Veiligheidsregio
HOLLANDS MIDDEN

Aan de raden 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:	17 april 2026	Telefoon:	088 - 246 5000	Bijlage:	1
Ons kenmerk:	D2026-00015198	E-mail:	Strategie.beleid@vrhm.nl		
Uw kenmerk:		Onderwerp:	Voorlopige Jaarstukken 2025		
Uw brief van:					
Contactpersoon:	S. Kortekaas, concerncontroller		Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.		

Geachte leden van de raad,

Aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2025

Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) biedt u hierbij de voorlopige Jaarstukken 2025 van de Veiligheidsregio Hollands Midden ter informatie aan.

Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de voorlopige jaarrekening vóór 30 april volgend op het verslagjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden toegezonden. Er geldt bij de aanbieding naar de gemeenten geen zienswijzeprocedure zoals in het Ontwerp-Programmabegrotingsproces. Gemeenteraden worden van deze stukken op de hoogte gebracht, omdat hun burgemeester in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 juli 2026 al dan niet kan instemmen met de definitieve jaarstukken. De jaarrekening dient uiteindelijk vóór 15 juli aan het college van Gedeputeerde Staten aangeboden te worden in het kader van het toezichtsregime.

Resultaat voorlopige Jaarstukken 2025

Het voorlopig rekeningresultaat 2025 bedraagt € 2,0 miljoen positief. Het voorlopig resultaat wordt hieronder kort toegelicht. In de jaarstukken 2025 worden de resultaten per programmataak verder toegelicht en van een analyse voorzien. Ook is daarin een toelichting opgenomen van incidentele en structurele lasten en baten.

Toelichting resultaat voorlopige jaarrekening 2025 VRHM

Toelichting verschil in baten

De baten in 2025 bedroegen € 79,3 mln. ten opzichte van € 78,8 mln. begroot (na begrotingswijziging). De baten liggen dus totaal € 0,5 mln. hoger dan begroot.

Gemeentelijke bijdragen
De gemeentelijke bijdragen bedragen € 67,1 mln. en zijn gelijk aan de begroting 2025 (na 2e begrotingswijziging).

Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)
De totale Rijksbijdrage BDUR bedraagt € 10,4 mln. en is in lijn met de begroting 2025.

Overige baten
De overige baten bedragen € 1,8 mln. en zijn € 0,4 mln. hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere renteopbrengst uit deposito ad € 0,2 mln. en hogere uitkeringen werknemersverzekeringen door het UWV ad € 0,1 mln.

Toelichting verschil in lasten

- De totale lasten (na begrotingswijziging) bedragen € 77,4 mln. en liggen per saldo € 2,0 mln. lager dan de programmabegroting 2025 (na begrotingswijziging).
- De lasten binnen de programmataak Risico- en Crisisbeheersing liggen € 1,3 mln. lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat € 0,9 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) 2025 niet kon worden besteed, omdat deze gelden incidenteel van karakter zijn geworden (als gevolg van een korting van Rijkswege).
- In de Programmabegroting 2025 waren de rentelasten ingeschat op € 2,0 mln. Aangezien zowel in 2024 als in 2025 de aanwezige liquiditeit geen aanleiding gaf om nieuwe leningen af te sluiten, zijn de rentelasten 2025 uiteindelijk € 0,7 mln. lager uitgevallen dan begroot.
- De lasten binnen Management en Ondersteuning lagen per saldo € 0,3 mln. lager dan begroot. Binnen Directie en Staf lagen de lasten echter € 0,2 mln. hoger dan begroot. De oorzaak is dat hier het in 2026 te betalen bedrag ad € 0,5 mln., dat voortkomt uit de nieuwe CAO-verhoging van 4,1% per 1 augustus 2025, op totaalniveau is verantwoord.
- In de Programmabegroting 2025 is een hogere salaristoename voor 2025 begroot dan daadwerkelijk in de, per 16 maart 2026 vastgestelde, nieuwe CAO is overeengekomen.
- De totale inhuurlasten in 2025 liggen € 1,3 mln. hoger dan begroot. De oorzaak is dat diverse vacatures op cruciale functies niet met vast personeel ingevuld kon worden. Deze knelpunten in de bezetting zijn vervolgens met tijdelijk personeel opgelost. Het gevolg is dat de salarislasten van het vaste personeel minder zijn dan begroot, ook in combinatie met de andere CAO-verhoging dan vooraf ingeschat.
- De VRHM kent in totaal drie voorzieningen. De voorziening voor verlofsparen, Functioneel leeftijdsontslag (FLO) en ‘Personeel’. Per saldo is € 0,2 mln. meer aan de voorzieningen gedoteerd.

Bestemming Jaarrekeningresultaat 2025

Aan het Algemeen Bestuur zal op 9 juli worden gevraagd in te stemmen met de volgende bestemming van het rekeningresultaat 2025, te weten:

1. *Het verhogen van de bestemmingsreserve Weerbaarheid en BCM met € 1,15 miljoen.*
   - VRHM heeft inzichtelijk gemaakt welke uitgaven nodig zijn om zelfstandig en betrouwbaar 72 uur te kunnen functioneren tijdens een grootschalige en langdurige stroomuitval. Dit gaat dus over ‘no regret’ investeringen, die de veiligheidsregio hoe dan ook moeten maken voor de operationele continuïteit op de 45 brandweerkazernes en het hoofdkantoor. De uitgaven c.q. investeringen vinden grotendeel plaats in 2026 en deels in 2027. In totaliteit is de inschatting dat dit € 1,15 miljoen kost. Dit bestaat onder andere uit:
     - Basisvoorzieningen voor alle kazernes en crisisruimten zoals noodstroom, water, voeding en hygiënemaatregelen (€ 22.000,- per kazerne, totaal € 990.000,-).
     - Algemene voorzieningen zoals de aanschaf van 2 brandstoftanks, 2 brandstofaanhangers en algemene projectkosten (totaal € 160.000,-).
   - VRHM stelt voor om de totale ‘no regret’-uitgaven toe te voegen aan de bestemmingsreserve Weerbaarheid & BCM, vanuit het positieve exploitatieresultaat 2025. Op deze manier leidt dit in deze fase niet tot een extra financieringsvraag bij gemeenten.

2. *Het verhogen van de bestemmingsreserve Weerbaarheid en BCM met € 0,9 miljoen.*
   - Vanuit de niet-bestede middelen van de extra BDuR-uitkering 2025 stelt VRHM voor een toevoeging (ter hoogte van € 898.716,-) aan diezelfde reserve Weerbaarheid & BCM te doen. Hieruit kan gefinancierd worden:
     - Hier kunnen de forse uitgaven voor noodcommunicatie uit gefinancierd worden.
     - Overige weerbaarheid, onder andere twee trainees voor militaire dreiging.

3. *Tegelijkertijd doet VRHM een voorstel om de bestemmingsreserve Weerbaarheid om te vormen tot 'Weerbaarheid & BCM'.*

4. *Het overige deel van het van het positieve jaarresultaat 2025 (€ 147.000,-) wordt voorgesteld terug te laten vloeien naar de gemeenten.*

5. *Als voorgenomen besluit ligt in de vergadering van het Algemeen Bestuur voor om van het deel 'frictiekosten' binnen de algemene reserve € 384.000,- in 2026 terug te laten vloeien naar de gemeenten. Daarmee blijft de weerstandsratio op de minimale lijn van 1,0.*
   - *In de gepresenteerde weerstandsratio per 31 december 2025, voor resultaatsbestemming, is deze teruggave nog niet verwerkt. Dat gebeurt in de openingsbalans 2026, na vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 juli 2026.*
   - *Deze teruggave is wel zichtbaar in de ontwerp-Programmabegroting 2027.*

Controleverklaring en Rapport van bevindingen van de accountant

Het voorliggende document betreft de voorlopige Jaarstukken en het voorlopig rekeningresultaat 2025. Het restant van de reguliere controle van de accountant is 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 2025 en worden nagezonden.

Door de 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.

De rechtmatigheidsverantwoording 2025 is nog aan de accountantscontrole onderhevig.

Zienswijzeprocedure niet van toepassing

Zienswijzeprocedure

De zienswijzeprocedure, die geldt voor de ontwerp-programmabegroting, is niet van toepassing op de jaarstukken. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling dient de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, maar 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 2025 is geagendeerd voor de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de VRHM op 9 juli 2026.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

J.J. Zuidijk
Secretaris

Deze brief is digitaal opgemaakt en bevat daarom geen handtekening.

Bijlage:

1. Voorlopige Jaarstukken VRHM 2025

Voorlopige Jaarstukken 2025

Veiligheidsregio
HOLLANDS MIDDEN

Veiligheidsregio
HOLLANDS MIDDEN

Jaarstukken 2025

Datum: Juli 2026

Inhoudsopgave

Inleiding 5
Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2025 6
Jaarverslag 2025 in één oogopslag 7
Organisatie en Beleidsontwikkelingen 8

Jaarverslag 10

1. Programmaverantwoording 10
1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid 10
1.1.1 Programmataakverantwoording Meldkamer 14
1.1.2 Programmataakverantwoording Risico- en Crisisbeheersing 15
1.1.3 Programmataakverantwoording GHOR 16
1.1.4 Programmataakverantwoording Bevolkingszorg 17
1.1.5 Programmataakverantwoording Brandweerzorg 18
1.1.6 Programmataakverantwoording Bedrijfsvoering 20

2. Overzicht Overhead 22

3. Paragrafen 23
3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV) 23
3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV) 30
3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV) 32
3.4 Paragraaf verbonden partijen (artikel 15 BBV lid 2 BBV) 36
3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV) 38
3.6 Wet open overheid (Woo) 43
3.7 Klachtenregeling 43

4. Jaarrekening 2025 44
Balans per 31 december 2025 45
Overzicht van baten en lasten over 2025 47
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 49
Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording 51
Toelichting op de balans per 31 december 2025 52
Niet in de balans opgenomen verplichtingen 63
Gebeurtenissen na balansdatum 64
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2025 65
Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 70

Bijlage 1: Taakveldenoverzicht 74
Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage) 75
Bijlage 3 Verantwoording GOO 77

Voorstel resultaatbestemming 2025 78
Controleverklaring 79

Inleiding

De VRHM is een samenwerkingsverband van gemeenten in de regio Hollands Midden, krachtens de 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.

Gemeente	Aantal
Alphen aan den Rijn	114.182
Bodegraven-Reeuwijk	36.308
Gouda	75.316
Hillegom	22.453
Kaag en Braassem	28.573
Katwijk	66.607
Krimpenerwaard	57.700
Leiden	127.089
Leiderdorp	27.657
Lisse	23.390
Nieuwkoop	29.463
Noordwijk	45.179
Oegstgeest	25.746
Teylingen	38.510
Voorschoten	25.665
Waddinxveen	32.601
Zoeterwoude	9.443
Zuidplas	46.981
Totaal	**832.863**

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 2023 (basis voor programmabegroting 2025).

Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2025

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;

Wordt gevraagd:

I. De jaarstukken 2025 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 2025, te weten € 2,2 miljoen (na voorstel tot onttrekking van de bestemmingsreserves, als volgt te bestemmen:

1. Een toevoeging aan de reserve Weerbaarheid & BCM:
    - VRHM heeft inzichtelijk gemaakt welke uitgaven nodig zijn om zelfstandig en betrouwbaar 72 uur te kunnen functioneren tijdens een grootschalige en langdurige stroomuitval. We hebben het hier in andere woorden over ‘no regret’ investeringen. Investeringen die we hoe dan ook moeten maken voor de continuïteit. De uitgaven c.q. investeringen vinden grotendeel plaats in 2026 en deels in 2027. In totaliteit is de inschatting dat dit € 1,15 miljoen kost.
        - VRHM stelt voor om de totale ‘no regret’-uitgaven toe te voegen aan de bestemmingsreserve Weerbaarheid & BCM, vanuit het positieve exploitatieresultaat 2025. Op deze manier leidt dit in deze fase niet tot een extra financieringsvraag bij gemeenten.
    - Vanuit de niet-bestede middelen van de extra BDuR-uitkering 2025 stelt VRHM voor een toevoeging (ter hoogte van € 898.716,-) aan diezelfde reserve Weerbaarheid & BCM te doen. Hieruit kan gefinancierd worden:
        - De noodzakelijke uitgaven voor noodcommunicatie.
        - Overige weerbaarheid, onder andere twee trainees.
2. Het overige deel van het van het positieve jaarresultaat 2025 (€ 147.000,-) terug te laten vloeien naar de gemeenten.

Aldus te besluiten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 juli 2026.

De secretaris, de voorzitter,

J.J. Zuidijk P.J. Heijkoop

In te zenden op 14 juli 2026 aan:
Het College van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland

Jaarverslag 2025 in één oogopslag

Kengetal		2025	2024
Jaarrekening		*Bedragen x € 1.000,-*	
	Baten (totaal)	79.313	81.822
	Lasten (totaal)	77.443	78.767
	Resultaat (voor bestemming)	2.020	3.205
	Balanstotaal	89.067	85.977
	Eigen Vermogen	9.926	9.350
	Weerstandsvermogen	2.305	1.125
Risico- en crisisbeheersing	Adviezen Omgevingsveiligheid	1.319	1.664
	Adviezen evenementenveiligheid	426	782
	Adviezen overig	996	1.067
	Controles brandveiligheid	1.014	888
Brandweerzorg	Brand	2.048	1.873
	Automatische brandmeldingen	1.006	1.019
	Ongeval en dienstverlening	3.111	3.497
	Ongeval gevaarlijke stoffen [1)]	302	81
	Waterongeval	289	314
	First Responder	247	197
	Vrijwilligers	1.024	976
Meldkamer	Gemiddeld aantal intakegesprekken burgers en automatische meldingen per maand	50.207	49.400
	Gemiddeld aantal spoed (incl. Haaglanden) per maand	33.252	31.396
	seconden gemiddelde	15,0	14,7

1) In het meldkamersysteem (GMS) worden meldingsclassificaties en karakteristieken periodiek bijgesteld in een landelijke standaardisatie. Bij de laatste update in oktober 2024 worden o.a. gaslekken anders geclassificeerd en vallen nu onder IBGS.

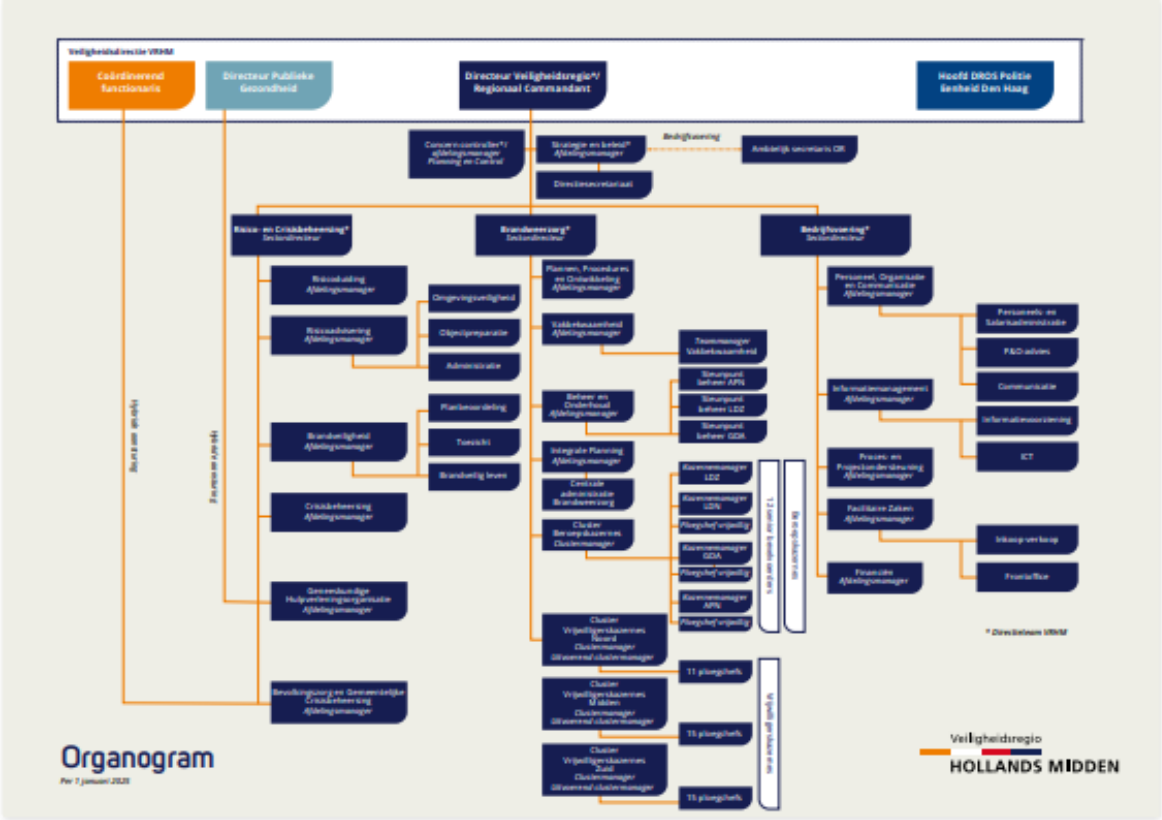
Organisatie en Beleidsontwikkelingen

Organisatie-ontwikkeling
In de huidige veranderende samenleving moeten wij van meerwaarde zijn en blijven. Het is onze missie om de toekomst van de regio veilig te stellen. Samen met onze mensen, met onze inwoners en onze partners. Onze organisatievisie is daarbij ons kompas; de rode draad waarin we geloven en voor staan.

Begin 2025 is onze organisatievisie definitief gemaakt en berust op drie pijlers:

1. We zijn een krachtige samenwerkende eenheid. Waarin de regelkracht van de brandweer de netwerkkracht van risico- & crisisbeheersing versterkt, en omgekeerd. Gebouwd op een stevig fundament van bedrijfsvoering.
2. Wij zijn inclusief en stellen onze medewerkers centraal. We werken vanuit onze kernwaarden en benutten onze talenten.
3. We zijn een wendbare organisatie die inspeelt op veranderingen terwijl we de continuïteit en paraatheid borgen voor vandaag. Onze structuur en cultuur stellen ons in staat blijvend te ontwikkelen voor de nieuwe tijd.

