

Aan de gemeenteraden van gemeenten die  
deelnemen in de gemeenschappelijke regeling  
Veiligheidsregio Hollands Midden  
T.a.v. de griffiers

Cc. Colleges

**Bezoekadres**

Rooseveltstraat 4a  
2302 BC Leiden

**Postadres**

Postbus 1123  
2302 BC Leiden

Datum: 29 april 2024  
Ons kenmerk: D2024-00015604  
Uw kenmerk:  
Uw brief van:  
Contactpersoon:

Telefoon: [REDACTED]  
E-mail: [REDACTED]  
Onderwerp: **Voorlopige Jaarstukken 2023**  
**Veiligheidsregio Hollands Midden**

Bijlage: 1

Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.

Geachte leden van de raad,

*Aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2023*

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) biedt u hierbij de voorlopige Jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Hollands Midden ter informatie aan.

*Jaarrekeningresultaat 2023*

Het voorlopig rekeningresultaat 2023 (voor bestemming) bedraagt € 935.039 positief. De VRHM heeft de financiële effecten van het arbeidsvoorwaardenakkoord 2023 op kunnen vangen door incidentele baten, onderuitputting van de kapitaallasten en niet bestede middelen extra BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding). Deze mogelijkheid zal naar de toekomst toe steeds kleiner worden.

*Toelichting resultaat voorlopige jaarrekening VRHM 2023*

Toelichting baten 2023

De baten in 2023 bedroegen € 80 mln. ten opzichte van € 62,5 begroot, totaal € 17,5 mln. meer. Hiervan is € 14,5 mln. de vergoeding voor de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisishulpverleningslocatie(s) COA (€ 8,9 mln.) en 1e opvang ontheemden Oekraïne (€ 5,7 mln.). Resteert € 3 mln.

*Toelichting gemeentelijke bijdragen*

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 53,6 mln., zijn € 0,3 mln. lager. Oorzaak is dat de in de gemeentelijke bijdrage van Gouda de vordering op Gouda ingevolgde FLO (functioneel leeftijdsontslag) via de balans wordt verwerkt en niet meer via de V&W-rekening. Deze waren in de begroting 2023 nog niet via de balans verwerkt.

#### *Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)*

De beschikking bedraagt uiteindelijk € 253.000 meer dan als verwachte bijdrage voor 2023 in de beschikking voor 2022 (december 2021) was aangegeven. De toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2023 bedraagt € 559.000.

#### *Overige baten*

De overige baten bedragen € 1,0 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (tankautospuiten) ad € 517.000 en rente uit deposito ad € 267.000.

#### *Vergoeding coördinatiekosten (COA)*

VRHM heeft ook in 2023 asielzoekers opgevangen in het kader van de crisishulpopvang (CNO). De door de VRHM gemaakte kosten zijn in rekening gebracht bij het Centraal orgaan opvang asielzoekers (COA). Conform afspraak met veiligheidsregio's en COA brengt ook de VRHM coördinatiekosten bij het COA in rekening op basis van het overheadpercentage (voor de VRHM 20,8%) als opgenomen in de Programmabegroting 2023. De vergoeding voor de coördinatiekosten door het COA bedraagt in 2023 € 1,8 mln.

#### Toelichting lasten 2023

De lasten in 2023 bedroegen € 79,2 mln. ten opzichte van € 62,6 begroot, totaal € 16,6 mln. meer. Hiervan bedragen de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisishulpopvanglocatie(s) COA en 1e opvang ontheemden Oekraïne € 14,5 mln. Resteert € 2 mln. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de financiële effecten van het arbeidsvoorwaardenakkoord 2023 (per 2 januari 2023 nominale stijging van € 100 gevolgd door een procentuele stijging van 5,5% en voor de vrijwillige brandweer een verhoging van alle vergoedingen met 9,3%).

Voor een toelichting meer in detail, wordt verwezen naar de bijlage 'voorlopige Jaarstukken VRHM 2023'.

#### *Bestemming Jaarrekeningresultaat 2023*

Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met een verhoging van de algemene reserve (€ 43.142), het vormen van een bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering (€ 676.800) en restitutie van het resterend deel (€ 215.097) aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM.

#### *Verhoging algemene reserve met € 43.142*

VRHM streeft naar een ratio weerstandsvermogen van 1 of hoger. Voorgesteld wordt om, conform Nota Reserves en Voorzieningen 2024-2027, uit de vrijval van bestemmingsreserves (€ 161.557) en (gedeeltelijke) bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 (€ 43.142) de algemene reserve te verhogen met € 204.699 tot € 1.125.000 voor de periode 2024-2027 als benodigde (incidenteel) weerstandsvermogen, dus omvang van de algemene reserve. De ratio van de VRHM in de beleidsplanperiode 2024-2027 valt daarmee weer in klasse C (1.0-1.4). Dit duidt op voldoende weerstandsvermogen.

#### *Vormen bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering € € 676.800*

In de afgelopen jaren heeft de Veiligheidsregio Hollands Midden invulling gegeven aan haar crisisverantwoordelijkheden tijdens bijvoorbeeld de langdurige corona-, Oekraïne- en migratiecrises. In deze periode was de focus sterk gericht op het primaire proces (en minder op versterking van de bedrijfsvoering). Anderzijds heeft deze periode geleerd dat een robuuste, wendbare en weerbare bedrijfsvoeringsorganisatie onvermijdelijk is om uitvoering te kunnen geven aan de nieuwe opgaven van de veiligheidsregio. Een inhaalslag is noodzakelijk.

De VRHM staat voor grote uitdagingen om haar bedrijfsvoering en besturing op orde te krijgen, passend bij de wendbare en weerbare organisatie waartoe de veiligheidsregio zich verder heeft te ontwikkelen. Gezien het ontbreken van alternatieve middelen en structurele gelden voor deze specifieke uitdaging wordt het Algemeen Bestuur gevraagd uit het positief rekeningresultaat van 2023 een bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering te vormen. Deze bestemmingsreserve heeft als doel om de uitdagingen rondom het op orde brengen van de bedrijfsvoering, die over een periode van meerdere begrotingsjaren lopen, op te pakken. Het gaat daarbij met name om:

- Voldoende middelen te garanderen voor de (door)ontwikkeling van de (financiële) bedrijfsvoering en besturing van de organisatie, inclusief de benodigde dienstverlening in de sector Bedrijfsvoering.
- Voldoende middelen voor om te komen tot strategisch meerjarig huisvestingsplan voor de kazernes en een methodiek voor blijvend toekomstgericht vastgoedmanagement en het opstellen van een meerjaren investeringsplan voor brandweermaterieel om inzicht te bieden in materieelvervanging en de daaraan verbonden kosten.

#### *Controleverklaring en Rapport van bevindingen van de accountant*

Het betreft de voorlopige Jaarstukken en het voorlopig rekeningresultaat 2023. Het 2<sup>e</sup> deel van de jaarrekeningcontrole is gepland tussen 6 en 17 mei 2024. De eindcontrole van de accountant is dus nog niet afgerond. De controleverklaring en het Rapport van bevindingen van de eindcontrole van de accountant (Publieke Sector Accountants) zullen worden opgenomen in de definitieve Jaarstukken 2023 en worden nagezonden.

Door de voorgestelde wijziging van de Gemeentewet geeft de accountant in de controleverklaring vanaf 2023 nog uitsluitend een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. In plaats van het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid legt het bestuur daarover zelf verantwoording af in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur maakt onderdeel uit van de jaarrekening. Hierdoor ziet het getrouwheidsoordeel van de accountant ook op de rechtmatigheidsverantwoording die afgelegd wordt door het bestuur.

#### *Zienswijzeprocedure niet van toepassing*

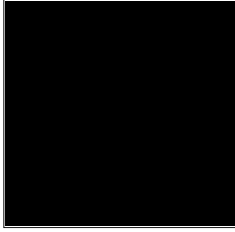
De zienswijzeprocedure die geldt voor de programmabegroting is niet van toepassing op de jaarstukken.


Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling dient de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, toe te zenden aan gedeputeerde staten.

#### *Vaststelling*

De vaststelling van de (definitieve) Jaarstukken 2023 is geagendeerd voor de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de VRHM op 4 juli 2024.

Hoogachtend,  
Namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden



  
Secretaris

Bijlage:  
1. Voorlopige Jaarstukken VRHM 2023



# Voorlopige jaarstukken 2023

Veiligheidsregio



**HOLLANDS MIDDEN**



# Voorlopige Jaarstukken 2023

Datum: april 2024



*In de Veiligheidsregio Hollands Midden werken gemeenten, GHOR, brandweer, politie en andere partners samen aan de rampenbestrijding en crisisbeheersing in Hollands Midden.*



# Inhoudsopgave

<b>Jaarverslag 2023</b> .....	<b>2</b>
Inleiding .....	3
Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2023 .....	4
Jaarverslag 2023 in één oogopslag .....	5
Organisatie en Beleidsontwikkelingen .....	7
<b>2. Beleidsverantwoording</b> .....	<b>10</b>
2.1 Programma Fysieke Veiligheid.....	11
2.1.1 Meldkamer .....	13
2.1.2. Risico- en crisisbeheersing .....	14
2.1.3. GHOR .....	16
2.1.4. Bevolkingszorg .....	18
2.1.5. Brandweezorg .....	19
2.1.6. Bedrijfsvoering .....	
<b>3 Overzicht Overhead</b> .....	<b>21</b>
4.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV) .....	23
4.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV) .....	28
4.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV) .....	30
4.4 Verbonden partijen .....	35
4.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV) .....	37
<b>Jaarrekening 2023</b> .....	<b>40</b>
Balans per 31 december 2023 .....	41
Overzicht van baten en lasten over 2023.....	43
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	46
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023.....	63
Bijlage 1: Taakveldenoverzicht.....	74
Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage) .....	75
Voorstel resultaatbestemming 2023.....	78



Veiligheidsregio

**HOLLANDS MIDDEN**

*Samen sterk voor meer veiligheid!*

## Jaarverslag 2023



*In de Veiligheidsregio Hollands Midden werken gemeenten, GHOR, brandweer, politie en andere partners samen aan de rampenbestrijding en crisisbeheersing in Hollands Midden.*

## Inleiding

De VRHM is een samenwerkingsverband van gemeenten in de regio Hollands Midden krachtens de (gewijzigde) Wet gemeenschappelijke regelingen 2015.

Het openbaar lichaam Veiligheidsregio Hollands Midden bezit rechtspersoonlijkheid en is gevestigd in Leiden.

De Veiligheidsregio behartigt, op grond van de vastgestelde gemeenschappelijke regeling, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen:

- De brandweerzorg;
- Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer;
- De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.

De wijze van uitvoering van de taken en de inrichting van de organisatie zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling en in de organisatieverordening.

Bij de stemverhouding binnen het Algemeen Bestuur en de bijdrage van de deelnemende gemeenten wordt rekening gehouden met het aantal inwoners per gemeente.

Hiernaast zijn de inwoneraantallen volgens CBS vermeld per 1 januari 2021 (basis voor programmabegroting 2023).

In 2023 vonden 2 grote incidenten binnen de regio plaats.

### *Treinongeluk Voorschoten*

Op 4 april 2023 werd onze hulp ingeroepen bij een ernstig treinongeluk in Voorschoten. Een aanrijding van een passagierstrein en een goederentrein met een bouwkraan. Samen met de politie, ambulancediensten, de gemeente Voorschoten en andere hulpdiensten is de hulpverlening snel, deskundig en gecoördineerd aangepakt.

### *Brand Ter Aar*

Op vrijdagavond 9 juni zijn veel collega's ingezet tijdens een van de grootste branden binnen de regio Hollands Midden. Het vuur ontstond in een plasticbedrijf en sloeg daarna over naar andere bedrijven, w.o. een houthandel.

<b>Gemeente</b>	<b>Aantal</b>
Alphen aan den Rijn	112.580
Bodegraven-Reeuwijk	35.281
Gouda	73.678
Hillegom	22.204
Kaag en Braassem	27.547
Katwijk	65.997
Krimpenerwaard	56.606
Leiden	124.077
Leiderdorp	27.385
Lisse	22.983
Nieuwkoop	29.144
Noordwijk	44.055
Oegstgeest	25.064
Teylingen	37.798
Voorschoten	25.645
Waddinxveen	30.485
Zoeterwoude	8.838
Zuidplas	45.054
<b>Totaal</b>	<b>814.421</b>

## Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2023 (voorstel)

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;

Gelet op het bepaalde in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;

Besluit:

- I. De jaarstukken 2023 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden vast te stellen;
- II. Décharge te verlenen aan het Dagelijks Bestuur conform het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;
- III. Het resultaat van de jaarrekening 2023, te weten € 935.039, als volgt te bestemmen:
  - a: verhoging van de Algemene Reserve met € 43.142;
  - b: de vorming van de nieuwe bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering ad € 676.800;
  - c: het resterende bedrag ad € 215.097 te restitueren aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 juli 2024.

De secretaris,

de voorzitter,

J.J. Zuidijk

P.A.C.M van der Velden

*Ingezonden op xxxxxxxx aan:  
Het College van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland*

## Jaarverslag 2023 in één oogopslag

	Kengetal	2023
<b>Jaarrekening * 1.000</b>		
	Baten (totaal)	79.988
	Lasten (totaal)	79.203
	Resultaat (na bestemming)	935
	Balanstotaal	85.969
	Eigen Vermogen	6.422
	Weerstandsvermogen	920
<b>Risico- en crisisbeheersing</b>	Adviezen Omgevingsveiligheid (WABO)	1.867
	Adviezen evenementenveiligheid	789
	Adviezen overig	745
	Controles brandveiligheid	1.057
	Hercontroles brandveiligheid	0
<b>Brandweezorg</b>	Brand	1.755
	Automatische brandmeldingen	492
	Ongeval en dienstverlening	4.222
	Ongeval gevaarlijke stoffen	0
	Waterongeval	178
	First Responder	212
Bevolkingszorg	Gecertificeerde crisisfunctionarissen	69
	vakbekwame gemeentelijke crisisfunctionarissen	280
Meldkamer	Gemiddeld aantal intakegesprekken burgers en automatische meldingen per maand	55.463
	Gemiddeld aantal spoed (incl. Haaglanden) per maand	30.644
	seconden gemiddelde opnametijd	12,7
GHOR	adviezen evenementen binnen 10 werkdagen 1)	87%

	GHOR-crisis functionarissen per 31-12-2023 volgens planning opgeleid	100%
	Totaal aantal gealarmeerde crisisfunctionarissen vanaf GRIP 1 voldoen aan de vastgestelde verplichte opkomsttijden	88%
	GHOR GRIP-incidenten geanalyseerd	100%

1) in steekproefperiode 1 juli t/m 1 september

## Organisatie en Beleidsontwikkelingen

### *Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)*

Sinds maart 2022 coördineren de veiligheidsregio's de grootschalige opvang van Oekraïense vluchtelingen. Veiligheidsregio Hollands Midden heeft deze opdracht ter hand genomen in nauwe samenwerking met onze achttien gemeenten. In de loop van 2023 is de taakstelling verder opgehoogd naar 3.659 opvangplekken. De Regionale Crisisnoodopvang (CNO) in tenniscentrum Nieuwe Sloot in Alphen aan den Rijn is het gehele jaar 2023 operationeel geweest. 24 uur per dag, zeven dagen per week. In 2023 hebben hier wederom een kleine 10.000 overnachtingen plaatsgevonden.

Vanaf 1 januari 2023 heeft de Veiligheidsregio de Tijdelijke Werkorganisatie Opvang Vluchtelingen (TWOV) ingericht. Een logische volgende stap. De 'crisis-organisatie' heeft de opstart van de opvang vanuit de acute behoefte gerealiseerd. Om de werkzaamheden voor langere tijd meer duurzaam in te richten is gekozen voor een tijdelijke werkorganisatie. In dit werkverband werken alle spelers samen om de opvang van ontheemden uit Oekraïne zo goed mogelijk te laten verlopen. De ondersteunende afdelingen vanuit bedrijfsvoering (facilitaire zaken, inkoop, servicedesk) ondersteunen de TWOV. Voor het draaiend houden van de opvanglocaties worden mensen ingehuurd (locatiemanagement en -hoofden, catering, schoonmaak, beveiliging etc.). Deze werkzaamheden zullen ook in 2024 doorlopen.

### *Crisisnoodopvang voor het COA*

Ter ondersteuning van het COA (Centraal Orgaan opvang asielzoekers) is de crisisnoodopvang (CNO) voor asielzoekers in Leiderdorp heel 2023 in gebruik geweest. Hier zijn z'n 100 alleen gaande mannen opgevangen. Op verzoek van de gemeente Leiderdorp en het Algemeen Bestuur heeft de Veiligheidsregio de operationele leiding op deze opvanglocatie. Ook deze werkzaamheden zullen in 2024 doorlopen.

### *Afscheid voorzitter Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Hollands Midden*

Na 20 jaar heeft de burgemeester van Leiden, Henri Lenferink, officieel afscheid genomen als voorzitter van de Veiligheidsregio Hollands Midden. Een functie die hij vanaf de start van de Veiligheidsregio Hollands Midden heeft vervuld.

### *Omgevingswet*

De invoering van de Omgevingswet zal een grote impact hebben op de organisatie door de verschuiving van 'regelgericht' naar 'risicogericht' werken. De ingangsdatum van de Omgevingswet is 1 januari 2024. De organisatie is volledig voorbereid om aan de hand van deze wet meer toekomstbestendig te adviseren en toezicht te houden.

