

Veiligheidsregio



HOLLANDS MIDDEN

Samen sterk voor meer veiligheid!

Jaarstukken 2022



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

Jaarstukken 2022

Datum: Juni 2023



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

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2022	2
Inleiding	3
Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2022	4
Jaarverslag 2022 in één oogopslag	5
1 Organisatie en Beleidsontwikkelingen	7
2. Beleidsverantwoording	10
2.1 Programma Fysieke Veiligheid.....	11
2.1.1. Meldkamer	13
2.1.2. Risico- en crisisbeheersing	15
2.1.3. GHOR	17
2.1.4. Bevolkingszorg	19
2.1.5. Brandweezorg	20
2.1.6. Bedrijfsvoering	21
3 Overzicht Overhead	23
4 Paragrafen	26
4.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV).....	26
4.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV).....	33
4.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)	35
4.4 Paragraaf verbonden partijen (artikel 15 BBV lid 2 BBV)	40
4.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)	41
Jaarrekening 2022	42
Balans per 31 december 2022	43
Overzicht van baten en lasten over 2022.....	45
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	48
Toelichting op de balans per 31 december 2022	49
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022	64
Bijlage 1: Taakveldenoverzicht.....	77
Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage).....	78
Bijlage 3: Verantwoordingsinformatie CTB, GOO en CNO	80
Voorstel resultaatbestemming 2022.....	81

Veiligheidsregio

HOLLANDS MIDDEN

Samen sterk voor meer veiligheid!

Jaarverslag 2022



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

Inleiding

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

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

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

- De 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.

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

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

Hiernaast zijn de inwoneraantallen volgens CBS vermeld per 1 januari 2020 (basis voor programmabegroting 2022).

2022 was wederom een bijzonder jaar. Naast de uitvoering van onze reguliere taken, is veel capaciteit ingezet ten behoeve van de vluchtelingencrisis.

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)

Op 7 maart 2022 heeft het kabinet alle veiligheidsregio's via het Veiligheidsberaad verzocht de realisatie van grootschalige opvang van Oekraïense vluchtelingen te coördineren. Veiligheidsregio Hollands Midden heeft deze opdracht ter hand genomen in nauwe samenwerking met onze achttien gemeenten.

Om dit voor elkaar te krijgen zijn diverse collega's van de veiligheidsregio speciaal vrijgemaakt voor deze taak. Daarnaast zijn collega's met specifieke kennis en kunde vanuit piketgroepen ingezet en hebben de ondersteunende afdelingen vanuit bedrijfsvoering zich in het noodzakelijke hoge tempo

Gemeente	Aantal
Alphen aan den Rijn	111.897
Bodegraven-Reeuwijk	34.872
Gouda	73.427
Hillegom	22.209
Kaag en Braassem	27.297
Katwijk	65.753
Krimpenerwaard	56.319
Leiden	125.099
Leiderdorp	27.056
Lisse	22.955
Nieuwkoop	28.811
Noordwijk	43.508
Oegstgeest	24.840
Teylingen	37.440
Voorschoten	25.596
Waddinxveen	29.291
Zoeterwoude	8.605
Zuidplas	43.885
Totaal	808.860

hiervoor tot het uiterste ingespannen. Tevens zijn er voor het draaiend houden van de opvanglocaties mensen ingehuurd (locatiemanagement en -hoofden, catering, schoonmaak, beveiliging etc.).

Crisisnoodopvang (CNO) voor het COA

Kort voor de zomervakantie ontstond een acuut tekort aan opvangplekken voor asielzoekers in Nederland, wat tot mensonterende taferelen bij het aanmeldcentrum in Ter Apel leidde. Opnieuw is toen de hulp van veiligheidsregio's ingeroepen. Dit keer ter ondersteuning van het COA (Centraal Orgaan opvang asielzoekers).

Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2022

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 2022 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 2022, te weten € 340.651 negatief, als volgt te bestemmen:
 - a. Onttrekking aan de Reserve FLO voor een bedrag (ter grootte van de dotatie aan de Voorziening FLO) van € 146.000;
 - b. Onttrekking aan de Reserve Flankerend Beleid (t.b.v. RVU-betalingen en afkoop centralisten) van € 194.651.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 29 juni 2023.

De secretaris,

de voorzitter,

J.J. Zuidijk

H.J.J. Lenferink

*Ingezonden op 10 juli 2023 aan:
Het College van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland*

Jaarverslag 2022 in één oogopslag

	Kengetal	2022	Begroting 2022
Jaarrekening * 1.000			
	Baten (totaal)	74.747	59.208
	Lasten (totaal)	75.238	59.358
	Resultaat (na bestemming)	-341	0
	Balanstotaal	74.043	59.000
	Eigen Vermogen	5.724	5.473
	Weerstandsvermogen	920	932
Risico- en crisisbeheersing	Adviezen Omgevingsveiligheid (WABO)	1.804	1.473
	Adviezen evenementenveiligheid	621	406
	Adviezen Bereikbaarheid tbv repressie	2.465	1.729
	Adviezen overig	597	1.699
	Controles brandveiligheid	1.006	1.239
	Hercontroles brandveiligheid	0	132
Brandweezorg	Brand	1.855	1.598
	Automatische brandmeldingen	962	1.317
	Ongeval en dienstverlening	4.911	3.782
	Ongeval gevaarlijke stoffen	2	1
	Waterongeval	202	150
	First Responder	225	184
Bevolkingszorg	Gecertificeerde crisisfunctionarissen	8	7
	vakbekwame gemeentelijke crisisfunctionarissen	1.500	1.500
Meldkamer	Gemiddeld aantal intakegesprekken burgers en automatische meldingen per maand	53.543	67.870
	Gemiddeld aantal spoed (incl. Haaglanden) per maand	29.802	22.921
	seconden gemiddelde opnametijd	13,0	11,4