Transitie GHOR naar VRHM
Vanaf 1 januari 2025 is de GHOR Hollands Midden onderdeel geworden van de sector Risico- en Crisisbeheersing van de VRHM.



Omvang kantoor- en beroepsformatie VRHM (per 31-12-2025)

Organisatieonderdeel	Formatie (in fte)	
	2025	2024
Sector Directie en Staf	13,8	10,6
Sector Bedrijfsvoering	60,7	57,9
Sector Brandweerzorg	241,4	237,9
Sector Risico- en Crisisbeheersing	87,6	71,1
Bevolkingszorg	4,9	3,8
Totaal formatie	**408,4**	**381,3**

Jaarverslag

1. Programmaverantwoording

1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid

(Nieuw) Regionaal Beleidsplan 2024-2027

In 2025 is verdere uitvoering gegeven aan het Regionaal Beleidsplan 2024–2027 ‘Focus op veiligheid, vandaag én morgen’. Dit beleidsplan vormt een beleidsagenda waarin twaalf gezamenlijke ontwikkelopgaven centraal staan. Deze opgaven zijn uitgewerkt in het VRHM Jaarplan 2025 en geven richting aan de noodzakelijke doorontwikkeling van onze organisatie in een snel veranderende samenleving.

De keuze voor een beleidsagenda komt voort uit de dynamische context waarin de veiligheidsregio opereert. Ontwikkelingen zoals klimaatverandering, verdichting, digitale afhankelijkheid, hyperconnectiviteit, energietransitie, vergrijzing en polarisatie zorgen voor nieuwe en complexere veiligheidsrisico’s. Sommige ontwikkelingen gaan zo snel, dat VRHM hier nu nog geen pasklaar antwoord op heeft. Daarom biedt het beleidsplan ruimte om wendbaar te blijven en de aanpak gaandeweg te verdiepen. De twaalf ontwikkelopgaven geven richting aan die beweging, zodat de veiligheidsregio adequaat kan inspelen op de veiligheidsvraagstukken van vandaag én morgen. De beleidsverantwoording 2025 bestaat uit een toelichting op de twaalf ontwikkelopgaven en de programmataken.

Naast de reguliere programmataken vroeg vooral de organisatie van de NAVO-top veel aandacht en capaciteit. Om die reden is hierover een aparte paragraaf opgenomen in de beleidsverantwoording.

1. ***Wij hebben positie in het Omgevingsrecht***

Op 1 januari 2024 is het nieuwe Omgevingsrecht in werking getreden. Onze huidige wijze van (gevraagd en ongevraagd) adviseren van het bevoegd gezag is hierdoor veranderd.
In 2025 is gewerkt aan het verder verstevigen van onze positie binnen het Omgevingsrecht. Deelname aan intake- en omgevingstafels kwam slechts beperkt van de grond; gemeenten kampten met diverse uitdagingen, waardoor dit gesprek vaak nog niet gevoerd kan worden. Via een initiatief van de Omgevingsdienst West-Holland zijn gesprekken inmiddels weer opgepakt. Met de gemeente Leiden is de rol van de veiligheidsregio verkend bij het opstellen van het Omgevingsplan, zodat deze werkwijze later ook in andere gemeenten kan worden benut. De voorbereidingen voor risicogericht adviseren zijn doorgeschoven naar 2026 vanwege samenloop met de ontwikkeling van Risicobeheersing.

2. ***Wij werken risicogericht***

Het tijdig herkennen en beoordelen van risico’s voor een gezonde en veilige leefomgeving blijft essentieel om onze capaciteit daar in te zetten waar de risico’s het grootst zijn.
In 2025 zijn verdere stappen gezet in risicogericht werken. De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) heeft uitvoering gegeven aan het meerjarige werkplan voor het zorgrisicoprofiel. Ook is een landelijke leidraad voor zorgrisicoprofielen vastgesteld en zijn voorbereidingen gestart voor een ketenbrede bestuurlijke oefening.

In 2024 is een model *cyclisch risicomanagement* uitgewerkt en beschreven. Voor 2025 was het beoogde resultaat om met de betrokken afdelingen werkafspraken te maken en cyclisch risicomanagement stapsgewijs in de organisatie te verankeren. Dit is niet gerealiseerd, omdat risicogericht werken op een andere wijze vanuit de lijn wordt/is opgepakt. Verder is gewerkt aan het verbinden van de repressieve en preventieve brandweertaken via het brandweerrisicoprofiel. De onderleggers zijn opgeleverd, waarna drie pilotkazernes zijn vastgesteld. De systematiek is daar getest op basis van een dataset van het verzorgingsgebied. De uitkomsten worden verwerkt in de operationele voorbereiding. Bij een goedwerkende systematiek wordt het brandweerrisicoprofiel verder uitgerold naar alle kazernes.

3. ***Wij zetten ons in voor de zelfredzaamheid van inwoners***

De meeste inwoners zijn zelfredzaam en veerkrachtig. Wij stimuleren hun veiligheidsbewustzijn met betrouwbare informatie over (nieuwe) risico's en bieden hen handelingsperspectieven.

In 2025 is gewerkt aan het verder vormgeven van de visie op zelf- en samenredzaamheid. Het jaar startte met het opstellen van een uitvoeringsplan, maar al snel bleek dat een meerjarenplan in deze fase (door de alsmaar ontwikkelende opgave) te vroeg kwam. Daarom is de opgave herijkt en zijn leidende principes vastgesteld tijdens een thematische vergadering van het Algemeen Bestuur. Vervolgens zijn acties geïnventariseerd op urgentie en momentum. Het ambtelijke regionale platform Weerbaarheid is ingericht, waarin gemeenten en partners vertegenwoordigd zijn. Op bestuurlijk niveau is er een Bestuurlijke adviescommissie Weerbaarheid ingericht om het Algemeen Bestuur te informeren en adviseren. Ook is actief aangesloten bij het landelijk netwerk weerbaarheid van de veiligheidsregio's.

Onder de koepel van weerbaarheid zijn drie deelprogramma's uitgewerkt: militaire en hybride dreigingen, maatschappelijke weerbaarheid en continuïteit. Op het thema continuïteit zijn grote stappen gezet. De veiligheidsregio is gestart met het versterken van de eigen bedrijfscontinuïteit (BCM), ondersteund door een externe partij. Daarbij wordt zowel gewerkt aan structurele borging als aan maatregelen op korte termijn. In een werksessie is aan de hand van een scenario van 72 uur stroomuitval onderzocht hoe dit de kritieke processen raakt en welke investeringen nodig zijn om de organisatie zelfstandig en betrouwbaar te laten functioneren. Daarnaast is vanuit het Regionaal Overleg Acute Zorg West (ROAZ) een project gestart rond militaire dreiging en weerbaarheid, waarbij zorginstellingen worden ondersteund bij het vergroten van hun bedrijfscontinuïteit.

4. ***Wij hebben tactieken en technieken die passen bij de nieuwe uitdagingen***

Nieuwe ontwikkelingen, zoals energie- en materiaal transitie, toenemende stedelijke verdichting (hoog- en complexbouw) en klimaatverandering, leiden tot nieuwe incidenttypen voor de brandweer. Wij moeten als veiligheidsregio beschikken over de operationele voorbereiding (tactiek) en het materiaal en materieel (techniek) passend bij deze nieuwe uitdagingen.

In 2025 is de eerste fase van het meerjarenplan natuurbranden afgerond. In december zijn de resultaten van het project voorgelegd aan het directieteam, dat heeft ingestemd met de voorstellen en besluiten van de projectgroep. Op basis van de risicoanalyse is in beeld gebracht welke aanvullende repressieve maatregelen nodig zijn en welke middelen de brandweer hiervoor moet inzetten. Daarnaast zijn in 2025 de verkenningen afgerond naar de gevolgen van stedelijke verdichting en meervoudig ruimtegebruik voor het brandweeroptreden. Op basis hiervan is een projectplan opgesteld voor 2026. Daarbij is de informatie uit het brandweerrisicoprofiel betrokken. In 2026 wordt gestart met het uitwerken van de risico's voor brandweeroptreden in hoogbouw.

5. ***Wij hebben vakbekwame brandweercollega's***

Onze organisatie moet beschikken over brandweercollega's die vakbekwaam zijn en blijven, om incidenten veilig en effectief te kunnen bestrijden. Daarom werken we continu aan het

verbeteren en actualiseren van het vakbekwaamheidsprogramma en de ondersteunende processen.

In 2025 zijn concrete verbetervoorstellen opgesteld op basis van een procesanalyse, om het vakbekwaamheidsprogramma en het decentrale oefenen op de kazernes te verbeteren. Hiervoor is eerder een interne projectleider vrijgemaakt om de randvoorwaarden en processen in beeld te brengen en te borgen. Daarnaast is het nieuwe proces voor mono-evaluaties geïmplementeerd en uitgevoerd. Hiermee worden geleerde lessen en nieuwe risico's structureel opgehaald, om de daadkracht op straat te versterken en de veiligheid voor onze collega's te vergroten.

6. ***Wij zijn en blijven paraat***

Onze paraatheid is essentieel om snel en effectief te kunnen optreden. In 2025 is gewerkt aan verschillende randvoorwaarden die hiervoor nodig zijn.

Het project voor de aanbesteding van een nieuw alarmeringssysteem voor brandweer en crisisorganisatie was in uitvoering. Daarbij is gewerkt aan de voorbereidingen voor de aanschaf van nieuwe alarmontvangers en bijbehorende software. De daadwerkelijke aanschaf en implementatie staan gepland voor 2026. Ook zijn de geplande taken op het gebied van de huisvesting van de brandweerzorg uitgevoerd. Ook in gebieden waar veel nieuwbouw verrijst kan de brandweer daardoor binnen de norm ter plaatse zijn.

7. ***Wij hebben een moderne crisisorganisatie***

In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van onze crisisorganisatie, zodat we voorbereid zijn op nieuwe en langdurige crisistypen. Binnen het thema langdurige crisis lag de nadruk op hoe de veiligheidsregio zich kan voorbereiden op langdurige inzet. Hiervoor zijn gesprekken gevoerd met de directie en in een multidisciplinaire projectgroep. Ook zijn onderzoeken en voorbeelden uit andere veiligheidsregio's geraadpleegd. Deze activiteiten hebben geleid tot een richtinggevend scenario dat passend is voor de VRHM.

Binnen het bestuur en de organisatie van de VHRM is het bewustzijn ten aanzien van de mogelijke gevolgen van militaire dreiging vergroot. De VRHM sloot aan bij landelijke activiteiten op dit thema, vanuit het Veiligheidsberaad, de landelijke vakraad Risico- en Crisisbeheersing (RCB) en de werkgroep multidreiging. Ondanks het uitblijven van het landelijke crisisplan Militaire dreiging (LCP-MD) ligt er binnen de VRHM nu een deelprojectplan klaar om te kunnen starten met de regionale voorbereidingen.

In 2025 is een eerste versie van het VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK) operationeel geworden. De projectfase is afgerond, een stabiele beheerorganisatie is ingericht en de eerste overleggen hebben plaatsgevonden. In 2025 is met de adviseurs crisisbeheersing van de gemeenten gesproken over het ontwikkelen van monodisciplinaire opschaling binnen gemeenten. Hieruit bleek dat de onderlinge verschillen groot zijn en een gezamenlijke werkwijze nu niet haalbaar is, waardoor gemeenten momenteel zelf kunnen kiezen wanneer en op welke wijze zij opschalen.

8. ***Wij kennen onze partners***

In 2025 is het netwerkmanagement zowel op regionaal als landelijk niveau verder versterkt. Landelijk heeft VRHM, als mede-trekker van het landelijk platform netwerkmanagement, drie bijeenkomsten georganiseerd om kennis te delen en ervaringen uit te wisselen. Tevens is een (online) toolbox netwerkmanagement opgeleverd, die veiligheidsregio's ondersteunt bij het inrichten en onderhouden van netwerkmanagement. Regionaal zijn de reguliere accountmanagementgesprekken met partners voortgezet, is een voorstel voor accountmanagement van objecten opgesteld, zijn risicodialogen gevoerd, onder andere in het kader van het regionaal risicoprofiel en klimaat, en is gestart met de actualisatie van het partnerprofiel.

9. *Wij beschikken over een goede en veilige informatievoorziening*

Afgelopen jaar is gewerkt aan het versterken van de informatieveiligheid, het digitaal vaardiger maken van medewerkers en het organisatorisch inbedden van data-gedreven werken. Het security operations center (SOC) is operationeel en heeft een doorontwikkeling gemaakt. Verdachte digitale signalen zijn preventief opgevolgd en medewerkers zijn waar nodig preventief benaderd om cyberincidenten te voorkomen. De bewustwording is vergroot via een phishingalertering en een elearningcampagne. Met een kwalitatieve tertiaalrapportage is op tactische en strategisch niveau de informatieveiligheid van de organisatie gevolgd. De resultaten van de landelijke Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)-audit sloten aan bij het landelijk gemiddelde. De aandachtspunten hieruit zijn en worden opgepakt. De voorbereidingen voor een centraal informatieveiligheidsregister zijn gestart.

Medewerkers en afdelingen zijn verder digibekwaam gemaakt rondom moderne samenwerking-tools. Op intranet zijn handreikingen en kaders over AI gedeeld en via opgeleverde dashboards en informatieproducten is het informatiegestuurd werken verder bevorderd. Verdere stimulatie van digitale vaardigheden blijft nodig.

De nieuwe landelijke elektronische leeromgeving (ELO) is uitgerold en in gebruik genomen. De daadwerkelijke vernieuwing van het financiële informatiesysteem is uitgesteld vanwege prioriteiten binnen Finance en Control; het vooronderzoek is wel opgestart. Het multidisciplinaire datateam is succesvol en heeft dashboards en rapportages opgeleverd voor bedrijfsvoering, brandweerzorg en risico en crisisbeheersing.

10. *Wij nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid*

Wij werken aan een veilige, gezonde en inclusieve organisatie en geven uitvoering aan onze duurzaamheidsambities. In 2025 zijn de programma's Diversiteit, Inclusie, Gelijkwaardigheid en Sociale Veiligheid samengevoegd tot één geïntegreerd programma. Twee interne vertrouwenspersonen zijn beschikbaar. Er is een kennissessie voor het directieteam georganiseerd en een bijeenkomst voor leidinggevenden over sociale veiligheid. Binnen zowel de kantoororganisatie als de operationele dienst zijn teamtrainingen en interventies verzorgd voor een inclusieve en veilige werkomgeving. Vier omstanderstrainingen zijn uitgevoerd en positief ontvangen. Werkateliers over de gedragscode hebben geleid tot goedkeuring van de gedragscode door het directieteam. Daarnaast is een kernverhaal ontwikkeld dat richting geeft aan Sociale Veiligheid en Inclusie en als onderdeel is verankerd in de organisatievisie.

Binnen het Programma Duurzaamheid zijn in 2025 verschillende resultaten behaald. In 2025 is de voetafdruk over 2024 in kaart gebracht. Deze laat een daling zien van directe emissies (-8%) en energieverbruik (-7%); de emissies van dienstreizen zijn echter gestegen. De bewustwording is vergroot via onder andere de circulaire escaperoom, klimaatweek en boompje van de maand. Directe emissies zijn gereduceerd door een aantal voertuigen over te zetten op HVO100, het starten van een pilot met een HVO100-tank op een locatie en de start van Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DuMaVa) in Bergambacht. In de aanbestedingen voor lunches en printers, is duurzaamheid en circulariteit expliciet meegenomen. Het netwerk met gemeenten en andere veiligheidsregio's is actief onderhouden. Daarnaast is de jaarlijkse audit op de CO2-prestatieladder succesvol afgerond, zijn de eerste stappen van een dubbele materialiteitsanalyse (CSRD) uitgevoerd en is een eerste opzet voor nieuw duurzaamheidsbeleid opgesteld.

11. *Wij investeren in onze collega's*

In 2025 is de organisatievisie vastgesteld en intern gecommuniceerd. Eind november vond een tweedaagse leiderschapsdag plaats gericht op verdieping en samenwerking. Daarnaast is begonnen met de opbouw van een organisatieontwikkelteam dat de implementatie van de visie en verdere organisatieontwikkeling gaat ondersteunen. Door capaciteitsproblemen was borging hiervan nog beperkt.

Op het gebied van personeelsbeleid zijn in 2025 stappen gezet, maar is onvoldoende voortgang gerealiseerd op strategische personeelsplanning, onboarding en duurzame inzetbaarheid door hoge werkdruk bij de personeelsadviseurs. Voor de beroepskrachten in de uitrukdienst van de brandweer is een strategische personeelsplanning opgesteld. Een werkgroep werkt aan een BItool voor inzicht in functies, taken en rollen. De online leeromgeving GoodHabitz is beschikbaar gesteld voor alle medewerkers. Daarnaast is gewerkt aan een onboardingapp die in 2026 wordt gelanceerd. Het formatiebeheer voor Brandweerzorg en Bedrijfsvoering is vastgesteld; voor Risico en Crisisbeheersing volgt dit begin 2026 in AFAS.

12. ***Wij zijn wendbaar***

We werken aan een toekomstbestendige bedrijfsvoering en besturing, zodat we effectief kunnen inspelen op veranderingen. In 2025 is gewerkt aan het verder op orde brengen van besturing en bedrijfsvoering. De teamontwikkeling binnen Finance & Control is gestart. De interne-controlewerkzaamheden zijn opgezet en een intern controleplan is bestuurlijk vastgesteld. Voor versnelling is externe ondersteuning ingehuurd. De managementteams en het directieteam voeren maandelijks portfolio-overleggen, waarbij de projectenportfolio administratief wordt bijgehouden en gemonitord. Daarnaast is een Inrichtingsplan Bedrijfsvoering opgesteld, gericht op gefaseerde invoering in 2026 en 2027.

Op het gebied van huisvesting en investeringen is het strategisch vastgoedbeleid bestuurlijk vastgesteld, gericht op een basis voor 2026 en 2027. Er is een stap gezet in het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan en een meerjareninvesteringsplan met een horizon van vijf jaar, zodat deze in de programmabegroting 2027 kunnen worden opgenomen. Alle accountgesprekken met gemeenten zijn gevoerd en contactgegevens zijn geborgd om het omgevingsmanagement te kunnen onderhouden.

