



Voorlopige jaarstukken 2024

Veiligheidsregio



HOLLANDS MIDDEN



Voorlopige jaarstukken 2024

Datum: Juli 2025



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



Inhoudsopgave

Inleiding	6
Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2024	7
Jaarverslag 2024 in één oogopslag	8
Organisatie en Beleidsontwikkelingen	9
1 Jaarverslag	11
1.1 Programmamaverantwoording Fysieke Veiligheid.....	11
1.2 Programmamaverantwoording Meldkamer	14
1.3. Programmamaverantwoording Risico- en crisisbeheersing	15
1.4. Programmamaverantwoording GHOR	16
1.5 Programmamaverantwoording Bevolkingszorg	19
1.6. Programmamaverantwoording Brandweezorg	19
1.7 Programmamaverantwoording Bedrijfsvoering	21
2 Overzicht Overhead	24
3 Paragrafen.....	246
3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)	26
3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)	31
3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)	33
3.4 Paragraaf verbonden partijen.....	38
3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)	40
3.6 Paragraaf Wet open overheid (Woo).....	44
3.7 Paragraaf Klachtenregeling	44
3.8 Paragraaf stand van zaken Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Waarborgfonds	44
4. Jaarrekening 2024	46
Balans per 31 december 2024	47
Overzicht van baten en lasten over 2024.....	49
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	52
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024	70
Verantwoording rechtmatigheid 2024	77
Bijlage 1: Taakveldenoverzicht.....	84
Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)	845
Voorstel resultaatbestemming 2024.....	88

Inleiding

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

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

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

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

Gemeente	Aantal
Alphen aan den Rijn	112.926
Bodegraven-Reeuwijk	35.752
Gouda	74.095
Hillegom	22.312
Kaag en Braassem	27.895
Katwijk	66.032
Krimpenerwaard	57.062
Leiden	125.074
Leiderdorp	27.464
Lisse	23.015
Nieuwkoop	29.304
Noordwijk	44.365
Oegstgeest	25.499
Teylingen	37.942
Voorschoten	25.627
Waddinxveen	31.342
Zoeterwoude	9.302
Zuidplas	45.794

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

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 2022 (basis voor programmabegroting 2024).

Totaal	820.802
---------------	----------------

Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2024

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;

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

Besluit:

- I. De jaarstukken 2024 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 2024, te weten € 3.152.807 als volgt te bestemmen:
 - Verhogen van de Algemene Reserve:
 - verhoogde kans juridische claims (PTTS als beroepsziekte en aansprakelijkheidstelling) € 250.000
 - dekking eventuele frictiekosten bezuinigingstaakstelling € 400.000
 - Vormen bestemmingsreserve Weerbaarheid € 733.000
 - subtotaal € 1.383.000
 - Restitutie aan gemeenten € 1.769.807
- Totaal € 3.152.807

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2025.

De secretaris,

de voorzitter,

J.J. Zuidijk

P.J. Heijkoop

Ingezonden op xx juli 2025 aan:

Het College van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland

Jaarverslag 2024 in één oogopslag

	Kengetal	2024	2023
Jaarrekening * € 1.000			
	Baten (totaal)	81.822	80.713
	Lasten (totaal)	78.819	79.927
	Resultaat (na bestemming)	3.153	936
	Balanstotaal	84.268	86.202
	Eigen Vermogen	9.297	6.511
	Weerstandsvermogen	1.125	920
Risico- en crisisbeheersing	Adviezen Omgevingsveiligheid (WABO)	1.664	1.995
	Adviezen evenementenveiligheid	782	785
	Adviezen overig	1.067	1.008
	Controles brandveiligheid	888	1.187
Brandweezorg	Brand	1.873	1.882
	Automatische brandmeldingen	1.019	934
	Ongeval en dienstverlening	3.497	3.638
	Ongeval gevaarlijke stoffen ¹⁾	81	0
	Waterongeval	314	267
	First Responder	197	212
	Vrijwilligers	976	976
Meldkamer	Gemiddeld aantal intakegesprekken burgers en automatische meldingen per maand	49.400	55.463
	Gemiddeld aantal spoed (incl. Haaglanden) per maand	31.396	30.644
	seconden gemiddelde opnametijd	14,7	12,7

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

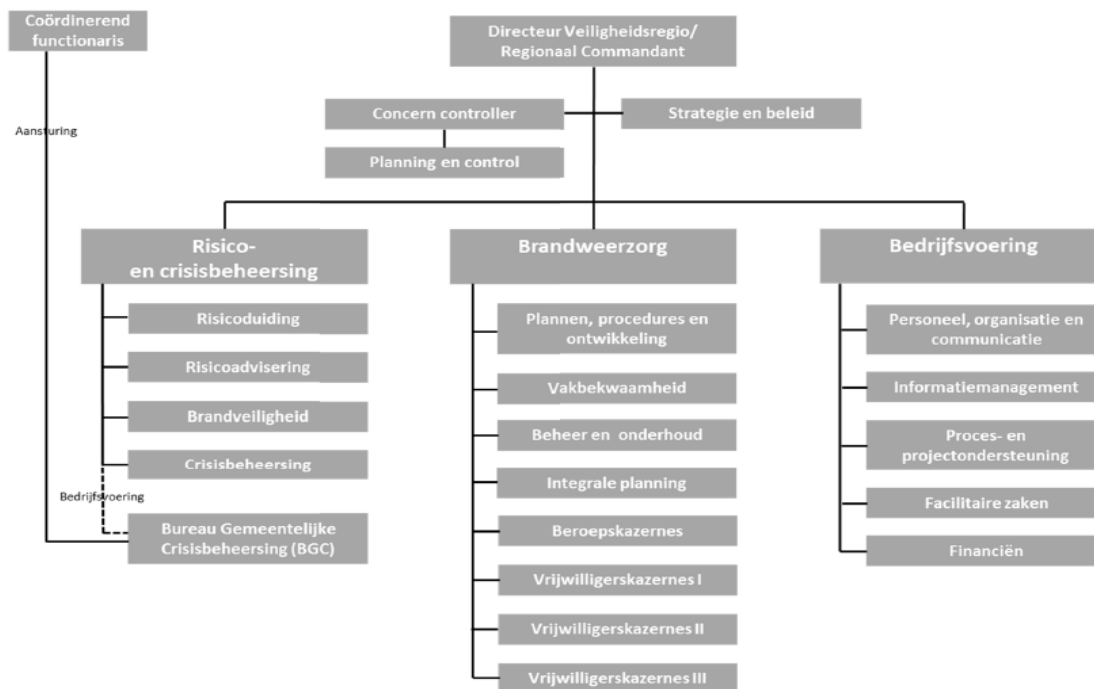
De samenleving verandert, dus zal de VRHM mee moeten veranderen. De snelle en grote veranderingen in de samenleving waren de aanleiding voor de directie om onze organisatievisie tegen het licht te houden. Het resultaat is een nieuwe organisatievisie die in oktober 2024 is besproken tijdens een bijeenkomst voor leidinggevendenden.

Tijdens vier werkateliers in november 2024 gingen collega's uit alle 'bloedgroepen' van onze organisatie met elkaar in gesprek met als doel de visie te 'verrijken'. Waarom een nieuwe visie? Wat staat erin? En wat betekent het voor jou als medewerker?

Op basis van alle input die in de werkateliers is opgehaald, wordt de organisatievisie definitief gemaakt. Op 24 januari 2025 bespreekt de directie de aangepaste versie die vervolgens eind januari 2025 wordt vastgesteld en gepresenteerd.

Transitie GHOR naar VRHM

De GHOR Hollands Midden is per 1 januari 2025 ondergebracht bij de VRHM. In 2024 is deze transitie, onder leiding van een externe projectleider, in werkgroepen voorbereid en vervolgens uitvoering gegeven aan de overgang.



Omvang kantoor- en beroepsformatie VRHM

ORGANISATIEONDERDEEL	Formatie (fte)
Sector Directie en Staf	10,6
Sector Bedrijfsvoering	57,9
Sector Brandweezorg	237,9
Sector Risico- en Crisisbeheersing	71,1
Bevolkingszorg	3,8
Totaal	381,3

1. Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid

Nieuw Regionaal Beleidsplan 2024-2027

In 2024 is een nieuw Regionaal Beleidsplan opgesteld, wat heeft geleid tot een herziening van de oorspronkelijke opzet in de programmabegroting 2024. Daarin waren vier ontwikkelopgaven benoemd, maar bij de totstandkoming van het Regionaal Beleidsplan is besloten deze verder uit te werken naar twaalf gezamenlijke ontwikkelopgaven. Deze zijn vastgelegd in het Regionaal Beleidsplan 2024-2027 'Focus op veiligheid, vandaag én morgen'.

Dit beleidsplan heeft de vorm van een beleidsagenda, op basis waarvan we gericht verder kunnen ontwikkelen. Vanuit alle organisatieonderdelen van de veiligheidsregio wordt hieraan invulling gegeven. De keuze voor een beleidsagenda komt voort uit de snelle veranderingen in de wereld om ons heen. Ontwikkelingen zoals klimaatverandering, verdichting, digitale afhankelijkheid, hyperconnectiviteit, energietransitie, vergrijzing en polarisatie brengen nieuwe en complexere veiligheidsrisico's met zich mee. Wat deze ontwikkelingen betekenen voor ons werk in de komende jaren, is vastgelegd in het Regionaal Beleidsplan. Sommige ontwikkelingen gaan zo snel, dat we hier nu nog geen pasklaar antwoord op hebben. Het beleidsplan heeft daarom bewust het karakter van een beleidsagenda gekregen. De hierin opgenomen ontwikkelopgaven zijn leidend voor de verdere ontwikkeling van ons vakgebied en onze organisatie, zodat we als veiligheidsregio adequaat kunnen inspelen op de vraagstukken van vandaag én morgen.

De beleidsverantwoording 2024 bestaat uit een toelichting op de twaalf ontwikkelopgaven en de programmataken.

1. Wij hebben positie in het Omgevingsrecht

Op 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet in werking getreden. Onze huidige wijze van (gevraagd en ongevraagd) adviseren van het bevoegd gezag is hierdoor veranderd. Onze advisering zal minder regelgericht en onze rol minder formeel geborgd zijn. Uit analyse is echter gebleken dat onze betrokkenheid bij intake- en/of omgevingstafels momenteel nog beperkt is. Gemeenten kampen met diverse uitdagingen, waardoor dit gesprek vaak nog niet gevoerd kan worden.

2. Wij werken risicogericht

In 2024 heeft de veiligheidsregio verdere stappen gezet in risicogericht werken. De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) heeft gewerkt aan de implementatie van de conclusies uit het zorgrisicoprofiel. Belangrijke thema's zoals zorgcontinuïteit, informatiemanagement en capaciteitstekorten zijn besproken tijdens overleggen van de themagroepen en verder uitgewerkt in een voortgangsnotitie. Er is een model 'cyclisch risicomanagement' uitgewerkt en beschreven. De besluitvorming hierover en implementatie lopen door in 2025.

Daarnaast is in samenwerking tussen de sectoren Risico- en Crisisbeheersing en Brandweerbzorg een onderlegger ontwikkeld voor gesprekken met pilotkazernes waarvoor een brandweerrisicoprofiel opgesteld gaat worden. Er is gekozen voor drie kazernes waar de pilot zal plaatsvinden. De onderlegger is aangevuld met gegevens van de veiligheidsregio, kaartlagen van de Provincie en input van partners. Later wordt deze verder verrijkt met

informatie uit de kazernes en het veld om het brandweerrisicoprofiel per kazerne in kaart te brengen.

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. Het Beleidsplan (Brand)veilig leven 2024-2027 is vastgesteld en de uitvoeringsplannen worden momenteel uitgevoerd met het netwerk. Daarnaast is gewerkt aan een Regionale Visie Zelf- en Samenredzaamheid. Deze conceptversie wordt in 2025 verder uitgewerkt en voor bestuurlijke besluitvorming voorbereid. Met deze stappen wordt een fundament gelegd voor verdere activiteiten in de beleidsplanperiode 2024-2027, zodat inwoners beter voorbereid zijn op (nieuwe) risico's en over handelingsperspectieven beschikken.

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.

De Risico-inventarisatie Natuurbrand (RIN) is opgesteld voor het duin- en kustgebied van onze veiligheidsregio. Daarnaast is een Meerjarenbeheersplan opgesteld welke in de project- en stuurgroep is vastgesteld. Tevens zijn er gesprekken met de Provincie Zuid-Holland gestart voor wat betreft bovenregionale vraagstukken. De aandacht voor het onderwerp Natuurbrand krijgt in 2025 een vervolg. Waar het afgelopen jaar is gebruikt om in beeld te brengen wat ons bedreigt en wat daar preventief tegenover gesteld kan worden zal 2025 worden uitgewerkt om in beeld te krijgen welke repressieve slagkracht hiervoor noodzakelijk is.

5. *Wij hebben vakbekwame brandweercollega's*

Er is gewerkt aan het opstellen van een programma 'Toekomstbestendige vakbekwaamheid brandweer'. Er zijn drie hoofdlijnen uitgewerkt: opstellen van het programmaplan, het vormgeven van de flexibele schil (conform juridische en financiële eisen) en de start van het evalueren van inzetten (mono-evaluatie). Dit laatste vormt op termijn input voor het verbeteren van het vakbekwaamheidsprogramma.

6. *Wij zijn en blijven paraat*

In 2024 is verdere invulling gegeven aan de uitwerking van het dekkingsplan (brandweer). Door her prioritering van werkzaamheden is dit traject niet in 2024 afgerond. Naar verwachting zal dit in de loop van 2025 wel het geval zijn.