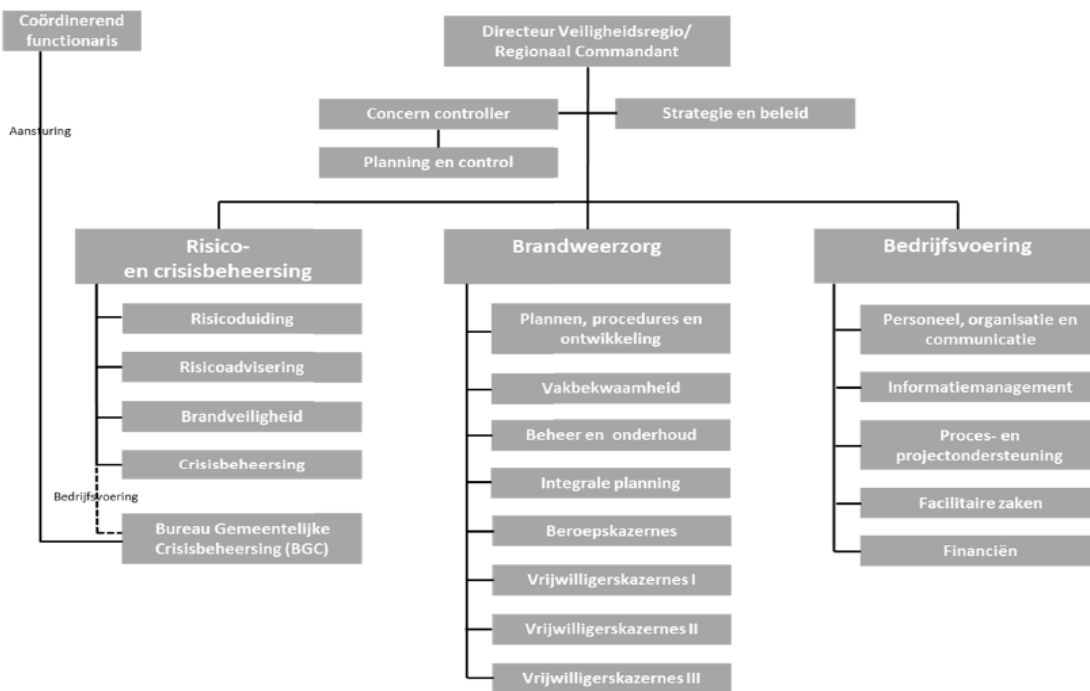
### *Verbouwing Leiden-Zuid*

Medio mei 2023 heeft de oplevering van het prachtig verbouwde kantoorgedeelte plaatsgevonden. De betreffende medewerkers hebben de eerste maanden nog hybride vanuit andere kazernes en thuis gewerkt. Het kantoorgedeelte is ingedeeld in verschillende verdiepingen, in werkvlekken, centrale ontmoetingsplekken en in stiltekamers. Vervolgens is op 28 augustus het pand officieel geopend door de voorzitter veiligheidsregio, de heer H. Lenferink.

### Organisatie-ontwikkeling

Het organisatieplan 'Samen Verder' is de basis geweest voor een omvangrijke organisatieontwikkeling, sinds de inwerkingtreding op 3 september 2018.

Een doelstelling in het organisatieplan is het versterken van de samenwerking. Hierin speelt het ontwikkeltraject voor leidinggevendenden een trekkersrol: zowel in de interne samenwerking als de samenwerking met partners. In 2023 is in een aantal bijeenkomsten met diverse programma's verdere invulling aan het samenwerken gegeven.



## Omvang kantoorformatie VRHM

<b>ORGANISATIEONDERDEEL</b>	<b>Formatie (fte)</b>
Sector Directie en Staf	10,7
Sector Bedrijfsvoering	59,0
Sector Brandweezorg	229,6
Sector Risico- en Crisisbeheersing	66,9
Bevolkingszorg	3,3
<b>Totaal</b>	<b>369,5</b>



## **2. Beleidsverantwoording**

## 2.1 Programma Fysieke Veiligheid

In ons Regionaal Beleidsplan 2020-2023 'Veiligheid in samenhang' hebben we zeven gezamenlijke doelen benoemd. Vanuit alle organisatieonderdelen van de Veiligheidsregio wordt hieraan invulling gegeven.

### **Kennen en duiden van de risico's uit het Regionaal Risicoprofiel**

In het Regionaal Risicoprofiel (2023 – 2026) zijn verschillende aanjagers genoemd die van grote invloed zijn op de risico's in onze regio. De uitwerking van deze aanjagers (als klimaatverandering en energietransitie) is een belangrijk gezamenlijk doel van VRHM.

Eén van de manieren om goed voorbereid te zijn op deze aanjagers is door Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO). In 2023 hebben verschillende OTO-activiteiten plaatsgevonden zoals de landelijke reddingsvlootoefening (in samenwerking met de Nationale Reddingsvloot) in Gouda en de cybergames binnen verschillende gemeenten. Deze OTO-activiteiten worden gecontinueerd in 2024. Na elke oefening en elk incident wordt er ook geëvalueerd. Deze evaluaties leveren inzichten voor investeringen in de toekomst en zijn verwerkt in een 'rode draden analyse' die na bestuurlijke vaststelling ook aangeleverd is bij de Inspectie Justitie en Veiligheid.

Een voorbeeld van een dergelijk inzicht is een aandachtskaart voor extreem weer. Naar aanleiding van verschillende stormen, maar ook het hoog water in Limburg in 2021, is planvorming ontwikkeld voor de 'lauwe' fase; de preparatiefase. Een ander voorbeeld is het handelingsperspectief voor primaire keringen. In 2024 wordt dit traject vervolgd door het opstellen van planvorming en inrichting van een leerlijn (OTO) over het bezwijken van primaire keringen.

Naast OTO is het belangrijk om te kunnen adviseren over de risico's in onze regio. Onze afdelingen risicoadvisering en brandveiligheid houden zich hier vooral mee bezig. Wanneer er sprake is van nieuwe risico's wordt door werkgroepen concrete casuïstiek besproken. Daarnaast worden kennishouders opgeleid. Mensen die zich specialiseren in bepaalde onderwerpen om hier zowel intern als extern over kunnen adviseren.

Als laatste houdt de VRHM zich ook bezig met bewustwording van burgers. Een van de onderwerpen die hierbij is opgepakt is de "Veilig huis Vinkie"-campagne van Brandweer Nederland (publieksvoorlichting over een veilige energietransitie). Deze campagne is in mei 2023 van start gegaan en ging vooral over de risico's van zonnepanelen. Dit zal later nog worden uitgebreid naar andere thema's. De VRHM omarmt deze campagne door hem onder andere op de internetsite en de social media kanalen te plaatsen. Momenteel wordt de campagne geëvalueerd door Brandweer Nederland en indien nodig bijgesteld.

### **Bevorderen van zelfredzaamheid**

Het is belangrijk om het veiligheidsbewustzijn van burgers, bedrijven en instellingen te ondersteunen. Om dit zoveel mogelijk voor elkaar te krijgen maakt de VRHM onder andere gebruik van woningbouwcorporaties en basisscholen. Verdere uitbreiding van het netwerk door de toevoeging van zorginstellingen is van start gegaan. Daarnaast blijft het concept van de studentenambassadeur van Brandweer Hollands Midden zich verder ontwikkelen en heeft deze de innovatieprijs gewonnen bij het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). De studentenambassadeur vertelt studenten meer over brandveiligheid en controleert hij de brandveiligheid van studentenwoningen. In 2024 wordt het thema 'bevorderen van zelfredzaamheid' breder opgepakt.

### ***Adviseurschap nieuwe omgevingsrecht***

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Om medewerkers hier goed op voor te bereiden zijn in 2023 trainingen voor de adviseurs bij Toezicht, Planbeoordeling en Omgevingsveiligheid uitgevoerd. Naast trainingen stond de overgang naar een nieuw zaaksysteem op de planning. Deze overgang is voltooid en goed verlopen. De aansluiting bij het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is daardoor geborgd en het nieuwe systeem zorgt voor overzicht in aanvragen voor de fysieke leefomgeving.

In het verlengde daarvan worden de huidige procesafspraken met de gemeentes nog een keer beschouwd, eventueel aangepast en afgestemd. Dit traject liep nog door in jan-februari 2024. De impact van de Omgevingswet moet in de eerste helft van 2024 worden ervaren en indien nodig worden procesafspraken bijgesteld.

Om goed te kunnen adviseren is het belangrijk dat de VRHM goed op de hoogte is van wat er binnen gemeenten speelt. Om die reden zijn per gemeente accounthouders aangewezen. Dit accounthouderschap begint steeds meer vorm te krijgen.

### ***Meer en slimmer gebruik maken van informatie***

Voor onze taakuitvoering wordt adequate en actuele informatie steeds belangrijker. Dit geldt zowel voor het operationele optreden als voor advisering over nieuwe risico's, dreigingen en kansen. Er zijn de afgelopen periode belangrijke stappen gezet. Door capaciteitsgebrek is de inrichting van de decentrale Business Intelligence (BI) organisatie nog niet volledig ingericht. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt over de aanpak en resultaten van dit project in 2024.

### ***Inzicht vergroten in prestaties***

Het is belangrijk dat de VRHM inzage geeft in en zich verantwoordt over (de samenhang tussen) de operationele prestaties, beleidsontwikkelingen en financiële besteding. Eén van de stappen is de doorontwikkeling van de Operationele Prestatie Indicatoren (OPI). Dit is afgelopen jaar gestart en zal in 2024 doorlopen. De vernieuwde OPI-rapportage zal gemeenten meer inzicht geven in de operationele prestaties. Daarnaast is een ontwikkeling van de tertiaalrapportages en het jaarplan gestart.

### ***Kennen van onze partners***

De veiligheidsregio heeft een netwerkfunctie binnen risico- en crisisbeheersing. Voor het uitvoeren van de taken is de VRHM dan ook mede afhankelijk van de inzet van een veelvoud aan partners. Eén van de dingen die altijd moet plaatsvinden is het onderhouden in generieke zin van contact met alle vaste (convenant)partners. Maar ook het netwerkmanagement moet worden doorontwikkeld. Dit gaat over samenwerken in netwerken met directe samenwerkingspartners, maar ook over bovenregionale en landelijke samenwerking. Het partnerprofiel is hiervoor de basis. In 2024 zal de netwerksamenwerking verder worden vormgegeven.

### ***Van en voor gemeenten***

De veiligheidsregio voert gemeentelijke taken uit op regionale schaal. Het is belangrijk om de veiligheidsregio beter te positioneren als verantwoordelijk adviseur en uitvoerder van gemeentelijke veiligheidstaken op regionaal niveau. Hierbij brengt en houdt de VRHM het lokaal bestuur c.q. de burgemeester in beleidsmatig en financieel opzicht in positie.

Het Regionaal Beleidsplan is hiervoor het uitgangspunt. Het nieuwe beleidsplan voor de periode 2024 - 2027 is inmiddels afgerond en vastgesteld inclusief de bijlage met niet wettelijke adviestaken. Daarnaast is in de Planning& Control (P&C) cyclus 2024 (kadernota, begroting, rapportages) de

planning zo aangepast dat er voldoende gelegenheid is voor gemeentebesturen om kennis te nemen van de beleidsvoornemens en financiële consequenties. Dit is in lijn met de verdere uitwerking c.q. werkwijze van de 12 opgaven uit het nieuwe regionaal beleidsplan.

## 2.1.1 Meldkamer

De meldkamer VRHM voor brandweer, crisisbeheersing en opgeschaalde geneeskundige zorg voor de VRHM wordt gezamenlijk geëxploiteerd met de veiligheidsregio Haaglanden (VRH) en maakt onderdeel uit van 1 van de 10 gemeenschappelijke meldkamers in Nederland. De samenwerking met de VRH is verder vormgegeven door gestructureerde bestuurlijke en ambtelijke overleggen en een jaarplan.

De meldkamer wordt aangesloten op de technische infrastructuur van de nieuwe Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Hiervoor is de meldkamer ook verbouwd. In verband met de uitloop van de landelijke aanbesteding voor de verbouwing is deze aansluiting verplaatst van oktober 2023 naar mei 2024. De 24/7 beschikbaarheid van de Calamiteiten Coördinator op de meldkamer is een aandachtspunt voor het jaarplan 2024. Deze functionaris krijgt ook een belangrijke rol in het nieuwe VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK) dat samen met de VRH wordt ontwikkeld (als onderdeel van een landelijke ontwikkeling).

### Prestatieverloop en kengetallen 2023

	2022 Verdeling in 2022		2023 Verdeling in 2023	
Intake totaal	642.519	100%	665.555	100%
Intake politie totaal	336.130	52%	344.895	52%
Intake brandweer totaal	74.908	12%	70.360	11%
Intake MKA/ RAV totaal	231.481	36%	250.300	37%

Intake spoed totaal	357.623	100%	367.724	100%
Intake politie spoed	186.463	52%	193.445	53%
Intake brandweer spoed	21.877	6%	20.441	6%
Intake spoed MKA	149.283	42%	153.838	41%

	2022	2023
gem. opnametijd politie	13,0	14,3 in seconden
gem. opnametijd brandweer	14,0	11,7 in seconden
gem. opnametijd MKA	13,0	12,0 in seconden
O.b.v. ongewogen gemiddelde per maand		

In de tabel is het totaal opgenomen van alle spoedtelefonie binnen de GMK Den Haag van de veiligheidsregio's Haaglanden en Hollands Midden (Politie, Brandweer, MKA/RAV). Onder spoed wordt verstaan: alle doorverbonden 112-telefonie (mobiel + vast), respons op burgernetlijnen en spoedlijnen ten behoeve van meldingen van professionele partners zoals huisartsen, particuliere alarmcentrales en openbaarvervoerbedrijven.

## 2.1.2 Risico – en Crisisbeheersing

In 2023 zijn veel onderdelen als de doorontwikkeling van de evaluaties GRIP-incidenten en de nieuwe aanpak van risicogericht toezicht opgepakt. Als overkoepelende ontwikkelingen speelden vooral de modernisering van de crisisorganisatie, het risicogericht adviseren en de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024.

Een moderne en toekomstbestendige crisisbeheersing is iets dat in de komende jaren meer vorm gaat krijgen, maar de eerste stappen worden op dit moment gezet. Door de extra brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)-gelden en daarmee uitbreiding van onder andere de afdeling crisisbeheersing, zijn afgelopen jaar bepaalde onderdelen, als de ontwikkeling van het vakbekwaamheidsprogramma, de online leeromgeving (Open), al opgepakt. Deze uitbreiding was nodig om aan de slag te gaan met de verschillende onderwerpen. In 2023 waren er ambities op thema's als het partnerprofiel, maar vanwege capaciteitsgebrek, onder andere vanwege de inzet voor de Tijdelijke Werkorganisatie Opvang Vluchtelingen (TWOV), hebben sommige onderwerpen stil gestaan. De gestelde doelen zijn dus niet allemaal gehaald, maar de eerste stappen zijn gezet na de uitbreiding op capaciteit.

Naast de versterking van het netwerkmanagement en de doorontwikkeling van vakbekwaamheid is het binnen een moderne crisisorganisatie belangrijk dat de informatiepositie op orde is. Hiervoor is in 2023 een aantal projecten gestart.

Een van deze projecten gaat over informatiegestuurde veiligheid (IGV). Een manier om op basis van informatie risico's beter in te schatten, te voorkomen of verminderen, veiligheidsbeleid te maken, (escalatie van) incidenten en crises eerder aan te zien komen en sneller en adequater op te treden. Een ontwikkeling die zowel kijkt op strategisch-, tactisch- als operationeel niveau. Op operationeel niveau wordt ook extern samengewerkt met Veiligheidsregio Haaglanden om een Veiligheidsinformatie Knooppunt op te zetten (VIK). In december 2023 is een businesscase uitgewerkt waar begin 2024 een besluit over genomen wordt.

Maar niet alleen aan de kant van crisisbeheersing spelen op dit moment ontwikkelingen. Binnen risicobeheersing zijn in 2023 stappen gezet om meer toekomstbestendig te adviseren en toezicht te houden. Met de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is dit een belangrijke ontwikkeling. Toekomstbestendig en risicogericht adviseren en toezicht houden vraagt namelijk om ontwikkeling van kennis en kunde. Om dit zo goed mogelijk intern vorm te geven en met het netwerk af te stemmen, zijn kennishouders en accounthouders aangewezen. Adviseurs die zich specialiseren in een bepaald thema en hier de ontwikkelingen van in de gaten houden. Het ontbreekt echter aan de capaciteit om op elk thema een specialist te hebben. Voor de evenementenadvisering is in 2023 gewerkt aan aanpassing van het evenementenkader en de ondersteuning bij het evenementenproces vanuit de VRHM voor gemeenten. Ook is een bestuurlijke denktank geïnitieerd waar onder andere wordt bekeken op welke wijze het maatschappelijk debat over risico's en evenementen gevoerd kan worden.

Daarnaast is binnen Risicobeheersing geïnvesteerd in een weerbare samenleving en zelfredzaamheid. Er loopt een programma dat gericht is op kwetsbare groepen in de samenleving met onder andere een brandgevarenstand op open dagen van kazernes en veiligheidsdagen van gemeenten. Maar ook risico- en crisiscommunicatie voor deze doelgroep evenals de nazorg wordt in dit programma meegenomen.

## Prestatieverloop

	2020	2021	2022	2023
% adv. WABO binnen behandeltermijn	87%	86%	80%	78%

Aantal registraties	2020	2021	2022	2023
Adviezen WABO	1.331	1.666	1.804	1.867
Adviezen evenementen	236	372	621	789
Adviezen overig	1.639	1.500	597	745
Controles brandveiligheid	641	563	1.006	1.057
Hercontroles brandveiligheid	45	0	0	0

GRIP	2020	2021	2022	2023
GRIP 1	6	11	11	7
GRIP 2	-	-	1	1
GRIP 3	-	-	-	1
GRIP 4	1	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>9</b>

### 2.1.3 GHOR

De implementatie van netcentrisch werken voor ziekenhuizen, huisartsenposten, Regionale Ambulance Voorziening (RAV) en Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) in Hollands Midden is afgerond met een GO-live oefening op 30 november. Deze ketenpartners hebben laten zien dat ze in een crisis netcentrisch kunnen werken in het Landelijk Crisismanagement Systeem Geneeskundige Zorg (LCMS-GZ). LCMS-GZ is de geneeskundige variant van het Landelijk Crisis Management Systeem.

Vanuit de implementatie van netcentrisch werken en de evaluatiepunten van de GRIP 3 voor Voorschoten (treinongeval) en GRIP 2 voor Ter Aar (zeer grote brand) is de GHOR een project gestart om de crisisorganisatie van de GHOR van een update te voorzien. De kern van dit project is dat informatiemanagement een steeds grotere rol krijgt in de crisisbeheersing. Dat vraagt andere dingen van de GHOR om de coördinerende taak in de geneeskundige hulpverlening goed te kunnen uitvoeren. Begin 2024 moet de eerste update worden vastgesteld.

Vanuit het zorgrisicoprofiel is een aantal belangrijke risico's voor de continuïteit van zorg gesignaleerd waarop diverse aanbevelingen naar voren zijn gekomen, waar de GHOR de komende 4 jaar mee aan de slag gaat.

Een blijvend punt van aandacht is ook de advisering voor evenementen. In 2023 zijn tot 1 december 2023 vanuit de GHOR al 341 evenementen geadviseerd. Dat is dus een stijgende aantal adviezen ten opzichte van vorig jaar. De GHOR is zich bewust van het bestuurlijk dilemma waarin aan de ene kant evenementen bijdragen aan leefbaarheid en welzijn en aan de andere kant er ook veiligheidsrisico's mee gepaard gaan. Inzet van de GHOR is en blijft om gemeenten zo goed mogelijk te adviseren welke maatregelen er genomen kunnen worden om veiligheidsrisico's vanuit geneeskundig en gezondheidskundig perspectief te beperken. De GHOR geeft daarbij bijzondere aandacht aan evenementen die de continuïteit van zorg kunnen gaan bedreigen.