In 2025 stond de verdere integratie van de GHOR binnen de VRHM centraal, met een sterke focus op de digitale transitie. Digitale systemen zijn beoordeeld, omgezet en geïntegreerd. Eind november zijn alle GHORmedewerkers overgestapt op de ICTvoorzieningen van de VRHM, wat samenwerking en werkprocessen vereenvoudigt.

Financiele samenvatting programmaverantwoording Fysieke Veiligheid

Fysieke Veiligheid	Programmabegroting 2025			Realisatie	Verschil
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo	2025	2025
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	**-78.044**	**-796**	**-78.839**	**-79.313**	**474**
LASTEN PROGRAMMA FYSIEKE VEILIGHEID	**78.194**	**1.195**	**79.389**	**77.443**	**1.946**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**150**	**399**	**549**	**-1.870**	**2.419**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150	-399	-549	-150	-399
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-**	**-**	**-**	**-2.020**	**2.020**

1.1.1 Programmataakverantwoording Meldkamer

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

In 2025 heeft de meldkamer het uitvraagprotocol Brandweerassistent uitgewerkt. Dit nieuwe, geprotocolleerde uitvraagsysteem maakt gebruik van gestandaardiseerde en systematische

vragenlijsten, waardoor 112-meldingen efficiënter en accurater worden beoordeeld. Dit draagt bij aan een snelle en passende inzet van de brandweer en andere hulpdiensten. De volgende implementatiestap is een pilot waarbij het systeem daadwerkelijk in de praktijk getest wordt en wordt gekoppeld met het Geintegreerd Meldkamersysteem (GMS).

Parallel hieraan is landelijk gewerkt aan de voorbereiding van de invoering van het Adaptief Basis Systeem (ABS), het nieuwe meldkamersysteem. Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding van de vervanging van het communicatie- en alarmeringssysteem C2000/P2000 door VMX, het nieuwe systeem voor missie-kritische communicatie. Beide ontwikkelingen zijn van belang voor de alarmering en de onderlinge communicatie tussen hulpdiensten en meldkamer.

Prestatieverloop en kengetallen 2025

	2024	in %	2025	in %
Intake totaal	592.786	100%	602.479	100%
Intake politie totaal	296.202	50%	278.359	46%
Intake brandweer totaal	70.386	12%	77.665	13%
Intake MKA totaal	226.198	38%	246.455	41%

Intake spoed totaal	376.753	100%	399.024	100%
Intake politie spoed	199.100	53%	208.755	52%
Intake brandweer spoed	24.261	6%	25.760	6%
Intake spoed MKA	153.392	41%	164.509	41%

	2024	2025	
gem. opnametijd politie	15	14	in seconden
gem. opnametijd brandweer	13	12	in seconden
gem. opnametijd MKA	16	19	in seconden
	Wordt alleen in hele seconden weergegeven		

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.

Meldkamer Brandweer *(bedragen x € 1.000)*	**Programmabegroting 2025**			**Realisatie 2025**	**Verschil 2025**
	Primair	**Wijziging**	**Saldo**		
LASTEN MELDKAMER BRANDWEER	**1.415**	**102**	**1.517**	**1.353**	**164**
Exploitatielasten					
Lasten	1.415	102	1.517	1.353	164

1.1.2 Programmataakverantwoording Risico- en Crisisbeheersing

In 2025 zijn binnen de programmataak Risico- en crisisbeheersing de reguliere taken grotendeels volgens planning uitgevoerd. De inzet was gericht op het borgen van continuïteit van zowel de preventieve als repressieve onderdelen van de sector risico- en crisisbeheersing. Dit kwam onder meer tot uitdrukking in het op orde houden van de operationele informatievoorziening en het realiseren van de ambities op het gebied van planvorming en OTO. Ook is verder gewerkt aan het onderhoud van netcentrisch werken en risico- en

crisiscommunicatie, waarmee de dagelijkse paraatheid en het handelingsvermogen bij incidenten en crises worden ondersteund. Tot slot zijn toezichttaken risicogericht uitgevoerd, adviezen tijdig en zorgvuldig geleverd en brandonderzoeken uitgevoerd.

Parallel hieraan is in 2025 nadrukkelijk ingezet op doorontwikkeling en versterking van de samenwerkings- en informatiepositie. Door te investeren in de relatie met gemeenten en (andere) ketenpartners is gewerkt aan een betere positionering. Dit komt bijvoorbeeld tot uiting binnen het omgevingsrecht. Deze ontwikkeling vraagt tijd; de opbrengsten manifesteren zich grotendeels op de langere termijn. Tegelijkertijd is geïnvesteerd in een meer risicogerichte benadering van preventie en voorbereiding.

Tot slot zijn stappen gezet in de verdere professionalisering van de informatievoorziening en het netcentrisch werken. Hiermee wordt de basis versterkt voor een samenhangende, toekomstbestendige uitvoering van risico- en crisisbeheersing, zowel regionaal als bovenregionaal.

Prestatieverloop

	2022	2023	2024	2025
% adv. WABO binnen behandeltermijn	74%	76%	68%	66%

Aantal registraties	2022	2023	2024	2025
Adviezen WABO	1.883	1.995	1.664	1.319
Adviezen evenementen	617	785	497	426
Adviezen overig	904	1.008	1.067	996
Controles brandveiligheid	1.323	1.187	888	1.014

GRIP	2022	2023	2024	2025
GRIP 1	11	7	9	5
GRIP 2	1	1	0	2
GRIP 3	0	1	0	0
GRIP 4	0	0	0	0
Totaal	12	9	9	7

Risico- en Crisisbeheersing	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN RISICO- EN CRISISBEHEERSING	**8.875**	**131**	**9.006**	**7.732**	**1.274**
Exploitatielasten					
Lasten	8.875	131	9.006	7.732	1.274

1.1.3 Programmataakverantwoording GHOR

In 2025 stond de verdere integratie van de GHOR binnen de VRHM centraal. Daarnaast zijn de reguliere taken van de GHOR uitgevoerd. De piketorganisatie is op orde gebracht en gestabiliseerd; de minimale bezetting is hersteld en er wordt gewerkt aan structurele borging. Daarnaast zijn convenanten gesloten met Hecht en GHOR Haaglanden. Op het gebied van risicobeheersing was de GHOR structureel betrokken bij ruimtelijke en bouwplanbeoordelingen. De afstemming met VRHM en GGD is verdiept, wat heeft geleid tot

betere advisering aan gemeenten. Ook de vakbekwaamheid van crisisfunctionarissen was in 2025 op orde met een passend oefenaanbod en actieve deelname aan ketenbrede oefeningen. Er zijn voorbereidingen getroffen om het beleidsplan vakbekwaamheid GHOR te herzien.

In het werkgebied risicobeheersing wordt de advisering op evenementen steeds risicogerichter ingestoken. Voor evenementen met een groot geneeskundig risico zet de GHOR haar coördinerende rol steeds meer in. Een cruciaal onderdeel hiervan is de de-escalatieladder die na een lange voorbereiding in 2025 voor het eerst succesvol is ingezet bij de Leiden Marathon.

Het eerste zorgrisicoprofiel voor de caresector is opgesteld: een verkenning van de specifieke risico's . Dit geeft richting aan wat nodig is om de caresector crisisbestendiger te maken. Ook zijn voorbereidingen getroffen om grote koepels in de caresector aan te sluiten op de netcentrische werkwijze, zodat informatie kan worden gedeeld via LCMS-GZ1. In dat kader heeft de GHOR een beleidsmatige bijdrage geleverd aan het Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK). Tot slot is nieuw beleid opgesteld voor de bestuurlijke rapportage. Daarbij hoort ook het vernieuwen van de convenanten tussen de VRHM en de acute ketenpartners.

GHOR	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN GHOR	**2.802**	**-796**	**2.006**	**1.943**	**63**
Exploitatielasten					
Lasten	2.802	-796	2.006	1.943	63

1.1.4 Programmataakverantwoording Bevolkingszorg

In 2025 is uitvoering gegeven aan de reguliere taken binnen de afdeling Bevolkingszorg en Gemeentelijke Crisisbeheersing (BGC) en zijn belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van Bevolkingszorg als kolom binnen de regionale crisisorganisatie van de VRHM. Per 1 januari is het voormalig BGC, als gevolg van een organisatorische wijziging, ondergebracht binnen de sector Risico- en Crisisbeheersing. Tevens zijn een nieuwe coördinerend functionaris en afdelingsmanager aangetreden. Hiermee is invulling gegeven aan de vastgestelde structuur en is een stevige basis gelegd voor verdere teamontwikkeling en samenwerking met gemeenten.

De uitvoering van de vakbekwaamheidstaken is conform planning verlopen. De leerlijnen voor alle crisisfunctionarissen zijn geïmplementeerd en er is bijgedragen aan de voorbereiding en uitvoering van multidisciplinaire oefeningen. De registratie van vakbekwaamheidsgegevens is verbeterd en digitaal ontsloten. Een netwerkanalyse Bevolkingszorg is afgerond en er zijn checklists ontwikkeld ter ondersteuning van functionarissen.

De pilot technisch voorzitter beleidsteam (BT) en de pilot persconferentie in Beleidsteam (BT) oefeningen zijn afgerond en geëvalueerd; het Informatiemanager van het Beleidsteam (IM-BT) voorstel is vastgesteld. De implementatie van iTel Alert voor (loco)burgemeesters is gerealiseerd; evaluatie volgt in 2026. De voertuigen voor de Officieren van Dienst Bevolkingszorg (OvD-Bz) zijn in 2025 besteld en zullen in 2026 geleverd worden.

De borging van voldoende capaciteit binnen de piketfuncties bevolkingszorg en crisiscommunicatie blijft een uitdaging. Het werven, inwerken en behouden van voldoende vakbekwame piketfunctionarissen vraagt blijvende inzet van alle gemeenten en regionale afstemming.

Vanuit BGC is het een primaire taak om de relatie met gemeenten te onderhouden over bevolkingszorg. Er is een start gemaakt met visitatie van gemeenten om het beeld over wederzijdse inzet voor de Bevolkingszorg actueel te krijgen en waar nodige gerichte voorstellen voor professionalisering te doen.

Bevolkingszorg	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN BEVOLKINGSZORG	**890**	**-1**	**889**	**790**	**99**
Exploitatielasten					
Lasten	890	-1	889	790	99

1.1.5 Programmataakverantwoording Brandweerzorg

Het uitvoeren en borgen van de reguliere taken van de sector Brandweerzorg heeft in 2025 veel tijd en aandacht gevraagd. De paraatheid van de brandweer – 24 uur per dag, 7 dagen per week – is van groot maatschappelijk belang, maar geen vanzelfsprekendheid. Het vraagt om voldoende opgeleide medewerkers die niet alleen fysiek, maar ook mentaal duurzaam inzetbaar zijn. Daarnaast is betrouwbaar en goed onderhouden materieel noodzakelijk dat op het moment van inzet direct functioneert. Ook is een organisatie nodig die in staat is om zonder vertraging te handelen en op te schalen wanneer de situatie daarom vraagt.

Om de paraatheid te borgen is geïnvesteerd in zowel grote materieelvervangingen als in ondersteunende voorzieningen. Dit betreft onder meer nieuwe voertuigen voor het Reeuwijkse plassengebied, de vervanging van meetapparatuur voor koolmonoxide en explosiegevaar en verbeterde informatievoorziening op de tankautospuit. Deze investeringen zijn voor de buitenwereld grotendeels onzichtbaar, maar essentieel voor een betrouwbare inzet. De paraatheid wordt daarbij in belangrijke mate gedragen door medewerkers die op de achtergrond dagelijks zorgen voor een stabiele en goed functionerende basis.

Naast deze stabiele basis wordt brandweerzorg geconfronteerd met externe ontwikkelingen. Het gaat daarbij om een toenemend risico op natuurbranden en een groeiende dreiging voor de continuïteit van de organisatie. Anderzijds bieden nieuwe vormen van informatievoorziening en data kansen voor een effectievere inzet. Eind 2025 is een richtinggevend besluit genomen over de koers van Hollands Midden op het gebied van natuurbrandbeheersing. Daarmee is duidelijkheid ontstaan over de noodzakelijke preventieve en repressieve maatregelen. De verdere uitwerking hiervan vindt in de komende twee jaar plaats, binnen de vastgestelde koers.

Tegelijkertijd vragen toenemende dreigingen en een instabiele geopolitieke context om aandacht voor de continuïteit van de eigen organisatie. De uitvoering van de maatschappelijke taak van de brandweer, wanneer de eigen paraatheid onder druk komt te staan, is in 2025 expliciet geagendeerd en vormt een belangrijk uitgangspunt voor vervolgacties.

Tot slot ontwikkelt de informatieomgeving zich in hoog tempo. De beschikbaarheid van data en informatie via uiteenlopende kanalen biedt kansen voor verdere professionalisering. Door te investeren in een scherper mono-risicobeeld, snellere en beter bruikbare informatie en de voorbereiding op dynamisch alarmeren, is meer regie ontstaan op inzet en ondersteuning.

Kerngegevens

Prestatieverloop

	2022	2023	2024	2025
Ongeval met letsel personeel *	39	29	28	43

* Betreft het aantal ongevallen met letsel onder de beroeps en vrijwilligers. Vanaf 2022 is gestart met een nieuwe meet- en registratiesystematiek.

	2022	2023	2024	2025
Incidenten	8.144	6.721	6.784	6.756
Doden bij brand	3	1	3	2
Gewonden bij brand	38	44	45	43
Reddingen	93	36	105	55

INCIDENTEN	2022	2023	2024	2025
Brand	2.031	1.882	1.873	2.048
Automatische brandmelding	1.425	934	1.019	1.006
Ongeval en dienstverlening	4.407	3.638	3.497	3.111
Ongeval gevaarlijke stoffen	0	0	81	302
Waterongeval	281	267	314	289
Totaal	**8.144**	**6.721**	**6.784**	**6.756**

ASSISTENTIE AMBULANCE	2022	2023	2024	2025
Hoogte assist. ambulance	661	651	745	881
BRW First Responder	225	212	197	247
Totaal	**886**	**863**	**942**	**1.128**

OPSCHALING INCIDENT	2022	2023	2024	2025
Middel brand	103	100	80	94
Grote brand	22	10	11	18
Zeer grote brand	10	10	7	10
Middel hulpverlening	12	15	12	13
Grote hulpverlening	0	1	1	0
Middel waterongeval	0	7	7	11
Groot waterongeval	2	2	3	0
Totaal	**149**	**145**	**121**	**146**

Kerngegevens Paraatheid

PARATE EENHEDEN	2022	2023	2024	2025
Tankautospuiten	52	52	50	50
Hulpverleningsvoertuigen	4	4	4	4
Autoladders	8	8	8	8
Waterongevallenwagens	5	5	5	5
GSE eenheden	2	2	2	2
Watertransportwagens (WTS-500)	3	3	3	10
Verkenningseenheden	6	6	6	6
STH teams	1	1	1	1
25kV teams	2	2	2	2
BRW First Responder teams	28	28	28	28
Totaal	**111**	**111**	**109**	**116**

PERSONEEL EN KAZERNES	2022	2023	2024	2025
Beroeps	141	149	146	147
Vrijwilligers	985	976	976	1.024
Kazernes	47	45	45	45

Brandweerzorg	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN BRANDWEERZORG	**37.327**	**1.628**	**38.955**	**38.949**	**6**
Exploitatielasten					
Lasten	37.327	1.628	38.955	38.949	6

1.1.6 Programmataakverantwoording Bedrijfsvoering

De dagelijkse bedrijfsvoering is in 2025 uitgevoerd. Daar waar de uitvoering stagneerde vanwege capaciteitstekort is tijdig opgeschaald met behulp van inhuur. Zo zijn de financiële processen tijdelijk ondersteund door een externe partij om de interne controles en de periodieke afsluitingen tijdig te kunnen uitvoeren. Daarnaast is bij inkoop extra capaciteit ingezet om de aanbestedingsportfolio te faciliteren en bij huisvesting om het minimale beheer en onderhoud te uitvoeren. De personele-, communicatie- en informatievoorzieningsprosessen zijn stabiel te noemen.

De sector Bedrijfsvoering richt in 2026 en 2027 een basisfundament in om de hedendaagse uitdagingen aan te kunnen. In 2025 zijn hiervoor belangrijke stappen gezet richting een basisinrichting. Dit is verder uiteengezet onder ontwikkelopgave 12: Wij zijn wendbaar.

Parallel heeft werving en selectie veel aandacht gekregen. Er kon een succesvolle aanstelling van een nieuwe concerncontroller plaatsvinden. Tegelijkertijd lukt het niet om voor meerdere andere functies geschikte kandidaten te vinden. De arbeidsmarkt is krap en de huidige functieomschrijvingen sluiten niet altijd meer aan. Daardoor was het MT Bedrijfsvoering in 2025 kwetsbaar. De functies van de manager Facilitaire Zaken en Project- en Procesmanagement zijn tijdelijk waargenomen door interne managers, die daardoor een dubbele portefeuille hadden. Finance & Control is het hele jaar ad-interim ingevuld. Eind van het jaar is er succesvol een vaste manager voor Personeel, Organisatie en Communicatie geworven.

Het nieuwe inrichtingsplan en een uitgewerkte strategie voor werving en selectie zijn een mooi resultaat in 2025, waarvan de eerste successen zichtbaar zijn. De medewerkers zitten in een positieve dynamiek, waar visiedocumenten worden opgesteld en concrete producten worden opgeleverd. Voorbeelden hiervan zijn het strategisch vastgoedbeleid, de voorbereiding landelijke PTSS-regeling, de visie op inclusie en sociale veiligheid, integriteitsbeleid en bijbehorende gedragscode en de aanpak van de financiële taakstelling 2026. Daarnaast is het leiderschapstraject opgestart, werkt het nieuwe bedrijfsbrede datateam aan BI-dashboards en is de verdere overstap en goed gebruik van onze moderne digitale samenwerkingsomgeving gefaciliteerd.