7. *Wij hebben een moderne crisisorganisatie*

De samenleving, en dus ook wij als veiligheidsregio, krijgt steeds vaker te maken met andere, nieuwe en ongekende crisistypen. Deze crisistypen kenmerken zich door hun complexiteit, langdurigheid en bovenregionale/landelijke omvang. Onze ambitie voor een toekomstbestendige en adaptieve crisisorganisatie is uitgeschreven in een programmaplan. In het kader van het verbeteren van ons volhoudvermogen bij langdurige crisis is door de projectgroep gewerkt aan het uitwerken van ideeën en voorstellen (verkenning).

Het VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK) is samen met Veiligheidsregio Haaglanden uitgewerkt op basis van een businesscase. 'Producten en diensten', 'data en techniek' en 'organisatie' zijn uitgewerkt. In december zijn de producten ontwikkeld. Dit betekent dat 1

januari 2025 een eerste versie van VIK zal gaan starten (light-versie). Doorontwikkeling vindt zoals gepland in 2025 plaats.

8. *Wij kennen onze partners*

Wij zijn een netwerkorganisatie. Voor een goede uitvoering van onze taken kunnen wij rekenen op onze partners. Het is daarom belangrijk om onze partners te kennen en afspraken te maken over de samenwerking, de rolverdeling, de informatiedeling en -veiligheid en het samen oefenen (regionaal partnerprofiel).

In 2024 is gewerkt aan de doorontwikkeling van netwerkmanagement binnen crisisbeheersing. Het samenwerken in netwerken is versterkt en een definitief conceptplan is opgesteld. In 2025 zal deze de besluitvormingslijn ingaan.

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

Afgelopen jaar is ingezet op informatieveiligheid, informatiegestuurd werken en het verbeteren van digitale vaardigheden van medewerkers en organisatie. Het Security Operations Center (SOC) 1.0 is gerealiseerd. Voor de doorontwikkeling is de uitbreiding van capaciteit voor de Chief Information Security Officer (CISO) een aandachtspunt.

De eerste slag in informatiegestuurd werken is gemaakt. Daarnaast is er een intersectoraal datateam opgestart. De vervanging van het financiële systeem is uitgesteld. De doorontwikkeling van het systeem 'LiveOp' heeft de operationele informatievoorziening verbeterd. Het project digitaal vaardig bleek intensiever dan gedacht en vraagt komend jaar extra aandacht.

10. *Wij nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid*

De samenleving is in ontwikkeling op de thema's duurzaamheid, sociale veiligheid, gezondheid, diversiteit, gelijkwaardigheid en inclusie, en verandert hierdoor. Wij zetten daarom in op een duurzame, veilige en gezonde organisatie waarin iedereen zich welkom en thuis voelt.

In 2024 is voortgang geboekt op de thema's Sociale Veiligheid (SV) en Diversiteit, Inclusie en Gelijkwaardigheid (DIG). Nulmetingen zijn besproken en aanbevelingen overgenomen. Er zijn inspiratiesessies, team- en persoonlijke coaching georganiseerd. De basis is op orde gebracht met een klachtenregeling, klokkenluidersregeling en het aanstellen van twee vertrouwenspersonen.

Het Programma Duurzaamheid is van start gegaan en de herbeoordeling van het CO₂-certificaat is succesvol afgerond. Duurzaamheidspresentaties zijn breed uitgerold en de planning voor duurzame HVO100-brandstof is afgerond.

11. *Wij investeren in onze collega's*

Wij vragen veel van onze collega's, zowel in hun dagelijkse werk als bij hun inzet op onze opgaven. Welke functie ze ook vervullen in onze organisatie, we hebben hun talent hard nodig. Daarom investeren we in hun ontwikkeling, hun leiderschap en hun medewerkerschap.

In 2024 is gestart met de herijking van de organisatievisie en kernwaarden, wat richting geeft aan de verdere ontwikkeling van medewerkers, leidinggevenden en directie. Daarnaast zijn leidinggevendenbijeenkomsten georganiseerd met aandacht voor zowel informatievoorziening als PIOFACH-ontwikkeling. Het strategisch personeelsplan (SPP) is deels getemporiseerd, maar pilotgewijs opgepakt bij de sector Brandweezorg. Hier zijn de data rondom de 24-uursdienst in kaart gebracht en wordt in 2025 een passende digitale oplossing ontwikkeld.

12. Wij zijn wendbaar

Om goed in te spelen op toekomstige uitdagingen, werken we aan een verbeterde bedrijfsvoering, werkwijzen en organisatiestructuur. Het Versnellingsplan Finance & Control is gestart om versnippering binnen financiële processen aan te pakken. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet in het verbetertraject meerjareninvesteringsplannen (MIP) en meerjarenonderhoudsplannen (MJOP). Het MJOP is gedetailleerd uitgewerkt en het MIP globaal. Ook de transitie van het GHOR-bureau van Hecht naar de veiligheidsregio is voorbereid en grotendeels uitgevoerd. Personeelsdossiers zijn overgezet, onboarding is gepland en de bedrijfsvoering is grotendeels ingericht.

Tot slot is gewerkt aan de jaarstukken en rechtmatigheidsverantwoording, de programmabegroting en het opvolgen van aanbevelingen uit de managementletter.

1.2 Programmataakverantwoording Meldkamer

De meldkamer VRHM voor brandweer, crisisbeheersing en opgeschaalde geneeskundige zorg voor de VRHM wordt gezamenlijk geëxploiteerd met de Veiligheidsregio Haaglanden (VRH) en maakt onderdeel uit van 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.

Op 14 mei 2024 heeft de migratie naar het nieuwe landelijke ICT-systeem succesvol plaatsgevonden. Dit was in opdracht van de Landelijke Meldkamersamenwerking (LMS). Aan dit succes is een gedegen voorbereiding van enkele jaren voorafgegaan en hiervoor was een grondige verbouwing noodzakelijk.

In 2024 hebben er een aantal landelijke verstoringen van ICT- en meldkamersystemen plaatsgevonden. Onze meldkamer heeft hierbij tijdig kunnen schakelen naar backupsystemen en -werkprocessen, waardoor het voor de hulpverlening geen gevolgen heeft gehad. In 2024 was de 24/7 beschikbaarheid van de Calamiteiten Coördinator (CaCo) een aandachtspunt, de werving van flex-CaCo's zal daarom worden voortgezet om de 24/7 beschikbaarheid te garanderen.

Prestatieverloop en kengetallen 2024

	2023 Verdeling in 2023		2024 Verdeling in 2024	
Intake totaal	665.555	100%	592.786	100%
Intake politie totaal	344.895	52%	296.202	50%
Intake brandweer totaal	70.360	11%	70.386	12%
Intake MKA/ RAV totaal	250.300	37%	226.198	38%

Intake spoed totaal	367.724	100%	376.753	100%
Intake politie spoed	193.445	53%	199.100	53%
Intake brandweer spoed	20.441	5%	24.261	6%
Intake spoed MKA	153.838	41%	153.392	41%

	2023	2024*
gem. opnametijd politie	14,3	15,0 in seconden
gem. opnametijd brandweer	11,7	13,0 in seconden
gem. opnametijd MKA	12,0	16,0 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 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-1.374	-	-1.374	-1.328	-46
Gemeentelijke bijdrage	-1.249	-	-1.249	-1.249	0
Overige bijdragen	-125	-	-125	-78	-47
Exploitatielasten	1.415	-	1.415	1.283	132
Salarislasten	1.415	-	1.415	1.283	132
Gerealiseerd saldo baten en lasten	41	-	41	-45	86
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	41	-	41	-45	86

1.3 Programmataakverantwoording Risico – en Crisisbeheersing

Advisering en toezicht

Met nieuwe procesbeschrijvingen is toezicht en advies vormgegeven op basis van de Omgevingswet. Ook risicogericht toezicht en risicogericht adviseren krijgen op deze manier meer vorm. Bij de samenwerking met de omgevingsdiensten en gemeenten spelen onze accounthouders een goede rol. Het aantal adviesaanvragen was in de eerste maanden van 2024 hoger dan normaal. Hoewel het aantal adviesaanvragen in de loop van het jaar gestabiliseerd is, worden de aanvragen wel complexer. Waar voorheen generieke regels volstonden, is nu steeds vaker een maatwerkbenadering vereist, gebaseerd op specifieke risico's en kenmerken. Voor alle betrokken partijen in het netwerk blijft de nieuwe wetgeving een zoektocht. Belangrijk is daarom de blijvende investering in het netwerk met gemeenten en omgevingsdiensten middels accounthouders. Daarmee beogen we dat veiligheid in een vroeg stadium wordt meegenomen in zowel de fase van omgevingsvisies en –plannen alsook bij meer concrete bouwprojecten.

Crisisbeheersing

Het reguliere werkaanbod op het gebied van planvorming, trainingen en oefeningen is in 2024 uitgevoerd. Dit waren onder andere Coördinatieplaats Incident (COPI)-weken, Regionaal Operationeel Team (ROT)-oefeningen en diverse BeleidsTeam (BT)-trainingen. Ook de reguliere activiteiten op het gebied van planvorming, multi-evaluaties, netcentrisch werken, risico- en crisiscommunicatie en piketbeheer zijn uitgevoerd. Vanuit de afdeling Crisisbeheersing is in 2024 een belangrijke bijdrage geleverd aan de Tijdelijke Werkorganisatie Vluchtelingen (TWOV). Vanaf september is de multi-voorbereiding op de NAVO-top op 24 en 25 juni 2025 opgepakt.

Risicogericht werken

In 2024 is veel aandacht besteed aan (brand)veiligheid middels onze advisering op evenementen en door aanwezigheid van onze brandgevaarstand op allerlei veiligheids- en open dagen maar ook door verschillende 'broodje brandweer' bijeenkomsten voor de doelgroep 65+.

Het project Leidse zorg brandveilig is in 2024 afgerond als project; in 2025 zal het netwerk blijvend bijeenkomsten plannen én wordt de verdere uitrol naar de regio opgepakt.

Prestatieverloop

	2021	2022	2023	2024
% adv. WABO binnen behandeltermijn	75%	74%	76%	68%

Aantal registraties	2021	2022	2023	2024
Adviezen WABO	1.773	1.883	1.995	1.664
Adviezen evenementen	249	617	785	782
Adviezen overig	219	904	1.008	1.067
Controles brandveiligheid	717	1.323	1.187	888

GRIP	2021	2022	2023	2024
GRIP 1	11	11	7	9
GRIP 2	-	1	1	-
GRIP 3	-	-	1	-
GRIP 4	-	-	-	-
Totaal	11	12	9	9

Risico- en Crisisbeheersing (bedragen x € 1.000)	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-1.744	-8.500	-10.244	-10.145	-99
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-1.744	-	-1.744	-1.682	-62
Overige bijdragen	-	-8.500	-8.500	-8.463	-37
Exploitielasten	7.377	8.500	15.877	15.641	236
Salarislasten	5.664	-	5.664	6.557	-893
Opleiden en oefenen	243	-	243	316	-73
Overige lasten	1.470	-	1.470	381	1.089
Noodopvang vluchtelingen	-	8.500	8.500	8.387	113
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	5.633	-	5.633	5.496	137
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	5.633	-	5.633	5.496	137

1.4 Programmataakverantwoording GHOR

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) heeft samen met Hecht en de veiligheidsregio intensief gewerkt aan de transfer van de GHOR van Hecht naar de

veiligheidsregio. De transfer is vanaf 1 januari 2025 een feit. De GHOR had te maken met een structurele onderbezetting. Hiermee was er een hoge werkdruk op het GHOR-bureau en zijn niet cruciale werkzaamheden soms uitgesteld.

Crisisbeheersing

Vanuit de GHOR-crisisbeheersing is er een grote update geweest van de planvorming voor de crisisorganisatie. Doordat informatiestromen steeds sneller gaan is het belangrijk dat de GHOR meer vooraan komt in een crisis. Om dat te realiseren zijn de processen van opschaling aangepast. Daarmee kan het informatiemanagementproces van de GHOR nu makkelijk gestart worden ook voordat er is opgeschaald naar GRIP 2.

Risicobeheersing

Voor de advisering op evenementen gebruikt de GHOR vanaf medio oktober een aangepast format en zijn de adviesteksten verbeterd. Ook zijn er stappen gezet met het verbeteren van de operationele voorbereiding op evenementen. Hiervoor zijn er steeds betere afspraken tussen de GHOR en de Regionale Ambulancevoorziening (RAV). De GHOR geeft daarbij bijzondere aandacht aan evenementen die de continuïteit van zorg kunnen gaan bedreigen. Hiernaast treft de GHOR voorbereidingen voor het werken met een de-escalatieladder voor grote sport intensieve evenementen.

In 2024 is voor omgevingsadvisering vanuit de GHOR een verkennend jaar geweest. In samenwerking met GGD, Omgevingsdienst en landelijke gremia (GGDGHOR NL) wordt gewerkt om de adviesrol te borgen.

Vakbekwaamheid

De GHOR is blijvend bezig geweest om de eigen crisisorganisatie vakbekwaam te houden. Voor oefeningen voor de Commando Plaats Incident (COPI), Regionaal Operationeel Team (ROT) en gemeentelijk beleidsteam (GBT)/regionaal beleidsteam (RBT) gebeurt dit in nauwe samenwerking met de veiligheidsregio. De GHOR heeft drie nieuwe crisisfunctionarissen opgeleid en diverse interne scholingen georganiseerd.