De personele continuïteit van de GHOR is al langere tijd een aandachtspunt. De krapte op de arbeidsmarkt speelt hierin een belangrijke rol. De openstaande vacatures leiden tot een onderbesteding op de personeelslast waardoor de GHOR een positief rekeningresultaat heeft in 2023. Gelijktijdig wordt er gezocht naar inhuur om de projecten die niet uitgesteld kunnen worden, wel uit te kunnen voeren. Het positieve rekeningresultaat van de GHOR moet uiteindelijk weer worden gekoppeld aan een structurele personeelslast, omdat deze vacatures dan vervuld zijn. Omdat de beleidsmedewerkers van de GHOR meestal ook crisisfunctionaris zijn, is het ook voor de crisisorganisatie noodzakelijk dat deze vacatures vervuld gaan worden.

Bedragen * € 1.000		Programma begroting 2023	Realisatie 2023
<b>Exploitatiebaten</b>			
Gemeentelijke bijdrage		2.334	2.390
<b>Totaal baten</b>		<b>2.334</b>	<b>2.390</b>
<b>Exploitatielasten</b>		-2.374	-2.285
<b>Totaal exploitatielasten</b>		<b>-2.374</b>	<b>-2.285</b>
Saldo		-40	105
<b>Onttrekking aan reserves</b>		40	0
<b>Resultaat</b>		<b>0</b>	<b>105</b>

Bovengenoemde cijfers zijn afkomstig van de GHOR. Deze cijfers zijn niet meegeconsolideerd in de jaarrekening 2023 van de VRHM en vormen ook geen onderwerp van controle. De cijfers van de GHOR maken onderdeel uit van de jaarrekening 2023 van de RDOG Hollands Midden (handelsnaam Hecht).

Het resultaat op de programmataak GHOR is, voornamelijk als gevolg van lagere exploitatielasten, € 105.000 positief. De lagere exploitatielasten worden veroorzaakt door lagere personele en lagere organisatiekosten.



## 2.1.4 Bevolkingszorg

In 2023 hebben veel geplande activiteiten op het gebied van Bevolkingszorg doorgang gevonden. Zo zijn er stappen gemaakt met de online leeromgeving OPEN. Het systeem raakt steeds meer gevuld en dat is een trend die wij verwachten door te zetten in 2024.

Verdere professionalisering vindt plaats via de online leeromgeving OPEN en met de landelijke kwaliteitsnormen uit het Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg (UKB). Het UKB schrijft voor om voortaan aan het Algemeen Bestuur te rapporteren aan de hand van een aantal kwaliteitsindicatoren. Hier bereiden wij ons nu op voor en de daadwerkelijke rapportage op basis van de kwaliteitsindicatoren zal in 2024 voor het eerst gedaan worden.

Afgelopen jaar zijn veel gesprekken gevoerd met de Adviseurs Crisisbeheersing (ACB) van gemeenten over hun vakbekwaamheid, maar het is niet gelukt om alle gesprekken met de ACB'ers in 2023 te voeren. Deze gesprekken staan nu ingepland voor het eerste tertiaal van 2024.

Ondanks dat op de voornaamste dossiers voortgang is geboekt heeft het Bureau Gemeentelijke Crisisbeheersing (BGC), als gevolg van snelle personele wisselingen, het afgelopen jaar een hoge werkdruk ervaren. Dat desondanks op deze dossiers voortgang is geboekt, is mede te danken aan de inspanningen van een aantal adviseurs crisisbeheersing uit de gemeenten. Zij hebben een deel van de taken (deels), zoals het vluchtelingen- en klimaatdossier, overgenomen. Het is inmiddels gelukt om de piketpools weer voldoende ingevuld te krijgen. We verwachten in de toekomst wel een grotere bijdrage van een aantal gemeenten aan de werving en selectie, maar ook in de levering van functionarissen aan diverse piketpools.

Er is een trend zichtbaar, waarbij opvalt dat sommige gemeenten en hun crisisfunctionarissen in mindere mate aangehaakt zijn bij de regio. Zaken waarbij dit voorkomt zijn regionale werkgroepen en overleggen, maar ook in het vakbekwaamheidsaanbod hebben we te maken met relatief weinig inschrijvingen. Het blijft een uitdaging om gemeenten hierbij aangehaakt te houden. Verder zien we dat een select aantal functionarissen regionaal juist heel actief is.

## 2.1.5 Brandweezorg

Veel capaciteit en middelen zijn ingezet om de brandweer 24/7 operationeel en paraat te houden. Daarnaast zijn er belangrijke stappen gezet in de uitvoering van het jaarplan 2023 (als onderdeel van regionaal beleidsplan 2020-2023).

Op het thema 'werken met paraatheid op maat' is belangrijke voortgang geboekt rondom 'Uitruk op Maat', het inrichten van het dekkingsplan en de voorbereidingen voor het brandweerrisicoprofiel. Uitruk op maat is geoperationaliseerd waardoor bij bepaalde incidenten ook met vier personen kan worden uitgerukt. Dit verhoogt de paraatheid en inzetbaarheid van de vrijwillige kazernes. Er is opvolging gegeven aan de aanbevelingen uit het dekkingsplan (2022). Er is meer focus aangebracht in het nut en de werking van brandweerrisicoprofiel. Hierdoor wordt het een meer bruikbaar instrument voor het kunnen bepalen van het vakbekwaamheidsprogramma en middelen per verzorgingsgebied van een kazerne. Door de samenwerking met risicobeheersing is er een beter samenhang tussen preventieve en repressieve maatregelen ten aanzien van de risico's.

De achterstanden met betrekking tot de noodzakelijke materieelvervangingen worden snel ingehaald door de komst van 45 nieuwe tankautospuiten en 8 autoladders. Een groot deel hiervan is al in 2023 geleverd. De rest volgt in 2024.

Op het thema 'vergroten van onze inbreng in de veiligheidsketen' is belangrijke voortgang geboekt op het ontsluiten en gebruik van data en informatie over onze operationele prestaties. Dit inzicht is randvoorwaardelijk om onze inbreng in de veiligheidsketen beter te kunnen onderbouwen. Binnen de sector is gewerkt aan een visie Brandweezorg 2030. Dit is als input gebruikt voor het regionaal beleidsplan 2024-2027.

Op het thema 'staan in de lokale gemeenschap' zijn afspraken gemaakt over de inzet van lokale kazernes bij activiteiten voor brandveilig leven (preventie-activiteiten). De kazernes kunnen hier zelf invulling aan geven.

Bij de uitvoering van het jaarplan zijn wel zorgen ontstaan ten aanzien van de beschikbare middelen en capaciteit om goed invulling te kunnen geven aan het noodzakelijke vakbekwaamheidsprogramma, de huistingsvraagstukken t.a.v. brandweerkazernes en de beleidsontwikkeling binnen brandweezorg. In het jaarplan 2024 worden hiervoor extra incidentele middelen beschikbaar gesteld. Een structurele oplossingsrichting moet gevonden worden in de uitwerking van de betreffende ontwikkelopgaven in het nieuwe beleidsplan.

### Kerngegevens

#### Prestatieverloop

	2020	2021	2022	2023
Opkomsttijd prio 1 < normtijd*	51%	55%	52%	51%
Ongeval met letsel personeel	1	4	1	8

\* inclusief verwerkingstijd meldkamer 9 min

	2020	2021	2022	2023
Incidenten	7.123	6.980	7.932	6.647
Doden bij brand	2	2	3	1
Gewonden bij brand	49	76	38	56
Reddingen *	103	69	92	39

\* A.g.v. omissies in het registratieformulier van het aantal

reddingen is het werkelijke aantal reddingen in 2019 hoger. Eind 2019 is dit formulier aangepast.

<b>INCIDENTEN</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Brand	1.701	1.628	1.855	1.755
Automatische brandmelding	1.188	1.202	962	492
Ongeval en dienstverlening	4.069	3.985	4.911	4.222
Ongeval gevaarlijke stoffen	0	1	2	0
Waterongeval	165	164	202	178
<b>Totaal</b>	<b>7.123</b>	<b>6.980</b>	<b>7.932</b>	<b>6.647</b>

<b>ASSISTENTIE AMBULANCE</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Hoogte assist. ambulance	611	662	661	651
BRW First Responder	202	239	225	212
<b>Totaal</b>	<b>813</b>	<b>901</b>	<b>886</b>	<b>863</b>

<b>OPSCHALING INCIDENT</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Middel brand	48	73	103	100
Grote brand	17	16	22	10
Zeer grote brand	5	6	10	10
Middel hulpverlening	7	14	12	15
Grote hulpverlening	0	1	0	1
Zeer grote hulpverlening	0	0	0	0
Middel waterongeval	3	0	0	7
Groot waterongeval	0	0	2	2
Middel IBGS	0	2	0	0
<b>Totaal</b>	<b>80</b>	<b>112</b>	<b>149</b>	<b>145</b>

#### Kerngegevens Paraatheid

<b>PARATE EENHEDEN</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Tankautospuiten	52	52	52	52
Hulpverleningsvoertuigen	4	4	4	4
Autoladders	8	8	8	8
Waterongevallenwagens	5	5	5	5
GSE-eenheden	2	2	2	2
WVD ploegen	6	6	6	6
STH-teams	1	1	1	1
25kV teams	2	2	2	2
BRW First Responder teams	28	28	28	28
<b>Totaal</b>	<b>108</b>	<b>108</b>	<b>108</b>	<b>108</b>

<b>PERSONEEL EN KAZERNES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Beroeps	137	137	141	149
Vrijwilligers	992	971	985	976
Kazernes	47	47	47	45

## 2.1.6 Bedrijfsvoering

De verwachte ontwikkelingen voor 2023 op het gebied van de bedrijfsvoering lagen vooral op de onderdelen personeel en informatiemanagement.

Op 14 april 2023 heeft de definitieve bekrachtiging van het Principeakkoord Cao Veiligheidsregio's plaatsgevonden. De ingangsdatum van de nieuwe CAO was 2 januari 2023 met een looptijd van 16 maanden tot 1 mei 2024.

Ter ondersteuning van de ambitie iedereen een goede en veilige werkomgeving te bieden is in 2023 het programma Sociale Veiligheid, als voorloper op het bredere programma Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid (DIG), gestart. Het programma DIG is ook deels voorbereid. Daarnaast hebben uiteraard ook de reguliere opleidingen, trainingen en coaching voor de medewerkers plaatsgevonden.

Het project Versnellingsprogramma Informatie Veiligheid is afgerond. De regiegroep informatieveiligheid heeft grote stappen gezet op het gebied van cybersecurity. De personele bezetting is met de aanstelling van de coördinator Informatie Veiligheid (CIV) aangepast aan de eisen van deze tijd. Maatregelen zoals een cybercrisis oefening, een 'pentest' en een phishing-bewustwording campagne zijn uitgevoerd.

Het project om Business Intelligence (BI) op te zetten is in 2022 gestart en is in 2023 vormgegeven en geïmplementeerd. De BI-regiegroep en werkgroep functioneren in beheerfase. Het organiseren van de Operationele Prestatie Indicatoren (OPI) vormt een van de aandachtspunten. Om BI binnen de organisatie nader vorm te geven is een data engineer aangesteld.

#### *Frauderisicoanalyse*

Mede op basis van de aanbevelingen van de accountant in de managementletter is een begin gemaakt met een frauderisicoanalyse. In de directievergadering van 12 maart 2024 heeft met de voltallige directie hierover een eerste bespreking plaatsgevonden. Daarbij is gestart met een beschouwing van de organisatiecultuur in relatie tot frauderisico's. In de bespreking zijn daarbij risicovolle cultuurelementen aan de orde geweest die de kiem kunnen vormen voor frauduleus handelen. Deze opbrengst zal waar nodig gebruikt worden voor formuleren van extra beheersmaatregelen zoals het vaststellen van een gedragscode en verfijning van declaratieprocessen. Tevens zijn een aantal taakvelden benoemd die verder geanalyseerd moeten worden zoals de inkoop- en verkoopprocessen, geldverkeer en omgang met eigendommen.

#### **Prestatieverloop**

Indicator	2021	2022	2023
Verzuimpercentage*	6,90%	5,40%	4,13%
Instroom*	22	34	27
Instroom (vrijwilligers)	54	26	66
Uitstroom*	23	12	23
Uitstroom (vrijwilligers)	48	11	75

*\*beroeps en kantoorpersoneel*

Het ziekteverzuim is in 2023 verder afgenomen van 5,40% tot 4,1%. De in 2022 ingezette dalende trend, heeft zich in 2023 voortgezet.

Indicator	2021	2022	2023
Facturen en declaraties < 30 dagen betaald (%)	94	98	90

## **Overzicht Overhead**

### **3.1 Algemeen**

Overhead bestaat uit alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies, ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten

bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces. Dat betekent dat in ieder geval de kosten in verband met de volgende elementen tot kosten van overhead worden gerekend en moeten worden opgenomen:

- Financiën, toezicht en controle organisatie
- Personeel en Organisatie
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)
- Interne en externe communicatie
- Juridische zaken
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning
- Informatievoorziening en automatisering PIOFACH
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)
- Documentaire informatievoorziening (DIV)
- Managementondersteuning primair proces

### Prestatieverloop en kerngegevens

De totale overheadkosten 2023 bedragen € 13,29 mln. en zijn per saldo € 0,6 mln. hoger dan de begroting (€ 12,70 mln.). De afwijkingen op overheadkosten binnen de programmataken Bedrijfsvoering, Directie & Staf en Brandweezorg worden hieronder toegelicht.

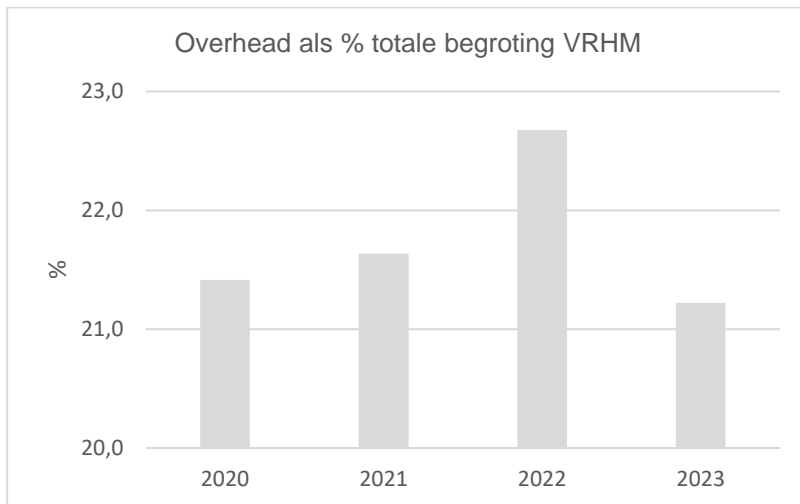
Overhead naar Programmataak	Begroting 2023	Realisatie 2023
(x € 1 mln.)		
Brandweezorg	2,78	2,49
Risico- en crisisbeheersing	0,66	0,72
Bevolkingszorg	0,07	0,05
Meldkamer	-	-
Directie & Staf	2,27	1,82
Bedrijfsvoering	6,92	8,21
<b>Totaal</b>	<b>12,70</b>	<b>13,29</b>

De hogere lasten binnen Bedrijfsvoering ad € 1,3 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere inhuurlasten als gevolg van knelpunten in de bezetting;
- hogere salarislasten als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023 en;
- de extra lasten voor verlofsparen 2023.

De lagere lasten binnen Directie & Staf ad € 0,5 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door in 2023 ontstane vacante functies, maar die gedurende 2023 (nog) niet zijn ingevuld.

De lagere lasten binnen Brandweezorg € 0,3 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door de lagere salarislasten op tijdelijk niet bezette functies.



## Paragrafen

### 4.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)

#### 4.1.1 Algemeen

Op grond van het Besluit BBV bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de VRHM beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De paragraaf betreffende weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.
- Een inventarisatie van de risico's.
- Het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's.

In de afgelopen jaren heeft de VRHM in het jaarbericht en in de begroting een gelijklopende paragraaf opgenomen omdat beide documenten in dezelfde bestuursvergadering worden vastgesteld. In de paragraaf weerstandsvermogen worden vermeld:

- De risico's van materieel belang en een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen.
- Het weerstandsvermogen en in hoeverre schade en verliezen als gevolg van risico's van materieel belang met het weerstandsvermogen kunnen worden opgevangen.

#### 4.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat de continuïteit van het bedrijf in gevaar komt. Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen de reëel aanwezige weerstandscapaciteit en de geïnventariseerde (en gekwantificeerde) risico's. De weerstandscapaciteit is de optelsom van in de organisatie aanwezige middelen om dit soort tegenvallers op te vangen. Deze middelen bestaan uit de

algemene reserve, de bestemmingsreserves, de stille reserves en ook uit de nog niet ingevulde begrotingsruimte en de post onvoorzien.

De belangrijkste component van de weerstandscapaciteit is het (vrije) eigen vermogen, dat wil zeggen de vrije componenten van de algemene reserve en van de bestemmingsreserves. De algemene reserve van de VRHM kent geen geormerkte bestanddelen en is daarmee in haar geheel inzetbaar voor het afdekken van de financiële consequenties van risico's.

Ultimo 2023 bedraagt het saldo van de algemene reserve (voor resultaatbestemming 2023) € 920.000. Daarnaast beschikt de VRHM over bestemmingsreserves, waarvan de aard, de bestemming en het verloop in de Nota reserves 2021-2023 zijn aangegeven.

Het beleid van de VRHM is er op gericht te werken met een structureel sluitende exploitatiebegroting en de bestemmingsreserves in te zetten waarvoor zij zijn ingesteld. In de bestemmingsreserves is daarom geen 'vrij besteedbare ruimte' opgenomen die benut kan worden als een risico manifest zou worden.

#### 4.1.3 Inventarisatie risico's

2 van de 3 risico's beschreven in de Programmabegroting 2023 zijn voor 2023 als vigerend beoordeeld. Het (eigen) risico voor onverzekerbare aanspraken (personele) ongevallen wordt niet langer als een risico ingeschat als gevolg van de oprichting van het Waarborgfonds veiligheidsregio's per 1 juli 2023. Het Waarborgfonds Veiligheidsregio's is bedoeld ter financiering van aanspraken in het kader van goed werkgeverschap na dienstongevallen. Het gaat daarbij om aanspraken die niet verzekerd zijn of niet-verzekerbaar zijn. Het financiële risico op cyber- en digitale verstoringen is, gezien de actuele ontwikkelingen op dit gebied, in 2023 hoger ingeschat dan in 2022.

