

Bestuurlijke Auditcommissie VRNHN

Datum	8 juli 2025
Tijd	15.30 – 17.30 uur
Locatie	Teams
Deelnemers	Mevrouw R. van Dam, voorzitter, burgemeester Hollands Kroon De heer J. de Boer, burgemeester Den Helder (portefeuillehouder Financiën) Mevrouw M. ten Bruggencate, burgemeester Heiloo (lid) De heer K. Taneja, secretaris, directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord Mevrouw H. Zonneveld, ambtelijk secretaris Veiligheidsregio Noord-Holland Noord De heer W. Koning, concerncontroller, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Afwezig	-
Gasten	De heer. J. Mennes (Verstegen accountants en belastingadviseurs) Mevrouw L. Hoorn (Verstegen accountants en belastingadviseurs)

Nr.	Onderwerp
1	Opening en mededelingen Mevrouw Van Dam opent de vergadering. Speciaal welkom aan de heer Mennes en mevrouw Hoorn, vanuit Verstegen accountants en belastingadviseurs. Mevrouw Ten Bruggencate sluit alleen het eerste half uur aan.
2	Vaststelling verslag vergadering van 3 april 2025 Het verslag van de vergadering van 3 april 2025 wordt vastgesteld, met dank aan de opsteller.
3	Risicoanalyse Mevrouw Van Dam geeft het woord aan de heer Mennes en mevrouw Hoorn die vervolgens de risicoanalyse presenteren. De risicoanalyse is gemaakt op basis van de door de commissieleden ingevulde risico-inventarisatielijst. De risico's zijn ingedeeld 5 hoofdthema's: Verwachtingskloof, Niet functionerende organisatie, De onbekende crisis, Personeel en ICT. Vanuit de commissie wordt een aantal zaken naar voren gebracht: - Het is wenselijk de risicoanalyse bij de voorbereiding voor de begroting van 2027 naast de risicoparagraaf neer te leggen om na te gaan of het beeld klopt. Op basis hiervan kan de risicoparagraaf zo nodig geactualiseerd worden. - Er is nu gescoord door een kleine groep. Overwogen kan worden de inventarisatielijst breder uit te zetten. - De jaarlijkse evaluatie van de risico's zou in de P&C cyclus opgenomen moeten worden door in de voorbereiding op de begroting te starten met een herijking van de risicoparagraaf. Dit zou in de jaarplanning van de auditcommissie opgenomen moeten worden. - De kadernota en begroting van de gemeenschappelijke regeling loopt ruim voor op begroting van de gemeenten. Dit bemoeilijkt het realistisch inschatten van risico's. - Bij de voorbereiding van de risicoparagraaf wordt de afweging gemaakt welke risico's wel en niet 'op geld gezet worden'. Als er risico's zijn die in eigen invloedssfeer liggen, worden die meegenomen in de dagelijkse werkzaamheden/aansturing in plaats van dat het een plek krijgt in de risicoparagraaf.

Mevrouw van Dam bedankt de accountants. De presentatie zal worden gedeeld.

4 Bestuursrapportage VRNHN 2025-1

De heer De Boer en de heer Taneja geven een toelichting op de bestuursrapportage. In het AB zal een toelichting gegeven worden op de oorzaken van de negatieve prognose en op een later moment zal met elkaar over maatregelen gesproken worden.

De commissie adviseert het algemeen bestuur positief ten aanzien van de voorgestelde besluiten:

1. de financiële afwijkingen veiligheidsregio (inclusief mutaties reserves) voor het begrotingsjaar 2025 en het geprognostiseerde resultaat 2025 (exclusief ambulancezorg) € 833.000 negatief vast te stellen;
2. de financiële afwijkingen ambulancezorg (inclusief mutaties reserves) voor het begrotingsjaar 2025 en het geprognostiseerde resultaat 2025 € 291.000 negatief vast te stellen;
3. de bestuursrapportage 2025-01 vast te stellen.

De commissie wil het AB nog wel een aantal zaken meegeven:

De auditcommissie constateert twee problemen bij de bestuursrapportage. Enerzijds is er voor het lopende jaar een tekort en adviseert de commissie om maatregelen te nemen om het tekort waar mogelijk terug te dringen. De veiligheidsregio heeft maar een beperkte algemene reserve € 1.315.000 om het tekort op te vangen. Anderzijds is er een structureel probleem als gevolg van de indexatiesystematiek doordat de indexatie niet voldoende is om de werkelijke loonstijging en inflatie te dekken. De auditcommissie adviseert om de problemen met de indexatie systematiek te bespreken met de regietafel om meer naar werkelijkheid te kunnen begroten. Deze opmerkingen worden in de AB vergadering door mevrouw Van Dam toegelicht.

5 Jaarstukken 2024 en begroting 2026

De heer De Boer geeft een korte toelichting op de stukken.

De commissie adviseert positief ten aanzien van de voorgestelde besluiten.

1. kennis te nemen van zienswijzen van de gemeenteraden op de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en de reacties die zij hierop van het dagelijks bestuur hebben ontvangen;
2. de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord volgens bijgaande exemplaren vast te stellen en daarmee;
 - a. het negatieve resultaat veiligheidsregio, exclusief ambulancezorg, van € 208.000 te dekken uit de algemene reserve veiligheidsregio;
 - b. het positieve resultaat ambulancezorg van € 415.000 te bestemmen aan de algemene reserve ambulancezorg.

Er kan nog een amendement van Hoorn komen over de verhoging van de bezuiniging naar 5%. Geconstateerd wordt dat dit ondervangen kan worden met een stemverklaring door burgemeester Hoorn.

De commissie wil het AB nog wel een aantal zaken meegeven:

De samenwerking met de accountant verliep goed. Uit het accountantsrapport is op te maken dat de veiligheidsregio in controle is als het gaat om het financieel beleid en beheer van de organisatie. Een belangrijk punt in het gesprek met de accountant was hoe we als organisatie met de rechtmatigheid om moeten gaan. Voor de begrotingsrechtmatigheid wordt door het algemeen bestuur kaders gesteld waarbinnen het dagelijks bestuur moet blijven.

De commissie constateert dat een rechtmatigheidsverantwoordingspercentage van 1% voor begrotingsoverschrijdingen leidt tot veel verantwoordingsinformatie in de jaarstukken, ook al passen deze binnen het bestaande beleid van de veiligheidsregio. De commissie wil na controlejaar 2025 evalueren of het verantwoordingspercentage van 1% in de praktijk voldoende werkbaar is en hierover een advies uitbrengen aan het algemeen bestuur. De opmerkingen worden in de AB vergadering door mevrouw Van Dam toegelicht.

6 Rondvraag en sluiting

Er zijn geen punten voor de rondvraag waarna mevrouw Van Dam de vergadering sluit.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de auditcommissie Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 13 november 2025

M. ten Bruggencate
Voorzitter

K. Taneja
Secretaris