Naast de interne vakbekwaamheid is er ook geoefend in de samenwerking met de geneeskundige keten: op 5 november hostte de GHOR Hollands Midden voor het eerst de jaarlijkse gewondenspreidingsoefening voor Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ) West. Daarbij werden processen met ziekenhuizen, huisartsen en de RAV beoefend. Op 3 december heeft de GHOR een grote oefening van het Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) bij de heropening van de spoedeisende hulp ondersteund.

Ketenregie

Hiernaast is in 2024 netcentrisch werken door middel van het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS)-GZ verder doorontwikkeld. De GHOR en de keten raken meer vertrouwd met deze snelle en gestructureerde manier van informatie-uitwisseling. In samenwerking met het ROAZ West worden stappen gezet in het kader van het zorgrisicoprofiel voor de acute keten. Dit heeft geleid tot afspraken om in 2025 daadwerkelijk verbeterstappen te zetten. Het zorgrisicoprofiel voor de care (waaronder verpleeghuiszorg en thuiszorg) blijkt complex om op te stellen en vereist een lange adem.

Communicatie

Vanaf 11 november is de nieuwe website van de GHOR online. Deze sluit aan op de stijl van de veiligheidsregio. Via nieuwsbrieven kan de GHOR nu ook beter de zorgketen bereiken.

Bedragen * € 1.000		Programma begroting 2024	Realisatie 2024
Exploitatiebaten			
Gemeentelijke bijdrage		2.585	2.614
Totaal baten		2.585	2.614
Exploitatielasten		2.635	2.643
Totaal exploitatielasten		2.635	2.643
Saldo		-50	-29
Onttrekking aan reserves		50	
Resultaat		0	

Bovengenoemde conceptcijfers zijn afkomstig van de GHOR. Deze cijfers zijn niet meegeconsolideerd in de jaarrekening 2024 van de VRHM en vormen ook geen onderwerp van controle. De cijfers van de GHOR maken onderdeel uit van de jaarrekening 2024 van de RDOG Hollands Midden (handelsnaam Hecht).

Het resultaat op de programmataak GHOR is (voor onttrekking aan de reserves) € 29.000 negatief.

1.5 Programmataakverantwoording Bevolkingszorg

In 2024 zijn de prioriteiten binnen Bevolkingszorg en gemeentelijke crisisbeheersing (BGC) herzien en werkzaamheden herverdeeld. Dankzij een leerwerkstudent en een administratief ondersteuner is de werkdruk verminderd en het team versterkt. Op het gebied van vakbekwaamheid zijn belangrijke stappen gezet. Het vakbekwaamheidsprogramma is conform planning uitgevoerd, met deelname aan Regionaal Operationeel Team (ROT)-oefeningen, incidentenlunches en verdiepende trainingen. Daarnaast zijn de Commando Plaats Incident (CoPI)-oefenweken afgerond, waarbij Bevolkingszorg zich goed heeft gepresenteerd en waardevolle leerpunten heeft opgehaald.

In 2024 zijn er twee belangrijke voorstellen van BGC door het bestuur goedgekeurd. Dit betrof het voorstel voor de werving van een Coördinerend Functionaris (CF) en afdelingsmanager en het voorstel voor de aanschaf van piketvoertuigen voor de Officier van Dienst Bevolkingszorg (OvD-Bz).

Bevolkingszorg (bedragen x € 1.000)	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-770	-	-770	-843	73
Gemeentelijke bijdrage	-704	-	-704	-705	1
Rijksbijdrage (BDUR)	-66	-	-66	-130	64
Overige bijdragen	-	-	-	-9	9
Exploitielasten	631	-	631	746	-115
Salarislasten	281	-	281	385	-104
Opleiden en oefenen	108	-	108	105	3
Overige lasten	242	-	242	257	-15
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-139	-	-139	-97	-42
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-139	-	-139	-97	-42

1.6 Programmataakverantwoording Brandweezorg

In 2024 heeft Brandweezorg de meeste materieelvervangingen afgerond, waaronder de uitlevering van tankautospuitten en redvoertuigen. De tweede fase van de WaterTransportSysteem-500 (WTS-500) aanbesteding is voltooid, evenals de aanbesteding van hulpverleningsvoertuigen. Reguliere vervangingen worden uitgevoerd en specialismen waar nodig herbezien. Er was daarnaast aandacht voor thema's als Natuurbrand, Vakbekwaamheid, Beheer en Onderhoud en Bedrijfsvoering.

De risico-inventarisatie natuurbranden (RIN) heeft inzicht gegeven in risico's in duin- en kustgebieden. Drie scenario's zijn uitgewerkt, gericht op preventieve en repressieve inspanningen. De afdeling Vakbekwaamheid heeft stappen gezet richting aantoonbare vakbekwaamheid. Een denktank heeft de probleemanalyse en belemmeringen in kaart gebracht. De verdere uitwerking hiervan volgt in 2025. De visie op Beheer en Onderhoud is uitgewerkt en deels geïmplementeerd, met focus op logistiek en borging van het onderhoud van het nieuwe materieel.

Tenslotte is afgelopen jaar gewerkt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering van Brandweezorg. Het financiële inzicht is verbeterd door het opzetten van het

meerjareninvesteringsplan (MJIP), dat input biedt voor een roadmap om de bedrijfsvoering gefaseerd te verbeteren.

Kerngegevens

Prestatieverloop

	2021	2022	2023	2024
Ongeval met letsel personeel *		39	29	28

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

	2021	2022	2023	2024
Incidenten	7.149	8.144	6.721	6.784
Doden bij brand	2	3	1	3
Gewonden bij brand	67	38	44	45
Reddingen	51	93	36	105

INCIDENTEN	2021	2022	2023	2024
Brand	1.763	2.031	1.882	1.873
Automatische brandmelding	1.577	1.425	934	1.019
Ongeval en dienstverlening	3.559	4.407	3.638	3.497
Ongeval gevaarlijke stoffen	1	0	0	81
Waterongeval	249	281	267	314
Totaal	7.149	8.144	6.721	6.784

ASSISTENTIE AMBULANCE	2021	2022	2023	2024
Hoogte assist. ambulance	662	661	651	745
BRW First Responder	239	225	212	197
Totaal	901	886	863	942

OPSCHALING INCIDENT	2021	2022	2023	2024
Middel brand	73	103	100	80
Grote brand	16	22	10	11
Zeer grote brand	6	10	10	7
Middel hulpverlening	14	12	15	12
Grote hulpverlening	1	0	1	1
Zeer grote hulpverlening	0	0	0	0
Middel waterongeval	0	0	7	7
Groot waterongeval	0	2	2	3
Middel IBGS	2	0	0	0
Totaal	112	149	145	121

Kerngegevens Paraatheid

PARATE EENHEDEN	2021	2022	2023	2024
Tankautospuiten	52	52	52	50
Hulpverleningsvoertuigen	4	4	4	4
Autoladders	8	8	8	8
Waterongevallenwagens	5	5	5	5
GSE-eenheden	2	2	2	2
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	108	108	108	106

PERSONEEL EN KAZERNES	2021	2022	2023	2024
Beroeps	137	141	149	146
Vrijwilligers	971	985	976	976
Kazernes	47	47	45	45

Brandweezorg	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitantiebaten	-65.626	-	-65.626	-67.360	1.734
Gemeentelijke bijdrage	-58.074	-	-58.074	-57.773	-301
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.677	-	-6.677	-7.688	1.011
Overige bijdragen	-875	-	-875	-1.900	1.025
Exploitatielasten	32.973	-	32.973	35.923	-2.950
Salarislasten	21.900	-	21.900	26.123	-4.223
Opleiden en oefenen	2.404	-	2.404	2.924	-520
Mobiliteit	5.591	-	5.591	4.533	1.058
Personele Functionele Uitrusting	1.738	-	1.738	1.229	509
Overige lasten	1.340	-	1.340	1.114	226
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-32.653	-	-32.653	-31.438	-1.215
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-32.653	-	-32.653	-31.438	-1.215

1.7 Programmataakverantwoording Bedrijfsvoering

In 2024 zijn alle cruciale basiswerkzaamheden uitgevoerd, soms door inspringen van managers of externen. Het opstarten van organisatiebrede ontwikkelopgaven blijft uitdagend, maar zichtbare successen zijn geboekt bij verschillende ontwikkelopgaven uit het Regionaal Beleidsplan op het gebied van goede en veilige informatievoorziening, maatschappelijke verantwoordelijkheid, investeren in collega's en de ontwikkeling naar een wendbare organisatie.

Ondercapaciteit, ontbrekende expertise en suboptimale procesafstemming leidden afgelopen jaar tot knelpunten. Een nieuwe sectordirecteur Bedrijfsvoering en interimmanagers bij Financiën en Facilitaire Zaken zijn aan de slag gegaan en hebben verbeteringen in gang gezet.

De focus lag op structurele oplossingen voor belemmeringen en integrale strategische sturing op bedrijfsvoeringsthema's. Er is een 'bestemmingsreserve wendbare en weerbare bedrijfsvoering' toegekend wat ertoe geleid heeft dat er (1) een 'versnellingsplan finance & control' opgestart kon worden en (2) een start is gemaakt met het strategisch huisvestingsplan. Ook is een concept organisatievisie met kernwaarden opgesteld.

Hoewel de opgave groot is, ontstaan er zichtbare verbeteringen en een koers richting een toekomstbestendige bedrijfsvoering. De samenwerking verloopt soepeler, zowel binnen de

sector bedrijfsvoering als ook sector overstijgend. Echter is wel gebleken dat de opgave groter is dan vooraf ingeschat. De financiële taakstelling blijft een lastige opgave, wat vertraging in andere projecten veroorzaakt. Formatietekorten en versnippering in bedrijfsvoering maken de organisatie kwetsbaar. Interne borging van externe kennis en capaciteit is noodzakelijk, net als duidelijke prioritering en ondersteuning. Daarnaast is het belangrijk dat niet alleen de processen maar ook, of juist, de menselijke en veranderkundige aspecten extra aandacht krijgen.

Prestatieverloop

Indicator	2022	2023	2024
Verzuimpercentage*	5,40%	4,13%	4,70
Instroom*	34	27	37
Instroom (vrijwilligers)	26	66	62
Uitstroom*	12	23	27
Uitstroom (vrijwilligers)	11	75	41

* beroeps en kantoorpersoneel

Het ziekteverzuim is, na een daling in voorgaande jaren, in 2024 licht toegenomen van 4,13% tot 4,7%.

Indicator	2022	2023	2024
Facturen en declaraties < 30 dagen betaald (%)	98	90	81

Bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-	-350	-350	-978	628
Overige bijdragen	-	-350	-350	-978	628
Exploitatielasten	17.031	350	17.381	20.600	-3.219
Salarislasten	5.798	-	5.798	7.029	-1.231
Huisvesting	6.926	-	6.926	8.129	-1.202
Mobiliteit	168	-	168	197	-29
Informatiemanagement & ICT	2.501	-	2.501	2.572	-71
Overige lasten	1.637	350	1.987	2.673	-686
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	17.031	-	17.031	19.621	-2.590
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150	-	-150	-150	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	16.881	-	16.881	19.471	-2.590

Directie & Staf <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-324		-324	-1.167	843
Exploitatielasten	6.456		6.456	4.626	1.830
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves		-	-		-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	6.132	-	6.132	3.459	2.673

2. Overzicht Overhead

2.1 Algemeen

Overhead bestaat uit alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies, ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces. Dat betekent dat in ieder geval de kosten in verband met de volgende elementen tot kosten van overhead worden gerekend en moeten worden opgenomen:

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

Prestatieverloop en kerngegevens

De totale overheadkosten 2024 bedragen € 15,24 mln. en zijn per saldo € 0,8 mln. hoger dan de begroting 2024 (na begrotingswijziging € 14,43 mln.). De afwijkingen op overheadkosten binnen de programmataken Bedrijfsvoering, Brandweezorg en Directie & Staf worden hieronder toegelicht.

Overhead naar Programmataak	Begroting 2024 (voor begrotingswijziging)	Begroting 2024 (na begrotingswijziging)	Realisatie 2024
(x € 1 mln.)			
Brandweezorg	2,88	2,88	2,65
Risico- en crisisbeheersing	0,65	0,65	0,69
Bevolkingszorg	0,11	0,11	0,06
Meldkamer	-	-	-
Directie & Staf	2,26	2,26	2,45
Bedrijfsvoering	8,18	8,53	9,39
Totaal	14,08	14,43	15,24

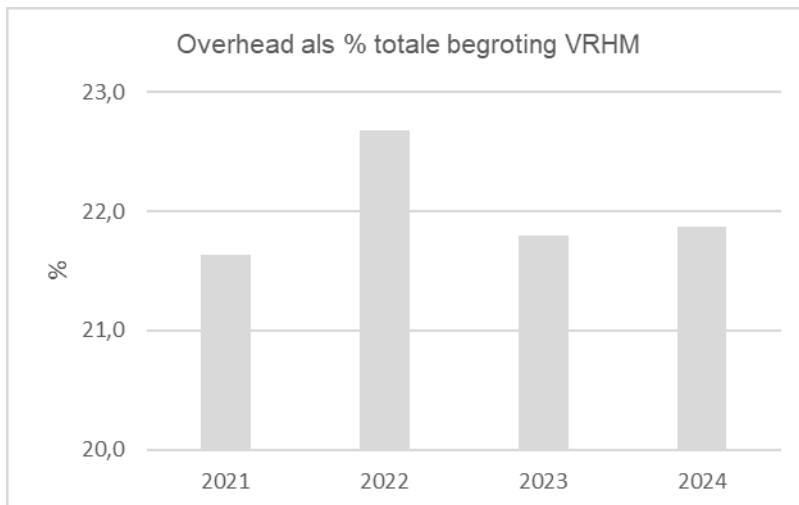
De hogere lasten binnen Bedrijfsvoering ad € 0,9 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere inhuurlasten als gevolg van knelpunten in de bezetting;
- hogere salarislasteren als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 1 januari 2024 en;
- de extra lasten voor verlofsparen 2024.