Daarnaast is het milieurisico op PFAS-houdend blusschuim ook als potentieel risico geïdentificeerd.

Onderstaande risico's worden gezien als een potentieel substantieel financieel risico.

1. Cyber- en digitale verstoringen (financieel risico ingeschat op € 0,5 - € 0,75 mln.)  
Het op tijd beschikbaar hebben van informatie over actuele veiligheidsrisico's en het veiligheidsbeeld is onmisbaar voor het functioneren van de organisatie. Risico's rondom cyber- en digitale verstoringen blijven toenemen en snel veranderen. In de afgelopen 5 jaar is er een toenemende trend in cyberaanvallen en digitale verstoringen in Nederland. Bijvoorbeeld de cyberaanval op de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) in september 2020. Verstoringen aan digitale systemen en informatiebronnen kan leiden tot een ontwrichting van de organisatie. Aanvullende expertise is nodig, de dynamiek is anders in vergelijking met klassieke (niet-digitale) incidenten. Ook met de voorgenomen aanvullende investeringen op gebied van informatieveiligheid blijft het financiële risico verstoring groot.
2. Onvoorziene juridische claims (aansprakelijkheidstelling) (financieel risico ingeschat op € 0,25 - € 0,5 mln.)  
De VRHM wordt geconfronteerd met juridische claims van ziekte als gevolg van blootstelling aan asbest (asbestose). De VRHM wordt hierbij aansprakelijk gesteld voor de, als gevolg van deze ziekte, geleden en te lijden materiële en immateriële schade.

Ook heeft in de afgelopen periode het onderwerp psychosociale ondersteuning van het personeel van de veiligheidsregio's veel aandacht gehad. Als arbeidsongeschiktheid wordt gekwalificeerd als in en door de dienst, dan volgen de aanspraken uit de rechtspositie.

Daarnaast heeft Brandweer Hollands Midden in het verleden gebruik gemaakt van PFAS (Per- en poly Fluor Alkyl Stoffen) bevattend blusschuim op oefenplaatsen. Door het gebruik van dit blusschuim kan onbedoeld PFAS in de bodem/het milieu zijn terechtgekomen. De VRHM kan aansprakelijk worden gesteld voor de mogelijke milieuschade die daardoor is ontstaan.

Het risico bestaat dus dat de VRHM ook in de toekomst met onvoorziene juridische claims kan worden geconfronteerd.

**3. Meerkosten die samenhangen met de taken van de Veiligheidsregio (financieel risico ingeschat op € 0,5 - € 1,0 mln.)**

Het grootschalig en langdurig optreden bij incidenten en de bestrijding van rampen kan, incidenteel, leiden tot meerkosten voor de veiligheidsregio, Meerkosten die niet in de reguliere begroting zijn voorzien.

De beschikbare weerstandscapaciteit van Veiligheidsregio Hollands Midden bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Deze bestaat uit de Algemene Reserve. Per ultimo 2020 bedroeg de Algemene Reserve € 920.300. Besloten is om deze stand voor de periode 2021-2023 als benodigde weerstandsvermogen, dus omvang van de Algemene Reserve, te handhaven.

In 2023 hebben zich geen omstandigheden voorgedaan waarvoor een aanspraak gemaakt diende te worden op het weerstandsvermogen van de VRHM.

**4.1.4 Beleid over weerstandscapaciteit en risico's**

Risicomanagement is erop gericht de schadelijke gevolgen van in kaart gebrachte risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken. Dit kan worden gedaan door het vermijden van het risico (opheffen van de oorzaak), het verminderen van de impact van het risico (terugbrengen netto verwachte omvang en/of terugbrengen waarschijnlijkheid) of het overdragen van het risico (bijvoorbeeld door te verzekeren). De VRHM heeft diverse verzekeringspolissen afgesloten voor aansprakelijkheid, schade aan opstallen, bedrijfsinventarissen en materieel. De VRHM voldoet hiervoor premie en kent per schade een beperkt eigen risico.

Als de verwachte impact van het risico naar verhouding erg klein is, kan er ook voor gekozen worden het risico te accepteren. Als dat risico zich dan voordoet, draagt de VRHM de gevolgen zelf. Daar waar de VRHM een risico heeft verzekerd, maakt dit geen onderdeel meer uit van het vraagstuk rond het weerstandsvermogen. Immers het financieel risico is afgedekt en bij een derde, een verzekeringsmaatschappij, belegd.

**4.1.5 Beoordeling verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie**

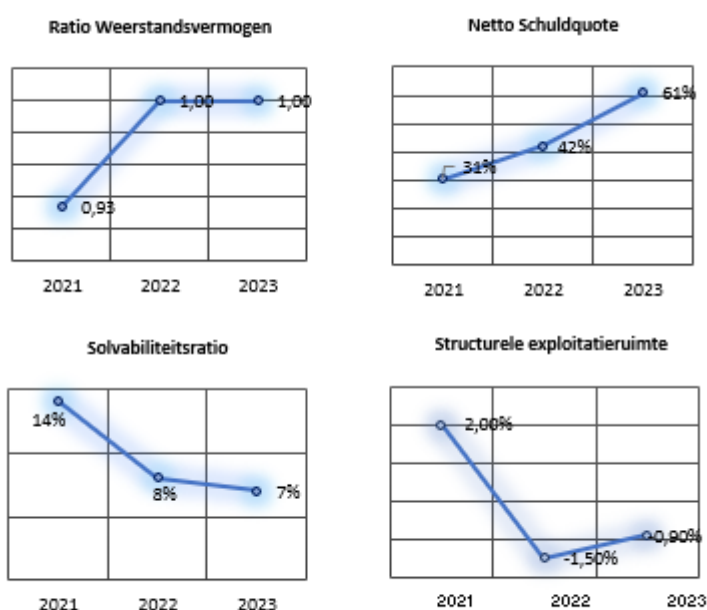
Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen. De aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten staan er garant voor dat de VRHM te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen (art. 51 gemeenschappelijke regeling VRHM). Daarmee is het weerstandsvermogen in principe altijd 100%. Maar de VRHM heeft hierin ook een eigen verantwoordelijkheid en acht het vanuit normale bedrijfsvoering onwenselijk om telkens als zich een onverwachte tegenvaller voordoet, de deelnemende gemeenten aan te moeten spreken om financieel bij te springen. Daarom kiest zij ervoor zelf een zekere weerstandscapaciteit op te bouwen die afdoende dient te zijn om (de belangrijkste) onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

**4.1.6 Financiële kengetallen**

Weerstandscapaciteit			
(x € 1 mln.)	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Algemene Reserve</b>	0,86	0,92	<b>0,92</b>
<b>Totaal capaciteit</b>	0,86	0,92	<b>0,92</b>
<b>Risico's</b>			
(x € 1 mln.)	2021	2022	<b>2023</b>
<b>Netto risico's</b>	0,92	0,92	<b>0,92</b>



<b>Ratio Weerstandsvermogen</b>			
	2021	2022	<b>2023</b>
<b>Weerstandsvermogen</b>	0,93	1,00	<b>1,00</b>
<b>Financiële kengetallen</b>			
	2021	2022	<b>2023</b>
<b>Netto Schuldquote</b>	31%	42%	<b>61%</b>
<b>Netto Schuldquote (gecorrigeerd)</b>	31%	42%	<b>61%</b>
<b>Solvabiliteitsratio</b>	14%	8%	<b>7%</b>
<b>Structurele exploitatieruimte</b>	2,0%	-1,5%	<b>-0,9%</b>



Het weerstandsvermogen is met 1,00 op hetzelfde niveau gebleven.

Op basis van dit niveau is de VRHM (theoretisch) 'voldoende' in staat om de financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's zelf op te vangen. De netto risico's en de algemene reserve zijn gelijk gebleven. Op basis van onderstaande normtabel bevindt het weerstandsvermogen van de VRHM zich in categorie 'C' en kwalificeert zich hiermee dus als 'voldoende'.

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	< 0.6	Ruim onvoldoende

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de VRHM ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote is, als gevolg van het afsluiten van 2 langlopende leningen voor in totaal € 35,0 mln., gestegen van 42% tot 61%. Begin 2023 is wel de kortlopende lening van € 18,0 mln. afgelost, waardoor de netto vlottende schulden significant zijn afgenomen.

Het aantrekken van de 2 langlopende leningen was noodzakelijk voor het financieren van de aanschaf van veel brandweermaterieel (o.a. 45 tankautospuiten, 8 autoladders, 7 Water Transport Systemen 500), de nieuwbouw van de brandweerkazerne aan de Schipholweg in Leiden en de verbouwing van het (Hoofd)kantoor Leiden Zuid.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRHM aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is, als gevolg van een toename van het vreemd vermogen, licht gedaald van 8% tot 7%. De schulden (vast en vlottend) zijn totaal met € 11,1 mln. toegenomen. De oorzaak is hierboven toegelicht.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is (structurele baten en lasten vergeleken met de totale baten). De structurele exploitatieruimte bedraagt -0,9% en is in 2023 toegenomen ten opzichte van 2022 (-1,5%). Het negatieve percentage betekent dat in 2023 de structurele baten onvoldoende ruimte boden om de structurele lasten te dekken. Deze (niet toereikende) ruimte is in 2023 wel verbeterd ten opzichte van 2022.

In 2023 zijn de totale baten ca € 0,8 mln. hoger dan de totale lasten. De incidentele baten liggen in 2023 ca € 1,6 mln. hoger dan de incidentele lasten. De doorbelaste overheadkosten aan het COA ad € 1,8 mln. zijn incidenteel. Hierdoor zijn de structurele baten voor 2023 lager dan de structurele lasten 2023.

## 4.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)

De financiële verordening schrijft ten aanzien van het onderhoud van de kapitaalgoederen het volgende voor:

- Tenminste eens in de vier jaar wordt het meerjarig onderhoudsplan voor het (de) bedrijfsgebouw(en) in eigendom geactualiseerd om de noodzaak tot aanpassing van de jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud gebouwen vast te stellen;
- Bij de begroting en de jaarstukken doet het Bestuur verslag over de voortgang van het geplande onderhoud aan gebouwen en, als de actualisering van het meerjarig onderhoudsplan daartoe aanleiding geeft, van de (financiële) gevolgen daarvan.

De VRHM beschikt niet over de kapitaalgoederen wegen, riolering, water en groen. In de sfeer van gebouwen, inventaris, voertuigen en redgereedschappen is wel sprake van onderhoud van kapitaalgoederen.

### 4.2.1 Onroerend goed

Object	Locatie	
Brandweerkazerne	15 locaties	Volledig eigendom
Crisisruimte RBT	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Gemeente Leiden
Crisisruimte ROT	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Gemeente Leiden
Kantoorpand	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Volledig eigendom
Parkeerterrein	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Gemeente Leiden
Regionaal Oefencentrum Brandweer (ROB)	Waddinxveen, Noordeinde 48	Gemeente Waddinxveen; oefenobjecten volledig in eigendom

### Bergambacht, medegebruik RAV Hollands Midden

De VRHM en de RAV Hollands Midden hebben in 2022 besloten om de ambulancepost onder te brengen in de brandweerkazerne van Bergambacht. Hiervoor was een interne verbouwing noodzakelijk. Deze is medio 2023 afgerond en vervolgens heeft de inhuizing plaatsgevonden.

Met de komst van de ambulancedienst is de kazerne welke deels leeg stond ook efficiënter in gebruik.

### Driebruggen, nieuwbouw

De gemeente heeft een bestemmingsplanwijziging voorgesteld voor het gebied waarbinnen de nieuwe kazerne beoogd is. Op dit voorstel zijn bezwaren ingediend die bij de Raad van State in behandeling zijn.

De doorlooptijd van die procedure is onzeker en de VRHM heeft de huur van de huidige kazerne opgezegd per 31-12-2024. Daarom is de VRHM tot aan de aanbestedingsfase doorgegaan met de voorbereidingen voor de nieuwbouw.

De realisatie van de nieuwbouw is nog steeds beoogd voor 2024, maar mogelijk zal een overbrugging nodig zijn van de huidige locatie naar de oplevering van de nieuwe kazerne.

### Leiden, Rooseveltstraat 4a

De interne verbouwing van het kantoor is medio 2023 opgeleverd. Wel zijn er nog veel restwerkzaamheden. Daarnaast moet er nog veel installatietechnisch- en gevelwerk verricht worden, omdat de verbouwing vooral de indeling betrof.

### Noordwijk, verbouwing

De gemeente heeft voorbereidingen getroffen om het gebouw ingrijpend te renoveren. Dit heeft ook gevolgen voor de brandweerkazerne, dat onderdeel uitmaakt van het gebouw. Het gebouw wordt in fasen gerenoveerd en naar verwachting wordt de brandweerkazerne in 2024 verbouwd.

### **Schoonhoven, nieuwbouw**

De gemeente heeft enkele jaren geleden een voorstel gedaan om de kazerne op een andere locatie te huisvesten. Afgelopen jaar werd de VRHM benaderd door een projectontwikkelaar die een kantoorpand wilde realiseren, waar de kazerne onderdeel van kon uitmaken.

Na afweging van deze optie heeft het DT besloten geen gebruik te maken van dit aanbod. Er zal een nieuwe beschouwing worden gedaan op alternatieve scenario's.

### **Waddinxveen, nieuwbouw**

Oorspronkelijk beoogde VRHM om de kazerne en het ROB op de huidige locatie integraal, in samenwerking met de gemeente, her te ontwikkelen. De gemeente heeft echter op de locatie woningbouw voorzien. Hierover is strategisch overleg gevoerd tussen VRHM en de gemeente. Het resultaat hiervan is dat voor de kazerne een nieuwe locatie beschikbaar is gesteld.

Voor het ROB is een alternatieve locatie in overweging gegeven.

Omdat de ontwikkeling van een nieuwe kazerne enkele jaren zal duren, is de huidige kazerne een kleine opknapbeurt gegeven in 2023.

### **Zwammerdam, nieuwbouw MFA**

In afwachting van een uitspraak in de bezwaarprocedure die omwonenden zijn gestart, zijn de voorbereidingen voor de nieuwbouw van de Multifunctionele Accommodatie (MFA), waar de kazerne onderdeel van uitmaakt, door zowel de VRHM als de gemeente zover mogelijk afgerond.

De gemeente heeft voor de nieuwbouw een aangepaste kostenraming opgesteld. De toename van de kosten ten opzichte van de initiële kostenraming is aanzienlijk. De VRHM zal in 2024 besluiten in hoeverre deze investering verantwoord is.

### **Koop versus huur**

Met de gemeente Kaag en Braassem vindt overleg plaats om de kazernes Roelofarendsveen en Woubrugge te verkopen aan de VRHM. Besluitvorming over deze overdracht vindt plaats in 2024

### **Vervoersmiddelen**

In 2023 heeft de clusterleiding van Brandweezorg de eerste drie elektrische dienstvoertuigen in gebruik genomen. Hiermee is een start gemaakt in het verduurzamen van het wagenpark van niet-repressieve dienstvoertuigen.

### **Aanpassingen ten behoeve van nieuw materieel**

In tal van kazernes zijn aanpassingen aangebracht (compressoren, elektrische voedingen, koeldrogers, rookgasafzuiging) vanwege de aanschaf en levering van nieuw materieel (bv tankautospuiten). In de komende jaren zullen meerdere van dit soort aanpassingen worden aangebracht.

### **Meerjarenonderhoudsplan**

In 2023 heeft de inspectie van de gebouwen op basis van de BOEI-methode plaatsgevonden. Op basis hiervan is eind 2023 een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgeleverd voor zowel de huur als de eigendomskazernes. Bij deze inspectie zijn de kazernes Leiden-Noord, Leiden-Zuid en Stolwijk niet meegenomen, aangezien deze nieuw opgeleverd zijn.

In 2024 zal inbedding in de organisatie plaatsvinden en gestart worden met de uitvoering van het MJOP.

### **GebouwBeheersSysteem (GBS)**

In 2023 is dit systeem, wat al wel aanwezig was in 15 gebouwen, weer operationeel gemaakt. Het biedt de mogelijkheid om op afstand de werking van de installaties te monitoren. Een externe partij houdt zicht op de data en kan waar nodig bijsturen.

## Wagenpark

In 2023 zijn er goede resultaten bereikt rondom het grootschalige materiële vervangingstraject. 27 van de 45 nieuwe tankautospuiten zijn geleverd. Voor een aantal van deze voertuigen volgt nog een implementatietraject.

Verder hebben 12 tankautospuiten die al langer in gebruik zijn een 'midlife' update gehad. Hiermee zijn deze volledige voorzien van de nieuwste tactieken en technieken op het gebied van brandbestrijding.

In totaal worden er 8 nieuwe autoladders aangeschaft, momenteel zijn er 6 van geleverd. Ook zijn er nog aanvullend 7 nieuwe Watertransportsysteem (WTS) voertuigen besteld. Deze worden de komende jaren geleverd. In 2023 is tevens een start gemaakt met de vervanging van de Hulpverleningsvoertuigen.

## Persoonlijke functionele uitrusting

De aanbesteding voor de nieuwe bluskleiding is in 2022 succesvol afgerond. Deze kleding is in 2023 geleverd en gedistribueerd. Tevens is de nieuwe werkkleding, het zogeheten Operationeel Uniform, eind 2023 geleverd voor de kantoormedewerkers, piketfunctionarissen en collega's van de OD24. De vrijwilligers ontvangen eind 2024 de nieuwe werkkleding.

## Financieel

Onderhoudslasten (x € 1.000)	2021	2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Gebouwen	676	739	885	708
Vervoermiddelen	827	1.013	855	1.016
Persoonlijke functionele uitrusting	162	226	257	253
<b>Totaal</b>	<b>1.665</b>	<b>1.977</b>	<b>1.997</b>	<b>1.978</b>

De totale onderhoudslasten bedragen € 2,0 mln. en zijn per saldo in lijn met de begroting.

De realisatie van de onderhoudslasten voor de gebouwen is € 177.000 lager. Oorzaak is voornamelijk dat ook in 2023 geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden. In het 3e kwartaal 2023 is gestart met het opstellen en goed onderbouwen van het meerjarenonderhoudsplan maar dit was eind 2023 nog niet afgerond.

De realisatie van de onderhoudslasten voor de vervoermiddel is € 161.000 hoger dan begroot, maar wel in lijn met 2022.

## 4.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)

### 4.3.1 Risicobeheer van de financieringsportefeuille

Het risicobeheer is opgenomen onder de treasury functie. De doelstelling van de treasury functie is als volgt geformuleerd:

- Het beheersen van de financiële risico's zoals renterisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.
- Het continu verzorgen van voldoende liquiditeit voor de organisatie.
- Het minimaliseren van de rentekosten.