NAVO-top
Naast de reguliere programmataken is in 2025 ook veel tijd en capaciteit geïnvesteerd in de voorbereiding van de NAVO-top in juni. Gezien de impact hiervan is hierover een afzonderlijke paragraaf opgenomen. De eerste helft van 2025 stond in belangrijke mate in het teken van deze voorbereiding. De centrale opgave was het waarborgen van veiligheid, alarmering en bestuurlijke afstemming tijdens dit grootschalige en complexe evenement, terwijl tegelijkertijd de continuïteit van de reguliere meldkamer- en hulpverleningsprocessen geborgd moest blijven. Dit vroeg om een intensieve, organisatiebrede inzet en veel afstemming tussen kolommen en partners.

In de voorbereiding lag de focus op het combineren van verhoogde paraatheid en slagkracht met het ongestoord laten doorgaan van de dagelijkse werkzaamheden. Dit betrof onder meer de beveiliging van locaties, de begeleiding van verplaatsingen door de regio en de tijdelijke inzet van aanvullende infrastructuur en capaciteiten. Tegelijkertijd is ingezet op het borgen van

zorgcontinuïteit en het actualiseren en aanscherpen van procedures. In dit kader zijn informatieproducten ontwikkeld en multidisciplinaire oefeningen uitgevoerd.

De intensiteit en omvang van de voorbereiding en inzet maken dat een aantal activiteiten gepland voor 2025, doorlopen in 2026. Gezamenlijk laten deze inspanningen zien dat de organisatie in staat is gebleken om onder verhoogde bestuurlijke en operationele druk een grootschalig internationaal evenement te faciliteren, terwijl de reguliere taakuitvoering en continuïteit van de hulpverlening in stand zijn gebleven.

Prestatieverloop

Indicator	2023	2024	2025
Instroom*	27	37	53
Instroom (vrijwilligers)	66	62	79
Uitstroom*	23	27	32
Uitstroom (vrijwilligers)	75	41	69

** beroeps en kantoorpersoneel*

Indicator	2023	2024	2025
Facturen en declaraties < 30 dagen betaald (%)	90	81	n.t.b.

Management & Ondersteuning

Bedrijfsvoering	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN BEDRIJFSVOERING	**20.691**	**997**	**21.687**	**21.199**	**488**
Exploitatielasten					
Lasten	20.691	997	21.687	21.199	488

Directie en Staf	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN DIRECTIE EN STAF	**6.194**	**-865**	**5.329**	**5.478**	**-149**
Exploitatielasten					
Lasten	6.194	-865	5.329	5.478	-149

2. Overzicht Overhead

2.1 Algemeen

Overhead bestaat uit alle loonkosten van de 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 de kosten van overhead worden gerekend en moeten worden opgenomen:

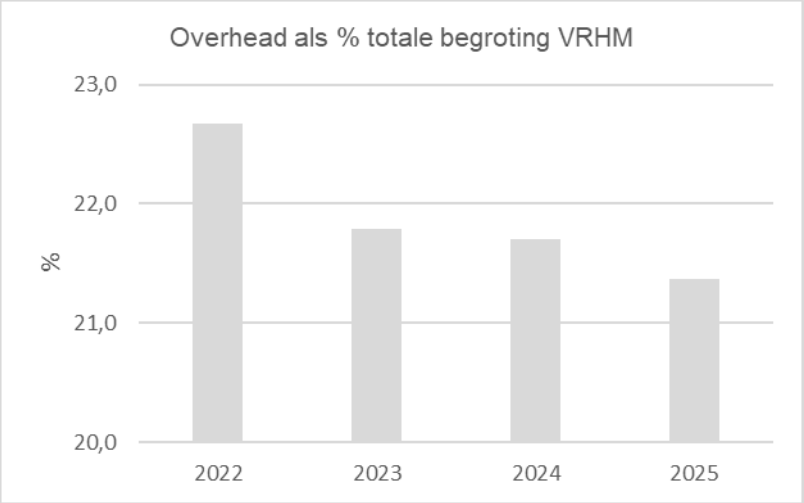
- Financiën, toezicht en controle organisatie
- Personeel en Organisatie
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)
- Interne en externe communicatie
- Juridische zaken
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning
- Informatievoorziening en automatisering PIOFACH
- Facilitaire zaken en huisvesting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

Prestatieverloop en kerngegevens

De totale overheadkosten 2025 bedragen € 16,7 miljoen en zijn per saldo € 0,3 miljoen hoger dan de begroting 2025 (na begrotingswijziging). De afwijkingen op overheadkosten binnen de programmataken Directie en Staf en GHOR worden hieronder toegelicht.

Overhead per Programmataak	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
Meldkamer Brandweer	-	-	-	-	
Brandweerzorg	3.107	-	3.107	2.897	210
Risico- en Crisisbeheersing	699	-	699	729	-30
Bevolkingszorg	114	-	114	105	9
GHOR	-	-	-	237	-237
Directie & Staf	2.659	-	2.659	3.011	-352
Bedrijfsvoering	8.837	997	9.834	9.729	105
TOTAAL OVERHEAD	**15.416**	**997**	**16.413**	**16.708**	**-296**
% Overhead	**19,7%**		**20,7%**	**20,4%**	

- De hogere lasten binnen Directie en Staf, ad € 0,4 miljoen worden voornamelijk veroorzaakt door de verantwoording van het totaal aan nog te betalen salarissen over de maanden augustus tot en met december 2025. De nieuwe CAO, vastgesteld op 16 maart 2026, heeft een ingangsdatum van 1 augustus met een salarisverhoging van 4,1% per 1 augustus 2025. Het bedrag wordt in 2026 uitbetaald. De nabetaling over 2025 met terugwerkende is als volledige post verantwoord bij Directie en Staf.
- De hogere lasten binnen de GHOR, ad € 0,2 miljoen, wordt veroorzaakt doordat in de Programmabegroting 2025 (nog) geen bedrag voor overhead opgenomen was.



3. Paragrafen

In de Programmabegroting 2025 zijn de (financiële) paragrafen toegelicht, verplicht gesteld vanuit de BBV. Hieronder is de verantwoording van deze paragrafen uitgebreid met een aantal aanvullende paragrafen waarin de VRHM zich verantwoord over een aantal aanvullende onderwerpen (bijvoorbeeld duurzaamheid, zie paragraaf 3.5.2).

3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)

3.1.1 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 VRHM wenst de risico’s die van invloed zijn op de bedrijfsvoering zoveel als mogelijk beheersbaar te maken. Door inzicht in deze risico’s kan de organisatie in staat worden gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodanig dat de huidige risico’s en de toekomstige risico’s in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

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.

VRHM presenteert zowel in de Jaarstukken als in de Programmabegroting een gelijkluidende paragraaf, 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.

3.1.2 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 wordt 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.

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 geoormerkte bestanddelen en is daarmee in haar geheel inzetbaar voor het afdekken van de financiële consequenties van risico's.

Om een beeld te vormen van de mate waarin de VRHM de mogelijke risico's inzichtelijk heeft, is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Dit gebeurt periodiek in onze planning & controlcyclus. Per programmataak (Risico- en Crisisbeheersing, Bevolkingszorg, GHOR, Meldkamer, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering) is geïnventariseerd welke risico's mogelijk optreden, waarbij zoveel als mogelijk beheersmaatregelen zijn getroffen. Echter, die bij het manifesteren van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het Directieteam heeft deze risico's in relatie tot de organisatiedoelstellingen beoordeeld en heeft een inschatting gemaakt van kans (de mogelijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet) en impact (het effect dat voortvloeit uit het optreden van een risico).

De VRHM maakt de risico's, die van invloed zijn op de bedrijfsvoering, zoveel als mogelijk beheersbaar. Door het inzicht in deze risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Zodanig dat de huidige- en de toekomstige risico's in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Bestemmingsreserves
De aard, de bestemming en het verloop van de bestemmingsreserves staan in de toelichting op de balansposten uiteengezet. Het beleid voor het aanhouden van bestemmingsreserves is beschreven in de Nota reserves en voorzieningen 2024-2027. Het beleid van de VRHM is er op gericht te werken met een structureel sluitende exploitatiebegroting. De bestemmingsreserves zijn (alleen) in te zetten voor de opgave waarvoor zij zijn ingesteld. In de bestemmingsreserves is daarom geen 'vrij besteedbare ruimte' opgenomen die benut kan worden als een risico manifest zou worden.

3.1.3 Inventarisatie risico's

Om een beeld te vormen van de mate waarin de VRHM de mogelijke risico's inzichtelijk heeft, wordt periodiek een risico-inventarisatie uitgevoerd. Per programmataak (Risico- en Crisisbeheersing, Bevolkingszorg, GHOR, Meldkamer, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering) is geïnventariseerd of er risico's zijn, waarvoor wel zoveel als mogelijk beheersmaatregelen zijn getroffen, maar die toch bij het manifesteren van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het Directieteam heeft deze risico's in relatie tot de organisatiedoelstellingen beoordeeld en heeft een inschatting gemaakt van kans (de mogelijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet) en impact (het effect dat voortvloeit uit het optreden van een risico).

1. <u>Meerkosten die samenhangen met de taken van de veiligheidsregio</u>
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.

Kans:	Reëel (50%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,55 - € 1,10 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	50% x € 1,10 mln. = € 0,55 mln.

2. <u>Cyber- en digitale verstoringen</u>

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 jaren is er een toenemende trend in cyberaanvallen en digitale verstoringen in Nederland. In 2025 heeft VRHM geoefend met een cyberaanval. De kans op zo'n aanval is niet ondenkbaar, gezien de vele voorbeelden in het land. Verstoringen aan digitale systemen en informatiebronnen kan leiden tot een ontwrichting van de organisatie.

Bij een datalek, dat veroorzaakt kan worden door een cyberaanval maar ook andere oorzaken kan hebben, kunnen persoonsgegevens in handen vallen van derden die geen recht hebben op toegang tot deze gegevens. Als basisnorm hanteert de veiligheidsregio de (verplichte) Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). Deze geldt als integraal kader voor alle overheden. Bovendien wordt op basis van de Europese NIS2 richtlijn verwacht dat in het tweede kwartaal van 2026 de nieuwe Cyberbeveiligingswet van kracht wordt. Daarin wordt een zorgplicht, meldplicht en toezicht op naleving van kracht.

Zelfs met de voorgenomen aanvullende investeringen op gebied van informatieveiligheid blijft het financiële risico op verstoring groot.

Kans:	Reëel (50%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,55 - € 0,83 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	50% x € 0,83 mln. = € 0,41 mln.

3. <u>Onvoorziene juridische claims (aansprakelijkheidstelling)</u>

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.
- Brandweer Hollands Midden heeft 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.
- Mensen die werken in hoog-risico beroepen, zoals de brandweer, hebben een grote kans om tijdens het werk blootgesteld te worden aan ingrijpende gebeurtenissen. Denk aan menselijk lijden, letsel, dreiging, agressie en geweld. De werkgever heeft een morele en wettelijke verantwoordelijkheid ervoor te zorgen dat medewerkers veilig en gezond hun werk kunnen doen. Tijdige en juiste psychosociale ondersteuning en opvang is van belang om de ontwikkeling van klachten en uitval zoveel mogelijk te voorkomen. Als arbeidsongeschiktheid wordt gekwalificeerd als in en door de dienst, kan dit vanwege de aansprakelijkheid uit de rechtspositie (financiële) gevolgen hebben.
- Het risico bestaat dat VRHM in de toekomst kan worden geconfronteerd met (onvoorziene) juridische claims. De niet verzekerde claims dient VRHM zelf te dragen.

Kans:	Reëel (50%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,30 - € 0,60 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	50% x € 0,60 mln. = € 0,30 mln.

4. Landelijke regeling PTSS

Op 14 juli 2025 bereikten werkgevers en vakbonden een akkoord over de invoering van een 'Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte'. De regeling is op 1 februari 2026 ingegaan en kent vanaf die datum een terugwerkende kracht van vijf jaar.

De regeling geldt voor alle medewerkers en vrijwilligers met een aanstelling bij de VRHM. Voorwaarde is dat de PTSS is vastgesteld door een erkend diagnostisch instituut én dat er een aantoonbaar verband is met het uitgevoerde werk vanuit de VRHM. De regeling bepaalt de rechtspositionele aanspraken, echter regelt niet de aansprakelijkheid.

Door alle veiligheidsregio's gezamenlijk is aan het ministerie van Justitie en Veiligheid gevraagd om extra geld voor zowel de landelijke inrichting rondom de regeling PTSS als de begeleiding vanuit de individuele veiligheidsregio (0,5 FTE per veiligheidsregio). Hiervoor is een voorlopige toezegging gedaan door de minister. De overige 'preventiekosten' zijn voor rekening van de individuele veiligheidsregio. Een eerste landelijke verkenning naar de formatieve impact levert een inschatting van gemiddeld 2 FTE per veiligheidsregio op.

Ook is de afspraak dat veiligheidsregio's zelf de schadelast dragen. Dit zijn de kosten die rechtstreeks voortvloeien uit de regeling PTSS (zoals loondoorbetaling, medische kosten, te declareren overige kosten). Een landelijke inschatting van de totale kosten komt neer op gemiddeld € 360.000,- per jaar per veiligheidsregio.

Gezien de financiële impact van de regeling en eventuele aansprakelijkheid is ruimte in het weerstandsvermogen noodzakelijk om te kunnen voldoen aan de mogelijke toekomstige schadelast.

Kans:	Waarschijnlijk (70%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,00 - € 0,36 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	70% x € 0,36 mln. = € 0,25 mln.

5. Het risico van frictiekosten a.g.v. bezuinigings-taakstelling op formatiekrimp

Voor de begroting 2026 heeft VRHM na een uitgebreid bestuurlijk traject met verschillende scenario's uiteindelijk intern € 1,1 miljoen omgebogen voor de onvermijdelijke meerkosten, met daarnaast € 0,4 miljoen bezuiniging. Daarbovenop is VRHM geconfronteerd een 10% korting op de Rijksuitkering 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR), dat zorgt voor een extra bezuiniging van € 0,72 miljoen. Vanwege mogelijke frictiekosten is bij het opmaken van de jaarrekening 2024 de hoogte van de bezuinigingstaakstelling toegevoegd aan de algemene reserve.

De begroting 2026 als ook de voorgestelde Programmabegroting 2027 sluiten met de gestelde personeelsbezuiniging. Frictiekosten zijn tot op heden binnen de exploitatie gedekt. Hierdoor is VRHM van mening dat de € 400.000,- in het weerstandsvermogen niet aangehouden hoeven worden.

6. Krapte op de arbeidsmarkt en een tekort aan gekwalificeerd, deskundig en ervaren personeel.

De aanhoudend krappe arbeidsmarkt vormt een belangrijk risico. Schaarste aan gekwalificeerd personeel leidt tot toenemende wervings- en inhuurkosten en een grotere afhankelijkheid van externe capaciteit. Dit kan druk zetten op zowel het kostenniveau als op de continuïteit en

kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast vergroten verloop en verzuim het risico op productiviteitsverlies en vertraging in de uitvoering van beleidsdoelen.

Het blijkt nog steeds lastig om enkele cruciale functies juist ingevuld te krijgen, vooral in de ondersteuning op het primaire proces. Het risico betreft, dat heeft VRHM ook daadwerkelijk zien optreden, extra uitgaven voor externe inhuur. Daarbij komen hogere kosten voor werving en selectie. Die zijn nadrukkelijk hoger dan mee gerekend is in de (reguliere) begrotingen.

Kans:	Waarschijnlijk (70%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,10 - € 0,40 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	70% x € 0,40 mln. = € 0,28 mln.

7. <u>Wet Deregulering Arbeidsrelaties (DBA)</u>

De veiligheidsregio moet, net als alle andere organisaties, voldoen aan vigerende fiscale en juridische eisen bij de inhuur (ZZP-constructies) van de vakbekwaamheidsstaf. Eén daarvan is de Wet Deregulering Arbeidsrelaties (DBA). De vakbekwaamheidstrainingen voor de brandweer worden veelal gegeven door eigen vrijwilligers. Gezien de wet DBA dienen hier marktconforme vergoedingen tegenover te staan.

Als risico voorziet VRHM het mogelijk opvangen van claims, als blijkt dat een en ander niet juist is geregeld. Hier is op dit moment geen aanleiding toe. Echter, gezien het Deliveroo-arrest is dit te becijferen als een risico. De veiligheidsregio is zich aan het oriënteren welke oplossingsrichtingen genomen kunnen worden om te komen tot toekomstbestendige vakbekwaamheidsstaf. De financiering van de toekomstbestendige en structurele oplossingsrichting is nog een financieel vraagstuk. Voor de incidentele aanloopkosten moet nog ruimte worden gezocht binnen de exploitatie.

Kans:	Onwaarschijnlijk (30%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,13 - € 0,42 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	30% x € 0,42 mln. = € 0,13 mln.

Om het benodigd weerstandsvermogen te berekenen vermenigvuldigen we de geschatte (maximale) impact met het percentage volgens onderstaande tabel:

Kans	
Zeer waarschijnlijk	90%
Waarschijnlijk	70%
Reëel (50/50)	50%
Onwaarschijnlijk	30%
Zeer onwaarschijnlijk	10%

De risico-inventarisatie geeft een onderbouwing van het weerstandsvermogen (volledige toelichting in Jaarstukken 2025 en ontwerp-Programmabegroting 2027:

Onderbouwing algemene reserve 2027				
(bedragen x € 1.000,-)	min.	max.	%	*Bedrag*
Meerkosten	550	1.100	50%	550
Cyberrisico	550	825	50%	413
Juridische claims	300	600	50%	300
Landelijke PTSS	-	360	70%	252
Frictiekosten	-	400	0%	-
Krapte op arbeidsmarkt	100	400	70%	280
Wet DBA	125	420	30%	126
Risicoanalyse				1.921

In 2025 hebben zich geen omstandigheden voorgedaan waarvoor een aanspraak gemaakt diende te worden op het weerstandsvermogen van de VRHM.

3.1.4 Beleid over weerstandscapaciteit en risico´s

Risicomanagement is onderdeel van de interne planning & controlcyclus. Het 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 beperkt 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 hierdoor bij een derde, een verzekeringsmaatschappij, belegd.