De hogere lasten binnen Directie & Staf ad € 0,2 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Kosten die verband houden met de transitie per 1 januari 2025 van de GHOR naar de VRHM;
- De toename van de salarislasteren als gevolg van de nieuwe CAO per 1 mei 2024. In de Programmabegroting 2024 is een lagere salaristoename (3,9%) begroot, terwijl de werkelijke salarisstijging 6,4% per 1 mei 2024 betreft.

De lagere lasten binnen Brandweezorg € 0,2 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door de lagere salarislasteren op tijdelijk niet bezette functies.



3. Paragrafen

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 paragraaf betreffende weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

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

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

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

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 kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen de reëel aanwezige weerstandscapaciteit en de geïntariseerde (en gekwantificeerde) risico's. De weerstandscapaciteit is de optelsom van in de organisatie aanwezige middelen om dit soort

tegenvallers op te vangen. Deze middelen bestaan uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves, de stille reserves en ook uit de nog niet ingevulde begrotingsruimte en de post onvoorzien.

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

Uit 2024 bedraagt het saldo van de algemene reserve (voor resultaatbestemming 2024) € 1.125.000. Daarnaast beschikt de VRHM over bestemmingsreserves, waarvan de aard, de bestemming en het verloop in de Nota reserves 2024-2027 zijn aangegeven.

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.

Om een beeld te vormen van de mate waarin de VRHM de mogelijke risico's inzichtelijk heeft is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Per programmataak (Risico- en Crisisbeheersing, Bevolkingszorg, GHOR, Meldkamer, Brandweerszorg 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).

De uitkomsten zijn vertaald in de Nota Reserves 2024-2027. De vrijval van de bestemmingsreserves Reserve Multiteam / LCMS (€ 36.957) en Reserve Reparatie FLO-overgangrecht (€ 124.600), totaal € 161.557 en (gedeeltelijke) bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 (€ 43.142) zijn aan de Algemene Reserve toegevoegd. VRHM streeft naar een ratio weerstandsvermogen van 1 of hoger. De benodigde weerstandscapaciteit voor de periode 2024-2027 is derhalve verhoogd met € 204.699 tot € 1.125.000. Dit wordt voldoende geacht om de gesignaleerde (hoofd)risico's het hoofd te kunnen bieden, zeker omdat niet alle risico's zich gelijktijdig dan wel in volle omvang gaan voordoen.

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

3.1.3 Inventarisatie risico's

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

Uit de risicobeoordeling zijn in totaal 3 (hoofd)risico's in beeld gebracht. Deze risico's worden gezien als een potentieel substantieel financieel risico, mochten deze risico's zich daadwerkelijk voordoen.

1. Meerkosten die samenhangen met de taken van de veiligheidsregio

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:	€ 0,5 - € 1,0 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	€ 250.000 - € 500.000

2. **Cyber- en digitale verstoringen**

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 veranderen snel. In de afgelopen 5 jaar is er een toenemende trend in cyberaanvallen en digitale verstoringen in Nederland. Bijvoorbeeld de cyberaanval op de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) in september 2020. Verstoringen aan digitale systemen en informatiebronnen kan leiden tot een ontwrichting van de organisatie. Aanvullende expertise is nodig, de dynamiek is anders in vergelijking met klassieke (niet-digitale) incidenten. Ook met de voorgenomen aanvullende investeringen op gebied van informatieveiligheid blijft het financiële risico verstoring groot.

Kans:	Reëel (50%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,5 - € 0,75 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	€ 250.000 - € 375.000

3. **Onvoorziene juridische claims (aansprakelijkheidstelling)**

De VRHM wordt geconfronteerd met juridische claims van ziekte als gevolg van blootstelling aan asbest (asbestose). De VRHM wordt hierbij aansprakelijk gesteld voor de, als gevolg van deze ziekte, geleden en te lijden materiële en immateriële schade.

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

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

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

Kans:	Reëel (50%)
Impact, financieel risico ingeschat op:	€ 0,25 - € 0,5 mln.
Bedrag t.b.v. Weerstandsvermogen:	€ 125.000 - € 250.000

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

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

In 2024 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 erop gericht de schadelijke gevolgen van in kaart gebrachte risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken. Dit kan worden gedaan door het vermijden van het risico (opheffen van de oorzaak), het verminderen van de impact van het risico (terugbrengen netto verwachte omvang en/of terugbrengen waarschijnlijkheid) of het overdragen van het risico (bijvoorbeeld door te verzekeren). De VRHM heeft diverse verzekeringspolissen afgesloten voor aansprakelijkheid, schade aan opstallen, bedrijfsinventarissen en materieel. De VRHM voldoet hiervoor premie en kent per schade een beperkt eigen risico.

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

3.1.5 Beoordeling verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen

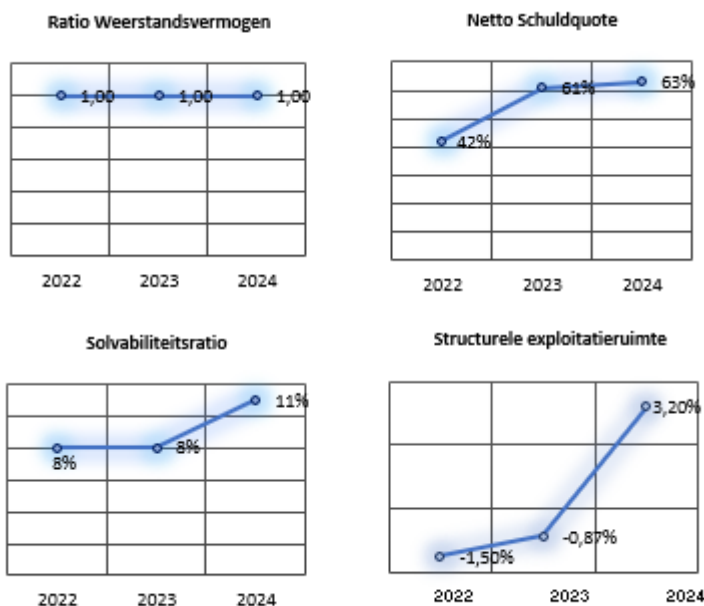
De aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten staan er garant voor dat de VRHM te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen (art. 51 gemeenschappelijke regeling VRHM). Daarmee is het weerstandsvermogen in principe altijd 100%. Maar de VRHM heeft hierin ook een eigen verantwoordelijkheid en acht het vanuit normale bedrijfsvoering onwenselijk om telkens als zich een onverwachte tegenvaller voordoet, de deelnemende gemeenten aan te moeten spreken om financieel bij te springen.

Daarom kiest zij ervoor zelf een zekere weerstandscapaciteit op te bouwen die afdoende dient te zijn om (de belangrijkste) onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

3.1.6 Financiële kengetallen

Weerstandscapaciteit			
(x € 1 mln.)	2022	2023	2024
Algemene Reserve	0,92	0,92	1,125
Totaal capaciteit	0,92	0,92	1,125
Risico's			
(x € 1 mln.)	2022	2023	2024
Netto risico's	0,92	0,92	1,125

Ratio Weerstandsvermogen			
	2022	2023	2024
Weerstandsvermogen	1,00	1,00	1,00
Financiële kengetallen			
	2022	2023	2024
Netto Schuldquote	42%	61%	63%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd)	42%	61%	63%
Solvabiliteitsratio	8%	8%	11%
Structurele exploitatieruimte	-1,5%	-0,9%	3,2%



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

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

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

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de VRHM ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote is licht toegenomen van 61% tot 63%.

In 2024 is € 3,5 mln. op de vaste schulden afgelost. De vlottende activa zijn met € 7,0 mln. afgenomen. Dit is met name het gevolg van:

- 1) investeringen die gepland waren in 2023, maar gerealiseerd in 2024 (€ 3,4 mln.);
- 2) de COA-voortfinanciering (per 31 december 2023) die volledig is benut per 31 december 2024 (€ 2,4 mln.).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRHM aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is toegenomen van 8% naar 11%. Het eigen vermogen is in 2024 toegenomen, voornamelijk als gevolg van het gerealiseerde resultaat 2024 (€ 3,2 mln.) 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 3,20% en is in 2024 significant toegenomen ten opzichte van 2023 (-0,9%). Het negatieve percentage betekende dat in 2023 de structurele baten onvoldoende ruimte boden om de structurele lasten te dekken. In 2024 is deze ruimte, met een (positieve) structurele exploitatieruimte van 3,20%, wel weer aanwezig.

In 2023 zijn de totale baten ca € 2,5 mln. hoger dan de totale lasten. De incidentele baten liggen in 2024 ca € 0,5 mln. hoger dan de incidentele lasten. De doorbelaste overheadkosten aan het COA ad € 0,6 mln. zijn incidenteel. Hierdoor zijn de structurele baten voor 2024 lager dan de structurele lasten 2024.

3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)

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

1. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks een meerjareninvesteringsplan aan als bijlage bij de begroting, waarbij inzicht wordt verschaft in de geplande investeringen en de daarmee gepaard gaande kapitaallasten voor de komende meerjarenperiode.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur ten minste eens in de 4 jaar, gelijk de beleidsplanperiode, een onderhoudsplan (eigendoms)gebouwen aan. Het onderhoudsplan gebouwen bevat voorstellen voor het te plegen onderhoud en de bijbehorende kosten aan de VRHM-gebouwen. Het Algemeen Bestuur stelt het onderhoudsplan (eigendoms)gebouwen vast.

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

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

De VRHM is eind 2024 gestart met het opstellen van een strategisch meerjaren huisvestingsplan. Onderdeel daarvan is ook het plannen van nieuwbouw en verbouw (waaronder investeringen in duurzaamheid) met betrekking tot kazernes en kantoren. Een en ander wordt nu intern ambtelijk voorbereid en met individuele gemeenten besproken. Doel is om een goede afstemming te krijgen tussen de beleidsvoornemens van de gemeenten en de VRHM. Naar verwachting zal het strategisch huisvestingsplan medio 2025 aan het bestuur van de VRHM kunnen worden voorgelegd.

Meerjarenonderhoudsplan

In 2023 heeft de inspectie van de gebouwen op basis van de BOEI-methode plaatsgevonden. Op basis hiervan is eind 2023 een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgeleverd voor zowel de huur als de eigendomskazernes.

Het is in 2024 niet gelukt om de ambitie, het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) in de organisatie in te bedden en te starten met de uitvoering daarvan, te realiseren. De oorzaak is het personeelsverloop binnen de betreffende afdeling, waardoor het zowel aan capaciteit als aan kennis ontbrak om het proces voort te zetten. Eind 2024 is de capaciteit met externe inhuur weer aangevuld.

De voorwaarde voor het vormen van een voorziening voor groot onderhoud is dat er een onderbouwing aanwezig van het uit te voeren groot onderhoud in de komende jaren met de bijbehorende financiële impact. In 2024 was geen concreet uitvoerbaar plan aanwezig, waardoor op de balans geen voorziening voor groot onderhoud aanwezig is, maar een reserve voor groot onderhoud.

Uiteraard wordt aan de verschillende kazernes het noodzakelijke (groot) onderhoud uitgevoerd.

Driebruggen, nieuwbouw

De nieuwe kazerne is conform de bouwplanning eind 2024 opgeleverd en in gebruik genomen. Eind 2023 waren nog de ingediende bezwaren in behandeling bij de Raad van State. De VRHM was echter doorgegaan met de voorbereidingen tot aan de aanbestedingsfase.

Aanpassingen ten behoeve van nieuw materieel

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

Wagenpark

In 2024 is het grootschalige vervangingstraject van de 45 nieuwe tankautospuiten afgerond. Alle voertuigen zijn inmiddels overgedragen aan de kazernes. Hiermee is het wagenpark van

de VRHM in de afgelopen jaren voor een groot gedeelte vernieuwd. De komende jaren volgen nog nieuwe Watertransportsysteem (WTS) voertuigen, Hulpverleningsvoertuigen en Logistieke voertuigen. Deze zijn inmiddels in bestelling genomen.

Persoonlijke functionele uitrustig

In 2024 is er een aanbesteding opgestart en succesvol afgerond voor de vervanging van alle ademluchtmiddelen. Deze worden begin 2025 geleverd. Verder is er een tweede bluspak voor alle vrijwillige kazernes in bestelling genomen. De levering hiervan volgt ook in 2025. Aanvullend is er gestart met het aanmeten van de nieuwe werkkleding, het zogeheten Operationeel Uniform, voor de vrijwillige kazernes.

Financieel

Onderhoudslasten (x € 1.000)	2022	2023	Realisatie 2024
Gebouwen	739	708	1.159
Vervoermiddelen	1.013	1.016	1.161
Persoonlijke functionele uitrustig	226	253	97
Totaal	1.977	1.978	2.417

De totale onderhoudslasten bedragen € 2,4 mln. en liggen € 0,4 mln. hoger dan in 2023. De realisatie van de onderhoudslasten voor de gebouwen is € 451.000 hoger.

3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)

3.3.1 Risicobeheer van de financieringsportefeuille

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

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

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

- Gelden worden alleen uitgezet bij het Ministerie van Financiën in verband met de heersende Regelgeving Schatkistbankieren voor decentrale overheden;
- Het aantrekken van leningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee of meerdere financiële instellingen.
- Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.
- De VRHM verstrekt zelf geen geldleningen.
- Met het oog op de voorgenomen nieuwe investeringen zal op basis van de liquiditeitsplanning worden beoordeeld tot welk bedrag aanvullende geldleningen benodigd zijn. Bij aanschaf van duurzame goederen worden de aangegane

geldleningen qua looptijd zoveel mogelijk afgestemd op de economische levensduur van die activa.

