 en begroting 2026	DB	3-7-2025
27		30-6	Begroting 2026	Verzenden zienswijze begroting 2026 aan AB	Best zaken	4-7-2025
28		7-7	Begroting 2026	Auditcommissie zienswijze jaarstukken 2024 en begroting 2026	Best. zaken	8-7-2025
28		7-7	Begroting 2026	Vaststellen begroting 2026	AB	11-7-2025
28		7-7	Begroting 2026	Verzenden begroting 2026 aan provincie	Best zaken	11-7-2025

8. Jaarstukken 2024 (managementrapportage 2024-3)

Doel

Volgens het Besluit Begroting Verantwoording bestaan de jaarstukken uit de programmaverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening.

- De programmaverantwoording moet inzicht geven in:
 - de mate waarin de doelstellingen c.q. beoogde maatschappelijke effecten zijn gerealiseerd;
 - de gerealiseerde baten en lasten.
- De paragrafen bevatten de verantwoordingen met betrekking tot het beheer.
- De verantwoording over de inzet van financiële middelen is opgenomen in de jaarrekening.

De jaarstukken 2024 is de 4^e en laatste stap in de planning en control cyclus van 2024. Zie figuur in hoofdstuk 3.

Planning

- Begin april – na afloop van het jaar waarvoor de jaarstukken geldt - dient de jaarrekening behandeld te zijn door het dagelijks bestuur. De jaarrekening wordt voor 15 april voor zienswijze toegezonden aan de deelnemende gemeenten.
- Voor 15 juli – na afloop van het jaar waarvoor de jaarstukken geldt -stelt het algemeen bestuur de jaarrekening vast.
- Voor 15 juli – na afloop van het jaar waarvoor de jaarstukken geldt -vindt toezending plaats aan de provincie Noord-Holland.

In de onderstaand detailplanning zijn de momenten weergegeven:

Week-num.	Vakanties	Maandag	Onderwerp	Actie	Actienemer	Opleverdatum
45		4-11	Jaarstukken 2024	Interim accountantscontrole 2024	Verstegen	8-11-2024
50		9-12	Jaarstukken 2024	Concept management letter 2024	Verstegen	15-12-2024
2		6-1	Jaarstukken 2024	Definitieve management letter 2024	Verstegen	10-1-2025
6		3-2	Jaarstukken 2024	Bespreken marap 2024-03 cijfers met MTRV	Financien	4-2-2025
7		10-2	Jaarstukken 2024	Aanleveren marap 2024-03	Managers	14-2-2025
9		24-2	Jaarstukken 2024	Eerste week accountantscontrole JR Veiligheidsregio 2024	Verstegen	28-2-2025
9		24-2	Jaarstukken 2024	P&C gesprek marap 2024-03	Managers	28-2-2025
10		3-3	Jaarstukken 2024	Tweede week accountantscontrole JR Veiligheidsregio 2024	Verstegen	7-3-2025
11		10-3	Jaarstukken 2024	Concept accountantsverslag 2024	Verstegen	14-3-2025
11		10-3	Jaarstukken 2024	Accountantscontrole JR RAV 2024	Verstegen	14-3-2025
11		10-3	Jaarstukken 2024	Bespreken concept jaarstukken 2024 met MT VR	Financien	11-3-2025
13		24-3	Jaarstukken 2024	Verzenden jaarstukken 2024 aan DB/klankbordgroep	Best zaken	28-3-2025
13		24-3	Jaarstukken 2024	Definitieve accountantsverslag 2024	Verstegen	28-3-2025
14		31-3	Jaarstukken 2024	Auditcommissie jaarstukken 2024 en begroting 2026	Best. zaken	3-4-2025
15		7-4	Jaarstukken 2024	Klankbordgroep jaarstukken 2024 en begroting 2026	KBG	7-4-2025
15		7-4	Jaarstukken 2024	Instemmen jaarstukken 2024	DB	10-4-2025
15		7-4	Jaarstukken 2024	Verzenden jaarstukken 2024 aan gemeenten	Best zaken	11-4-2025
26		23-6	Jaarstukken 2024	Verzenden jaarstukken 2024 aan AB	Best zaken	28-6-2025
27		30-6	Jaarstukken 2024	Zienswijze jaarstukken 2024 en begroting 2026	DB	3-7-2025
27		30-6	Jaarstukken 2024	Verzenden zienswijze jaarstukken 2024 aan AB	Best zaken	4-7-2025
28		7-7	Jaarstukken 2024	Auditcommissie zienswijze jaarstukken 2024 en begroting 2026	Best. zaken	8-7-2025
28		7-7	Jaarstukken 2024	Vaststellen jaarstukken 2024	AB	11-7-2025
28		7-7	Jaarstukken 2024	Verzenden jaarstukken 2024 aan provincie	Best zaken	11-7-2025