3.1.5 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 garant dat de VRHM te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen (art. 51 gemeenschappelijke regeling VRHM).

Echter, de veiligheidsregio heeft hierin ook een eigen verantwoordelijkheid. Vanuit normale bedrijfsvoering acht het onwenselijk, bij een onverwachte tegenvaller de deelnemende gemeenten aan te moeten spreken om financieel bij te springen. Daarom kiest zij ervoor zelf een robuuste weerstandscapaciteit op te bouwen die afdoende is, om (de belangrijkste) onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

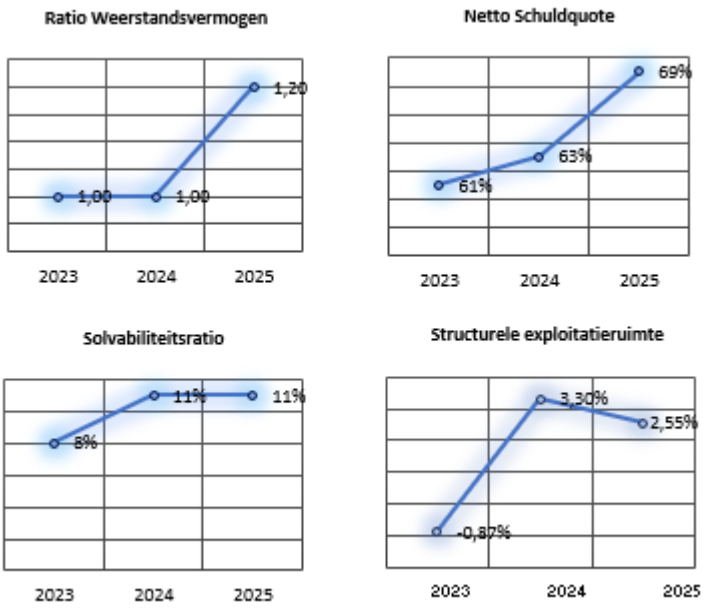
3.1.6 Financiële kengetallen

Weerstandscapaciteit	2023	2024	2025
Bedragen x € 1.000,-			
Algemene Reserve	920	1.125	2.305
Totaal capaciteit	920	1.125	2.305

Risico's	2023	2024	2025
Bedragen x € 1.000,-			
Netto risico's	920	1.125	1.921

Ratio Weerstandsvermogen	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen	1,00	1,00	1,20

Financiële kengetallen	2023	2024	2025
Netto Schuldquote	61%	63%	69%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd)	61%	63%	69%
Solvabiliteitsratio	8%	11%	11%
Structurele exploitatieruimte	-0,9%	3,3%	2,6%



Het weerstandsvermogen (voor resultaatsbestemming) is in 2025 toegenomen van 1,00 tot 1,20. De transitie van GHOR is per 1 januari 2025 gerealiseerd. Als gevolg van de transitie heeft VRHM in 2025 de balans van GHOR geconsolideerd. Tegenover de algemene reserve vanuit de GHOR staan bijvoorbeeld ook materiële vaste activa. De mutatie in het eigen vermogen van VRHM door de transitie bedraagt € 530.000,-.

Op basis van dit niveau is de veiligheidsregio (theoretisch) 'voldoende' in staat om de financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's zelf op te vangen. Zowel de algemene reserve als de financiële inschatting van de netto risico's zijn (voor resultaatsbestemming) in 2025 gestegen. De toename van de algemene reserve is echter sterker, zodat het weerstandsvermogen in 2025 is toegenomen.

Op basis van onderstaande normtabel bevindt het weerstandsvermogen van de VRHM zich in categorie ‘C’ en kwalificeert zich hiermee dus als ‘voldoende’ (voor resultaatsbestemming 2025).

Waarderingscijfer	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 in 2025 toegenomen van 63% tot 69%.

In 2025 is € 3,5 mln. op de vaste schulden afgelost. De netto vlottende schulden en overlopende passiva zijn totaal met € 5,8 mln. toegenomen en de baten per saldo met € 2,5 mln. afgenomen. De voornaamste oorzaak van de toename van de netto vlottende schulden is dat in 2025 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid ten behoeve van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners 2025 abusievelijk € 3,2 miljoen teveel aan de VRHM overgemaakt is. Dit bedrag is begin 2026 terugbetaald.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRHM aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is met 11% gelijk gebleven. Het eigen vermogen is in 2025 toegenomen, voornamelijk als gevolg van het gerealiseerd resultaat 2025 (€ 2,0 mln. voor resultaatsbestemming). De vaste schulden zijn als gevolg van aflossingen met € 3,5 mln. afgenomen.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is (structurele baten en lasten vergeleken met de totale baten). De structurele exploitatieruimte bedraagt 2,55% en is in 2025 afgenomen (2024 3,3%).

In 2025 zijn de structurele baten ca € 1,9 mln. hoger dan de structurele lasten (2024: € 2,6 mln.). In 2025 heeft de VRHM geen lasten of baten voor resultaatbestemming als incidenteel aangemerkt.

3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)

De VRHM beschikt over kapitaalgoederen in de sfeer van: gebouwen, inventaris, voertuigen en redgereedschappen. Voor deze kapitaalgoederen is een gedegen onderhoudsplanning nodig. Kapitaalgoederen voor: wegen, riolering, water en groen zijn niet aanwezig bij de veiligheidsregio.

De financiële verordening 2025 schrijft onder andere voor dat ten minste eens in de 4 jaar, gelijk de beleidsplanperiode, een onderhoudsplan (eigendoms)gebouwen aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden. VRHM werkt met een Planning- en Controlcyclus (P&C-cyclus) om investeringsmiddelen voor vastgoed zorgvuldig te plannen, reserveren en verantwoorden. Zo kunnen zowel grote als kleinere projecten - van renovatie tot nieuwbouw - tijdig en met passende financiële dekking worden uitgevoerd. In het najaar van 2025 is het Strategisch Vastgoed Beleid (SVB) vastgesteld, inclusief het Meerjareninvesteringsplan (MIP) en het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP).

3.2.1 Onroerend goed

Object	Locatie	
Brandweerkazerne	16 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

Huisvesting en Facilitaire Zaken
In 2025 is het Strategisch Vastgoedbeleid (SVB), vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Het SVB vormt het kader waarbinnen VRHM haar vastgoed duurzaam, doelmatig en toekomstgericht ontwikkelt en beheert. Dit SVB geeft niet zozeer antwoord op de vraag wáár VRHM-locaties (op het oog) heeft (daarvoor is vooral het regionaal dekkingsplan bedoeld), maar vooral áls VRHM een locatie (op het oog) heeft, wat dan de vervolgstappen zijn.

De basis voor het Strategisch Vastgoedbeleid is gelegd. De organisatie beschikt nu over een integraal overzicht van de vastgoedportefeuille, de eerste stappen in professioneel vastgoedmanagement zijn gezet en er liggen meerjarenplanningen. De jaren 2026 en vooral 2027 in het teken staan van het structureel inbedden van de (financiële) processen rondom de onderhoudsplanning,

Het SVB is het kaderstellende beleidsinstrument voor de sturing op de vastgoedportefeuille van Veiligheidsregio Hollands Midden. Het SVB is het beleidskader voor integrale, samenhangende en toekomstgerichte sturing op het vastgoed als geheel. De daarin beschreven bieden richting aan:

- Het centraal stellen van de maatschappelijke taak van de veiligheidsregio, waarbij huisvesting primair ondersteunend is aan paraatheid, repressieve inzet en veiligheid;
- Het realiseren van gebruikersgerichte en inclusieve werkomgevingen die gezond, veilig en toegankelijk zijn voor medewerkers en vrijwilligers;
- Het ontwikkelen en beheren van vastgoed dat technisch toekomstbestendig, duurzaam en energie-efficiënt is, met aandacht voor circulariteit en klimaatbestendigheid;
- Het versterken van samenwerking met gemeenten en ketenpartners bij ontwikkeling, beheer en investeringen in vastgoed;
- Het sturen op een integrale vastgoedportefeuille waarbij onderhoud, investeringen en gebruik samenhangend worden gepland via het Meerjareninvesteringsplan (MIP) en het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP).

In het SVB staat onder andere vermeld dat het Meerjareninvesteringsplan (MIP) en het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) jaarlijks geactualiseerd worden. Als onderdeel van de jaarlijkse Planning- & Controlcyclus blijft de investerings- en onderhoudsplannen daarmee actueel.

Toelichting op het investeringsplan 2025

- Voor 2025 stond geen nieuwbouw in de planning. De gerealiseerde investeringen ad € 0,6 mln. hebben betrekking op:
  - De transitie van de GHOR naar de VRHM inclusief overgekomen activa;
  - De vervanging van de klimaatinstallatie op Leiden-Zuid, inclusief compressor.
- In 2025 is in totaal voor € 8,5 mln. geïnvesteerd in brandweermaterieel, persoonlijke uitrusting en werkplaatsen. Dit is lager dan de € 10,2 mln. die voor 2025 was begroot. De voornaamste oorzaak van dit verschil is het doorschuiven van de levering en

ingebruikname van voertuigen naar 2026 vanwege vertraging bij de opbouwer/leverancier.
    - De belangrijkste middelen die in 2025 in gebruik zijn genomen zijn de laatste autoladder, 7 waterwagens (WTS-500), ademluchttoestellen, -maskers en testapparatuur en operationele uniformen voor vrijwilligers.

Aanpassingen ten behoeve van nieuw materieel
Door de komst van nieuw materieel, waren kleine aanpassingen (elektrische voedingen, rookgasafzuiging etc.) in het merendeel van de kazernes noodzakelijk. Deze aanpassingen hebben in 2025 plaatsgevonden, al zijn in de komende jaren nog een aantal aanpassingen nodig.

Meerjarenonderhoudsplan
De inventarisatie van het benodigde onderhoud van alle kazernes is in het najaar van 2023 uitgevoerd door een externe partij. De bron van deze inventarisatie gebruikt VRHM per heden nog als uitgangspunt voor zowel het correctief- als het groot onderhoud. Al is het voor de Programmabegroting 2027 geüpdatet, conform onze uitgangspunten. Daarbij worden de groot onderhoudsprojecten beoordeeld naar aanleiding geplande investerings- en DUMAVA-projecten. Logischerwijs voert VRHM geen dubbele werkzaamheden uit.

Financieel

Onderhoudslasten	2023	2024	Realisatie 2025
(bedragen x € 1.000)			
Gebouwen	708	1.159	1.624
Vervoermiddelen	1.016	1.161	1.205
Persoonlijke functionele uitrusting	253	97	177
Totaal	**1.978**	**2.417**	**3.006**

De totale onderhoudslasten bedragen € 3,0 mln. en liggen € 0,6 mln. hoger dan in 2024.

De realisatie van de onderhoudslasten voor de gebouwen is € 463.000,- hoger. In 2025 is meer aan noodzakelijk onderhoud uitgevoerd.

3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)

3.3.1 Risicobeheer van de financieringsportefeuille
Vanuit onze treasuryfunctie zijn de volgende voorwaarden vastgesteld:

- 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 Dagelijks Bestuur. De VRHM is te typeren als een ‘geld vragende instelling’ en treedt daarmee niet op als partij om eventueel tijdelijk overtollige middelen om te zetten in beleggingsproducten.

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

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

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

3.3.2 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 2025 weergegeven:

Kasgeldlimiet 2025	**Gemiddeld netto vlottende schuld**	**Kasgeldlimiet**	**Ruimte of overschrijding**
(bedragen x € 1.000)			
Kwartaal 1	4.020	6.412	-2.392
Kwartaal 2	6.267	6.412	-145
Kwartaal 3	5.020	6.412	-1.392
Kwartaal 4	8.369	6.412	1.957

De wet FIDO schrijft voor dat de toezichthouder vooraf geïnformeerd moet worden als de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. De veiligheidsregio heeft in het 4e kwartaal 2025 de kasgeldlimiet overschreden. De ontwikkeling in 2026 zal worden gemonitord. De voornaamste oorzaak van de toename van de netto vlottende schulden is dat in het 4e kwartaal 2025 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid ten behoeve van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners 2025 abusievelijk € 3,2 mln. teveel aan de VRHM overgemaakt. Dit bedrag is begin 2026 terugbetaald.

3.3.3 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 2025 weergegeven:

Renterisiconorm	2025	2024
(bedragen x € 1.000)		
Begrotingstotaal (primitief)	78.194	73.432
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	15.639	14.686
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	-3.470	-3.460
Ruimte onder renterisiconorm	**12.169**	**11.226**

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.

3.3.4 Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel gegeven:

Ontwikkeling leningenportefeuille	2025
(bedragen x € 1.000)	
Stand per 1 januari 2025	59.515
Nieuwe leningen	-
Reguliere aflossingen	-3.470
Vervroegde aflossingen	-
stand per 31 december 2025	**56.045**

				2025			
Leningnummer	Hoofdsom	Looptijd	Einddatum	Saldo 1/1	Betaalde Rente	Aflossing	Saldo 31/12
BNG 40.102390	2.500.000	20	15-12-2026	250.000	9.987	125.000	125.000
BNG 40.110864	3.000.000	15	1-12-2031	1.400.000	12.320	200.000	1.200.000
NWB 10030215	4.000.000	20	1-8-2039	2.926.829	16.405	195.122	2.731.708
BNG 40.113461	7.000.000	20	19-12-2039	5.307.934	23.049	342.952	4.964.982
NWB 10030988	6.500.000	40	1-6-2061	5.995.218	38.136	146.309	5.848.908
BNG 40.115302	5.000.000	20	13-12-2041	4.281.151	20.893	241.996	4.039.155
BNG 40.115760	7.000.000	20	7-6-2042	6.270.950	125.155	302.033	5.968.917
BNG 40.116672	10.000.000	40	6-9-2063	9.750.000	**324.531**	250.000	9.500.000
BNG 40.116673	25.000.000	15	6-9-2038	23.333.333	**779.167**	1.666.667	21.666.667
Totaal	**70.000.000**			**59.515.415**	**1.349.643**	**3.470.078**	**56.045.337**

In 2025 zijn er geen nieuwe leningen afgesloten. De begrote extra lening van € 10,0 miljoen (zie Programmabegroting 2025) is niet nodig geweest. In de Programmabegroting 2026 was de aan te trekken lening 2025 al naar beneden bijgesteld. Na intensief treasurybeheer was het uiteindelijk in 2025 niet nodig geweest extra financiering aan te trekken.

3.3.5 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 2025 bedraagt dit 1,14%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd.

Omslagrente	**2025**
(bedragen x € 1.000)	
Aan taakvelden toe te rekenen rente	830
Waarde vaste activa per 31 december 2025	72.806
Gemiddelde rente	1,14%
Keuze voor de omslagrente	**1,14%**

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:

Renteresultaat	**2025**
(bedragen x € 1.000)	
De externe rentelasten	1.327
De externe rentebaten	-498
Saldo rentelasten en rentebaten	830
Doorbelaste rente	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	830
Rente over het eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	-
Rente over het eigen vermogen en voorzieningen	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**830**
Aan taakvelden toegerekende rente	-1.327
Renteresultaat op het taakveld Treasury	**-498**

3.3.6 Schatkistbankieren

Op grond van de ‘Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)’ 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 2025 ook 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.

Berekening drempelbedrag	**2025**
(bedragen x € 1.000)	
Begrotingstotaal verslagjaar	78.194
Drempelbedrag VRHM (2,0%)	**1.564**

Berekening	2025
(bedragen x € 1.000)	
Drempelbedrag	1.564

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	300	300	300	300
Ruimte onder het drempelbedrag	1.264	1.264	1.264	1.264
Overschrijding van het drempelbedrag	**-**	**-**	**-**	**-**

Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen 2025				
(bedragen x € 1.000)	**1e kw.**	**2e kw.**	**3e kw.**	**4e kw.**
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	27.002	27.300	27.600	27.600
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	300	300	300	300

3.3.7 Overig

Complexe financiële producten
De veiligheidsregio maakt, conform het treasurybeleid, geen gebruik van complexe financiële producten, zoals derivaten.

Geldstromenbeheer
De betalingen van de VRHM vinden zo veel mogelijk via de BNG plaats. Met de BNG is daartoe een kredietfaciliteit van € 6 miljoen overeengekomen.

3.4 Paragraaf verbonden partijen (artikel 15 BBV lid 2 BBV)

3.4.1 Openbaar belang dat behartigd wordt

In 2025 heeft VRHM twee verbonden partijen:
- Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).
- Stichting Expertise Risicobeheer Veiligheidsregio's.

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	Inwonersbijdrage 2025 *Bedragen x € 1.000,-*	Percentage
Alphen aan den Rijn	6	12%	8.737	13%
Bodegraven-Reeuwijk	2	4%	2.939	4%
Gouda	4	8%	6.257	9%
Hillegom	2	4%	1.682	2%
Kaag en Braassem	2	4%	2.295	3%
Katwijk	4	8%	4.747	7%
Krimpenerwaard	3	6%	4.261	6%
Leiden	6	12%	13.466	20%
Leiderdorp	2	4%	2.317	3%
Lisse	2	4%	1.843	3%
Nieuwkoop	2	4%	2.081	3%
Noordwijk	3	6%	3.720	6%
Oegstgeest	2	4%	1.900	3%
Teylingen	2	4%	2.776	4%
Voorschoten	2	4%	1.953	3%
Waddinxveen	2	4%	2.247	3%
Zoeterwoude	1	2%	754	1%
Zuidplas	3	6%	3.443	5%
totaal VRHM	**50**	**100%**	**67.420**	**100%**

Conform Artikel 51 van de Gewijzigde Gemeenschappelijke regeling VRHM geldend per 1 januari 2014 waarborgen dan wel stellen zich garant voor betaling van rente en aflossing van de door de Veiligheidsregio aangegane leningen en voor dekking van eventuele exploitatie- of begrotingstekorten van de Veiligheidsregio

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.

3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)

De beleidsverantwoording is opgenomen onder 'Programmataak Bedrijfsvoering' (pag. 20). Dit is conform de indeling van de programmabegroting 2025.

3.5.1 Toelichting Rechtmatigheidsverantwoording 2025

N.B. De rechtmatigheidsverantwoording 2025 is, evenals de jaarrekening 2025, nog aan accountantscontrole onderhevig. Toelichting volgt in de definitieve jaarstukken 2025.