Het Treasury statuut vormt het kader voor het uitvoeren van de treasury functie onder de volgende voorwaarden:

- Gelden worden alleen uitgezet bij het Ministerie van Financiën in verband met de heersende Regelgeving Schatkistbankieren voor decentrale overheden;
- Het aantrekken van leningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee of meerdere financiële instellingen.
- Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.
- De VRHM verstrekt zelf geen geldleningen.
- Met het oog op de voorgenomen nieuwe investeringen zal op basis van de liquiditeitsplanning worden beoordeeld tot welk bedrag aanvullende geldleningen benodigd zijn. Bij aanschaf van duurzame goederen worden de aangegane geldleningen qua looptijd zoveel mogelijk afgestemd op de economische levensduur van die activa.
- Het enkel voor beleggingsdoeleinden kopen van aandelen is in de verordening uitgesloten, behalve voor zover deze gekocht worden in het kader van de uitoefening van de publieke taak. Aandelen zullen nooit worden gekocht zonder voorafgaand advies van het DB. De VRHM is te typeren als een geld vragende instelling en treedt niet als partij op om eventueel tijdelijk overtollige middelen om te zetten in beleggingsproducten.

De VRHM houdt zich aan de in de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden vermelde normen ten aanzien van de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Binnen de taken van der VRHM is geen sprake van grondexploitatie.

#### 4.3.2 Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal. Een gemeenschappelijke regeling mag twee kwartalen achter elkaar deze limiet overschrijden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2023 weergegeven:

<b>Kasgeldlimiet 2023</b> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	<b>Gemiddeld netto vlottende schuld</b>	<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>Ruimte of Overschrijding</b>
Kwartaal 1	6.601	5.020	1.581
Kwartaal 2	-3.448	5.020	-8.468
Kwartaal 3	-22.404	5.020	-27.424
Kwartaal 4	-3.997	5.020	-9.017

In het 4e kwartaal 2022 is een overschrijding ontstaan door het aantrekken van een kasgeldlening. Deze overschrijding was in het eerste kwartaal 2023 nog steeds aanwezig.

De wet FIDO schrijft voor dat de toezichthouder vooraf geïnformeerd moet worden als de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden.

#### 4.3.3 Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in 2023 weergegeven:

<b>Renterisiconorm</b> (bedragen x € 1.000)	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Begrotingstotaal (primitief)	61.220	59.358
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	12.244	11.872
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	-2.106	-1.955
<b>Ruimte onder renterisiconorm</b>	<b>10.138</b>	<b>9.917</b>

Uit bovenstaand tabel blijkt dat het bedrag aan langlopende leningen, waarover de VRHM een renterisico loopt, ruimschoots binnen de wettelijke norm (volgens de wet FIDO) blijft.

#### 4.3.4 Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel gegeven:

<b>Ontwikkeling leningenportefeuille</b> (bedragen x € 1.000)	<b>2023</b>
Stand per 1 januari 2023	48.082
Nieuwe leningen	52.000
Reguliere aflossingen	-36.936
Vervroegde aflossingen	-
<b>stand per 31 december 2023</b>	<b>63.146</b>

Overzicht leningenportefeuille BNG 2023									
Leningnummer	Hoofdsom	Loop-tijd	Einddatum	Rente	Saldo 1-1-2023	Nieuw	Aflossing	Rente boekjaar	Saldo 31-12-2023
BNG 40.102390	2.500.000	20	15-12-2026	4,00%	500.000	-	125.000	21.223	375.000
BNG 40.110863	4.000.000	7	1-12-2023	0,28%	571.429	-	571.429	1.600	-
BNG 40.110864	3.000.000	15	1-12-2031	0,88%	1.800.000	-	200.000	17.013	1.600.000
NWB 10030215	4.000.000	20	1-8-2039	0,57%	3.317.073	-	195.122	26.044	3.121.951
BNG 40.113461	7.000.000	20	19-12-2039	0,45%	5.989.279	-	169.769	28.181	5.819.510
NWB 10030988	6.500.000	40	1-6-2061	0,64%	6.285.046	-	144.451	43.269	6.140.595
BNG 40.115302	5.000.000	20	13-12-2041	0,50%	4.761.567	-	239.615	25.139	4.521.953
BNG 40.115760	7.000.000	20	7-6-2042	2,02%	6.857.106	-	290.133	148.110	6.566.973
BNG 585559	18.000.000	2,5mnd	31-1-2023	1,85%	18.000.000	-	18.000.000	27.380	-
BNG 591309	10.000.000	2weken	14-2-2023	2,35%	-	10.000.000	10.000.000	9.139	-
BNG 592574	2.000.000	1dag	15-2-2023	2,60%	-	2.000.000	2.000.000	144	-
NWB 1029850	5.000.000	2mnd	5-6-2023	3,19%	-	5.000.000	5.000.000	27.026	-
BNG 40.116673	25.000.000	15	6-9-2038	3,40%	-	25.000.000	-	283.333	25.000.000
BNG 40.116672	10.000.000	40	6-9-2063	3,35%	-	10.000.000	-	111.667	10.000.000
<b>Totaal</b>	<b>109.000.000</b>				<b>48.081.500</b>	<b>52.000.000</b>	<b>36.935.518</b>	<b>769.269</b>	<b>63.145.982</b>

Het aantrekken van de 2 langlopende leningen voor totaal € 35 miljoen was noodzakelijk voor het financieren van de aanschaf van veel brandweermaterieel (o.a. 45 tankautospuiten, 8 autoladders, 7

Water Transport Systemen 500), de nieuwbouw van de brandweerkazerne aan de Schipholweg in Leiden en de verbouwing van het (Hoofd)kantoor Leiden Zuid.

#### 4.3.5 Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten maakt de VRHM gebruik van de rente-omslag-methode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De rentelasten betreffen het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen.

Door toepassing van de rente-omslag-methode worden de rentelasten aan de hand van de stand van de investeringen toegerekend aan de prestaties. De achterliggende gedachte is hierbij dat de gehanteerde omslagrente een reëel percentage is.

Bij de gehanteerde rentesystematiek wordt de betaalde rente omgeslagen over het totaal aan activa. Voor 2023 bedraagt dit 1,07%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd.

<b>Omslagrente</b> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	<b>2023</b>
Aan taakvelden toe te rekenen rente	483
Waarde vaste activa per 31 december 2022	44.973
Gemiddelde rente	1,07%
<b>Keuze voor de omslagrente</b>	<b>1,07%</b>

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:



<b>Renteresultaat</b> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	<b>2023</b>
De externe rentelasten	750
De externe rentebaten	-267
<b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>	<b>483</b>
Doorbelaste rente	-
<b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>	<b>483</b>
Rente over het eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
<b>Rente over het eigen vermogen en voorzieningen</b>	<b>0</b>
<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>	<b>483</b>
<b>Aan taakvelden toegerekende rente</b>	<b>-483</b>
<b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>	<b>0</b>

#### 4.3.6 Schatkistbankieren

Op grond van de wet Verplicht schatkistbankieren houdt VRHM haar overtollige middelen gedurende het jaar aan bij de schatkist. Het gemiddelde saldo van de overtollige middelen van een kwartaal mag het drempelbedrag niet overschrijden. Dat is in 2023 niet gebeurd.

Het drempelbedrag voor openbare lichamen met een begrotingstotaal kleiner dan of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal. Waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt.

<b>Berekening drempelbedrag</b> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	<b>2023</b>
Begrotingstotaal verslagjaar	61.220
Drempelbedrag VRHM	1.224

<b>Berekening (bedragen x € 1.000)</b>				
	<b>2023</b>			
Drempelbedrag	1.224			
	<b>1e kwartaal</b>	<b>2e kwartaal</b>	<b>3e kwartaal</b>	<b>4e kwartaal</b>
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	286	300	300	300
Ruimte onder het drempelbedrag	938	924	924	924
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

<b>Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen 2023</b> (bedragen x € 1.000)				
	<b>1e kwartaal</b>	<b>2e kwartaal</b>	<b>3e kwartaal</b>	<b>4e kwartaal</b>
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	25.763	27.303	27.611	27.608
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	286	300	300	300

#### **4. 3.7 Overig**

##### **Complexe financiële producten**

De VRHM maakt geen gebruik van complexe financiële producten zoals derivaten.

##### **Geldstromenbeheer**

De betalingen van de gemeente vinden zo veel mogelijk via de BNG plaats. Met de BNG is daartoe een ruime kredietfaciliteit van € 2 miljoen overeengekomen.

#### **4.4 Paragraaf verbonden partijen (artikel 15 BBV lid 2 BBV)**

##### **4.4.1 Openbaar belang dat behartigd wordt**

De Veiligheidsregio behartigt, op grond van de vastgestelde gemeenschappelijke regeling, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen:

- De brandweerzorg.

- Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer.
- De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.
- De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing.
- De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.

Gemeente	Aantal stemmen	Percentage	Inwonerbijdrage 2023	Percentage
Alphen aan den Rijn	6	12%	6.918.498	13%
Bodegraven-Reeuwijk	2	4%	2.363.350	4%
Gouda	4	8%	4.976.815	9%
Hillegom	2	4%	1.286.112	2%
Kaag en Braassem	2	4%	1.854.149	3%
Katwijk	4	8%	3.759.775	7%
Krimpenerwaard	3	6%	3.577.285	7%
Leiden	6	12%	10.833.266	20%
Leiderdorp	2	4%	1.785.779	3%
Lisse	2	4%	1.528.076	3%
Nieuwkoop	2	4%	1.690.437	3%
Noordwijk	3	6%	3.140.716	6%
Oegstgeest	2	4%	1.420.898	3%
Teylingen	2	4%	2.121.866	4%
Voorschoten	2	4%	1.465.207	3%
Waddinxveen	2	4%	1.606.909	3%
Zoeterwoude	1	2%	707.403	1%
Zuidplas	3	6%	2.548.453	5%
<b>Totaal</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>	<b>53.584.994</b>	<b>100%</b>

Conform Artikel 51 van de Gewijzigde Gemeenschappelijke regeling VRHM geldend per 1 januari 2014 staan gemeenten garant voor exploitatie- en begrotingstekorten van de VRHM.

#### Artikel 51 Waarborg/Garantstelling

1. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.
2. Indien aan het algemeen bestuur blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven in de begroting op te nemen, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van artikel 194 en 195 Gemeentewet.
3. De aan deze regeling deelnemende gemeenten waarborgen dan wel stellen zich garant voor de Veiligheidsregio voor betaling van rente en aflossing van de door de Veiligheidsregio aangegane leningen en voor dekking van eventuele exploitatie- of begrotingstekorten van de Veiligheidsregio. Een en ander vindt plaats binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders en procedures.

#### 4.4.2 Omvang van het vermogen

x € 1.000

Eigen vermogen 31/12/2022	€ 5.724
Eigen vermogen 31/12/2023	€ 6.422

Vreemd vermogen 31/12/2022	€ 68.319
Vreemd vermogen 31/12/2023	€ 79.579

#### 4.4.3 Omvang van het financiële resultaat 2023

x € 1.000

Resultaat 2023	€ 935	positief
----------------	-------	----------

#### 4.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)

De beleidsverantwoording is opgenomen onder 'Programmataak Bedrijfsvoering' (blz. 21). Dit is conform de indeling van de programmabegroting 2023.

##### Duurzaamheidsrapportage

Grote ondernemingen moeten vanaf 2025 verplicht rapporteren over hun duurzaamheidsprestaties volgens de regels van de CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive). Deze CSRD is een rapportageplicht op het vlak van ESG (Environmental, Social en Governance). Ondanks dat de VRHM benoemd wordt als grote organisatie is dit nu echter nog niet van toepassing. De reden is dat wij geen BV of NV zijn maar een overheidsorganisatie (gemeenschappelijke regeling) echter de verwachting is dat binnen afzienbare tijd deze toepassingskring verruimd wordt. Het advies is dan ook om hiermee aan de slag te gaan.

Onze eerste aanzet op dit gebied was de oprichting van ons zogeheten "Greenteam" een samenwerking van enthousiaste medewerkers vanuit vele geledingen van de VRHM. Dit Greenteam heeft diverse acties, gestimuleerd door de Directeur Bedrijfsvoering ondernomen.

Hierbij een korte weergave van de huidige stand van zaken:

a. We zijn gestart met het vaststellen van de CO2 Footprint.; onder begeleiding van een extern gespecialiseerd adviesbureau is onderzocht in welke mate CO2 wordt "uitgestoten". In hoofdzaak betreft het de uitstoot als gevolg van de op normale dieselbrandstof rijdende voertuigen, zijnde 51% en het gasverbruik, zijnde 45% en in mindere mate onze dienstreizen en het Electra gebruik - in onze gebouwen.

b. Vervolgens is het CO2-reductieplan opgesteld en behandeld in ons Directieteam met als gevolg dat er is besloten dat wij ons laten certificeren, op trede 3 van de CO2 prestatieladder.

c. Het CO2-reductieplan is onderdeel van het handboek CO2 -prestatieladder.

Hierin zijn de onderwerpen beschreven:

- Beschrijving organisatie en organisatiegrens
- Inventarisatie emissies en energie
- CO2 voetafdruk 2022
- Doelstellingen
- Reductie maatregelen
- Monitoring en Managementsysteem
- Taken, verantwoordelijkheden en planning

d. Ten einde dit programma te implementeren is de vacature programmanager Duurzaamheid opengesteld. In de functieomschrijving zijn de volgende elementen opgenomen.

- Strategische planning
- Stakeholdersbetrokkenheid
- Budgetbeheer
- Compliance
- Onderzoek en innovatie

## **Continuïteit**

Er zijn geen continuïteitsrisico's (van materieel belang), zijnde gebeurtenissen of omstandigheden die gerede twijfel kunnen doen ontstaan, over de mogelijkheid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden om haar continuïteit te handhaven'.

Deze continuïteitsveronderstelling is gebaseerd op:

- Wet gemeenschappelijke regelingen. Het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam stelt de begroting en de bijdrage van de deelnemende gemeenten vast;
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden. Een bij Wet veiligheidsregio's verplichte gemeenschappelijke regeling. De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: veiligheidsregio. Artikel 51 (Waarborg / Garantstelling) van de gemeenschappelijke regeling VRHM bepaalt dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen;
- Een structureel en reëel sluitende begroting. De VRHM heeft een sluitende Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027;
- De VRHM heeft voldoende middelen en financiering om de wettelijke taken van het Jaarplan 2024 ('voorzienbare' toekomst) in continuïteit te kunnen vervullen;
- Het huidige weerstandsvermogen duidt op 'voldoende' weerstandsvermogen, conform de normtabel die NARIS hanteert (en is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente);
- Provincie Zuid-Holland: Financieel Toezicht gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Met het toezicht wordt beoogd een gezonde financiële situatie bij gemeenten en gemeenschappelijke regelingen te bevorderen. De VRHM staat onder repressief toezicht.

## **Wet open overheid (Woo)**

De Wet open overheid (hierna: Woo) wil een transparante en actief openbaar makende overheid. In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Woo wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Hiermee wordt een impuls gegeven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo.

De VRHM maakt op dit moment de belangrijkste verslagen en verantwoordingsrapportages (w.o. de Programmabegroting en het Jaarverslag) al actief openbaar.

Verder is binnen de organisatie het proces van ontvangst, beoordeling en verwerking van een aanvraag tot openbaarmaking uitgewerkt en belegd. De website wordt aangevuld met een WOO formulier.

De VRHM zal in de komende periode in samenspraak met het Bestuur nagaan of meerdere documenten en/ of rapportages actief openbaar gemaakt zullen worden.



## **Jaarrekening 2023**

## Balans per 31 december 2023

<b>Activa</b> (x € 1.000)	<b>31-12-2023</b>		<b>31-12-2022</b>
<b>Vaste activa</b>			
<i>Materiële vaste activa</i>			
- Investerings met economisch nut	63.397		44.973
<i>Totaal</i>	63.397		44.973
<i>Financiële vaste activa</i>			
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	8.417		8.768
<i>Totaal</i>	8.417		8.768
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>71.814</b>		<b>53.741</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Vorderingen op openbare lichamen	853		247
- Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.275		9.712
- Overige vorderingen	12		88
<i>Totaal</i>	10.140		10.047
<i>Liquide middelen</i>			
- Kassaldi	1		1
- Banksaldi	348		346
<i>Totaal</i>	349		347
<i>Overlopende activa</i>			
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
a Europese overheidslichamen			
b Het Rijk	179		941
c Overige Nederlandse overheidslichamen	2.428		8.126
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.059		840
<i>Totaal</i>	3.666		9.908
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>14.155</b>		<b>20.302</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>85.969</b>		<b>74.043</b>



<b>Passiva</b> (x € 1.000)	<b>31-12-2023</b>		<b>31-12-2022</b>
<b>Vaste passiva</b>			
<i>Eigen vermogen</i>			
- Reserves			
a. Algemene reserve	920		920
b. Bestemmingsreserves	4.566		5.145
- Gerealiseerd resultaat	935		-341
<i>Totaal</i>		6.422	5.724
<i>Voorzieningen</i>			
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.589		8.052
- Voorziening ter egalisatie van kosten	-		-
<i>Totaal</i>		7.589	8.052
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
- Onderhandse leningen van			
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	62.976		30.082
b. Openbare lichamen	-		-
<i>Totaal</i>		62.976	30.082
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>76.987</b>	<b>43.858</b>
<b>Vlottende passiva</b>			
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Kasgeldlening	-		18.000
- Overige schulden	6.567		10.318
<i>Totaal</i>		6.567	28.318
<i>Overlopende passiva</i>			
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.324		801
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren			
a. Voorschotten van het Rijk	1.092		1.067
<i>Totaal</i>		2.416	1.868
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>8.982</b>	<b>30.186</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>85.969</b>	<b>74.043</b>

## Overzicht van baten en lasten over 2023

	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
<b>BATEN PROGRAMMAPLAN FYSIEKE VEILIGHEID</b>					-
Gemeentelijke bijdrage	-53.584.994	-	-53.584.994	-53.283.266	-301.728
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.539.838	-1.407.149	-7.946.987	-8.708.629	761.642
Overige bijdragen	-944.800	-	-944.800	-3.450.110	2.505.309
Vergoeding kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-61.069.633</b>	<b>-1.407.149</b>	<b>-62.476.782</b>	<b>-79.988.494</b>	<b>17.511.712</b>
<b>LASTEN PROGRAMMAPLAN FYSIEKE VEILIGHEID</b>					
<b>Programmataken</b>					
Meldkamer	1.164.227	-	1.164.227	1.202.348	-38.121
Brandweezorg	29.904.051	-	29.904.051	32.802.549	-2.898.497
Risico- en Crisisbeheersing	5.585.400	845.800	6.431.200	5.858.469	572.731
Bevolkingszorg	608.044	-	608.044	667.621	-59.577
<b>Totaal Programmataken</b>	<b>37.261.722</b>	<b>845.800</b>	<b>38.107.522</b>	<b>40.530.987</b>	<b>-2.423.464</b>
<b>Management en Ondersteuning</b>					
Directie & Staf	2.977.310	561.349	3.538.659	1.997.162	1.541.497
Bedrijfsvoering	8.280.800	-	8.280.800	8.838.210	-557.410
<b>Totaal Management &amp; Ondersteuning</b>	<b>11.258.110</b>	<b>561.349</b>	<b>11.819.459</b>	<b>10.835.372</b>	<b>984.087</b>
Overhead	12.699.800	-	12.699.800	13.290.607	-590.807
Kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>	<b>79.203.455</b>	<b>935.039</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>	<b>-785.039</b>	<b>935.039</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-935.039</b>	<b>935.039</b>
VPB	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-935.039</b>	<b>935.039</b>

Het rekeningresultaat 2023 (vóór bestemming) bedraagt € 935 positief.