9. Managementrapportage 2025 en bestuursrapportage 2025

Doel

Na afloop van iedere 4 maanden rapporteert de programmamanager aan de directie over de bereikte voortgang bij het realiseren van de doelstellingen die in het jaarplan zijn vastgelegd. In dit planning- en control gesprek wordt beoordeeld op welke punten bijstelling en verbetering nodig is met actiepunten. De bestuursrapportages zijn de derde stap in de planning en control cyclus van 2025. Zie bijlage 1.

Planning

De planning management rapportage 2025-01 is als volgt:

Week-num.	Vakanties	Maandag	Onderwerp	Actie	Actienemer	Opleverdatum
19	Bvrdag	5-5	Marap/burap 25-01	Aanleveren marap 2025-01	Managers	5-5-2025
20		12-5	Marap/burap 25-01	Bespreken marap 2025-01 cijfers met MTVR	Financien	13-5-2025
21		19-5	Marap/burap 25-01	P&C gesprek marap 2025-01	Managers	23-5-2025
22	Hmvt	26-5	Marap/burap 25-01	Verzending burap 2025-01 aan DB/klankbordgroep	Financien	29-5-2025
23		2-6	Marap/burap 25-01	Bespreken concept burap 2025-01 met MT VR	Financien	3-6-2025
24	pnkdag	9-6	Marap/burap 25-01	Klankbordgroep burap 2025-01	KBG	9-6-2025
24	pnkdag	9-6	Marap/burap 25-01	Instemmen burap 2025-01	DB	12-6-2025
26		23-6	Marap/burap 25-01	Verzending burap 2025-01 aan AB	Best zaken	28-6-2025
28		7-7	Marap/burap 25-01	Auditcommissie burap 2025-01	Best. zaken	8-7-2025
28		7-7	Marap/burap 25-01	Vaststellen burap 2025-01	AB	11-7-2025

De planning management rapportage 2025-02 is als volgt:

Week-num.	Vakanties	Maandag	Onderwerp	Actie	Actienemer	Opleverdatum
36		1-9	Marap/burap 25-02	Bespreken marap 2025-02 cijfers in MTVR	Financien	2-9-2025
38		15-9	Marap/burap 25-02	Aanleveren marap 2025-02	Managers	15-9-2025
39		22-9	Marap/burap 25-02	P&C gesprek marap 2025-02	Managers	26-9-2025
41		6-10	Marap/burap 25-02	Bespreken concept burap 2025-02 en fin. bijstelling 2026 met MT VR	Financien	7-10-2025
43	hrfst	20-10	Marap/burap 25-02	Verzenden burap 2025-02+bijst. 2026 aan DB/ auditcom. /klankbordgr.	Best zaken	23-10-2025
45		3-11	Marap/burap 25-02	Klankbordgroep burap 2025-02 en financiële bijstelling 2026	KBG	3-11-2025
45		3-11	Marap/burap 25-02	Instemmen burap 2025-02 en financiële bijstelling 2026	DB	6-11-2025
46		10-11	Marap/burap 25-02	Auditcommissie burap 2025-02 en financiële bijstelling 2026	Best. zaken	13-11-2025
47		17-11	Marap/burap 25-02	Verzenden burap 2025-02 en financiële bijstelling 2026 aan AB	Best zaken	21-11-2025
49		1-12	Marap/burap 25-02	Vaststellen burap 2025-02	AB	5-12-2025

Inhoud

De integraal managers leveren hun managementrapportage aan bij de controller. De managementrapportage verantwoord in ieder geval over:

- Speerpunten
 - Bestuurlijke speerpunten (afgeleid uit het beleidsplan)
 - Overige speerpunten
- Risico's en ontwikkelingen
 - Risico's (intern/extern) met (nog te treffen) getroffen maatregelen
 - Ontwikkelingen
- Basisvoorzieningen
 - Belangrijkste (bestuurlijke) producten met indicatoren
- Bedrijfsvoering
 - Personeel
 - Financieel
 - Kwaliteitsmanagement
 - Informatiebeveiliging en gegevensbescherming