Toelichting algemeen

Conform de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025 zijn over- en onderschrijdingen op de lasten en overschrijdingen op de investeringskredieten *te allen tijde* onrechtmatig.

In de Financiële paragraaf van de T2- rapportage 2025 (AB 4 december 2025, schriftelijk) is melding gemaakt van een verwacht exploitatieresultaat 2025 van circa € 1,4 miljoen positief (exclusief CAO-component). De opbouw van deze prognose valt grofweg uiteen in drie delen: (1) minder uitkering van gelden voor Functioneel Leeftijdontslag (FLO), (2) onderuitputting Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) en (3) onderuitputting regulier personeelsbudget.

Er is daarmee sprake van een ***acceptabele*** onrechtmatigheid.

Toelichting Begrotingscriterium

- *Onderschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid.*

De lasten in 2025 bedroegen € 77,4 mln. ten opzichte van € 79,4 begroot, totaal € 1,9 mln. minder.

Actie(s) ondernomen door het Dagelijks Bestuur om vermelde afwijking(en) (in de toekomst) te voorkomen.
Op basis van de T2-2025 rapportage is, op basis van de geprognosticeerde kosten, het Algemeen Bestuur geïnformeerd over een verwachte onderschrijding van de lasten 2025 van € 1,4 mln. (exclusief CAO), met mogelijk een hogere onderschrijding vanwege het CAO-effect.

- *Investeringsbudgetten (kredieten)*

Met het vaststellen van de programmabegroting autoriseert het Algemeen Bestuur ook de investeringskredieten van het Programma Fysieke Veiligheid op het totaalbedrag van het Meerjaren Investeringsplan ("*Beschikbaar te stellen de voorgenomen kredieten voor de investeringen en machtiging te verlenen tot het aantrekken van de benodigde financiering voor gedekte investeringen*").

De door het Algemeen Bestuur vastgestelde kredieten in de Programmabegroting 2025 (€ 10,9 mln.) zijn vergeleken met de realisatie (€ 9,4 mln.). De conclusie is dat er geen sprake is overschrijding van de bestuurlijke aangevraagde kredieten voor investeringen.

Toelichting Voorwaardencriterium

Europese aanbestedingsregels

Op basis van de totale spendanalyse per 31 december 2025 is het overzicht met de spend per crediteur opgesteld. Voor de volgende crediteuren is een toelichting opgesteld:

- Crediteuren met een spend over de afgelopen 4 jaar, die boven de EU-aanbestedingsgrens uitkomt;
- Crediteuren met een hoge spend in 2025, die in z'n totaliteit richting de EU-aanbestedingsgrens gaat.

De beoordeling is nog aan de accountantscontrole 2025 onderhevig.

Reactie VRHM:
N.t.b.

Financiering en treasury
In 2025 zijn geen leningen aangetrokken. In de T2-2025 rapportage is vermeld dat *we monitoren op basis van de beschikbare liquiditeiten of het aantrekken van die financiering daadwerkelijk (deels) nodig is.*

Toelichting M&O criterium
Dit criterium is niet van toepassing op de VRHM, daar de organisatie geen subsidies of uitkeringen verstrekt c.q. geen heffingen int.

3.5.2 Duurzaamheidsrapportage

In 2024 is voor het eerst gerapporteerd volgens de indeling van de Europees geharmoniseerde Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Dat was een eerste aanzet en zeker nog niet compleet.

Eerste stappen dubbele materialiteitsanalyse

In 2025 hebben we eerste stappen ondernomen om de dubbele materialiteitsanalyse uit te voeren. Het traject had drie doelen:

- gedeelde inzichten verkrijgen via een Dubbele Materialiteitsanalyse;
- impacts, risico's en kansen per ESG-thema systematisch beoordelen;
- prioriteiten bepalen die richting geven aan beleid, rapportage en besluitvorming.

Enerzijds willen we scherper sturen op de thema's waar VRHM de grootste positieve en negatieve impacts heeft of kan hebben; anderzijds willen we inzichtelijk maken welke duurzaamheidsthema's materieel zijn voor onze waardecreatie en risicopositie. Dit vormt het fundament voor een duurzaamheidsrapport en een dashboard dat sturing en verantwoording ondersteunt.

We voerden dit traject gefaseerd uit met stakeholders uit verschillende afdelingen. Na het bepalen van de scope en de context is een longlist opgesteld met belangrijke duurzaamheidsthema's, gebaseerd op Europese richtlijnen en VRHM-specifieke thema's:

- Welzijn & arbeidsveiligheid
- Energie
- Luchtverontreiniging
- Zorgwekkende stoffen
- Klimaatadaptatie
- Circulair inkopen
- Wateronttrekking

Deze thema's moeten beoordeeld worden op impact, risico's en kansen, om vervolgens scores toe te kennen op impactmaterialiteit en financiële materialiteit. Dit is deels en heel globaal gedaan: er bleken teveel ontwikkelingen te spelen op rapportagegebied.

Voor nu zijn er drie onderwerpen benoemd (Circulair Inkopen, Wateronttrekking en Welzijn & Arbeidsveiligheid), waar we de kpi's verder van gaan uitwerken. De laatste stappen van de dubbele materialiteitsanalyse moeten nog verder afgerond worden.

Algemene vereisten (ESRS 1) en algemene toelichtingen (ESRS 2)
Maatstaven, doelen en beleidsdoelstellingen

In 2021 heeft de VRHM de volgende ambities vastgesteld:

- De VRHM is een klimaat neutrale en circulaire organisatie, waar gebruik wordt gemaakt van duurzaam opgewekte energie, en materialen en grondstoffen oneindig worden hergebruikt;
- Verduurzaming vormt een integraal onderdeel van het besluitvormingsproces, de totstandkoming van beleid en professioneel handelen binnen de VRHM;
- Duurzaamheid zit diep ingebed in de organisatiecultuur en de werknemers van de VRHM voelen en dragen verantwoordelijkheid voor het klimaat;
- De VRHM zoekt actief de samenwerking met andere Veiligheidsregio's en relevante partijen om kennis uit te wisselen op het gebied van duurzaamheid.

De VRHM werkt volgens de methodiek van de CO_2-prestatieladder en wil steeds hoger op de ladder komen. In 2025 zijn we gecertificeerd over de voetafdruk van 2024 en hebben we het

certificaat voor trede 3 van de CO_2-prestatieladder (versie 3.1) behouden.

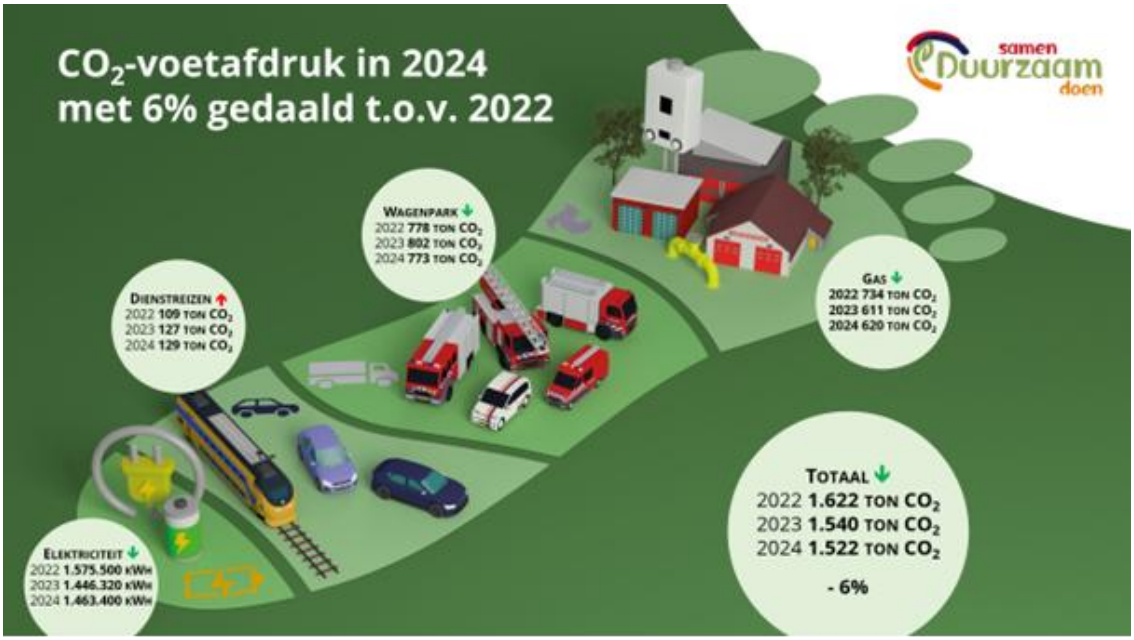
Voor de periode 2024– 2026 wordt de CO_2 uitstoot van 2022 als basis gebruikt. We gaan dus vanaf nu altijd reduceren ten opzichte van 2022 met de volgende doelstellingen:

i. Scope 1: -30% CO_2-reductie in 2026 t.o.v. 2022;
ii. Scope 2: -20% kWh in 2026 t.o.v. 2022;
iii. Scope 3 - dienstreizen: -15% CO_2-reductie in 2026 t.o.v. 2022.

Hieronder worden de standaarden voor milieu (Environment) verder toegelicht. De KPI's van Social en Governance staan nog verspreid in deze rapportage.

ESRS E1 Klimaatverandering

Onderstaand figuur geeft de CO_2-voetafdruk van VRHM met de ontwikkeling ten opzichte van 2022.



Voortgang op doelstellingen

i. Scope 1: -8%
ii. Scope 2: -7%
iii. Scope 3: +18%

De uitstoot van het wagenpark is ten opzichte van 2023 gedaald met 4%, terwijl het aantal incidenten met 1% toenam. De daling komt grotendeels doordat een aantal wagens HVO100 is gaan tanken. Het gasverbruik is t.o.v. 2022 afgenomen, maar t.o.v. 2023 toegenomen. Dit is niet de verklaren o.b.v. de buitentemperatuur. Ditzelfde geldt voor het elektriciteitsverbruik. De stijging in de uitstoot van dienstreizen vlakt af. Het aandeel dat met openbaar vervoer wordt afgelegd, stijgt.

Maatregelen die in 2025 zijn uitgevoerd t.b.v. het verkleinen van de CO2-voetafdruk:

- Huisvesting: een belangrijke stap is het strategisch vastgoedplan, een belangrijke voorwaarde voor beslissingen over het vastgoed. Verder is een aantal

kleinere maatregelen doorgevoerd, bijvoorbeeld bij kazerne Rijnsburg. Vanwege te lage bezetting bij het team Huisvesting lopen de geplande maatregelen achter op planning.
- Mobiliteit: in 2025 zijn 20 wagens HVO100 gaan tanken. Het aantal locaties waar je HVO100 kunt tanken was beperkt. We zijn een pilot gestart met een tank op locatie om te kijken of we het gebruik van HVO100 kunnen uitbreiden. Voorwaarde is een positieve uitkomst van het onderzoek van het NIPV of de milieuwinst van HVO100 echt zo groot is. Op het moment dat VRHM meer wagens op HVO100 kan laten rijden, kunnen de reductiedoelstellingen nog gehaald worden.
- Personenmobiliteit: bij evenementen worden medewerkers gevraagd zo duurzaam mogelijk te reizen. Ook diverse ‘wist-je-datjes’ zijn hieraan gewijd.
- Circulariteit en indirecte emissies: in een aantal aanbestedingstrajecten (waaronder lunches) is extra aandacht besteed aan de 10R’en van circulariteit.
- Bewustwording: een aantal communicatieacties is gedaan, zoals ‘wist-je-datjes’ over duurzaamheid, het boompje van de maand voor het beste duurzame idee, informatie en ludieke acties tijdens de week van de circulaire economie en de klimaatweek, een circulaire escaperoom en bomen planten samen met de politie.

3.5.3 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 2025 en meerjarenraming 2026-2028.
- De VRHM heeft voldoende middelen en financiering om de wettelijke taken van het Jaarplan 2025 (‘voorzienbare’ toekomst) in continuïteit te kunnen vervullen;
- Het huidige weerstandsvermogen duidt op ‘voldoende’ weerstandsvermogen, conform de normtabel die NARIS hanteert (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 (bevestigd door provincie Zuid-Holland in de brief van 22 september 2025).

3.6 Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (hierna: Woo) schrijft een transparante en actief openbaar makende overheid voor. 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 (waaronder de Programmabegroting en de Jaarstukken) en de vergaderstukken van het Algemeen Bestuur actief openbaar.

Verder is binnen de organisatie het proces van ontvangst, beoordeling en verwerking van een aanvraag tot openbaarmaking uitgewerkt en belegd. De website is aangevuld met een Woo-formulier. In 2025 zijn diverse Woo-verzoeken afgehandeld.

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

3.7 Klachtenregeling

De VRHM heeft in 2025 de klachtenregeling een eigen webpagina gegeven op www.vrhm.nl/klachtenregeling. Het doel van de klachtenregeling is:

- Het op efficiënte wijze zorgen voor een eenduidige registratie, afhandeling en analyse van klachten om:
    - oorzaken weg te nemen;
    - herhaling te voorkomen;
    - klanttevredenheid te realiseren.
- Het leren van de klacht en zo nodig wijzigingen aan te brengen in ons functioneren.

In 2025 zijn vier klachten gemeld. Twee daarvan zijn conform klachtenregeling in behandeling genomen, de andere twee zijn in der minne opgelost.

4. Jaarrekening 2025

Balans per 31 december 2025

Activa *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2025**			**31-12-2024**	
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
- Investeringen met economisch nut	72.806			68.988	
Totaal		*72.806*			*68.988*
Financiële vaste activa					
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.716			8.067	
Totaal		*7.716*			*8.067*
Totaal vaste activa		**80.522**			**77.055**
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
- Vorderingen op openbare lichamen	306			74	
- Uitzettingen ´s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.077			6.098	
- Overige vorderingen	93			118	
Totaal		*6.477*			*6.289*
Liquide middelen					
- Banksaldi	445			317	
Totaal		*445*			*317*
Overlopende activa					
- 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	500			179	
c Overige Nederlandse overheidslichamen	-			924	
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.124			1.213	
Totaal		*1.624*			*2.316*
Totaal vlottende activa		**8.545**			**8.922**
Totaal activa		**89.067**			**85.977**

Passiva *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2025**			**31-12-2024**	
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
- Reserves					
a. Algemene reserve	2305			1.125	
b. Bestemmingsreserves	5602			5.019	
- Gerealiseerd resultaat	2019			3.205	
Totaal		*9.926*			*9.349*
Voorzieningen					
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8067			7.836	
- Voorziening ter egalisatie van kosten	-			-	
Totaal		*8.067*			*7.836*
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer					
- Onderhandse leningen van					
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	56.045			59.515	
b. Openbare lichamen	-			-	
Totaal		*56.045*			*59.515*
Totaal vaste passiva		**74.038**			**76.701**
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
- Overige schulden	12.020			7.175	
Totaal		*12.020*			*7.175*
Overlopende passiva					
- 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	1.161			1.073	
- 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	1.848			1.028	
Totaal		*3.008*			*2.101*
Totaal vlottende passiva		**15.027**			**9.276**
Totaal passiva		**89.067**			**85.977**

Overzicht van baten en lasten over 2025

Overzicht van baten en lasten	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	**-78.044**	**-796**	**-78.839**	**-79.313**	**474**
Gemeentelijke bijdrage	-67.589	471	-67.118	-67.118	0
Rijksbijdrage (BDuR)	-7.658	-417	-8.075	-7.974	-101
Rijksbijdrage (aanvullende BDuR)	-1.707	-521	-2.228	-2.388	160
Overige bijdragen	-1.089	-329	-1.418	-1.832	414
LASTEN PROGRAMMA FYSIEKE VEILIGHEID	**78.194**	**1.195**	**79.389**	**77.443**	**1.946**
Totaal Programmataken	**51.309**	**1.063**	**52.372**	**50.766**	**1.606**
Meldkamer Brandweer	1.415	102	1.517	1.353	164
Brandweerzorg	37.327	1.628	38.955	38.949	6
Risico- en Crisisbeheersing	8.875	131	9.006	7.732	1.274
Bevolkingszorg	890	-1	889	790	99
GHOR	2.802	-796	2.006	1.943	63
Totaal Management en Ondersteuning	**26.885**	**132**	**27.016**	**26.677**	**339**
Directie en Staf	6.194	-865	5.329	5.478	-149
Bedrijfsvoering	20.691	997	21.687	21.199	488
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**150**	**399**	**549**	**-1.870**	**2.419**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150	-399	-549	-150	-399
Gerealiseerd resultaat na bestemming	**-150**	**-399**	**-549**	**-150**	**-399**
VPB	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**-**	**-**	**-**	**-2.020**	**2.020**

Het gerealiseerde resultaat 2025 (vóór bestemming) bedraagt € 2,0 mln. positief.

Toelichting verschil in baten

De baten in 2025 bedroegen € 79,3 mln. ten opzichte van € 78,8 begroot (na begrotingswijziging). De baten liggen dus totaal € 0,5 mln. hoger dan begroot.

Gemeentelijke bijdragen
De gemeentelijke bijdragen bedragen € 67,1 mln. en zijn gelijk aan de begroting 2025 (na 2e begrotingswijziging).

Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)
De totale Rijksbijdrage BDUR bedraagt € 10,4 mln. en is in lijn met de begroting 2025.

Overige baten
De overige baten bedragen € 1,8 mln. en zijn € 0,4 mln. hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere renteopbrengst uit deposito ad € 0,2 mln. en hogere uitkeringen werknemersverzekeringen door het UWV ad € 0,1 mln.

Toelichting verschil in lasten

De totale lasten (na begrotingswijziging) bedragen € 77,4 mln. en liggen per saldo € 2,0 mln. lager dan de programmabegroting 2025 (na begrotingswijziging).

De lasten binnen de programmataak Risico- en Crisisbeheersing liggen € 1,3 mln. lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat € 0,9 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2025 niet binnen Risico- en Crisisbeheersing is besteed. Vooruitlopend op de 10% bezuiniging van de BDuR in 2026 is € 0,9 miljoen niet (structureel) ingevuld.