### **Toelichting verschil in baten**

De baten in 2023 bedroegen € 80,5 mln. ten opzichte van € 62,5 begroot, totaal € 18,0 mln. meer. Hiervan is € 14,5 mln. de vergoeding voor de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisisnoodopvanglocatie(s) COA (€ 8,9 mln.) en 1e opvang ontheemden Oekraïne (€ 5,7 mln.). Resteert € 3,5 mln.

#### Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 53,6 mln., zijn € 301.728 lager. Oorzaak is dat de in de gemeentelijke bijdrage van Gouda de vordering op Gouda ingevolgde FLO via de balans wordt verwerkt en niet meer via de V&W-rekening. Deze waren in de begroting 2023 nog niet via de balans Verwerkt.

#### Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)

De beschikking bedraagt uiteindelijk € 253.000 meer dan als verwachte bijdrage voor 2023 in de beschikking voor 2022 (december 2021) was aangegeven. De toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2023 bedraagt € 559.000.

#### Overige baten

De overige baten bedragen € 1,0 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (tankautospuiten) ad € 517.000 en rente uit deposito ad € 267.000.

#### Vergoeding coördinatiekosten (COA)

VRHM heeft in 2023 asielzoekers opgevangen in het kader van de crisisnoodopvang (CNO). De door de VRHM gemaakte kosten zijn in rekening gebracht bij het Centraal orgaan opvang asielzoekers (COA). Conform afspraak met veiligheidsregio's en COA brengt ook de VRHM coördinatiekosten bij het COA in rekening op basis van het overheadpercentage (voor de VRHM 20,8%) als opgenomen in de Programmabegroting 2023.

### **Toelichting verschil in lasten**

De totale lasten bedragen € 79,2 mln. en liggen € 16,6 mln. hoger dan de programmabegroting 2023. Dit komt met name door:

- De verantwoording van de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingenopvang ad € 14,5 mln.;
- Hogere overheadkosten, hogere uitgaven bij de Programma's Bedrijfsvoering en Brandweezorg en de kosten voor de vorming van de voorziening personeel. De hogere uitgaven op de 2 programma's zijn voornamelijk het gevolg van de financiële wijzigingen in de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023.

#### Onvoorziene lasten

In 2023 bedroegen de incidentele lasten (exclusief de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingenopvang) ca € 0,2 mln.

- Voorziening personeel  
In 2023 is op basis van vaststellingsovereenkomsten met (voormalig) medewerkers € 207.000 gedoteerd aan de voorziening personeel. Uitbetaling vindt plaats in 2024.

### Overheadkosten

De totale overheadkosten bedragen € 13,3 mln. en liggen € 591.000 hoger dan begroot.  
Zie voor de toelichting op de overheadkosten pagina 21.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

1. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
3. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
4. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke. Indien er sprake is van (eenmalige) effecten van grote omvang dient een verplichting opgenomen te worden.
5. Materiële vaste activa: Investerings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. De afschrijving start in het jaar dat volgt op het jaar waarin de investering is afgerond/ verworven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen (op basis van de lineaire afschrijvingsmethode) bedragen in jaren:

Soort activum	Jaren
Gronden en terreinen	-
Gebouwen	5-40
Vervoermiddelen	5-15
Overige bedrijfsmiddelen	5-20

Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is het bepaalde in artikel 9.5 lid 9 Waarderen en afschrijven van vaste activa van het Financieel Statuut VRHM van toepassing. De minimale activeringsgrens is € 25.000 voor aangeschafte (groep) activa vanaf 1 januari 2017.

Investerings- en vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Investeringen in software betreft veelal een SaaS-oplossing en worden daarom niet geactiveerd en afgeschreven.

6. Financiële vaste activa: Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
7. Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.
8. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
9. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of één jaar of langer worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
10. Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Na wijziging van het BBV op 10 juli 2007 omvatten de overlopende passiva ook de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor overdrachten met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en waarvoor bij niet-besteden een terugbetalingsverplichting bestaat.

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Investe- steringen	Desinve- steringen	Afschrijvingen desinve- ringen	Afschrijvingen	Saldo 31-12-2023
Gronden en terreinen	1.932	15	-	-	-	1.947
Gebouwen	25.338	459	-289	289	-1.023	24.774
Vervoermiddelen	12.959	12.598	-1.498	1.498	-1.601	23.956
Overige materiële vaste activa	4.744	7.602	-920	897	-545	11.778
ICT-middelen	-	942	-	-	-	942
<b>Totaal</b>	<b>44.973</b>	<b>21.616</b>	<b>-2.707</b>	<b>2.684</b>	<b>-3.169</b>	<b>63.397</b>

De VRHM heeft alleen vaste activa met economisch nut in eigendom.

De materiële vaste activa bedragen per 31-12-2023 € 63.397.000 en bestaan voornamelijk uit gebouwen en vervoersmiddelen.

De toename in 2023 van € 18.424.000 komt door de investeringen in gebouwen, vervoermiddelen, overige materiele vaste activa en ICT-middelen en de desinvesteringen van gebouwen, overige materiele vaste activa en vervoermiddelen. De investeringen en desinvesteringen worden hieronder weergegeven.

Omschrijving	Investering <i>Bedragen (x € 1.000)</i>	Omschrijving	Desinvestering <i>Bedragen (x € 1.000)</i>
<b>Gronden en terreinen</b>			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Stolwijk Indexatie grond 2022	15		
Totaal investeringen	15	Totaal desinvesteringen	0
<b>Gebouwen</b>			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Verbouwing kazernes Driebruggen	41	Leiden Gooimeerlaan Loods	290
Verbouwing Leiden Zuid (project 2024)	36		
Verbouwing Leiden Zuid (1e project)	223		
Verbouwing Leiden Noord	123		
Verbouwing kazernes Noordwijkerhout	10		
Verbouwing kazernes Stolwijk	26		
Totaal investeringen	459	Totaal desinvesteringen	290
<b>Vervoermiddelen</b>			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Aanhangers	6	Mercedes Atego's, materieelbus, ladderrekken	459
Diensauto's	130	Autoladders	569
Nieuwe autoladders	1.255	Piketvoertuig	45
Nieuwe tankautospuiten	11.207	Tankautospuit	425
Totaal investeringen	12.598	Totaal desinvesteringen	1.498
<b>Overige bedrijfsmiddelen</b>			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Oplaadsysteem diverse kazernes	135	Ipads en tablets 2017	22
Ouderkerk aan den IJssel compressor	12	Div meubilair en apparatuur Waddinxveen	121
Reeuwijk compressor	11	Bepakking	115
Bepakking	95	Warmtebeeldcamera's	266
Kleding	1.972	Meldkamer Leiden-Zuid	276
Duikpakken	200	Kantoorunits brandweer/OO&V	120
Bepakking	1.673		
Installaties Leiden-Zuid	2.330		
Inventaris Leiden-Zuid	434		
Overige bedrijfsmiddelen Leiden-Zuid	740		
Totaal investeringen	7.602	Totaal desinvesteringen	920
<b>ICT-middelen</b>			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Aanschaf I-pads, Monitoren, Laptops, Trolleys	942		
Totaal investeringen	942	Totaal desinvesteringen	0
<b>Totale investeringen</b>	<b>21.616</b>	<b>Totale desinvesteringen</b>	<b>2.708</b>

### Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022		Ontvangst	Saldo 31-12- 2023
Vordering gemeente Gouda	8.768		-351	8.417
<b>Totaal</b>	<b>8.768</b>		<b>-351</b>	<b>8.417</b>

De financiële vaste activa bedraagt per 31-12-2023 € 8.417.000. De afname in 2023 van € 351.000 wordt veroorzaakt door de jaarlijkse ontvangst van de gemeente Gouda. De VRHM ontvangt jaarlijks een vast bedrag van € 351.000 voor de afkoop van de FLO-rechten van voormalig Goudse medewerkers die bij de regionalisatie in dienst zijn gekomen van de VRHM.

Bij de start van de VRHM is met de gemeente Gouda afgesproken dat de gemeente Gouda jaarlijks een vaste vergoeding betaalt voor de FLO-rechten van hun oud-medewerkers. De nominale waarde van deze vordering staat op de balans als langlopende vordering (financieel vast actief) en loopt af in 2047. Tegenover deze langlopende vordering staan de FLO-verplichtingen aan de medewerkers. Deze zijn opgenomen in de voorziening FLO-Gouda.

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Vorderingen op openbare lichamen	853	247
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.275	9.712
Overige vorderingen	12	88
<b>Totaal</b>	<b>10.140</b>	<b>10.047</b>

De vlottende activa bedragen per 31 december 2023 € 10.140.000 en bestaan voornamelijk uit Uitzettingen 's Rijks schatkist (€ 9.275.000). De toename van het totale saldo met € 93.000 komt door de toename van de Vorderingen op openbare lichamen met € 606.000, de afname van het saldo van de uitzettingen in 's Rijks Schatkist met € 437.000 en de afname van de overige vorderingen met € 76.000

De uitzettingen in 's Rijks Schatkist betreffen de liquide middelen die conform de regeling Schatkistbankieren decentrale overheden binnen 's Rijks Schatkist dienen te worden aangehouden. Hiermee voldoet de VRHM aan de drempelwaarde voor het aanhouden van gelden buiten 's Rijks



Schatkist. Voor het overzicht van de berekening van de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren wordt verwezen naar paragraaf 4.3 Financiering.

Het saldo van de vorderingen op openbare lichamen bestaat voornamelijk uit facturen voor detacheringen en subsidies..

#### Liquide middelen

<b>Liquide middelen (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12- 2022</b>	<b>Saldo 31-12- 2022</b>
Kassaldi	1	1
Banksaldi	348	346
<b>Totaal</b>	<b>349</b>	<b>347</b>

De totale liquide middelen bedragen per 31-12-2023 € 349.000 en bestaan voornamelijk uit banksaldi. De banksaldi zijn in lijn met 2022.

Het per ultimo 2023 aangehouden saldo aan liquide middelen blijft binnen de normering van de 'Regeling schatkistbankieren decentrale overheden'.

#### Overlopende activa

<b>Overlopende activa (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12- 2023</b>	<b>Saldo 31-12- 2022</b>
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
a Europese overheidslichamen		
b Het Rijk	179	941
c Overige Nederlandse overheidslichamen	2.428	8.126
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.059	840
<b>Totaal</b>	<b>3.666</b>	<b>9.907</b>

De overlopende activa bedragen per 31 december 2023 € 3.666.000 en zijn met € 6.241.000 afgenomen. Deze afname wordt grotendeels veroorzaakt doordat de voorfinanciering van de kosten Noodopvang vluchtelingen in 2023 is afgerekend.

<b>Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12- 2023</b>	<b>Saldo 31-12- 2022</b>
Vooruitbetaald Vluchtelingen COA	2.428	8.126
Vooruitbetaald Vluchtelingen Oekraïne	179	941
<b>Totaal</b>	<b>2.607</b>	<b>9.067</b>

In totaliteit zijn de volgende bedragen vooruitbetaald vanwege de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen. Dit zijn de kosten die zijn gemaakt voor CNO (COA) en voor een deel voor de GOO (Ministerie van J&V). Voor de CNO betreft dit zowel betalingen aan leveranciers als overheadkosten.

Het saldo van de vooruitbetaalde bedragen bij Het Rijk van € 179.000 betreffen de kosten die zijn gemaakt voor de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de GOO (Oekraïne). Deze kosten worden middels een SiSa-verantwoording in rekening gebracht bij het Ministerie van Justitie & Veiligheid.

Het saldo van de vooruitbetaalde bedragen bij Overige Nederlandse overheidslichamen van € 2.428.000 betreffen de kosten die zijn gemaakt voor de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de CNO. Deze kosten worden middels een declaratie in rekening gebracht bij het Centraal Opvang Asielzoekers (COA).

Vooruitbetaald ten laste van volgende begrotingsjaren

<b>Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
Nog te ontvangen bedragen	428	260
Vooruitbetaalde bedragen	630	577
Overige	1	3
<b>Totaal</b>	<b>1.059</b>	<b>840</b>

Het totaal van de 'vooruitbetaalde bedragen' bedraagt per 31-12-2023 € 630.000 en bestaat hoofdzakelijk uit vooruitbetaalde licentie- en onderhoudskosten van doorlopende contracten.

Het totaal van de 'nog te ontvangen bedragen' bedraagt per 31-12-2023 € 428.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de nog te factureren bedragen; RAV afhijsingen; detacheringskosten en projectkosten Leiden Noord.

**Vaste passiva**

**Eigen vermogen**

<b>Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
Reserves	5.486	6.065
Gerealiseerd resultaat	935	-341
<b>Totaal</b>	<b>6.422</b>	<b>5.724</b>

Het eigen vermogen (inclusief het gerealiseerd resultaat 2023) bedraagt per 31-12-2023 € 6.421.000 en bestaat voornamelijk uit de reserves.

## Reserves

<b>Reserves (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
Algemene reserve	920	920
Bestemmingsreserves	4.566	5.145
<b>Totaal</b>	<b>5.486</b>	<b>6.065</b>

Het totaalbedrag aan Reserves bedraagt per 31-12-2023 € 5.486.000. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

<b>Algemene reserve (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>			<b>Dotatie</b>	<b>Ont- trekking</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>
Algemene reserve	920			-	-	920
<b>Totaal</b>	<b>920</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>920</b>

In 2023 hebben er, conform de resultaatbestemming 2022, geen mutaties in de Algemene reserve plaatsgevonden.

<b>Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>	<b>Resultaat bestemming</b>	<b>Toe- voegingen</b>	<b>Ont- trekking</b>	<b>Vermin- dering ivm afschrijving op activa</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>
Samenwerken loont	419	-	-	-	-	419
Flankerend beleid	627	-	-	(195)	-	432
Multiteam/netcentrisch werken/LCMS	37	-	-	-	-	37
Resterende exploitatielasten MK HM	1.755	-	-	-	(150)	1.605
FLO Gouda	725	-	-	(146)	-	579
FLO overgangsrecht 2018	125	-	-	-	-	125
Ontwikkel en Innovatiebudget	387	-	-	-	-	387
Groot Onderhoud	890	-	-	(88)	-	802
2e Loopbaanbeleid	180	-	-	-	-	180
<b>Totaal</b>	<b>5.145</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(429)</b>	<b>(150)</b>	<b>4.566</b>

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2023 € 4.566.000 en is in 2023 met € 579.000 afgenomen. De mutaties in 2023 hebben enkel betrekking op onttrekkingen aan de reserves. Deze worden hieronder verder toegelicht.

<b>Samenwerken loont</b>
<b>Doel van de reserve:</b>
Ter dekking van de incidentele kosten voor multi-beleidsvoornemens.

<b>Mutaties 2023</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil</b>
Overige mutatie	-	-	-
<b>Toelichting mutaties 2023:</b>			
In 2023 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

<b>Flankerend beleid</b>			
<b>Doel van de reserve:</b>			
Het opvangen van financiële negatieve gevolgen van organisatieontwikkeling voor de medewerkers. Voorbeelden zijn bijscholing, herplaatsingen, outplacement, vervroegde uittredingsmogelijkheden o in uiterste gevallen het treffen van stimuleringsmaatregelen bij vertrek.			
<b>Mutaties 2023:</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil</b>
Overige mutatie	-	-195	195
<b>Toelichting mutaties 2022:</b>			
Conform de winstbestemming 2022 heeft een onttrekking van € 194.651 aan de Reserve Flankerend Beleid plaatsgevonden t.b.v. RVU-betalingen en afkoop centralisten			

<b>Multiteam/netcentrisch werken/LCMS</b>			
<b>Doel van de reserve:</b>			
Oorspronkelijk was deze reserve ter dekking van de migratiekosten van het MultiTeam-systeem naar LCMS, nu is de reserve ter dekking van de incidentele (door) ontwikkelkosten van LCMS.			
<b>Mutaties 2023:</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil</b>
Overige mutatie	-	-	-
<b>Toelichting mutaties 2023:</b>			
In 2023 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

<b>FLO Gouda</b>			
<b>Doel van de reserve:</b>			
De reserve dient ter egalisatie van de verschillen inde balansposten Financiële vaste activa FLO Gouda en Voorziening FLO Gouda, in het kader van het FLO-overgangsrecht voor de medewerkers in dienst van de gemeente Gouda ten tijde van het instellen van het FLO-overgangsrecht. De verschillen kunnen onder andere ontstaan door collega's die uit dienst gaan, veranderende (fiscale) wet- en regelgeving, stelselwijzigingen of wijzigingen in gehanteerde rekenrentes.			
<b>Mutaties 2023:</b>			
	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil</b>
Onttrekking	-	-146	146
<b>Toelichting mutaties 2023:</b>			
Conform de winstbestemming 2022 heeft een onttrekking van € 146.000 aan de Reserve FLO plaatsgevonden ter grootte van de dotatie aan de Voorziening FLO			

<b>FLO overgangsrecht 2018</b>			
<b>Doel van de reserve:</b>			
Het opvangen van kosten in verband met de Reparatie van het FLO-overgangsrecht 2018 (oud-medewerkers) Alpen aan den Rijn en Leiden. Het gaat hierbij om de baten (voor deelnemende gemeenten) en lasten (voor VRHM) over de jaren heen gelijkmatig te verdelen (egalisatiefunctie).			
<b>Mutaties 2023:</b>			
	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil</b>
Onttrekking	-	-	-
<b>Toelichting mutaties 2023:</b>			
In 2023 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

<b>Ontwikkel en Innovatiebudget</b>			
<b>Doel van de reserve:</b>			
Het opvangen van kosten in verband met het versnellen en versterken van het ontwikkelproces van de Veiligheidsregio Hollands Midden (bestedingsfunctie).			
<b>Mutaties 2023:</b>			
	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil</b>
Onttrekking	-	-	-
Dotatie	-	-	-

**Toelichting mutaties 2023:**

In 2023 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.