- Het enkel voor beleggingsdoeleinden kopen van aandelen is in de verordening uitgesloten, behalve voor zover deze gekocht worden in het kader van de uitoefening van de publieke taak. Aandelen zullen nooit worden gekocht zonder voorafgaand advies van het DB. De VRHM is te typeren als een geld vragende instelling en treedt niet als partij op om eventueel tijdelijk overtollige middelen om te zetten in beleggingsproducten.

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

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 2024 weergegeven:

Kasgeldlimiet 2024 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Gemiddeld netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte of Overschrijding
Kwartaal 1	4.175	6.021	-1.847
Kwartaal 2	5.133	6.021	-888
Kwartaal 3	4.666	6.021	-1.355
Kwartaal 4	1.318	6.021	-4.704

We hebben dit jaar de kasgeldlimiet niet overschreden.

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

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 2023 weergegeven:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	2024	2023
Begrotingstotaal (primitief)	73.432	61.220
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	14.686	12.244
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	-3.460	-2.106
Ruimte onder renterisiconorm	11.226	10.138

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 (bedragen x € 1.000)	2024
Stand per 1 januari 2024	62.976
Nieuwe leningen	
Reguliere aflossingen	-3.460
Vervroegde aflossingen	-
stand per 31 december 2024	59.515

Overzicht leningenportefeuille BNG 2024									
Leningnummer	Hoofdsom	Loop-tijd	Einddatum	Rente	Saldo 1-1-2024	Nieuw	Aflossing	Rente boekjaar	Saldo 31-12-2024
BNG 40.102390	2.500.000	20	15-12-2026	4,00%	375.000	-	125.000	14.749	250.000
BNG 40.110863	4.000.000	7	1-12-2023	0,28%	-	-	-	0	-
BNG 40.110864	3.000.000	15	1-12-2031	0,88%	1.600.000	-	200.000	13.971	1.400.000
NWB 10030215	4.000.000	20	1-8-2039	0,57%	3.121.951	-	195.122	17.467	2.926.829
BNG 40.113461	7.000.000	20	19-12-2039	0,45%	5.649.364	-	341.430	24.098	5.307.934
NWB 10030988	6.500.000	40	1-6-2061	0,64%	6.140.595	-	145.377	38.743	5.995.218
BNG 40.115302	5.000.000	20	13-12-2041	0,50%	4.521.953	-	240.802	22.086	4.281.151
BNG 40.115760	7.000.000	20	7-6-2042	2,02%	6.566.973	-	296.023	131.165	6.270.950
BNG 585559	18.000.000	2,5mnd	31-1-2023	1,85%	-	-	-	0	-
BNG 591309	10.000.000	2weken	14-2-2023	2,35%	-	-	-	0	-
BNG 592574	2.000.000	1dag	15-2-2023	2,60%	-	-	-	0	-
NWB 1029850	5.000.000	2mnd	5-6-2023	3,19%	-	-	-	0	-
BNG 40.116673	25.000.000	15	6-9-2038	3,40%	25000000	-	1.666.667	817.669	23.333.333
BNG 40.116672	10.000.000	40	6-9-2063	3,35%	10000000	-	250.000	332.906	9.750.000
Totaal	109.000.000				62.975.836	0	3.460.421	1.412.855	59.515.415

In 2024 zijn er geen nieuwe leningen afgesloten.

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 2024 bedraagt dit 1,02%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd.

Omslagrente <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2024
Aan taakvelden toe te rekenen rente	589
Waarde vaste activa per 31 december 2024	57.689
Gemiddelde rente	1,02%
Keuze voor de omslagrente	1,02%

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:

Renteresultaat (bedragen x € 1.000)	2024
De externe rentelasten	1.413
De externe rentebaten	-824
Saldo rentelasten en rentebaten	589
Doorbelaste rente	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	589
Rente over het eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Rente over het eigen vermogen en voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	589
Aan taakvelden toegerekende rente	-1.413
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-824

3.3.6 Schatkistbankieren

Op grond van de wet Verplicht schatkistbankieren houdt VRHM haar overtollige middelengedurende het jaar aan bij de schatkist. Het gemiddelde saldo van de overtollige middelen van een kwartaal mag het drempelbedrag niet overschrijden. Dat is in 2024 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 (bedragen x € 1.000)	2024
Begrotingstotaal verslagjaar	73.432
Drempelbedrag VRHM	1.469

Berekening (bedragen x € 1.000)				
	2024			
Drempelbedrag	1.469			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	300	307	303	300
Ruimte onder het drempelbedrag	1.169	1.162	1.165	1.169
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen 2024 (bedragen x € 1.000)				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	27.002	27.902	27.914	27.599
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	300	307	303	300

3.3.7 Overig

Complexe financiële producten

De VRHM maakt 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

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

- De brandweezorg.
- Het inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer.

- De geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.
- De multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing.
- De samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding.

Gemeente	Aantal stemmen	Percentage	Inwonerbijdrage 2024	Percentage
Alphen aan den Rijn	6	12%	7.753.443	13%
Bodegraven-Reeuwijk	2	4%	2.622.443	4%
Gouda	4	8%	5.580.002	9%
Hillegom	2	4%	1.491.054	2%
Kaag en Braassem	2	4%	2.032.230	3%
Katwijk	4	8%	4.219.721	7%
Krimpenerwaard	3	6%	3.786.530	6%
Leiden	6	12%	12.004.562	20%
Leiderdorp	2	4%	2.060.869	3%
Lisse	2	4%	1.650.658	3%
Nieuwkoop	2	4%	1.858.459	3%
Noordwijk	3	6%	3.412.525	6%
Oegstgeest	2	4%	1.696.706	3%
Teylingen	2	4%	2.458.384	4%
Voorschoten	2	4%	1.751.981	3%
Waddinxveen	2	4%	1.947.947	3%
Zoeterwoude	1	2%	673.927	1%
Zuidplas	3	6%	3.026.775	5%
Totaal	50	100%	60.028.216	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' (blz. 38). Dit is conform de indeling van de programmabegroting 2024.

3.5.1 Toelichting Rechtmatigheidsverantwoording 2024

N.B. De rechtmatigheidsverantwoording 2024 is nog aan accountantscontrole onderhevig. Onderstaande toelichting is nog voorlopig.

Toelichting algemeen

Conform de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 zijn overschrijdingen op de lasten en investeringskredieten *te allen tijde* onrechtmatig.

In de Financiële paragraaf van de T2- rapportage 2024 (AB 4 november 2024, schriftelijk) is melding gemaakt van een overschrijding van ongeveer € 350.000 op de lasten. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid ('overschrijdingen op de lasten zijn te allen tijde onrechtmatig') is deze lastenoverschrijding in een begrotingswijziging 2024 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. T.o.v. van deze wijziging overschrijden de lasten in de voorlopige jaarrekening toch nog met € 0,3 mln. In de T2-rapportage waren wel als onzekerheden genoemd de eventueel benodigde dotaties aan de voorziening Verlofsparen en de voorziening Regeling vervroegd uittreden (RVU). De dotaties aan beide voorzieningen in de jaarrekening bedroeg uiteindelijk totaal € 631.00 (Verlofsparen € 528.000 en RVU € 103.000).

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

Toelichting Begrotingscriterium

➤ *Overschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid.*

De lasten in 2024 bedroegen € 78,8 mln. ten opzichte van € 78,5 begroot, totaal € 0,3 mln. meer.

Actie(s) ondernomen door het Dagelijks Bestuur om vermelde afwijking(en) (in de toekomst) te voorkomen.

Op basis van de T2-2024 rapportage is, op basis van de geprognosticeerde kosten een begrotingswijziging ingediend.

➤ *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 2024 (€ 14,7 mln.) zijn vergeleken met de realisatie (€ 10,1 mln.). De conclusie is dat er geen sprake is van de bestuurlijke aangevraagde kredieten voor investeringen.

Toelichting Voorwaardencriterium

Europese aanbestedingsregels

Door de coördinator inkoop is o.b.v. de totale spendanalyse per 31 december 2024 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 2024 die in z'n totaliteit richting de EU-aanbestedingsgrens gaat.

Is nog aan accountantscontrole 2024 onderhevig.

Reactie VRHM:

N.t.b.

Financiering en treasury

In 2024 zijn geen leningen aangetrokken.

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

Voor het eerst rapporteert de VRHM in de jaarstukken volgens de indeling van de Europees geharmoniseerde Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Daarbij hebben we gebruik gemaakt van de 'Handreiking Duurzaamheidsrapportage en -verantwoording voor decentrale overheden', die de CSRD vertaald heeft naar decentrale overheden (met name gemeenten, waterschappen en provincies).

Centraal in de CSRD staan de European Sustainability Reporting Standards (ESRS'en). De ESRS'en zijn gedetailleerde duurzaamheidsrapportage standaarden, welke voorschrijven hoe gerapporteerd dient te worden. De structuur van de ESRS'en wordt gevolgd.

Dit is een eerste aanzet en is zeker nog niet compleet. Zo is er bijvoorbeeld nog geen dubbele materialiteitsanalyse gedaan, wordt er nu alleen gerapporteerd over de eigen organisatie en niet over de dienstverlening. Sommige Standards komen dus nog niet terug in de rapportage. Het is een groeimodel en zal de komende jaren verder doorontwikkelen bij de VRHM.

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 CO2 prestatieladder en wil steeds hoger op de ladder komen. In 2024 zijn we gecertificeerd over de voetafdruk van 2023 en hebben we het certificaat voor trede 3 van de CO2-prestatieladder (versie 3.1) behouden.

Voor de periode 2024– 2026 wordt de CO2 uitstoot van 2022 als basis gebruikt. We gaan dus vanaf nu altijd reduceren ten opzichte van 2022 met de volgende doelstellingen:

- Scope 1: -30% CO2-reductie in 2026 t.o.v. 2022;
- Scope 2: -20% kWh in 2026 t.o.v. 2022;
- Scope 3 - dienstreizen: -15% CO2-reductie in 2026 t.o.v. 2022.

Environment

Klimaatverandering (ESRS E1)

In 2024 heeft de VRHM haar voetafdruk in kaart gebracht over 2023. Voor het eerst konden we cijfers van 2023 vergelijken met die van 2022. Het streven is op termijn in het jaarverslag te kunnen rapporteren over het voorgaande jaar. Zo ver zijn we echter nog niet omdat de benodigde informatie nog niet tijdig voorhanden is.

Onderstaand figuur geeft de CO2-voetafdruk van de VRHM weer met de ontwikkeling ten opzichte van 2022.



Voortgang op doelstellingen

- Scope 1: -6%;
- Scope 2: -6%;
- Scope 3 - dienstreizen: +17%

De directe emissies (scope 1) in 2023 was in totaal 1419 ton CO2, de indirecte emissies (scope 2) 0, en de dienstreizen als onderdeel van scope 3 betrof 127 ton.

Het gasverbruik is gedaald als gevolg van een zachte winter, het samenvoegen van 3 oude locaties tot één nieuwe (BENG) locatie en de duurzaamheidschallenge. De uitstoot van het wagenpark is gestegen. Deze uitstoot moet nog verder geanalyseerd worden. Overall is het elektriciteitsverbruik gedaald, maar de verschillen per kazerne (stijgingen/dalingen) zijn groot. De stijging in de uitstoot van de dienstreizen is te verklaren doordat we in 2022 nog met de nasleep van corona te maken hadden, en in 2023, meer medewerkers en weer meer fysieke afspraken en opleidingen.

Maatregelen die in 2024 zijn uitgevoerd t.b.v. verkleinen CO₂ voetafdruk:

In 2024 is er een pilot gedaan in de kazerne Leiden Noord met het rijden op HVO100. De DuMaVa- subsidie is aangevraagd, gebaseerd op maatwerkadviezen over de eigendomspannen. De bewustwording over het thema duurzaamheid is vergroot door daar uitgebreid intern over te communiceren en er wordt nu jaarlijks ook intern gecommuniceerd over gas- elektraverbruik per kazerne. Er is een onderzoek gedaan naar de mindset van medewerkers om daar het communicatieplan verder op af te stemmen.

Biodiversiteit en ecosystemen (ESRS E4)

De VRHM heeft op korte termijn nog geen doelstellingen gedefinieerd om bij te dragen aan biodiversiteit en ecosystemen. In 2024 zijn op dat vlak geen maatregelen genomen. Voor 2025 staat dit op de planning.

Materiaalgebruik en circulaire economie (ESRS E5)

De '10R'en' van circulariteit willen we als leidend principe gebruiken en we zijn hier de eerste ervaringen mee aan het opdoen. Bij het opstellen van nieuw beleid over lunches is dit toegepast. De bedoeling is dat de VRHM concreet gaat formuleren hoeveel procent van de inkopen wanneer circulair is. Maar voordat dat kan moet duidelijk worden hoe we dat kunnen meten.

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 (en is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente);
- Provincie Zuid-Holland: Financieel Toezicht gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Met het toezicht wordt beoogd een gezonde financiële situatie bij gemeenten en gemeenschappelijke regelingen te bevorderen. De VRHM staat onder repressief toezicht.