In de Programmabegroting 2025 waren de rentelasten ingeschat op € 2,0 mln. Aangezien zowel in 2024 als in 2025 de aanwezige liquiditeit geen aanleiding gaf om nieuwe leningen af te sluiten, zijn de rentelasten 2025 uiteindelijk € 0,7 mln. lager uitgevallen dan begroot.

De lasten binnen Management en Ondersteuning liggen per saldo € 0,3 mln. lager dan begroot. Binnen Directie en Staf liggen de lasten echter € 0,2 mln. hoger dan begroot. De oorzaak is dat hier het in 2026 te betalen bedrag ad € 0,5 mln., dat voortkomt uit de nieuwe CAO-verhoging van 4,1% per 1 augustus 2025, op totaal niveau is verantwoord.

In de Programmabegroting 2025 is een hogere salaristoename voor 2025 begroot dan daadwerkelijk in de, per 16 maart 2026 vastgestelde nieuwe CAO, is overeengekomen.

De totale inhuurlasten in 2025 liggen € 1,3 mln. hoger dan begroot. De oorzaak is dat diverse vacatures op cruciale functies niet met vast personeel ingevuld kon worden. Deze knelpunten in de bezetting zijn vervolgens met tijdelijk personeel ingevuld.

Het gevolg is dat de salarislasten van het vaste personeel minder zijn dan begroot. Ook in combinatie met de andere CAO dan vooraf ingeschat.

De VRHM kent in totaal 3 voorzieningen. De voorziening voor verlofsparen, Functioneel leeftijdsontslag (FLO) en ‘Personeel’. Per saldo is € 0,2 mln. meer aan de voorzieningen gedoteerd.

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: Investeringen met economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- 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 kalenderjaar waarin de investering is afgerond/verworven.
    - Vanaf 1 januari 2025 is de GHOR Hollands Midden onderdeel geworden van de VRHM. De bij deze transitie van de GHOR overgenomen activa wordt echter, in afwijking van de algemene grondslag, al afgeschreven vanaf het jaar van de overname (2025).

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

Soort activum	**Jaren**
Gronden en terreinen	-
Gebouwen	10-40
Mobiliteit	5-15
Persoonlijke Functionele Uitrusting (PFU)	2-20
ICT-middelen	3-10

    Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is het bepaalde in artikel 12 Waardering en afschrijving van vaste activa (inclusief de bijlage) van de Financiële Verordening 2025 van toepassing. De minimale activeringsgrens is € 25.000,- voor aangeschafte (groep) activa. 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. Deze voorziening wordt statisch bepaald.
8. Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.
9. Eigen vermogen: In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves betreft een besluitvorming in het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene- en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
10. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:
    - Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
    - Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
    - Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
    - Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

    De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.
    Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.
11. 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.
12. Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
13. De 'Niet uit de balans blijkende verplichtingen' met een significant financieel belang worden toegelicht. Voor de opname wordt geen grensbedrag gehanteerd.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals vastgelegd in de Financiële verordening, gemeenschappelijke regeling VRHM, het Controleprotocol en normenkader 2025 VRHM en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

    - Voor het **voorwaardencriterium** bestaat de norm uit het normenkader 2025, zoals op 4 december 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld. In dit normenkader zijn de interne aanbestedingsregels buiten het normenkader gehouden;
    - Voor het **begrotingscriterium** geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Omdat in de hiervoor beschreven kaders nog geen nadere afspraken zijn opgenomen wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn, zijn alle overschrijdingen geclassificeerd als “niet-acceptabel”.
    - Ten aanzien van het **M&O criterium** zijn instrumenten zoals de integriteitsverklaring leidend. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV en onze eigen Financiële verordening gemeenschappelijke regeling 2025 en het Controleprotocol en normenkader 2025. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 1.549.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa bedragen per 31-12-2025 € 72,8 mln. en bestaan voornamelijk uit gebouwen en vervoersmiddelen.

De toename in 2025 van € 9,4 mln. bestaat uit de investeringen in vervoermiddelen en overige materiele vaste activa. De investeringen worden hieronder weergegeven.

Materiële vaste activa *(bedragen x € 1.000)*	Saldo 31-12-2024	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen	Saldo 31-12-2025
Gronden en terreinen	2.160	-	-	-	-	2.160
Gebouwen	24.901	616	-	-	-1.262	24.255
Vervoermiddelen	29.635	4.279	-	-	-2.607	31.308
Overige materiële vaste activa	11.286	4.257	-	-	-1.404	14.139
ICT-middelen	1.006	222	-	-	-284	943
Totaal	**68.988**	**9.374**	**-**	**-**	**-5.556**	**72.806**

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa *(bedragen x € 1.000)*	Saldo 31-12-2024	Ontvangst	Saldo 31-12-2025
Vordering gemeente Gouda	8.067	-351	7.716
Totaal	**8.067**		**7.716**

De financiële vaste activa bedraagt per 31-12-2025 € 7,7 mln.. De afname in 2025 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.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo 31-12-2025**	**Saldo 31-12-2024**
Vorderingen op openbare lichamen	306	74
Uitzettingen ´s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.077	6.098
Overige vorderingen	93	118
Totaal	**6.477**	**6.289**

De vlottende activa bedragen per 31 december 2025 € 6,5 mln. en zijn in lijn met 2024. Het saldo bestaat voornamelijk uit Uitzettingen ’s Rijks schatkist (€ 6,1 mln.). De vorderingen op openbare lichamen bedragen € 0,3 mln. en bestaan voornamelijk uit 2 vorderingen (NIPV en Veiligheidsregio Haaglanden).

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.

Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	**Saldo 31-12-2025**	**Saldo 31-12-2024**
Banksaldi	445	317
Totaal	**445**	**317**

De totale liquide middelen bedragen per 31-12-2025 € 445.000,- en bestaan uit banksaldi. De banksaldi zijn toegenomen ten opzichte van 2024.

Het per ultimo 2025 aangehouden saldo aan liquide middelen blijft binnen de normering van de ‘Regeling schatkistbankieren decentrale overheden’.

Overlopende activa

Overlopende activa *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo 31-12-2025**	**Saldo 31-12-2024**
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	500	179
c Overige Nederlandse overheidslichamen	-	924
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.124	1.213
Totaal	**1.624**	**2.316**

De overlopende activa bedragen per 31 december 2025 € 1,6 mln. en zijn met € 691.000,- afgenomen. Deze afname is met name veroorzaakt doordat per 1-1-2025 de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de CNO zijn beëindigd.

De vordering op het Rijk is met € 0,3 mln. toegenomen tot € 0,5 mln. en bestaat uit nog te ontvangen bedragen 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.

Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	**Saldo 31-12-2024**	**Toevoeging**	**Ontvangst**	**Saldo 31-12-2025**
Oekraïne, Ministerie J&V **M18**	-606	4.316	3.995	-285
	-606			**-285**
Nadere toelichting samenstelling post				
OEK (afwikkeling SiSa 2022)	79		79	-0
OEK (afwikkeling SiSa 2023)	99		99	-0
OEK (afwikkeling SiSa 2025)		3.998	3.816	183
OEK (afwikkeling SiSa 2026)		317		317
subtotaal	**179**	**4.316**	**3.995**	**500**
OEK (afwikkeling SiSa 2024)	**-1.382**			**-1.382**
OEK (afwikkeling SiSa 2025)	**597**	**-597**		**-**
Totaal	**-606**	**4.316**	**3.995**	**-882**

Vaste passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Reserves	7.907	6.144
Gerealiseerd resultaat	2.019	3.205
Totaal	**9.926**	**9.350**

Het eigen vermogen (inclusief het gerealiseerd resultaat 2025) bedraagt per 31-12-2025 € 9,9 mln en bestaat voornamelijk uit de reserves. Het gerealiseerd resultaat 2025 voor resultaatsbestemming bedraagt € 2,0 mln.

Conform het vaststellingsbesluit 2024 is in 2025 een deel van het positief rekeningresultaat ad € 1.822.220 aan de deelnemende gemeenten, conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM in 2024, terugbetaald.

Reserves

Reserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	2.305	1.125
Bestemmingsreserves	5.602	5.019
Totaal	**7.907**	**6.144**

Het totaalbedrag aan Reserves bedraagt per 31-12-2025 € 7,9 mln. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Resultaat bestemming	Toe-voegingen	Ont-trekking	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve	1.125	1.180			2.305
Totaal	**1.125**	**1.180**	**-**	**-**	**2.305**

In 2025 hebben de volgende mutaties in de Algemene Reserve plaatsgevonden:

- Verhoging met € 650.000,- conform de resultaatbestemming 2024;
- Per 1-1-2025 is de GHOR overgekomen van Hecht. Hiermee is ook het eigen vermogen van de GHOR ad € 530.000,- overgekomen en toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Resultaat bestemming	Toe-voegingen	Ont-trekking	Vermin-dering ivm afschrijving op activa	Saldo 31-12-2025
1) Samenwerken loont	419	-	-	-	-	419
2) Flankerend beleid	432		-	-	-	432
3) Ontwikkel en Innovatiebudget	387	-	-	-	-	387
4) Groot Onderhoud	890	-	-	-	-	890
5) 2e Loopbaanbeleid	180	-	-	-	-	180
6) Wendbare en weerbare bedrijfsvoering	677	733	-	-		1.410
7) Resterende exploitatielasten MK HM	1.455	-	-	-	(150)	1.305
8) FLO Gouda	579	-	-	-	-	579
Totaal	**5.019**	**733**	**-**	**-**	**(150)**	**5.602**

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2025 € 5,6 mln. en is in 2025 per saldo met € 583.000,- toegenomen. De mutaties in 2025 (voor resultaatsbestemming) worden hieronder verder toegelicht.

1) Samenwerken loont			
Doel van de reserve:			
Ter dekking van de incidentele kosten voor multi-beleidsvoornemens.			
Mutaties 2025	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2025:			
In 2025 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

2) Flankerend beleid			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van financiële negatieve gevolgen van organisatieontwikkeling voor de medewerkers. Voorbeelden zijn bijscholing, herplaatsingen, outplacement, vervroegde uittredingsmogelijkheden om in uiterste gevallen het treffen van stimuleringsmaatregelen bij vertrek.			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2025:			
In 2025 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

3) Ontwikkel en Innovatiebudget			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met het versnellen en versterken van het ontwikkelproces van de Veiligheidsregio Hollands Midden (bestedingsfunctie).			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2025:			
In 2025 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

4) Groot Onderhoud			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van de meerjaren onderhoudsplanning MJOP, huisvesting.			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2023:			
In 2025 stelt VRHM voor om € 20.000,- te onttrekken uit deze reserve. Dit betreft een specifieke en voorziene schilderbeurt van een kazerne. De onttrekking is nog niet verwerkt in het resultaat.			

5) 2e Loopbaanbeleid			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het 2e loopbaanbeleid binnen de VRHM.			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2025:			
In 2025 stelt VRHM voor om € 9.000,- te onttrekken uit deze reserve. Dit betreffen specifieke opleidingskosten. De onttrekking is nog niet verwerkt in het resultaat.			

6) Wendbare en weerbare bedrijfsvoering			
Doel van de reserve:			
De uitdagingen rondom het op orde brengen van de bedrijfsvoering, die over een periode van meerdere begrotingsjaren lopen, op te pakken.			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Dotatie	-	677	677
Onttrekking	-362	-	-
Toelichting mutaties 2025:			
De reserve is gevormd vanuit de resultaatbestemming 2023. De dotatie vanuit de resultaatbestemming 2024 bedroeg € 677.000,-. In 2025 is bij de 1ste begrotingswijziging 2025 een onttrekking begroot van € 362.000,-. *VRHM stelt voor om in 2025 € 151.000,- te onttrekken uit de reserve. Dit betreft de ondersteuning van de verbijzonderde interne controle. De onttrekking is nog niet verwerkt in het resultaat.*			

7) Resterende exploitatielasten MK HM			
Doel van de reserve:			
Gedeeltelijke dekking van de resterende exploitatielasten van de oude GMK Hollands Midden.			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Onttrekking	-150	-150	-
Toelichting mutaties 2025:			
De onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten ivm de herbestemming van de Meldkamer.			

8) FLO Gouda			
Doel van de reserve:			
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.			
Mutaties 2025:	**Begroot**	**Realisatie**	**Verschil**
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2025:			
In 2025 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

Voorzieningen

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2025
FLO	6.001			132	5.868
Verlofsparen	1.699	426		237	1.888
(Schadeuitkering) personeel	137	264	59	32	312
Totaal	**7.836**	**690**	**59**	**401**	**8.068**

Het totaalbedrag van de voorzieningen bedraagt per 31-12-2025 € 8,1 mln. Deze bestaat uit de voorziening FLO, voorziening verlofsparen en voorziening voor personeel.

Voorziening FLO
De voorziening FLO is in 2025 met € 132.000,- afgenomen. In de berekening van 2025 is de indexering van toekomstige CAO-verhogingen niet meegenomen. Dit is volgens de Financiële Verordening van de VRHM. De kostenprognose gaat wel uit van de salarisverhoging per augustus 2025.

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.

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 voorziening voor verlofsparen ad € 1,9 mln. heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers is omgezet in spaarverlof. De berekening is gebaseerd op de actuele uurlonen per 31-12-2025 (incl. de CAO-stijging van 4,1% per 1 augustus 2025). Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

Voorziening personeel
De toevoeging van € 264.000,- betreft de verhoging als gevolg van in 2025 getekende vaststellingstellingsovereenkomsten (w.o. voor de Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU)).

Ingaande 1 januari 2024 is een tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) overeengekomen. Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-

leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, dient op 31 december een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de organisatie tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW-datum.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo 31-12-2024**	**Vermeer-dering**	**Aflossing**	**Saldo 31-12-2025**
Leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten	50.594	-	-3.129	47.465
Nederlandse Waterschapsbank	8.922	-	-341	8.581
Totaal	**59.515**	**-**	**-3.470**	**56.045**

De stand van de onderhandse leningen per 31-12-2025 bedraagt € 56,0 mln. en bestaat uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Het saldo is als gevolg van aflossingen in 2025 met € 3,5 mln. afgenomen.

Voor een specificatie van de onderhandse leningen verwijzen wij naar paragraaf 3.3 Financiering.

Rentelast 2025
De rentelast over de langlopende leningen bedraagt € 1,3 mln. in 2025.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo 31-12-2025**	**Saldo 31-12-2024**
Overige schulden	12.020	7.175
Totaal	**12.020**	**7.175**

De netto vlottende schulden bestaan alleen uit ‘overige schulden’ en bedragen per 31-12-2025 € 12,0 mln.. De overige schulden zijn met € 4,8 mln. toegenomen ten opzichte van 2024. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door toename van het saldo crediteuren. In 2025 is door het Ministerie van Justitie en Veiligheid ten behoeve van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners 2025 abusievelijk € 3,2 mln. te veel aan de VRHM overgemaakt. Dit bedrag is begin 2026 terugbetaald.

Per 16 maart 2026 is de nieuwe CAO definitief geworden. De ingangsdatum van de nieuwe CAO is 1 augustus 2025 met een salarisverhoging van 4,1% per 1 augustus 2025. Dit resulteert in een (in 2026) onder de overige schulden verantwoord te betalen bedrag ad € 0,5 mln.

De overige schulden bestaan daarnaast uit de nog te betalen crediteuren loonheffing, omzetbelasting, nog te betalen rente, vergoedingen vrijwilligers en salarisuitbetalingen via de 13e run.

Overlopende passiva

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
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	1.160	1.073
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.848	1.028
Totaal	**3.008**	**2.101**

Het saldo van de overlopende passiva bedraagt € 3,0 mln. en is met € 0,9 mln. toegenomen.

Lasten die volgend boekjaar worden betaald
De overlopende verplichtingen bedragen € 1,2 mln. Dit zijn nagekomen kosten die in het jaar 2026 betaald worden, maar waarvan de kosten zijn opgenomen in het boekjaar 2025.

Voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Voorschotten van het Rijk (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2025
SiSa Oekraine 2024 M29	1.382			1.382
OEK (afwikkeling SiSa 2025)	-597	597		-
Bijdrage Complete Lijn uitschakeling en inzet van de 25 kV Spanningstester (CLU+)	115	121	-115	121
Incidentele bijdrage noodsteunpunten en Burgerhulpverl.		180	-	180
RVO (duurzaamheid)	128	37		165
Totaal	**1.028**	**935**	**-115**	**1.848**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Ontvangst	Saldo 31-12-2025
Oekraine M29 (afwikkling SiSa 2024)	1.382	-	-	1.382
Oekraine M29 (afwikkling SiSa 2025)	-597	597		0
Totaal	785	597	-	**1.382**

De voorschotten van het Rijk bedragen per 31 december 2025 € 1,8 mln. en zijn met € 0,8 mln. toegenomen. De voornaamste oorzaak is de afwikkeling van de SISA 2025 van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) ad € 597.000,-.

Daarnaast is in 2025 € 180.000,- ontvangen aan incidentele bijdrage voor noodsteunpunten en burgerhulpverlening. Dit bedrag is bedoeld voor de, gezamenlijk met de gemeenten uit te voeren, inrichting van noodsteunpunten.

De VRHM heeft de eindverantwoording van de SiSa CTB in de jaarrekening 2025 opgenomen. Zie voor de exacte berekening bijlage 3 Verantwoording GOO -onderbouwing.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontracten van de kazernes
De totale huurlasten van de kazernes bedragen in 2025 € 3,1 miljoen. De huurcontracten van de diverse kazernes zijn jaarlijks opzegbaar.

PTSS
Op 1 februari 2026 de landelijke PTSS regeling van kracht is gegaan. Hiermee wordt PTSS als beroepsziekte erkend en zijn er passende vergoedingen in opgenomen. Tot 1 februari 2026 ging iedere veiligheidsregio anders om met medewerkers die PTSS hebben opgelopen en daar inkomstenderving door ondervonden.

Er was behoefte aan een uniforme regeling en die is er nu. De Landelijke regeling is een gezamenlijk initiatief van veiligheidsregio's in Nederland en zorgt voor een eenduidige behandeling van aanvragen, ongeacht voor welke veiligheidsregio je werkt. De regeling is een onderdeel van onze gezamenlijke rechtspositie, de CAR(-UWO) en heeft een terugwerkende kracht van vijf jaar.