**Resterende exploitatielasten MK HM****Doel van de reserve:**

Gedeeltelijke dekking van de resterende exploitatielasten van de oude GMK Hollands Midden.

**Mutaties 2023:**

	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-150	-150	-

**Toelichting mutaties 2023:**

De onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten ivm de herbestemming van de Meldkamer.

**Groot Onderhoud****Doel van de reserve:**

Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het MJOP (huisvesting).

**Mutaties 2023:**

	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-88	-

**Toelichting mutaties 2023:**

In 2023 is voor € 88.000 aan kosten voor groot onderhoud onttrokken aan de reserve groot onderhoud.

<b>2e Loopbaanbeleid</b>			
<b>Doel van de reserve:</b>			
Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het 2e loopbaanbeleid binnen de VRHM.			
<b>Mutaties 2023:</b>			
	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Verschil</b>
Onttrekking	-	-	-
<b>Toelichting mutaties 2023:</b>			
In 2022 is het voorgestelde bestemmingsresultaat van 2021 ad € 180.000 toegevoegd aan de nieuw te vormen reserve 2e loopbaanbeleid.			

## Voorzieningen

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Dotatie	Vrijval	Saldo 31-12-2023
FLO	7.054	-	-843	6.211
Verlofsparen	748	423	-	1.171
(Schadeuitkering) personeel	250	207	-250	207
<b>Totaal</b>	<b>8.052</b>	<b>630</b>	<b>-1.093</b>	<b>7.589</b>

Het totaalbedrag van de voorzieningen bedraagt per 31-12-2023 € 7.589.000. Deze bestaat uit de voorziening FLO, voorziening verlofsparen en voorziening voor personeel.

### Voorziening FLO

De voorziening FLO is in 2023 met € 843.000 afgenomen. In de berekening van 2023 is de indexering van eventuele CAO-verhogingen niet meegenomen. Dit volgens de Financiële Verordening van de VRHM.

Na afkoop van het FLO-overgangsrecht door de gemeente Gouda, komen de lasten van deze regeling voor rekening van de Veiligheidsregio Hollands Midden. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de toekomstige verplichtingen.

Het financieel risico voor het beroepsbrandweerpersoneel afkomstig van de gemeenten Alphen aan den Rijn en Leiden ligt niet bij de VRHM. Voor betreffende gemeenten is geen voorziening noodzakelijk in de jaarrekening van de VRHM. De jaarlijkse verplichtingen en bijdragen hiervan zijn in het overzicht van baten en lasten verantwoord.

De voorziening is berekend op basis van het Principeakkoord Reparatie FLO-overgangsrecht brandweerpersoneel. De rechten van personeelsleden inzake FLO-overgangsrecht zijn gebaseerd op



de bepalingen uit hoofdstuk 9a tot en met 9f van de CAR. De FLO-rechten zijn gewaardeerd op basis van het bij de berekening bekende Cao-loon. In dit geval is dit de Cao 2019-2020.

In de berekening van de totale voorziening is geen rekening gehouden met de kans op het vervallen van rechten door natuurlijk verloop en het voortijdig uit dienst treden van het beroepsbrandweerpersoneel.

#### Voorziening Verlofsparen

De nieuwgevormde voorziening voor verlofsparen ad € 1.171.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers in 2023 is omgezet in spaarverlof. De berekening is gebaseerd op de werkelijke tarieven Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

#### Voorziening personeel

In 2023 is € 250.000 onttrokken aan deze voorziening in verband met een civielrechtelijke aansprakelijkheidsaanstelling, die in het jaar 2022 in goed overleg was overeengekomen. De toevoeging van € 207.000 betreft de beëindiging van een aantal dienstverbanden, waarvan de uitbetalingen in 2024 hebben plaatsvinden.

#### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

<b>Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>	<b>Vermeerdering</b>	<b>Aflossing</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>
Leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten	20.479	35.000	-1.766	53.713
Nederlandse Waterschapsbank	9.602	-	-340	9.263
<b>Totaal</b>	<b>30.082</b>	<b>35.000</b>	<b>-2.106</b>	<b>62.976</b>

De stand van de onderhandse leningen per 31-12-2023 bedraagt € 62.976.000 en bestaat uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Het saldo is in 2023 met € 32.894.000 toegenomen.

In 2023 zijn er twee nieuwe langlopende leningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 35.000.000. De totale aflossing in 2023 bedraagt € 2.106.000. Voor een specificatie van de onderhandse leningen verwijzen wij naar paragraaf 4.3 Financiering.

#### Rentelast 2023

De rentelast over de langlopende leningen bedraagt € 750.000 in 2023.

## Viottende passiva

### Netto-viottende schulden

Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Kasgeldlening	-	18.000
Overige schulden	6.567	10.318
<b>Totaal</b>	<b>6.567</b>	<b>28.318</b>

De netto-viottende schulden bedragen per 31-12-2023 € 6.567.000 en zijn in 2023 met € 21.751.000 afgenomen. Deze afname komt voornamelijk door de aflossing van de Kasgeldlening begin 2023.

### Overige schulden

De overige schulden bedragen per 31 december 2023 € 6.567.000 en zijn in 2023 met € 3.751.000 afgenomen. De overige schulden bestaan voornamelijk uit de nog te betalen crediteuren, loonheffing, omzetbelasting, vergoedingen vrijwilligers en salarisuitbetalingen via de 13<sup>e</sup> run.

### Overlopende passiva

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.324	801
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.092	1.067
<b>Totaal</b>	<b>2.416</b>	<b>1.868</b>

Het saldo van de overlopende passiva bedraagt € 2.416.000 en is toegenomen met € 548.000. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door nog te betalen rente en nog te betalen kosten.

### Lasten die volgend boekjaar worden betaald

De verplichtingen die in het jaar 2024 betaald gaan worden bedragen € 1.324.000. Deze lasten zijn ontvangen na balansdatum en zijn voor het boekjaar 2023 bestemd. Deze lasten worden in het jaar 2024 betaald, maar zijn opgenomen in het boekjaar 2023.

**Voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel**

<b>Voorschotten van het Rijk (bedragen x € 1.000)</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Aanwending</b>	<b>Saldo 31-12-2023</b>
Bijdrage Complete Lijn uitschakeling en inzet van de 25 kV Spanningstester (CLU+)	133	120	133	120
SiSa CTB 2021	934	70	-	1.004
<b>Totaal</b>	<b>1.067</b>	<b>190</b>	<b>133</b>	<b>1.124</b>

De voorschotten van het Rijk bedragen per 31 december 2023 € 1.124.000 en zijn in 2023 met € 57.000 toegenomen. Deze toename komt door de afrekening en inzet Corona controletoeegangsbewijzen (CTB) 2021 en de nog af te rekenen SiSa-bijdrage (CTB 2021) in 2024.

Volgens de SiSa CTB verantwoordt de VRHM in de jaarrekening 2023 de ontvangen SiSa-bijdrage van het Ministerie J&V en de betaalde declaraties aan de gemeenten. De gemeenten hebben deze verantwoord in hun jaarrekening 2022. Echter, enkele gemeenten hebben hun verantwoording van de ontvangen vergoeding doorgeschoven naar de jaarrekening 2023. De VRHM heeft daardoor de eindverantwoording van de SiSa CTB in jaarrekening 2023 opgenomen. Zie voor de exacte berekening bijlage 3 Verantwoording CTB, GOO en CNO-onderbouwing

## **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

### *Huurcontracten van de kazernes*

De totale huurlasten van de kazernes bedragen in 2023 € 2,8 miljoen. De huurcontracten van de diverse kazernes zijn jaarlijks opzegbaar.

Het huurcontract van de kazerne Driebruggen is, in verband met de geplande oplevering van de nieuw te bouwen kazerne, per 31-12-2024 opgezegd. De huurlasten van deze kazerne bedragen € 20.500 per jaar.

### *Tankautospuitten*

Eind 2020 is het contract ter waarde van ca € 17,7 miljoen voor de levering van 45 nieuwe tankautospuitten getekend. In 2021 is er echter een discussie ontstaan met de leverancier over de al dan niet door te berekenen prijsindexatie. In 2022 is de aanvullende indexering contractueel vastgelegd. De totale contractwaarde bedraagt totaal (inclusief indexering) € 18,5 miljoen.

In 2023 zijn er 18 vervangen en in gebruik genomen. De resterende 18 tankautospuitten kosten totaal € 7,5 miljoen.

### *Autoladders*

Medio 2020 is het contract ter waarde van ca € 5,5 miljoen voor de levering en onderhoud van 7 nieuwe autoladders getekend. In 2021 is er echter een discussie ontstaan met de leverancier over de al dan niet door te berekenen prijsindexatie. In 2022 is de aanvullende indexering contractueel vastgelegd. De totale contractwaarde bedraagt totaal (inclusief indexering) € 5,7 miljoen.

In 2023 is het besluit genomen tot aanschaf van de 8<sup>ste</sup> autoladder en deze zal in 2025 worden geleverd. De 8<sup>ste</sup> autoladder kost € 1 miljoen, zodat de totale contractwaarde van de 8 autoladders uitkomt op € 6,6 miljoen.

In 2023 zijn er 3 geleverd. De resterende 3 ladderwagens kosten in totaal € 2,6 miljoen.

### *Water Transport Systeem (WTS) 500*

Naast de 3 kazernes die al een WTS500 hebben, zijn er nog 7 nieuwe voertuigen besteld. Medio 2023 is de aanvulling op de bestaande overeenkomst uit 2020 overeengekomen. De 7 WTS-voertuigen kosten totaal € 3,3 miljoen. De eerste WTS-500 zal naar verwachting in 2025 worden geleverd.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

### *Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)*

Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijks) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om financieel de tijd te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd.

De regeling geldt binnen de VRHM vanaf 1 januari 2024. Op dit moment heeft 1 medewerker die voldoet aan de gestelde voorwaarden om in aanmerking te komen voor de RVU in 2024 een schriftelijk verzoek ingediend.

### *Truckkartel*

Vrachtwagenfabrikanten profiteerden jarenlang van verboden prijsafspraken. In 2017 legde de Europese Commissie een boete op van meer dan 3 miljard euro aan de betrokkenen van de zogenoemde truckkartel. TVM verzekeringen heeft haar krachten gebundeld met ondernemersorganisatie Transport en Logistiek Nederland (TLN) en advocatenkantoor Hausfeld & Co bij de voorbereiding van een collectieve claim tegen deze vrachtwagenfabrikanten. De VRHM voert de zaak van het truckkartel namens gemeenten.

In december 2021 is het vorderingsverzoek ingediend. De vrachtwagenfabrikanten hebben zich niet tegen dit verzoek verzet. Op 16 februari 2022 heeft de rechtbank dit verzoek ingewilligd en besloten de vorderingen op te nemen.

De rechtbank doet consequent zeer bemoedigende uitspraken ten gunste van de claimanten. Hoewel dit proces eventueel nog enkele jaren kan duren, zijn de recente ontwikkelingen zowel in Europa als - met name- Nederland zeer positief. De rechtbank heeft bekend gemaakt dat zij in 2024 een beslissing neemt over de voorzetting van de procedure die relevant is voor de VRHM.

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023

### Algemeen

Binnen de programmabegroting en –verantwoording van de VRHM worden vier programmataken onderscheiden met per programmataak één of meerdere beleidsproducten. Onderstaande tabellen geven per programmataak en onderdeel de begrote en de gerealiseerde cijfers voor 2023 aan, alsmede het verschil tussen begroting en realisatie.

### Begrotingsrechtmatigheid

In een aantal taken is sprake van een overschrijding van de lasten ten opzichte van de begroting. Het totaal van de winst en verliesrekening laat een negatief saldo zien.

### Vennootschapsbelasting

Naar verwachting heeft de VRHM geen prestaties die in aanmerking komen voor de VPB-plicht. In de hiernavolgende overzichten is derhalve geen post vennootschapsbelasting opgenomen.

### Programmataak Meldkamer

Meldkamer	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
<b>BATEN</b>					
Gemeentelijke bijdrage	-1.164.227	-	-1.164.227	-1.164.227	-
Overig bijdragen	-	-	-	-30.000	30.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-1.164.227</b>	<b>-</b>	<b>-1.164.227</b>	<b>-1.194.227</b>	<b>30.000</b>
<b>LASTEN</b>					
Salarislasten	1.164.227	-	1.164.227	1.202.348	-38.121
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>1.164.227</b>	<b>-</b>	<b>1.164.227</b>	<b>1.202.348</b>	<b>-38.121</b>
<b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.121</b>	<b>-8.121</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.121</b>	<b>-8.121</b>

Het (beperkte) negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Meldkamer bedraagt inclusief de toegestane onttrekkingen uit reserves € 8.121.

De overige bijdragen ad € 30.000 betreft de vanuit de Politie ontvangen vergoeding over 2023 voor de Caco (Calamiteitencoördinator). Deze bijdrage was niet begroot.

Tegenover deze niet begrote bijdrage staat € 38.121 aan hogere salarislasten als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023.

## Programmataak Risico – en Crisisbeheersing

Risico- en Crisisbeheersing	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
<b>BATEN</b>					
Rijksbijdrage (BDUR)	-	-1.407.149	-1.407.149	-1.407.149	-0
Vergoeding kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-</b>	<b>-1.407.149</b>	<b>-1.407.149</b>	<b>-15.953.638</b>	<b>14.546.489</b>
<b>LASTEN</b>					
Salarislasten	5.532.200	-	5.532.200	5.930.978	-398.778
Opleiden en oefenen	242.700	-	242.700	245.160	-2.460
Overige lasten	474.100	845.800	1.319.900	404.692	915.208
Kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>6.249.000</b>	<b>845.800</b>	<b>7.094.800</b>	<b>21.127.319</b>	<b>-14.032.519</b>
<b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>	<b>6.249.000</b>	<b>845.800</b>	<b>7.094.800</b>	<b>5.173.681</b>	<b>513.970</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>6.249.000</b>	<b>845.800</b>	<b>7.094.800</b>	<b>5.173.681</b>	<b>513.970</b>

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Risico- Crisisbeheersing bedraagt € 513.970. Dit wordt per saldo veroorzaakt door hogere salarislasten en lagere overige lasten.

De salarislasten liggen € 398.778 hoger als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Een nominale verhoging van €100 bruto per 2 januari 2023 gevolgd door:
- Een loonsverhoging van 5,5% per 2 januari 2023.
- En een verhoging van de eindejaarsuitkering (EJU) van 1,58% waardoor een volledige dertiende maand ontstaat. De EJU maakt onderdeel uit van het IKB.
- Voor de vrijwilligers is afgesproken dat de jaar- en uurvergoedingen stijgen met 9,3%.

In de programmabegroting 2023 is een salaristoename van 3,7% begroot.

Tevens zijn in 2023 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

De overige lasten liggen € 915.208 lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is € 845.800 van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2023 niet is besteed.

De VRHM heeft ook in 2023 invulling gegeven aan de extra taak voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd onder de wettelijke taak van Risico- en crisisbeheersing. Zowel de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang (€ 14,5 mln.) als de ontvangst vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA (€ 14,5 mln.) zijn op de programmataak Risico- en Crisisbeheersing verantwoord.

## Programmataak Bevolkingszorg

Bevolkingszorg	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
<b>BATEN</b>					
Gemeentelijke bijdrage	-656.544	-	-656.544	-656.544	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-66.500	-	-66.500	-66.000	-500
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-723.044</b>	<b>-</b>	<b>-723.044</b>	<b>-722.544</b>	<b>-500</b>
<b>LASTEN</b>					
Salarislasten	321.900	-	321.900	501.565	-179.665
Opleiden en oefenen	108.200	-	108.200	83.815	24.385
Overige lasten	245.744	-	245.744	134.883	110.861
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>675.844</b>	<b>-</b>	<b>675.844</b>	<b>720.263</b>	<b>-44.419</b>
<b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>	<b>-47.200</b>	<b>-</b>	<b>-47.200</b>	<b>-2.281</b>	<b>-44.919</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>-47.200</b>	<b>-</b>	<b>-47.200</b>	<b>-2.281</b>	<b>-44.919</b>

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Bevolkingszorg bedraagt € 44.919 en wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten en de lagere overige lasten.

De hogere salarislasten ad € 179.665 zijn voornamelijk het gevolg van de verantwoording van totaal € 112.000 voor aan diverse gemeenten betaalde piketvergoeding 2023. Deze lasten waren op 'overige lasten' begroot, zodat deze lasten € 110.861 lager zijn dan begroot.

Daarnaast liggen de salarislasten hoger als gevolg van de financiële consequenties uit de nieuwe CAO per 2 januari 2023 (zie boven). In de Programmabegroting 2023 is een lagere salaristoename (3,7%) begroot.



## Programmataak Brandweezorg

Brandweezorg	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
<b>BATEN</b>					
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-50.000	-	-50.000	-112.816	62.816
Subsidies en overige bijdragen	-521.800	-	-521.800	-1.080.495	558.695
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-571.800</b>	<b>-</b>	<b>-571.800</b>	<b>-1.193.311</b>	<b>621.511</b>
<b>LASTEN</b>					
Salarislasten	22.726.200	-	22.726.200	25.542.954	-2.816.754
Opleiden en oefenen	2.476.325	-	2.476.325	2.614.694	-138.369
Mobiliteit	4.527.226	-	4.527.226	4.888.610	-361.384
Personele Functionele Uitrusting	1.975.958	-	1.975.958	1.002.039	973.919
Overige lasten	977.342	-	977.342	1.243.631	-266.289
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>32.683.051</b>	<b>-</b>	<b>32.683.051</b>	<b>35.291.928</b>	<b>-2.608.877</b>
<b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>	<b>32.111.251</b>	<b>-</b>	<b>32.111.251</b>	<b>34.098.617</b>	<b>-1.987.366</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>32.111.251</b>	<b>-</b>	<b>32.111.251</b>	<b>34.098.617</b>	<b>-1.987.366</b>

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Brandweezorg bedraagt, inclusief de toegestane onttrekkingen uit reserves, € 1.987.366.

De baten zijn € 621.511 hoger dan begroot. Zie pagina 42.voor de toelichting op de baten.

De lasten zijn € 2.608.877 hoger dan begroot. Dit wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door de hogere salarislasten en lasten voor mobiliteit en de lagere lasten voor PFU.

De salarislasten zijn € 2.816.754 hoger dan begroot. Grotendeels als gevolg van de loonstijgingen voortkomend uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023. Tevens zijn in 2023 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

De overschrijding op mobiliteit van € 361.384 wordt voornamelijk veroorzaakt door de toegerekende rente. Deze lasten worden niet begroot maar op basis van de werkelijke rentelasten toegerekend aan het geheel van de investeringen in mobiliteit.