3.6 Wet open overheid (Woo)

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

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

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

Verder is binnen de organisatie het proces van ontvangst, beoordeling en verwerking van een aanvraag tot openbaarmaking uitgewerkt en belegd. De website is aangevuld met een Woo-formulier. In 2024 zijn meerdere 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

Klachtenregeling

De VRHM heeft op haar website www.vrhm.nl de (in 2011) vastgestelde klachtenregeling opgenomen. 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 en klanttevredenheid te realiseren;
- het leren van de klacht en zo nodig wijzigingen aan te brengen in ons functioneren.

In 2024 is 1 klacht gemeld en conform klachtenregeling in behandeling genomen.

3.8 Stand van zaken Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Waarborgfonds

Procedure totstandkoming

Eind 2019 zijn de veiligheidsregio's een project gestart om de afhandeling van ongevallen van personeel, onder de vlag 'goed werkgeverschap na dienstongevallen' te verbeteren. Als gevolg daarvan is het plan opgevat om hier in gezamenlijkheid invulling aan te geven met behulp van een Expertisebureau en een Waarborgfonds.

In 2022 en 2023 zijn alle gemeenteraden in Nederland gevraagd om hun wensen en

bedenkingen te uiten bij het voorstel om hiertoe twee stichtingen op te richten. Deze stichtingen, het Expertisebureau Risicobeheer en het Waarborgfonds Veiligheidsregio's zijn met instemming van alle 25 veiligheidsregio's opgericht in 2022 en 2023. Per 1 januari 2024 zijn de stichtingen operationeel.

Doel stichtingen

Het doel van de stichtingen is een bijdrage te leveren aan het 'goed werkgeverschap' van de veiligheidsregio's als hun medewerkers onverhoopt te maken krijgen met een dienstongeval. Hieraan wordt invulling gegeven door te ondersteunen bij de uitvoering en financiering van de Landelijke regeling aanspraken na dienstongevallen (LRD). De LRD is een regeling die in overleg binnen de veiligheidsregio's en de vakbonden tot stand is gekomen en per 1 januari 2024 in werking is getreden.

Governance

Het Expertisebureau Risicobeheer beschikt over een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten (AFM). Tevens staat het Expertisebureau onder toezicht van een Raad van Advies, bestaande uit algemeen directeuren/commandanten en directeuren bedrijfsvoering van de veiligheidsregio's.

Het Waarborgfonds is vrijgesteld van toezicht door De Nederlandsche Bank (DNB) onder de voorwaarde dat een Raad van Toezicht wordt geïnstalleerd. De Raad van Toezicht is ingesteld en voorziet in de noodzakelijke specifieke deskundigheid die daarmee in het Waarborgfonds is geborgd. Daarnaast zijn er beperkingen gesteld aan de financiële omvang van het fonds.

Financiering LRD en de stichtingen

De 25 veiligheidsregio's dragen gezamenlijk zorg voor de financiering van de LRD. Dit geschiedt door deelname aan beide stichtingen. Het Waarborgfonds geeft dekking voor aanspraken voor zover deze niet verzekerd zijn. Een deel van de aanspraken is nog verzekerd via een collectieve ongevallenpolis. De kosten van het Expertisebureau Risicobeheer en de inleg in het Waarborgfonds worden betaald uit de premies die de veiligheidsregio's eerder betaalden voor hun ongevallenverzekering.

Het Waarborgfonds heeft als doel om binnen 5 jaar een reserve aan te leggen van 5 miljoen euro. Hiermee is er voldoende financiële zekerheid voor de toekomst. In het eerste jaar (2024) heeft het Waarborgfonds een reserve opgebouwd van ruim 3 miljoen euro. Daarnaast is gewerkt aan het inrichten van de schadeafhandeling en bedrijfsvoering van de stichting ERVRS en het Waarborgfonds.

Korte terugblik

De implementatie van de LRD en de start van het Expertisebureau en het Waarborgfonds zijn positief te noemen. Inmiddels zijn alle 25 veiligheidsregio's aangesloten bij het Waarborgfonds. Het schadeverloop in het eerste jaar is bovendien gunstiger dan de prognose, zoals in de businesscase is opgenomen. Ook hebben de 25 veiligheidsregio's een financieel meerjarenperspectief opgesteld waarin de verwachte schades, de financiering van het ERVRS en de vulling van het fonds in beeld zijn gebracht. Dit geeft vertrouwen in de toekomst.

4. Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

Activa (x € 1.000)	31-12-2024		31-12-2023
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
- Investerings met economisch nut	<u>68.871</u>		<u>63.397</u>
<i>Totaal</i>	68.871		63.397
<i>Financiële vaste activa</i>			
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	<u>8.067</u>		<u>8.417</u>
<i>Totaal</i>	8.067		8.417
Totaal vaste activa	76.937		71.814
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Vorderingen op openbare lichamen	74		853
- Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.098		9.275
- Overige vorderingen	<u>91</u>		<u>12</u>
<i>Totaal</i>	6.263		10.140
<i>Liquide middelen</i>			
- Kassaldi	-		1
- Banksaldi	<u>317</u>		<u>348</u>
<i>Totaal</i>	317		349
<i>Overlopende activa</i>			
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
a Europese overheidslichamen			
b Het Rijk	318		179
c Overige Nederlandse overheidslichamen			2.428
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	<u>432</u>		<u>1.292</u>
<i>Totaal</i>	750		3.899
Totaal vlottende activa	7.330		14.388
Totaal activa	84.268		86.202

Passiva (x € 1.000)	31-12-2024		31-12-2023
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
- Reserves			
a. Algemene reserve	1.125		920
b. Bestemmingsreserves	5.019		4.654
- Gerealiseerd resultaat	3.153		936
<i>Totaal</i>		9.297	6.511
<i>Voorzieningen</i>			
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.771		7.589
- Voorziening ter egalisatie van kosten	-		-
<i>Totaal</i>		7.771	7.589
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
- Onderhandse leningen van			
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	59.515		62.976
b. Openbare lichamen	-		-
<i>Totaal</i>		59.515	62.976
Totaal vaste passiva		76.584	77.076
Vlottende passiva			
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Kasgeldlening	-		-
- Overige schulden	6.547		6.567
<i>Totaal</i>		6.547	6.567
<i>Overlopende passiva</i>			
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	894		1.436
- 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	243		1.124
<i>Totaal</i>		1.137	2.560
Totaal vlottende passiva		7.684	9.126
Totaal passiva		84.268	86.202

Overzicht van baten en lasten over 2024

(bedragen x € 1.000)	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
LASTEN PROGRAMMAPLAN FYSIEKE VEILIGHEID	69.666	8.850	78.516	78.819	-303
Programmataken	42.396	-	42.396	41.803	593
Meldkamer	1.415	-	1.415	1.283	132
Bevolkingszorg	631	-	631	690	-59
Brandweezorg	32.973	-	32.973	33.268	-295
Risico- en Crisisbeheersing	7.377	-	7.377	6.562	815
Management & Ondersteuning	13.195	-	13.195	13.393	-198
Directie & Staf	4.345	-	4.345	2.180	2.165
Bedrijfsvoering	8.850	-	8.850	11.213	-2.363
Overhead en Noodopvang vluchtelingen	14.075	8.850	22.925	23.623	-698
Overhead	14.075	350	14.425	15.236	-811
Noodopvang vluchtelingen	-	8.500	8.500	8.387	113
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	-69.516	-8.850	-78.366	-81.822	3.456
Gemeentelijke bijdrage	-60.028	-	-60.028	-59.727	-301
Meldkamer	-1.249	-	-1.249	-1.249	0
Bevolkingszorg	-705	-	-705	-705	-0
Brandweezorg	-58.074	-	-58.074	-57.773	-301
Risico- en Crisisbeheersing	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-8.488	-	-8.488	-9.499	1.011
Meldkamer	-	-	-	-	-
Bevolkingszorg	-66	-	-66	-130	64
Brandweezorg	-6.678	-	-6.678	-7.688	1.010
Risico- en Crisisbeheersing	-1.744	-	-1.744	-1.682	-62
Overige bijdragen	-1.000	-8.850	-9.850	-12.596	2.746
Meldkamer	-125	-	-125	-78	-47
Bevolkingszorg	-	-	-	-9	9
Brandweezorg	-551	-	-551	-1.900	1.349
Risico- en Crisisbeheersing	-	-	-	-76	76
Directie & Staf	-324	-	-324	-1.167	843
Bedrijfsvoering	-	-350	-350	-978	628
Noodopvang vluchtelingen	-	-8.500	-8.500	-8.387	-113
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	150	-	150	-3.003	3.153
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150	-	-150	-150	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-	-	-	-3.153	3.153
VPB	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	-	-	-3.153	3.153

Het rekeningresultaat 2024 (vóór bestemming) bedraagt € 3,2 mln. positief.

Toelichting verschil in baten

De baten in 2024 bedroegen € 81,8 mln. ten opzichte van € 78,4 begroot (na begrotingswijziging). De baten liggen dus totaal € 3,5 mln. hoger dan begroot.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 60,0 mln., zijn € 0,3 mln. lager. Oorzaak is dat de in de gemeentelijke bijdrage van Gouda de vordering op Gouda ingevolgde FLO via de balans wordt verwerkt en niet meer via de V&W-rekening. Deze waren in de begroting 2024 nog niet via de balans verwerkt.

Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)

De totale Rijksbijdrage BDuR is € 1,0 mln. hoger dan begroot. De beschikking bedraagt uiteindelijk € 0,6 mln. meer dan begroot. De toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2024 bedraagt € 0,4 mln. en was niet begroot voor 2024.

Overige baten

De overige baten bedragen € 2,7 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (tankautospuitten) ad € 1,2 mln., rente uit deposito ad € 0,8 mln. en uitkeringen werknemersverzekeringen door het UWV van 2024 en voorgaande jaren ad € 0,3 mln.

Vergoeding coördinatiekosten (COA)

VRHM heeft in 2024 asielzoekers opgevangen in het kader van de crisisnoodopvang (CNO). De door de VRHM gemaakte kosten, zijn in rekening gebracht bij het Centraal orgaan opvang asielzoekers (COA). Conform afspraak met veiligheidsregio's en COA brengt ook de VRHM coördinatiekosten bij het COA in rekening op basis van het overheadpercentage (voor de VRHM 20,2%) als opgenomen in de Programmabegroting 2024. Voor 2024 bedragen de coördinatiekosten € 0,6 mln.

Toelichting verschil in lasten

De totale lasten (na begrotingswijziging) bedragen € 78,8 mln. en liggen per saldo in lijn met de programmabegroting 2024.

De lasten binnen de programmataak Risico- en Crisisbeheersing liggen € 0,8 mln. lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat € 0,7 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2024 niet is besteed.

Overheadkosten

De totale overheadkosten bedragen € 15,2 mln. en liggen € 0,8 mln. hoger dan begroot. Zie voor de toelichting op de overheadkosten pagina 24.

Onvoorziene lasten

In 2024 bedroegen de incidentele lasten (exclusief de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang) ca € 0,1 mln.

- Voorziening 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.

In 2024 is op basis van vaststellingsovereenkomsten € 0,1 mln. gedoteerd aan de voorziening personeel.

Tabellen Programmabegroting 2024

NB Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 is gebleken dat in tabellen van (een aantal) programmataken in de vastgestelde Programmabegroting 2024 abusievelijk getallen onjuist zijn opgenomen. Op totaalniveau zijn de cijfers juist weergegeven.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is het bepaald in artikel 12 Waardering en afschrijving van vaste activa van de Financiële Verordening 2023 van toepassing. De minimale activeringsgrens is € 25.000 voor aangeschafte (groep) activa vanaf 1 januari 2017. Investerings 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 is een zaak van 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 aanwendungen 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.

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 2024 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 2024, zoals op 20 februari 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 2024 van de Commissie BBV en onze eigen Financiële verordening gemeenschappelijke regeling 2023 en het Controleprotocol en normenkader 2024. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 2.364.570) 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 2024

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa bedragen per 31-12-2024 € 68.871.000 en bestaan voornamelijk uit gebouwen en vervoersmiddelen.

De toename in 2024 van € 10,1 mln. bestaat uit de investeringen in vervoermiddelen en overige materiële vaste activa. De investeringen en desinvesteringen worden hieronder weergegeven.

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Investerings teringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen desinvesteringen	Afschrijvingen	Saldo 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.947	213	-	-	-	2.160
Gebouwen	24.774	1.330	-	-	-1.203	24.901
Vervoermiddelen	23.956	7.472	-12.372	12.182	-1.603	29.635
Overige materiële vaste activa	11.778	877	-307	292	-1.354	11.286
ICT-middelen	942	157	-	-	-211	888
Totaal	63.397	10.050	-12.680	12.473	-4.370	68.871

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023		Ontvangst	Saldo 31-12-2024
Vordering gemeente Gouda	8.417		-351	8.067
Totaal	8.417			8.067

De financiële vaste activa bedraagt per 31-12-2024 € 8.067.000. De afname in 2024 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- 2024	Saldo 31-12- 2023
Vorderingen op openbare lichamen	74	853
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.098	9.275
Overige vorderingen	91	12
Totaal	6.263	10.140

De vlottende activa bedragen per 31 december 2024 € 6,3 mln. en bestaan voornamelijk uit Uitzettingen 's Rijks schatkist (€ 6,1 mln.). De afname van het totale saldo met € 3,9 mln. komt onder andere door de afname van het saldo vorderingen op Openbare Lichamen van € 779.000 (met name COA € 350.000) en van de uitzettingen in 's Rijks Schatkist met € 3,2 mln.

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.

De afname van de uitzettingen in 's Rijks Schatkist is het gevolg van de uitgaven ten behoeve van de investeringen die in 2024 zijn gedaan.

Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Kassaldi	-	1
Banksaldi	317	348
Totaal	317	349

De totale liquide middelen bedragen per 31-12-2024 € 317.000 en bestaan voornamelijk uit banksaldi. De banksaldi zijn licht afgenomen ten opzichte van 2023.

Het per ultimo 2024 aangehouden saldo aan liquide middelen blijft binnen de normering van de 'Regeling schatkistbankieren decentrale overheden'.

Overlopende activa

Overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	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	179	-606
c Overige Nederlandse overheidslichamen	2.428	924
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.292	432
Totaal	3.899	750

De overlopende activa bedragen per 31 december 2024 € 750.000 en zijn met € 3.149.000 afgenomen. Deze afname komt vooral door een terugbetalingsverplichting van de niet uitgegeven gelden van de subsidie voor de Opvang van Oekraïners van € 606.000 en de lagere voorfinanciering van COA.

Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Ontvangst	Saldo 31-12-2024
Oekraïne, Ministerie J&V	179			-606
Nadere toelichting samenstelling post				
OEK (afwikkeling SiSa 2022)	79			79
OEK (afwikkeling SiSa 2023)	-671			-671
OEK (afwikkeling SiSa 2024)	770	5.216	6.001	-15
Totaal	179			-606

Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024
Vooruitbetaald Vluchtelingen COA	2.428	924
Totaal	2.428	924

Het saldo van de te betalen bedragen bij Het Rijk van € 606.000 betreft de teveel ontvangen subsidie voor de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de GOO (Oekraïne). Deze kosten worden middels een SiSa-verantwoording in rekening gebracht bij het Ministerie van Justitie & Veiligheid.

Het saldo van de vooruitbetaalde bedragen bij Overige Nederlandse overheidslichamen van € 924.000 betreffen de kosten die zijn gemaakt voor de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen voor de CNO. Deze kosten worden middels een declaratie in rekening gebracht bij het Centraal Opvang Asielzoekers (COA).

Vooruitbetaald ten laste van volgende begrotingsjaren

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen	661	428
Vooruitbetaalde bedragen	630	4
Totaal	1.291	432

Het totaal van de 'nog te ontvangen bedragen' bedraagt per 31-12-2024 € 428.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de nog te factureren bedragen voor RAV afhijsingen, detacheringskosten, FLO en diverse kleine door te belasten kosten.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit kasvoorschotten aan personeel.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2024	Saldo 31-12- 2023
Reserves	6.144	5.574
Gerealiseerd resultaat	3.153	936
Totaal	9.297	6.511

Het eigen vermogen (inclusief het gerealiseerd resultaat 2024) bedraagt per 31-12-2024 € 9.297.000 en bestaat voornamelijk uit de reserves. Het gerealiseerd resultaat 2024 bedraagt € 3.153.000.

Reserves

Reserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2024	Saldo 31-12- 2023
Algemene reserve	1.125	920
Bestemmingsreserves	5.019	4.654
Totaal	6.144	5.574

Het totaalbedrag aan Reserves bedraagt per 31-12-2024 € 6.144.000. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Resultaat bestemming	Toe- voegingen	Ont- trekking	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	920	43	162		1.125
Totaal	920	43	162	-	1.125

In 2024 hebben de volgende mutaties in de Algemene Reserve plaatsgevonden:

- Verhoging met € 162 als gevolg van het in de Nota Reserves 2024-2027 genomen besluit tot het opheffen en vrijvallen van de 2 bestemmingsreserves Multiteam/ netcentrisch werken/ LCMS (€ 37) en FLO Overgangsrecht 2018 (€ 125);
- Verhoging met € 43 conform de resultaatbestemming 2023.

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Resultaat bestemming	Toe- voegingen	Ont- trekking	Verminder- ing ivm afschrijving op activa	Saldo 31-12-2024
1) Samenwerken loont	419	-	-	-	-	419
2) Flankerend beleid	432	-	-	-	-	432
3) Multiteam/netcentrisch werken/LCMS	37	-	-	(37)	-	-
4) Resterende exploitatielasten MK HM	1.605	-	-	-	(150)	1.455
5) FLO Gouda	579	-	-	-	-	579
6) FLO overgangsrecht 2018	125	-	-	(125)	-	-
7) Ontwikkel en Innovatiebudget	387	-	-	-	-	387
8) Groot Onderhoud	890	-	-	-	-	890
9) 2e Loopbaanbeleid	180	-	-	-	-	180
10) Wendbare en weerbare bedrijfsvoering	-	677	-	-	-	677
Totaal	4.654	677	-	(162)	(150)	5.019

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2024 € 5.019.000 en is in 2024 per saldo met € 365.000 toegenomen. De mutaties in 2024 worden hieronder verder toegelicht.

1) Samenwerken loont			
Doel van de reserve:			
Ter dekking van de incidentele kosten voor multi-beleidsvoornemens.			
Mutaties 2024	Begroot	Realisatie	Verschil
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2024:			
In 2024 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 o in uiterste gevallen het treffen van stimuleringsmaatregelen bij vertrek.			
Mutaties 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2024:			
In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

3) Multiteam/netcentrisch werken/LCMS			
Doel van de reserve:			
Oorspronkelijk was deze reserve ter dekking van de migratiekosten van het MultiTeam-systeem naar LCMS, nu is de reserve ter dekking van de incidentele (door) ontwikkelkosten van LCMS.			
Mutaties 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Overige mutatie	-	-37	-37

Toelichting mutaties 2024:			
Conform de Nota Reserves 2024-2027 is deze reserve opgeheven en is het saldo vrijgevallen.			

4) Resterende exploitatielasten MK HM			
Doel van de reserve:			
Gedeeltelijke dekking van de resterende exploitatielasten van de oude GMK Hollands Midden.			
Mutaties 2024:	Begroot	Realisatie	Vershil
Onttrekking	-150	-150	-
Toelichting mutaties 2024:			
De onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten ivm de herbestemming van de Meldkamer.			

5) FLO Gouda			
Doel van de reserve:			
De reserve dient ter equalisatie 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 2024:	Begroot	Realisatie	Vershil
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2024:			
In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

6) FLO overgangsrecht 2018			
Doel van de reserve:			

Het opvangen van kosten in verband met de Reparatie van het FLO-overgangsrecht 2018 (oud-medewerkers) Alpen aan den Rijn en Leiden. Het gaat hierbij om de baten (voor deelnemende gemeenten) en lasten (voor VRHM) over de jaren heen gelijkmatig te verdelen (egalisatiefunctie).

Mutaties 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-125	(125)

Toelichting mutaties 2024:

Oorspronkelijk (2019) ingesteld om de jaarlijkse schommelingen op te vangen van het verschil tussen de ontvangsten van gemeenten voor het FLO-overgangsrecht 2018 en de lasten die de VRHM uitbetaalt aan de oud-medewerkers van de gemeente Alphen aan den Rijn en Leiden. Aangezien in de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM de FLO kosten niet meer herleidbaar zijn, er geen verrekening (nacalculatie) van deze kosten meer plaatsvindt, kan deze reserve vrijvallen.

7) 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 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-

Toelichting mutaties 2024:

In 2024 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.

8) Groot Onderhoud

Doel van de reserve:

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

Mutaties 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-

Toelichting mutaties 2024:

In 2024 zijn de kosten voor het groot onderhoud aan gebouwen direct in de exploitatie verantwoord.

9) 2e Loopbaanbeleid

Doel van de reserve:

Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het 2e loopbaanbeleid binnen de VRHM.

Mutaties 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2024:			
In 2024 zijn de kosten voor het 2 ^e loopbaanbeleid direct in de exploitatie verantwoord.			

10) 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 2024:	Begroot	Realisatie	Verschil
Dotatie	-	677	677
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2024:			
De reserve is gevormd vanuit de resultaatbestemming 2023. De dotatie bedroeg € 677. In 2024 zijn de kosten voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering direct in de exploitatie verantwoord.			

Voorzieningen

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2024
FLO	6.211			241	5.969
Verlofsparen	1.171	528			1.699
(Schadeuitkering) personeel	207	103	207		103
Totaal	7.589	631	207	241	7.771

Het totaalbedrag van de voorzieningen bedraagt per 31-12-2024 € 7.771.000. Deze bestaat uit de voorziening FLO, voorziening verlofsparen en voorziening voor personeel.

Voorziening FLO

De voorziening FLO is in 2024 met € 241.000 afgenomen. In de berekening van 2024 is de indexerings van eventuele CAO-verhogingen niet meegenomen. Dit is volgens de Financiële Verordening van de VRHM.

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

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

De voorziening is berekend op basis van het Principeakkoord Reparatie FLO-overgangsrecht brandweerpersoneel. De rechten van personeelsleden inzake FLO-overgangsrecht zijn gebaseerd op de bepalingen uit hoofdstuk 9a tot en met 9f van de CAR. De FLO-rechten zijn gewaardeerd op basis van het bij de berekening bekende Cao-loon. In dit geval is dit de Cao 2023-2024..

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 € 1.699.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers is omgezet in spaarverlof. De berekening is gebaseerd op de actuele uurlonen per 31-12-2024. Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

Voorziening personeel

In 2024 is € 207.000 onttrokken aan deze voorziening in verband met de beëindiging van een aantal dienstverbanden, waarvan de uitbetalingen in 2024 hebben plaatsvonden.

De toevoeging van € 103.000 betreft de vorming van de Voorziening Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) op basis van de vaststellingsovereenkomsten.

Ingaande 1 januari 2024 is een tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) overeengekomen. Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijks) 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 31-12-2023	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31-12- 2024
Leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten	53.713	-	-3.120	50.594
Nederlandse Waterschapsbank	9.263	-	-340	8.922
Totaal	62.976	-	-3.460	59.515

De stand van de onderhandse leningen per 31-12-2024 bedraagt € 59.515.000 en bestaat uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Het saldo is als gevolg van aflossingen in 2024 met € 3.460.000 afgenomen.

Voor een specificatie van de onderhandse leningen verwijzen wij naar paragraaf 4.3 Financiering.

Rentelast 2024

De rentelast over de langlopende leningen bedraagt € 1,4 mln. in 2024. **Vlottende passiva**

Netto-vlottende schulden

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2024	Saldo 31-12- 2023
Overige schulden	6.547	6.567
Totaal	6.547	6.567

De netto-vlottende schulden bestaan alleen uit 'overige schulden' en bedragen per 31-12-2024 € 6.547.000 en zijn in lijn met 2023.

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

Overlopende passiva

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2024	Saldo 31-12- 2023
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	894	1.436
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	243	1.124
Totaal	1.137	2.560

Het saldo van de overlopende passiva bedraagt € 1.137.000 en is afgenomen met € 1.422.000.

Lasten die volgend boekjaar worden betaald

De overlopende verplichtingen bedragen € 894.000. Dit zijn nagekomen kosten die in het jaar 2025 betaald worden, maar waarvan de kosten zijn opgenomen in het boekjaar 2024.

Voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Voorschotten van het Rijk (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Bijdrage Complete Lijn uitschakeling en inzet van de 25 kV Spanningstester (CLU+)	120	116	120	115
SiSa CTB 2021	1.004		1.004	-
RVO (duurzaamheid)		128		128
Totaal	1.124	243	1.124	243

De voorschotten van het Rijk bedragen per 31 december 2024 € 243.000 en zijn in 2024 met € 881.000 afgenomen. Deze afname komt door de afrekening en inzet Corona controletoegangsbewijzen (CTB) 2021 en de afgerekende SiSa-bijdrage (CTB 2021) in 2024. De VRHM heeft de eindverantwoording van de SiSa CTB in jaarrekening 2024 opgenomen. Zie voor de exacte berekening bijlage 3 Verantwoording CTB, GOO en CNO-onderbouwing

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontracten van de kazernes

De totale huurlasten van de kazernes bedragen in 2024 € 3,0 miljoen. De huurcontracten van de diverse kazernes zijn jaarlijks opzegbaar.

Het huurcontract van de loods in Noordwijkerhout is per 1-5-2025 opgezegd. De huurlasten van deze kazerne bedragen € 83.000 per jaar.

PTSS

Tot op heden gaan veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontleen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend.

Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen.

Autoladders

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

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

Water Transport Systeem (WTS) 500

Naast de 3 kazernes die al een WTS500 hebben, zijn er nog 7 nieuwe voertuigen besteld.

Medio 2023 is de aanvulling op de bestaande overeenkomst uit 2020 overeengekomen. De 7 WTS-voertuigen kosten totaal € 3,3 miljoen. De eerste WTS-500 wordt in 2025 geleverd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om financieel de tijd te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. De regeling geldt binnen de VRHM vanaf 1 januari 2024. Op dit moment zijn er 3 medewerkers die voldoen aan de gestelde voorwaarden om in aanmerking te komen voor de RVU en in 2024 een schriftelijk verzoek ingediend. De afspraken rondom de RVU worden opgenomen in een vaststellingsovereenkomst.

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.

2024:

NLtruckkartel en DAF zijn tot een schikking gekomen voor meer dan 1.000 Nederlandse afnemers van DAF trucks. Het nu bereikte onderhandelingsresultaat is uitsluitend met DAF, dat bereid is een redelijke vergoeding te betalen. De trucks van DAF zullen nu uit de procedures worden verwijderd, terwijl de procedures tegen de andere fabrikanten onverminderd doorgaan. NLtruckkartel is bezig met het opzetten van een betalingsportaal.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024

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 2024 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 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-1.374	-	-1.374	-1.328	-46
Gemeentelijke bijdrage	-1.249	-	-1.249	-1.249	0
Overige bijdragen	-125	-	-125	-78	-47
Exploitatielasten	1.415	-	1.415	1.283	132
Salarislasten	1.415	-	1.415	1.283	132
Gerealiseerd saldo baten en lasten	41	-	41	-45	86
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	41	-	41	-45	86

In de begroting van de programmataak Meldkamer is abusievelijk een bedrag aan overige bijdragen opgenomen en daardoor ook een te hoog bedrag aan lasten. In de consolidatie zijn de juiste bedragen, voor zowel baten als lasten ad € 1.249.000 verwerkt.