Hulpverleningsvoertuigen
Medio 2024 is het contract getekend voor de levering en onderhoud van 3 nieuwe hulpverleningsvoertuigen (HV). De 3 voertuigen kosten totaal € 2,4 miljoen. De totale onderhoudslasten ca € 75.000 voor 3 jaar (€ 25.000 per voertuig voor 3 jaar). De voertuigen worden in april 2026 geleverd.

Gebeurtenissen na balansdatum

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.

2025:
De Hoge Raad heeft op vrijdag 20 juni 2025 prejudiciële vragen gesteld aan het Hof van Justitie van de Europese Unie (HvJ-EU) over welk nationaal recht van toepassing is op schadeclaims die zijn ingediend naar aanleiding van het truckkartel.

De centrale vraag is welk recht van toepassing is op deze vorderingen: het Nederlandse conflictenrecht (WCOD) dat gold vóór 11 januari 2009, of de Europese Verordening Rome II die vanaf die datum van kracht werd. De Hoge Raad wil van het HvJ-EU weten of sprake is van één doorlopende onrechtmatige daad per benadeelde of juist van afzonderlijke schadeveroorzakende gebeurtenissen per transactie, wat gevolgen heeft voor het toe te passen recht.

Daarnaast vraagt de Hoge Raad onder meer om verduidelijking over de reikwijdte van de Rome II-regels bij grensoverschrijdende schade, en of benadeelden of claimstichtingen eenzijdig kunnen kiezen voor het Nederlands recht bij procedures in Nederland.

De beantwoording van deze vragen is van groot belang voor de afwikkeling van de vele miljoenenclaims die op dit moment bij Nederlandse rechtbanken lopen tegen fabrikanten als DAF, Volvo/Renault, Daimler, MAN, Scania en Iveco. De Hoge Raad houdt de behandeling van de zaak aan in afwachting van het oordeel van het HvJ-EU.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2025

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 2025 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 het overzicht van baten en lasten laat een positief 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 Brandweer	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN MELDKAMER BRANDWEER	**1.415**	**102**	**1.517**	**1.353**	**164**
Exploitatielasten					
Lasten	1.415	102	1.517	1.353	164

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Meldkamer bedraagt € 164.000,-.

De werkelijke salarislasten zijn € 164.000,- lager dan begroot. De vaste salarislasten liggen lager als gevolg van vacatures in 2025. Hierdoor is in 2025 wel meer ingehuurd dan begroot.

Programmataak Risico – en Crisisbeheersing

Risico- en Crisisbeheersing	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN RISICO- EN CRISISBEHEERSING	**8.875**	**131**	**9.006**	**7.732**	**1.274**
Exploitatielasten					
Lasten	8.875	131	9.006	7.732	1.274

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Risico- Crisisbeheersing bedraagt € 1.274.000. De voornaamste oorzaak is dat € 0,9 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2025 niet binnen Risico- en Crisisbeheersing is besteed.

Daarnaast zijn de (vaste) salarislasten lager uitgevallen dan begroot. Gedeeltelijk als gevolg van vacatures gedurende 2025. Daarnaast was in de begroting 2025 een bedrag voor CAO-verhoging opgenomen. Aangezien de CAO pas op 16 maart 2026 definitief is geworden, wordt

het te betalen bedrag over 2025 pas in 2026 uitbetaald. Het totaal te betalen bedrag voor de CAO-verhoging 2025 is binnen Directie en Staf verantwoord.

Programmataak GHOR

GHOR	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN GHOR	**2.802**	**-796**	**2.006**	**1.943**	**63**
Exploitatielasten					
Lasten	2.802	-796	2.006	1.943	63

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak GHOR bedraagt € 63.000,-. De voornaamste oorzaak is de lagere realisatie op de materiele lasten en de verantwoording van de CAO-verhoging binnen Directie en Staf.

Programmataak Bevolkingszorg

Bevolkingszorg	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN BEVOLKINGSZORG	**890**	**-1**	**889**	**790**	**99**
Exploitatielasten					
Lasten	890	-1	889	790	99

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Bevolkingszorg bedraagt € 99.000,-.

De lagere lasten zijn voornamelijk het gevolg van de financiële consequenties en de verantwoording van de CAO-verhoging binnen Directie en Staf, uit de nieuwe CAO per 1 augustus 2025 (zie boven).

Programmataak Brandweerzorg

Brandweerzorg	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN BRANDWEERZORG	**37.327**	**1.628**	**38.955**	**38.949**	**6**
Exploitatielasten					
Lasten	37.327	1.628	38.955	38.949	6

De exploitatielasten(inclusief overhead) op de programmataak Brandweerzorg zijn in lijn met de programmabegroting (na begrotingswijziging) 2025.

Zoals al aangegeven is het nog te betalen bedrag uit de nieuwe CAO op de programmataak Directie en Staf verantwoord.

Binnen de programmataak Brandweerzorg waren de vakbekwaamheidslasten en de onderhoudslasten voor mobiliteit hoger dan begroot.

Management & Ondersteuning

Bedrijfsvoering	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN BEDRIJFSVOERING	**20.691**	**997**	**21.687**	**21.199**	**488**
Exploitatielasten					
Lasten	20.691	997	21.687	21.199	488

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op het onderdeel Bedrijfsvoering bedraagt € 0,5 mln.

Diverse vacatures op cruciale functies zijn niet met vast personeel ingevuld. Deze knelpunten in de bezetting zijn vervolgens met tijdelijk personeel ingevuld. Hierdoor liggen de (vaste) personeelslasten lager dan begroot, maar de inhuurlasten hoger.

Zoals al aangegeven is het nog te betalen bedrag uit de nieuwe CAO op de programmataak Directie en Staf verantwoord.

Directie en Staf	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
LASTEN DIRECTIE EN STAF	**6.194**	**-865**	**5.329**	**5.478**	**-149**
Exploitatielasten					
Lasten	6.194	-865	5.329	5.478	-149

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op het onderdeel Directie & Staf bedraagt € 149.000,-.

De oorzaak is dat hier het in 2026 te betalen bedrag ad € 0,5 mln. dat voortkomt uit de nieuwe CAO-verhoging van 4,1% per 1 augustus 2025 op totaal niveau is verantwoord.

Incidentele baten en lasten

In de jaarrekening 2025 (voor resultaatsbestemming) zijn geen incidentele baten of lasten opgenomen.

Verantwoording Rechtmatigheid Jaarrekening 2025
door het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

De rechtmatigheidsverantwoording 2025 is nog aan de accountantscontrole onderhevig.

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 4 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Het Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium is niet van toepassing op de VRHM, daar de organisatie geen subsidies of uitkeringen verstrekt c.q. geen heffingen int.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.549.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, als ook de balansmutaties, die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0,5 mln. bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.549.000,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 0,5 mln. acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen[1] zijn:

bedragen x € 1 miljoen

Begrotingscriterium		
1A.	Overschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid	€ 0,0
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0,0
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0,0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld	€ 0,5
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 0,5
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	€ 0,0
5.	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)) Begrotingsonrechtmatigheden	€ 0,0

Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	Nog onderhevig aan accountantscontrole

M&O criterium	n.v.t.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

1 *De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het Algemeen Bestuur gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.*

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 2025, de persoon die de wetgever als topfunctionaris ziet voor een gemeenschappelijke regeling.

WNT-verantwoording 2025 VRHM
De WNT is van toepassing op de VRHM. Het voor de VRHM toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000,- conform het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Leidinggevenden met bezoldiging

Gegevens 2025 **Bedragen x € 1**	**J.J. Zuidijk**
Functiegegevens	Directeur VRHM
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 180.216
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.242
Bezoldiging	*€ 203.458*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
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

Gegevens 2024 **Bedragen x € 1**	**J.J. Zuidijk**
Functiegegevens	Directeur VRHM
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 209.305
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.297
Bezoldiging	*€ 232.602*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
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

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 2025

Naam	Functie	Periode
P.J. Heijkoop	Voorzitter	01/01/2025 – 31/12/2025
J.W.E. Spies	Lid (1e plv vz)	01/01/2025 – 20/01/2025
J.P. Rehwinkel	Lid (1e plv vz)	20/01/2025 – 13/10/2025
F.D. van Heijningen	Lid (1e plv vz)	13/10/2025 – 31/12/2025
P. Verhoeve	Lid (2e plv vz)	01/01/2025 – 31/12/2025
C.J. Visser	Lid (3e plv)	01/01/2025 – 11/11/2025
A. Heijstee-Bolt	Lid (4e plv)	01/01/2025 – 31/12/2025
E.R. Jaensch	Lid (5e plv)	01/01/2025 – 31/12/2025

Leden Algemeen Bestuur 2025

Naam	Gemeente	Periode
J.W.E. Spies	Alpen aan den Rijn	01/01/2025 – 20/01/2025
J.P. Rehwinkel	Alphen aan den Rijn	20/01/2025 – 13/10/2025
F.D. van Heijningen	Alphen aan den Rijn	13/10/2025 – 31/12/2025
M.K.A. Grauss	Bodegraven-Reeuwijk	01/01/2025 – 31/12/2025
P. Verhoeve	Gouda	01/01/2025 – 31/12/2025
R. ter Hark	Hillegom	01/01/2025 – 31/12/2025
A. Heijstee-Bolt	Kaag en Braassem	01/01/2025 – 31/12/2025
C.J. Visser	Katwijk	01/01/2025 – 11/11/2025
P.N. Middelkoop	Katwijk	20/11/2025 – 31/12/2025
J. Beenakker	Krimpenerwaard	01/01/2025 – 31/12/2025
P.J. Heijkoop	Leiden	01/01/2025 – 31/12/2025
T.C.M. Struik	Leiderdorp	01/01/2025 – 31/12/2025
L. Spruit	Lisse	01/01/2025 – 02/06/2025
J. Nieuwenhuizen	Lisse	03/06/2025 – 31/12/2025
R.J. van Duijn	Nieuwkoop	01/01/2025 – 31/12/2025
W.J.A. Verkleij-Eimers	Noordwijk	01/01/2025 – 07/10/2025
B.B. Schneiders	Noordwijk	13/10/2025 – 31/12/2025
E.R. Jaensch	Oegstgeest	01/01/2025 – 31/12/2025
Mw. C.G.J. Breuer	Teylingen	01/01/2025 – 31/12/2025
Mw. N. Stemerdink	Voorschoten	01/01/2025 – 31/12/2025
E.J. Nieuwenhuis	Waddinxveen	01/01/2025 – 31/12/2025
F.Q.A. van Trigt	Zoeterwoude	01/01/2025 – 31/12/2025
J.F. Weber	Zuidplas	01/01/2025 – 31/12/2025

Leden Dagelijks Bestuur 2024

Naam	Functie	Periode
P.C.A.M. van der Velden	1e plv voorzitter	01/01/2024 – 17/09/2024
P.J. Heijkoop	1e plv voorzitter	24/10/2024 – 31/12/2024
Mw. J.W.E. Spies	Lid (2e plv vz)	01/01/2024 – 31/12/2024
P. Verhoeve	Lid (3e plv vz)	01/01/2024 – 31/12/2024
C.J. Visser	Lid (4e plv)	01/01/2024 – 31/12/2024
A. Heijstee-Bolt	Lid (5e plv)	01/01/2024 – 31/12/2024
E.R. Jaensch	Lid (6e plv)	01/01/2024 – 31/12/2024

Leden Algemeen Bestuur 2024

Naam	Gemeente	Periode
Mw. J.W.E. Spies	Alpen aan den Rijn	01/01/2024 – 31/12/2024
M.K.A. Grauss	Bodegraven-Reeuwijk	01/01/2024 – 31/12/2024
P. Verhoeve	Gouda	01/01/2024 – 31/12/2024
A. van Erk	Hillegom	01/01/2024 – 22/10/2024
R. ter Hark	Hillegom	07/11/2024 – 31/12/2024
Mw. A. Heijstee-Bolt	Kaag en Braassem	01/01/2024 – 31/12/2024
C.J. Visser	Katwijk	01/01/2024 – 31/12/2024
P. Bouvy-Koene	Krimpenerwaard	01/01/2024 – 07/01/2024
J. Beenakker	Krimpenerwaard	08/01/2024 – 31/12/2024
P.C.A.M. van der Velden	Leiden	01/01/2024 – 17/09/2024
P.J. Heijkoop	Leiden	19/09/2024 – 31/12/2024
Mw. T.C.M. Struik	Leiderdorp	01/01/2024 – 31/12/2024
Mw. L. Spruit	Lisse	01/01/2024 – 31/12/2024
R.J. van Duijn	Nieuwkoop	01/01/2024 – 31/12/2024
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Noordwijk	01/01/2024 – 31/12/2024
E.R. Jaensch	Oegstgeest	01/01/2024 – 31/12/2024
Mw. C.G.J. Breuer	Teylingen	01/01/2024 – 31/12/2024
Mw. N. Stemerdink	Voorschoten	01/01/2024 – 31/12/2024
E.J. Nieuwenhuis	Waddinxveen	01/01/2024 – 31/12/2024
F.Q.A. van Trigt	Zoeterwoude	01/01/2024 – 31/12/2024
J.F. Weber	Zuidplas	01/01/2024 – 31/12/2024

Bijlage 1: Taakveldenoverzicht

Taakvelden	Programmabegroting 2025			Realisatie 2025	Verschil 2025
(bedragen x € 1.000)	Primair	Wijziging	Saldo		
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	**-78.044**	**-796**	**-78.839**	**-83.617**	**4.778**
0.4 - Overhead	-	-	-	-	-
0.5 - Treasury	-	-	-	-498	498
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	-	-	-4.304	4.304
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	-78.044	-796	-78.839	-78.815	-24
LASTEN: FYSIEKE VEILIGHEID	**78.194**	**1.195**	**79.389**	**81.747**	**-2.359**
0.1 - Bestuur	55	-	55	122	-67
0.4 - Overhead	15.416	997	16.413	16.708	-296
0.5 - Treasury	2.035	-	2.035	1.327	709
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	-	-	4.304	-4.304
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	60.654	198	60.852	59.286	1.566
8.3 - Wonen en bouwen	33	-	33	-	33
Saldo voor bestemming	**150**	**399**	**549**	**-1.870**	**2.419**
0.10 - Mutaties reserves	-150	-399	-549	-150	-399
Resultaat na bestemming	**-**	**-**	**-**	**-2.020**	**2.020**
VPB	-	-	-	-	
RESULTAAT NA BELASTING	**-**	**-**	**-**	**-2.020**	**2.020**

Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

De volgende bedragen zijn in 2025 ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid:

Datum	oekstuknumm	Omschrijving	Kostenplaats	GB-rekening	Crediteur	Kostendrager	Werkelijke
1-1-2025	25200008	BDUR Q1	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
13-1-2025	25200008	BDUR Q1	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			0,00
1-2-2025	25200008	BDUR Q1	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
1-3-2025	25200008	BDUR Q1	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,59
1-4-2025	25200069	BDUR Q2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
11-4-2025	25200069	BDUR Q2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			0,00
1-5-2025	25200069	BDUR Q2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
1-6-2025	25200069	BDUR Q2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,59
1-6-2025	25900170	Verdeling BDUR	Brede Doeluitkering Oranje Kolom	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-65.000,00
1-6-2025	25900170	Verdeling BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			1.540.250,00
1-6-2025	25900170	Verdeling BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8011-BDUR Incidenteel			-361.250,00
1-6-2025	25900170	Verdeling BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding RCB	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-1.114.000,00
1-7-2025	25900189	BDUR Loon en prijsbijstelling jan - ju	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-207.525,40
1-7-2025	25900189	BDUR Q3	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,59
1-7-2025	25900189	BDUR Q3 verschil	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-3.380,99
1-8-2025	25900189	BDUR Loon en prijsbijstelling	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-29.646,49
1-8-2025	25900189	BDUR Q3	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
1-9-2025	25900189	BDUR Loon en prijsbijstelling	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-29.646,49
1-9-2025	25900189	BDUR Q3	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
1-10-2025	25900189	BDUR Loon en prijsbijstelling	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-29.646,49
1-10-2025	25900214	BDUR Q4	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
1-11-2025	25900189	BDUR Loon en prijsbijstelling	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-29.646,49
1-11-2025	25900214	BDUR Q4	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,58
1-12-2025	25900189	BDUR Loon en prijsbijstelling	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-29.646,49
1-12-2025	25900214	BDUR Q4	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding Brandweer	8010-Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR			-833.573,59
							-10.362.021,84

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	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) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
				€ 10.362.022					
AenM	M29	**Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen** Regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente		Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M29/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T-1 inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2024) *Aard controle R* *Indicator: M29/03*			
			1	Meerkosten regie	€ 87.809	€ 262.062			
			2	Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden	€ 85.492	€ 172.612			
			3	Meerkosten communicatie	€ 202	€ 202			
			4	Meerkosten zorgkosten	€ 1.452.350	€ 3.596.589			
			5	Meerkosten materiele uitgaven	€ 1.775.963	€ 4.586.152			
				Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/05*	Eventuele toelic… vorige indicator ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/06*			
			1	€ 3.401.816	Nee				

In euro's
Waarde in hele euro's invullen

Bijlage 3 Verantwoording GOO

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Gemeentelijke Opvang Oekraïne

Omschrijving	Ontvangen Bedrag 2025	Uitgegeven Bedrag 2025	Terug te vorderen Bedrag 2025
Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	€ 3.815.869	€ 3.998.375	€ 182.505
Totaal	**€ 3.815.869**	**€ 3.998.375**	**€ 182.505**

Noot: Betreft boekjaren, deze werkzaamheden lopen door in 2026.

Voorstel resultaatbestemming 2025

Het boekjaar 2025 is met een positief resultaat afgesloten. Dit resultaat is als volgt te verantwoorden:

Bedragen x € 1.000,-

Programma Brandweer en Crisisbeheersing	€ 1.757
Programma MBHM	€ 164
Programma Oranje Kolom	€ 99
Totaal resultaat 2025	**€ 2.020**

Het resultaat per programma is in bovenstaand overzicht inclusief overhead.

Controleverklaring