Daarnaast liggen de kosten van de verzekeringspremies 2023 hoger dan was begroot.

De onderschrijding bij Personele Functionele Uitrusting (PFU) van € 973.919 is deels het gevolg van lagere afschrijvingslasten vanwege het doorschuiven van een aantal grote vervangingsinvesteringen (o.a. operationeel uniform en uitrukuniform). Daarnaast is per 1 januari 2023 voor de nieuwe investeringen het nieuwe afschrijvingsregime van toepassing. Hierbij wordt het startmoment van afschrijven het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/ verworven wordt. Dit is vastgelegd in de nieuwe financiële verordening die in september 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

## **Management & Ondersteuning**

Bedrijfsvoering	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
<b>BATEN</b>					
N.v.t.	-	-	-	-	-
<b>TOTAAL BATEN</b>	-	-	-	-	-
<b>LASTEN</b>					
Salarislasten	5.163.700	-	5.163.700	4.941.433	222.267
Huisvesting	6.331.500	-	6.331.500	7.725.155	-1.393.655
Mobiliteit	170.700	-	170.700	186.144	-15.444
Informatiemanagement & ICT	2.252.900	-	2.252.900	1.964.710	288.190
Overige lasten	1.283.800	-	1.283.800	2.230.546	-946.746
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>15.202.600</b>	<b>-</b>	<b>15.202.600</b>	<b>17.047.987</b>	<b>-1.845.387</b>
<b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>	<b>15.202.600</b>	<b>-</b>	<b>15.202.600</b>	<b>17.047.987</b>	<b>-1.845.387</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>15.052.600</b>	<b>-</b>	<b>15.052.600</b>	<b>16.897.987</b>	<b>-1.845.387</b>

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Bedrijfsvoering bedraagt € 1.845.387.

De lasten voor Huisvesting bedragen € 7.725.155 en zijn € 1.393.655. hoger dan begroot. De toegerekende rente aan gebouwen bedraagt € 0,4 mln. Deze lasten worden niet begroot maar op basis van de werkelijke rentelasten toegerekend aan het geheel van de investeringen in gebouwen. In 2023 is van het project verbouwing Leiden-Zuid € 0,4 in de kosten verantwoord. Deze kosten voldoen niet aan het activeringscriterium. De kosten voor de nutsvoorzieningen liggen € 0,3 mln. hoger als gevolg van de hogere tarieven.

De Overige lasten bedragen € 2.230.546 en zijn € 946.746 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn de fors hogere rentelasten als gevolg van de nieuwe leningen in 2023 en de inhuur binnen de sector bedrijfsvoering als gevolg van knelpunten in de bezetting.

De lasten voor Informatiemanagement & ICT bedragen € 1.964.710 en zijn € 288.190 lager dan begroot. Voornaamste oorzaken zijn de lagere afschrijvingslasten als gevolg van de gewijzigde afschrijvingsmethodiek en het uitstellen van het project om het financieel systeem te vervangen.

Directie & Staf	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
<b>BATEN</b>					
Gemeentelijke bijdrage	-51.764.223	-	-51.764.223	-51.462.495	-301.728
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.423.338	-	-6.423.338	-7.235.480	812.142
Subsidies en overige bijdragen	-423.000	-	-423.000	-2.226.799	1.803.799
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-58.610.561</b>	<b>-</b>	<b>-58.610.561</b>	<b>-60.924.774</b>	<b>2.314.213</b>
<b>LASTEN</b>					
Overige lasten	5.244.910	561.349	5.806.259	3.813.610	1.992.649
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>5.244.910</b>	<b>561.349</b>	<b>5.806.259</b>	<b>3.813.610</b>	<b>1.992.649</b>
<b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>	<b>-53.365.651</b>	<b>561.349</b>	<b>-52.804.302</b>	<b>-57.111.163</b>	<b>4.306.861</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>-53.365.651</b>	<b>561.349</b>	<b>-52.804.302</b>	<b>-57.111.163</b>	<b>4.306.861</b>

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Directie & Staf bedraagt € 4.306.861.

De baten liggen € 2.314.213 hoger dan begroot. Zie pagina 42 voor de toelichting op de baten.

De overige lasten bedragen € 3.813.610 en zijn € 1.992.649 lager dan begroot.

De voornaamste oorzaken zijn:

- In de Programmabegroting 2023 is op de programmataak Directie & Staf € 0,9 miljoen begroot voor onvoorziene kosten. De realisatie van deze kosten heeft plaatsgevonden binnen de overige programmataken;
- Wel begrote uitgaven maar uiteindelijk niet gerealiseerde budget van de Extra-BDuR 2023;
- De lagere salarislasteren door in 2023 ontstane vacante functies, maar die gedurende 2023 (nog) niet zijn ingevuld.

## Incidentele baten en lasten

De volgende incidentele baten en lasten zijn in de jaarrekening 2023 opgenomen.

<b>Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)</b>	<b>2023</b>
<i>Baten</i>	
Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen	14.546
Overhead CNO-werkzaamheden (COA)	1.843
<b>Subtotaal incidentele baten</b>	<b>16.389</b>
<i>Lasten</i>	
Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen	14.546
Voorziening personeel	207
<b>Subtotaal incidentele lasten</b>	<b>14.753</b>
<b>Totaal incidenteel</b>	<b>1.636</b>

### Incidentele baten

#### Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De kosten die de VRHM heeft gemaakt in 2023 voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO) zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA. De baten zijn gelijk aan de lasten. Zie ook incidentele lasten.

#### Overhead CNO-werkzaamheden

Er zijn incidentele baten bij het COA vanwege de werkzaamheden voor de CNO. Over de totale werkzaamheden ten behoeve van de CNO zijn overheadkosten in rekening gebracht. Deze baten waren van tevoren niet voorzien.

### Incidentele lasten

#### Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De VRHM heeft in 2022 een incidentele taak erbij gekregen voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). De kosten die de VRHM hiervoor in 2023 heeft gemaakt zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA.

#### Voorziening personeel

Op basis van vaststellingsovereenkomsten als gevolg van de beëindiging van dienstverbanden is € 207.000 aan de voorziening gedoteerd.

## Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

### Algemeen

De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn (maar worden ingehuurd op basis van een overeenkomst van opdracht), indien zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn voor de (semi-) publieke instelling.

Daarnaast kent de WNT een verbod op het verstrekken van winstdelingen, bonussen of andere vormen van variabele beloning aan topfunctionarissen.

Voor zover deze regels niet worden nageleefd dan wel afspraken worden gemaakt die uitgaan boven het door de WNT opgelegd maximum, is op grond van de WNT sprake van een onverschuldigde betaling. Het te veel ontvangen bedrag dient door de topfunctionaris te worden terugbetaald aan de (semi-) publieke instelling.

Hieronder vermelden wij, conform het verantwoordingsmodel WNT 2023, de persoon die de wetgever als topfunctionaris ziet voor een gemeenschappelijke regeling.

### WNT-verantwoording 2023 VRHM

De WNT is van toepassing op de VRHM. Het voor de VRHM toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

#### Leidinggevendenden met bezoldiging

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	J.J. Zuidijk
<b>Functiegegevens</b>	Directeur VRHM
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 197.742
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.496
<i>Bezoldiging</i>	€ 220.238
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>J.J. Zuidijk</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur VRHM
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 197.210
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.893
<i>Bezoldiging</i>	€ 220.103
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	In 2022 wordt het bezoldigingsmaximum van de WNT met € 4.103 overschreden. Dit wordt veroorzaakt door de uitvoering van het landelijke FLO Principeakkoord 2018 betreffende de afspraken in het kader van FLO60: de overgangsregeling FLO60. In het principeakkoord FLO 2018 is afgesproken dat medewerkers met een FLO-leeftijd van 60 jaar de gelegenheid wordt geboden langer door te werken tot de geldende AOW-leeftijd en dat het opgebouwde levenslooptegoed wordt afgekocht. Op 3 juni 2021 is in het Dagelijks Bestuur besloten tot omarming van de uitgangspunten uit de landelijke overgangsregeling FLO60 als alternatief voor de regionale maatwerkregeling FLO 2006. De regionale maatwerkregeling FLO 2006 komt daarmee te vervallen. De afkoop wordt in tranches verrekend. Per abuis is in 2022 een te hoge tranche uitgekeerd. Door de overschrijding is sprake van een onverschuldigde betaling welke als een vordering op de bestuurder in de jaarrekening 2022 is opgenomen.

### Leidinggevenden zonder bezoldiging

De leden van het algemeen en dagelijks bestuur bestaan uit burgemeesters van de deelnemende gemeenten in de VRHM. Geen enkel bestuurslid ontvangt een bezoldiging.

### Leden Dagelijks Bestuur 2023

Naam	Functie	Periode
H.J.J. Lenferink	Voorzitter	01/01/2023 – 31/08/2023
P.C.A.M. van der Velden	1 <sup>e</sup> Plaatsvervangend voorzitter	14/09/2023 – 31/12/2023
Mw. J.W.E. Spies	Lid (2 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023)	01/01/2023 – 31/12/2023
P. Verhoeve	Lid (3 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023)	01/01/2023 – 31/12/2023
C.J. Visser	Lid (4 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023)	01/01/2023 – 31/12/2023
A. Heijstee-Bolt	Lid (5 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023)	01/01/2023 – 31/12/2023
E.R. Jaensch	Lid (6 <sup>e</sup> plv vz per 14/09/2023)	01/01/2023 – 31/12/2023

### Leden Algemeen Bestuur 2023

Naam	Gemeente	Periode
Mw. J.W.E. Spies	Alphen aan den Rijn	01/01/2023 – 31/12/2023
M.K.A. Grauss	Bodegraven-Reeuwijk	16/01/2023 – 31/12/2023
P. Verhoeve	Gouda	01/01/2023 – 31/12/2023
A. van Erk	Hillegom	01/01/2023 – 31/12/2023
Mw. A. Heijstee-Bolt	Kaag en Braassem	01/01/2023 – 31/12/2023
C.J. Visser	Katwijk	01/01/2023 – 31/12/2023
P. Bouvy-Koene	Krimpenerwaard	01/01/2023 – 31/12/2023
H.J.J. Lenferink	Leiden	01/01/2023 – 31/08/2023
P.C.A.M. van der Velden	Leiden	14/09/2023 – 31/12/2023
Mw. L.M. Driessen	Leiderdorp	01/01/2023 – 07/11/2023
Mw. T.C.M. Struik	Leiderdorp	14/11/2023 – 31/12/2023
Mw. L. Spruit	Lisse	01/01/2023 – 31/12/2023
R.J. van Duijn	Nieuwkoop	01/01/2023 – 31/12/2023
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Noordwijk	01/01/2023 – 31/12/2023
E.R. Jaensch	Oegstgeest	01/01/2023 – 31/12/2023
Mw. C.G.J. Breuer	Teylingen	01/01/2023 – 31/12/2023
Mw. N. Stermerdink	Voorschoten	01/01/2023 – 31/12/2023
E.J. Nieuwenhuis	Waddinxveen	01/01/2023 – 31/12/2023
F.Q.A. van Trigt	Zoeterwoude	01/01/2023 – 31/12/2023
J.F. Weber	Zuidplas	01/01/2023 – 31/12/2023

### Leden Dagelijks Bestuur 2022

Naam	Functie	Periode
H.J.J. Lenferink	Voorzitter	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. J.W.E. Spies	Plaatsvervangend Voorzitter	01/01/2022 – 31/12/2022
C.J. Visser	Lid	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. L. Spruit	Lid	01/01/2022 – 27/09/2022
R.S. Cazemier	Lid	01/01/2022 – 20/01/2022
P. Verhoeve	Lid	27/09/2022 – 31/12/2022
A. Heijstee-Bolt	Lid	27/09/2022 – 31/12/2022
E.R. Jaensch	Lid	27/09/2022 – 31/12/2022

### Leden Algemeen Bestuur 2022

Naam	Gemeente	Periode
Mw. J.W.E. Spies	Alphen aan den Rijn	01/01/2022 – 31/12/2022
F.D. van Heijningen	Bodegraven-Reeuwijk	01/09/2022 – 31/12/2022
P. Verhoeve	Gouda	01/01/2022 – 31/12/2022
A. van Erk	Hillegom	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. A. Heijstee-Bolt	Kaag en Braassem	01/01/2022 – 31/12/2022
C.J. Visser	Katwijk	01/01/2022 – 31/12/2022
R.S. Cazemier	Krimpenerwaard	01/01/2022 – 20/01/2022
P. Paans	Krimpenerwaard	20/01/2022 – 16/05/2022
P. Bouvy-Koene	Krimpenerwaard	25/05/2022 – 31/12/2022
H.J.J. Lenferink	Leiden	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. L.M. Driessen	Leiderdorp	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. L. Spruit	Lisse	01/01/2022 – 31/12/2022
R.J. van Duijn	Nieuwkoop	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Noordwijk	01/01/2022 – 31/12/2022
E.R. Jaensch	Oegstgeest	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. C.G.J. Breuer	Teylingen	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. N. Stermerdink	Voorschoten	01/01/2022 – 31/12/2022
E.J. Nieuwenhuis	Waddinxveen	01/01/2022 – 31/12/2022
F.Q.A. van Trigt	Zoeterwoude	01/01/2022 – 31/12/2022
J.F. Weber	Zuidplas	01/01/2022 – 31/12/2022



## Bijlage 1: Taakveldenoverzicht

Taakveld	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
<b>BATEN: FYSIEKE VEILIGHEID</b>					
0.4 - Overhead	-199.000	-	-199.000	-	-199.000
0.8 - Overhead (noodopvang vluchtelingen)	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	-60.870.632	-	-60.870.632	-65.442.005	4.571.373
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-61.069.632</b>	<b>-</b>	<b>-61.069.632</b>	<b>-79.988.494</b>	<b>18.918.862</b>
<b>LASTEN: FYSIEKE VEILIGHEID</b>					
0.1 - Bestuur	54.800	-	54.800	88.032	-33.232
0.4 - Overhead	12.699.800	-	12.699.800	13.290.607	-590.807
0.5 - Treasury	281.700	-	281.700	-266.661	548.361
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	48.147.332	-	48.147.332	51.514.821	-3.367.489
8.3 - Wonen en bouwen	36.000	-	36.000	30.166	5.834
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>61.219.632</b>	<b>-</b>	<b>61.219.632</b>	<b>79.203.455</b>	<b>-17.983.823</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>150.000</b>	<b>-</b>	<b>150.000</b>	<b>-785.039</b>	<b>935.039</b>
0.10 - Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
0.10 - Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
<b>Gerealiseerd resultaat van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-935.039</b>	<b>935.039</b>

## Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

De volgende bedragen zijn in 2023 ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid:

Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr	Omschrijving	Bedrag
285082493	13-1-2023	23200009	BDUR extra crisisbeheersing Q1	222.987,25
285082493	13-1-2023	23200009	BDUR extra IM Q1	128.800,00
285082493	13-1-2023	23200009	BDUR Q1	1.685.644,75
285082493	11-4-2023	23200066	BDUR extra Crisisbeheersing Q2	222.987,25
285082493	11-4-2023	23200066	BDUR extra IM Q2	128.800,00
285082493	11-4-2023	23200066	BDUR Q2	1.685.644,75
285082493	14-7-2023	23200132	BDUR extra Crisisbeheersing Q3	222.987,25
285082493	14-7-2023	23200132	BDUR extra IM Q3	128.800,00
285082493	14-7-2023	23200132	BDUR Q3	1.685.644,75
285082493	14-7-2023	23200132	BDUR Loon en prijsbijstelling	558.902,00
285082493	11-10-2023	23200192	BDUR Q4	1.685.643,75
285082493	11-10-2023	23200192	BDUR extra Crisisbeheersing Q4	222.987,25
285082493	11-10-2023	23200192	BDUR extra IM Q4	128.800,00
			<b>Totaal</b>	<b>€ 8.708.629</b>
Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr	Omschrijving	Bedrag
285082493	28-6-2023	23200120	Min. V. J&V 2023 1e halfjaar	€ 2.434.717
285082493	14-9-2023	23200175	Opvang ontheemden OEK 2e halfjaar	€ 4.013.326
			<b>Totaal</b>	<b>€ 6.448.043</b>
<b>SiSa CTB ontvangen in 2021</b>				
Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr	Omschrijving	Bedrag
285082493	2-11-2021	221214	Bijdrage CTB	€ 2.097.264
			<b>Totaal</b>	<b>€ 2.097.264</b>



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024

Verstrekkter	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)  Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A2/01</i> € 8.708.628					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12/01</i> € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12/02</i>	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12/03</i> € 73.231	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12/04</i> € 1.093.323	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12/05</i> Ja	
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's  Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A18/01</i>	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A18/02</i>	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A18/03</i>			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 862.008	€ 1.362.249			
			2 Hotels/centra	€ 2.178.188	€ 2.178.188			
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 2.668.660	€ 2.668.660			
			4 Overige Meerkosten	€ 145.951	€ 145.951			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar Som indicator 02  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A18/04</i> € 5.842.895	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A18/05</i> Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A18/06</i> Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A18/07</i> Ja		

### Bijlage 3 Verantwoording CTB, GOO en CNO

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Corona Toegangsbewijzen

Document nr	Omschrijving	Ontvangen Bedrag 2021 VRHM	Uitgegeven Bedrag 2021 VRHM	Verantwoord Bedrag 2021 Gemeenten	Verantwoording Bedrag 2022 Gemeenten	Totaal uitgegeven door Gemeenten	Terugbetalen aan Ministerie
221214	Controle Toegangsbewijs (CTB)	€ 2.097.264	€ 1.163.541	€ 1.030.857	€ 62.466	€ 1.093.323	€ 1.003.941,18

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Gemeentelijke Opvang Oekraïne

Omschrijving	Ontvangen Bedrag 2023	Uitgegeven Bedrag 2023	Terugbetalen Bedrag 2023
	Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	€ 6.448.043	€ 5.842.694,29
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.448.043</b>	<b>€ 5.842.694,29</b>	<b>€ 605.349</b>

Noot: Betreft boekjaren, deze werkzaamheden lopen door in 2024.

## Voorstel resultaatbestemming 2023

Het boekjaar 2023 is met een positief resultaat afgesloten. Dit resultaat is als volgt behaald:

Programma Brandweer en Crisisbeheersing	€ 988.079
Programma MBHM	- € 8.121
Programma Oranje Kolom	- € 44.919
<b>Totaalresultaat 2023</b>	<b>€ 935.039</b>

Het resultaat per programma is in bovenstaand overzicht inclusief overhead.

## Controleverklaring