Het (beperkte) positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Meldkamer bedraagt € 86.000

De werkelijke salarislasten zijn € 132.000 lager dan begroot. De vaste salarislasten liggen lager als gevolg van vacatures. Hierdoor is in 2024 wel meer ingehuurd dan begroot.

Programmataak Risico – en Crisisbeheersing

Risico- en Crisisbeheersing <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-1.744	-8.500	-10.244	-10.145	-99
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-1.744	-	-1.744	-1.682	-62
Overige bijdragen	-	-8.500	-8.500	-8.463	-37
Exploitatielasten	7.377	8.500	15.877	15.641	236
Salarislasten	5.664	-	5.664	6.557	-893
Opleiden en oefenen	243	-	243	316	-73
Overige lasten	1.470	-	1.470	381	1.089
Noodopvang vluchtelingen	-	8.500	8.500	8.387	113
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	5.633	-	5.633	5.496	137
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	5.633	-	5.633	5.496	137

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Risico- Crisisbeheersing bedraagt € 137.000. Dit wordt veroorzaakt door de lagere exploitatielasten.

De salarislasten liggen € 893.000 hoger dan begroot. Gedeeltelijk als gevolg van de financiële wijzigingen uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 1 mei 2024. De belangrijkste wijziging is een loonsverhoging van 6,4% per 1 mei 2024. In de Programmabegroting 2024 is een salaristoename van 3,9% begroot. Tevens zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord. Deze lasten waren niet waren begroot.

In 2024 is een specialist omgevingsveiligheid ingehuurd. Deze lasten waren niet in de begroting 2024 voorzien.

De overige lasten liggen € 1.089.000 lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is dat € 0,7 mln. van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2024 niet is besteed.

De lagere exploitatiebaten (€ 99.000) worden voornamelijk veroorzaakt door een lagere Rijksbijdrage (BDUR) dan op deze programmataak was begroot (- € 62.000). Het totaal aan ontvangen Rijksbijdrage (BDUR) ligt wel hoger dan begroot was voor 2024.

De VRHM heeft ook in 2024 invulling gegeven aan de extra taak voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd onder de wettelijke taak van Risico- en crisisbeheersing. Zowel de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang (€ 8,4 mln.) als de ontvangst vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA (€ 8,4 mln.) zijn op de programmataak Risico- en Crisisbeheersing verantwoord.

Programmataak Bevolkingszorg

Bevolkingszorg <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-770	-	-770	-843	73
Gemeentelijke bijdrage	-704	-	-704	-705	1
Rijksbijdrage (BDUR)	-66	-	-66	-130	64
Overige bijdragen	-	-	-	-9	9
Exploitielasten	631	-	631	746	-115
Salarislasten	281	-	281	385	-104
Opleiden en oefenen	108	-	108	105	3
Overige lasten	242	-	242	257	-15
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-139	-	-139	-97	-42
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-139	-	-139	-97	-42

Het (beperkte) negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Bevolkingszorg bedraagt € 42.000 en wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten en de hogere Rijksbijdrage (BDUR).

De hogere salarislasten ad € 104.000 zijn voornamelijk het gevolg van de financiële consequenties uit de nieuwe CAO per 1 mei 2024 (zie boven). In de Programmabegroting 2024 is een lagere salaristoename (3,9%) begroot. Tevens zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

Programmataak Brandweezorg

Brandweezorg <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-65.626	-	-65.626	-67.360	1.734
Gemeentelijke bijdrage	-58.074	-	-58.074	-57.773	-301
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.677	-	-6.677	-7.688	1.011
Overige bijdragen	-875	-	-875	-1.900	1.025
Exploitatielasten	32.973	-	32.973	35.923	-2.950
Salarislasten	21.900	-	21.900	26.123	-4.223
Opleiden en oefenen	2.404	-	2.404	2.924	-520
Mobiliteit	5.591	-	5.591	4.533	1.058
Personele Functionele Uitrusting	1.738	-	1.738	1.229	509
Overige lasten	1.340	-	1.340	1.114	226
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-32.653	-	-32.653	-31.438	-1.215
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-32.653	-	-32.653	-31.438	-1.215

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Brandweezorg bedraagt € 1.215.000.

De baten zijn € 1.734.000 hoger dan begroot. Zie pagina 50 voor de toelichting op de (hogere) baten.

De lasten zijn € 2.950.000 hoger dan begroot. Dit wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door de hogere salarislasten en 'opleiden en oefenen' en de lagere lasten voor mobiliteit en voor PFU.

De salarislasten zijn € 4.223.000 hoger dan begroot. Deels als gevolg van de loonstijgingen voortkomend uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 1 mei 2024. Tevens zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

Inhuur ten behoeve van projecten en inhuur als gevolg van knelpunten in de bezetting kosten in 2024 ca € 0,4 mln. Deze lasten waren niet begroot.

De overschrijding op 'opleiden en oefenen' van € 520.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2024 in het kader van vakbekwaamheid meer opleidingen zijn gevolgd dan gepland was.

De lagere lasten bij Mobiliteit van € 1.058.000 zijn grotendeels het gevolg van lagere afschrijvingslasten vanwege het doorschuiven van een aantal grote vervangingsinvesteringen.

De onderschrijding bij Personele Functionele Uitrusting (PFU) van € 509.000 wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor onderhoud en duurzame aanschaffingen vanwege vervangingsinvesteringen.

Daarnaast is per 1 januari 2023 voor de nieuwe investeringen het nieuwe afschrijvingsregime van toepassing. Hierbij wordt het startmoment van afschrijven het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/ verworven wordt.

Dit is vastgelegd in de nieuwe financiële verordening die in september 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

Management & Ondersteuning

Bedrijfsvoering <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-	-350	-350	-978	628
Overige bijdragen	-	-350	-350	-978	628
Exploitatielasten	17.031	350	17.381	20.600	-3.219
Salarislasten	5.798	-	5.798	7.029	-1.231
Huisvesting	6.926	-	6.926	8.129	-1.202
Mobiliteit	168	-	168	197	-29
Informatiemanagement & ICT	2.501	-	2.501	2.572	-71
Overige lasten	1.637	350	1.987	2.673	-686
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	17.031	-	17.031	19.621	-2.590
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150	-	-150	-150	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	16.881	-	16.881	19.471	-2.590

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op het onderdeel Bedrijfsvoering bedraagt € 2.590.000

De exploitatielasten zijn € 3.219.000 hoger dan begroot. De exploitatiebaten zijn, als gevolg van de hogere rentebaten, € 628.000 hoger dan begroot.

De salarislasten bedragen € 7.029.000 en zijn € 1.231.000 hoger uitgevallen dan begroot. Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en behoefte aan specifieke kennis op bepaalde posities is een aantal vacatures met externe inhuur ingevuld. Hierdoor zijn de inhuurlasten aanzienlijk hoger dan begroot.

De nieuwe CAO per 1 mei 2024 heeft een kostenverhogend effect gehad. In de Programmabegroting 2024 is een lagere salaristoename (3,9%) begroot, terwijl de salarisverhoging 6,4% betrof. Daarnaast zijn in 2024 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

De lasten voor Huisvesting bedragen € 8.129.000 en zijn € 1.202.000 hoger uitgevallen dan begroot. De oorzaken zijn divers van aard.

De afschrijvingslasten zijn ca € 0,3 mln. hoger dan begroot. De kosten voor onderhoud, reiniging en nutsvoorzieningen liggen fors hoger dan begroot.

In 2024 is van het project verbouwing Operationele Dienst uit 2022 € 0,1 in de kosten verantwoord. Deze kosten voldoen niet (meer) aan het activeringscriterium.

De Overige lasten bedragen € 2.673.000 en zijn € 686.000 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn de fors hogere rentelasten als gevolg van de nieuwe (in 2023 afgesloten) leningen en de inhuur binnen de sector bedrijfsvoering voor het versnellingsplan 'finance & control'.

Directie & Staf <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
Exploitatiebaten	-324		-324	-1.167	843
Exploitatielasten	6.456		6.456	4.626	1.830
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves		-	-		-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	6.132	-	6.132	3.459	2.673

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Directie & Staf bedraagt € 2.673.000.

De totale baten liggen € 843.000 hoger dan begroot. Zie pagina 50 voor de toelichting op de baten.

De totale lasten bedragen € 4.626.000 en zijn € 1.830.000 lager dan begroot. De voornaamste oorzaak zijn de lagere lasten dan begroot waren voor dotatie aan de voorziening voor het functioneel leeftijdsontslag (FLO).

In 2025 is € 141.000 aan projectkosten verantwoord die verband houden met de transitie van de GHOR naar de VRHM.

Incidentele baten en lasten

De volgende incidentele baten en lasten zijn in de jaarrekening 2024 opgenomen.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2024
<i>Baten</i>	
Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen	8.367
Overhead CNO-werkzaamheden (COA)	640
Subtotaal incidentele baten	9.007
<i>Lasten</i>	
Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen	8.367
Voorziening personeel	103
Subtotaal incidentele lasten	8.470
Totaal incidenteel	537

Incidentele baten

Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De kosten die de VRHM heeft gemaakt in 2024 voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO) zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA. De baten zijn gelijk aan de lasten. Zie ook incidentele lasten.

Overhead CNO-werkzaamheden

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

Incidentele lasten

Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De VRHM heeft in 2022 een incidentele taak erbij gekregen voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). De kosten die de VRHM hiervoor in 2024 heeft gemaakt zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA.

Voorziening personeel

Op basis van vaststellingsovereenkomsten als gevolg van de RVU-regeling is € 103.000 aan de voorziening gedoteerd.

Verantwoording Rechtmatigheid Jaarrekening 2024

door het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

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 20 februari 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 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.364.570. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening (2024) verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen¹ zijn:

bedragen in mln. €'s

Begrotingscriterium		
1A.	Overschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid	€ 0,3
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	€ 0,0

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.

	zijn gemeld	
	<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	€ 0,3
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	€ 0,3
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.

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 2024, de persoon die de wetgever als topfunctionaris ziet voor een gemeenschappelijke regeling.

WNT-verantwoording 2024 VRHM

De WNT is van toepassing op de VRHM. Het voor de VRHM toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 223.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Leidinggevend met bezoldiging

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.

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	J.J. Zuidijk
Functiegegevens	Directeur VRHM
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 197.742
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.496
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 220.238</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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 2024

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

Leden Dagelijks Bestuur 2023

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

Leden Algemeen Bestuur 2023

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

Bijlage 1: Taakveldenoverzicht

Taakvelden <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Programmabegroting 2024			Realisatie 2024	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN: FYSIEKE VEILIGHEID	-69.514	-8.500	-78.014	-81.822	3.808
0.4 - Overhead	-	-	-	-112	112
0.5 - Treasury	-	-	-	-824	824
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	-8.500	-8.500	-8.387	-113
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	-69.514	-	-69.514	-72.499	2.985
LASTEN: FYSIEKE VEILIGHEID	69.664	8.850	78.514	78.819	-305
0.1 - Bestuur	54	-	54	107	-53
0.4 - Overhead	14.075	350	14.425	15.236	-812
0.5 - Treasury	496	-	496	1.411	-915
0.8 - Onvoorzien (nog niet verdeelde indexatie in Programmabegroting)	910	-	910	-	910
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	8.500	8.500	8.387	113
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	54.094	-	54.094	53.643	450
8.3 - Wonen en bouwen	36	-	36	34	2
Saldo voor bestemming	150	350	500	-3.003	3.503
0.10 - Mutaties reserves	-150	-	-150	-150	-
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	350	350	-3.153	3.503

Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

De volgende bedragen zijn in 2024 ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid:

Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr.	omschrijving	Bedrag
NL64BNGH0285082493	12-1-2024	24.200.009	BDUR Q1	€ 2.266.433,00
NL64BNGH0285082493	5-4-2024	24.200.067	BDUR Q2 2024	€ 2.266.433,00
NL64BNGH0285082493	10-7-2024	24.200.132	BDUR Q3 2024	€ 2.700.087,56
NL64BNGH0285082493	8-10-2024	24.200.196	BDUR Q4	€ 452.950,01
NL64BNGH0285082493	8-10-2024	24.200.196	BDUR Q4	€ 1.813.482,99
Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr.	omschrijving	Bedrag
NL64BNGH0285082493	4-11-2024	24200009	VS RCVS 2024	€ 6.000.828,00

Bijlage 3 Verantwoording GOO

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Gemeentelijke Opvang Oekraïne

Omschrijving	Ontvangen Bedrag 2024	Uitgegeven Bedrag 2024	Terugbetalen Bedrag 2024
Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	€ 6.000.828	€ 4.619.241,47	€ 1.381.587
Totaal	€ 6.000.828	€ 4.619.241,47	€ 1.381.587

Noot: Betreft boekjaren, deze werkzaamheden lopen door in 2025.

Voorstel resultaatbestemming 2024

Het boekjaar 2024 is met een positief resultaat afgesloten. Dit resultaat is als volgt behaald:

*€1.000

Programma Brandweer en Crisisbeheersing	€ 3.109
Programma MBHM	€ 86
Programma Oranje Kolom	- € 42
Totaal resultaat 2024	€ 3.153

Het resultaat per programma is in bovenstaand overzicht inclusief overhead.

Controleverklaring