GHOR	adviezen evenementen binnen 10 werkdagen 1)	-	> 95%
	GHOR-crisis functionarissen per 31-12-2022 volgens planning opgeleid	100%	> 90 %
	Totaal aantal gealarmeerde crisisfunctionarissen vanaf GRIP 1 voldoen aan de vastgestelde verplichte opkomsttijden	92%	> 95%
	GHOR GRIP-incidenten geanalyseerd	100%	100%

1)geen analyse gedaan

Organisatie en Beleidsontwikkelingen

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)

Op 7 maart 2022 heeft het kabinet alle veiligheidsregio's via het Veiligheidsberaad verzocht de realisatie van grootschalige opvang van Oekraïense vluchtelingen te coördineren. Veiligheidsregio Hollands Midden heeft deze opdracht ter hand genomen in nauwe samenwerking met onze achttien gemeenten. In eerste instantie was de opdracht om 1.000 plekken te realiseren, maar reeds korte tijd later werd dit aantal opgehoogd naar 2.000. Binnen enkele dagen had een aantal gemeenten al de eerste crisisnoodopvangplekken gerealiseerd en was er vanuit de veiligheidsregio een Regionaal Coördinatie team Vluchtelingen Spreiding (RCVS) actief. Kort daarna is er in het tenniscentrum Nieuwe Sloot in Alphen aan den Rijn een Regionale Crisisnoodopvang (CNO) geopend met 100 slaapplekken.

Om dit voor elkaar te krijgen zijn diverse medewerkers van de veiligheidsregio speciaal vrijgemaakt voor deze taak. Daarnaast zijn collega's met specifieke kennis en kunde vanuit piketgroepen ingezet en hebben de ondersteunende afdelingen vanuit bedrijfsvoering (facilitaire zaken, inkoop, servicedesk) zich in het noodzakelijke hoge tempo hiervoor tot het uiterste ingespannen. Tevens zijn er voor het draaiend houden van de opvanglocaties mensen ingehuurd (locatiemanagement en -hoofden, catering, schoonmaak, beveiliging etc.).

Gestaag werden er in alle gemeenten noodopvanglocaties en plekken gerealiseerd, waarbij de verdeling op basis van het aantal inwoners werd gebaseerd. De landelijke taakstelling voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is kort voor de jaarwisseling voor Hollands Midden verder verhoogd naar 3412. Vanuit het Landelijke Coördinatiecentrum Vluchtelingen Spreiding (LCVS) kwamen dagelijks verzoeken binnen bij de veiligheidsregio om ontheemden vanuit Oekraïne in Hollands Midden op te vangen. Door de goede samenwerking tussen alle betrokken partners zijn in 2022 al ruim 3.000 ontheemden uit Oekraïne door de gemeenten opgevangen in de GOO.

In de Crisisnoodopvanglocatie Nieuwe Sloot hebben in 2022 een kleine 10.000 overnachtingen plaatsgevonden. Het ging hierbij zowel om ontheemden vanuit Oekraïne als om asielzoekers.

Crisisnoodopvang voor het COA

Kort voor de zomervakantie ontstond een acuut tekort aan opvangplekken voor asielzoekers in Nederland, wat tot mensonterende taferelen bij het aanmeldcentrum in Ter Apel leidde. Opnieuw is toen de hulp van veiligheidsregio's ingeroepen. Dit keer ter ondersteuning van het COA (Centraal Orgaan opvang asielzoekers). Een eerste groep van z'n 60 asielzoekers is kort opgevangen geweest in de CNO-Nieuwe Sloot, maar al snel bleek het tekort aan opvangplekken zo hardnekkig dat niet lang daarna een nieuwe groep van z'n 75 asielzoekers is opgevangen. Ondertussen werd er in gemeenten gezocht naar locaties waar crisisnoodopvang (CNO) voor asielzoekers gerealiseerd zou kunnen worden, geëxploiteerd en beheerd door de veiligheidsregio. Deze CNO's zijn gerealiseerd in Nieuwkoop (Zevenhoven), Oegstgeest, Zuidplas (Moordrecht), Waddinxveen, Leiderdorp en Teylingen (Sassenheim). In onze regio is ook in Voorschoten een CNO beheerd door het COA gekomen.

Het gevolg van de organisatie brede inspanning is dat andere werkzaamheden zijn blijven liggen of vertraging hebben opgelopen. De organisatie is er wel in geslaagd om de continuïteit van de brandweertzorg en crisisbeheersing overeind te houden.

De bedoeling is dat de activiteiten van de veiligheidsregio in het kader van de crisisnoodopvang van asielzoekers in de eerste helft van 2023 zullen eindigen. Gezien het grillige karakter van de vluchtelingencrisis is het maar helemaal de vraag of dit daadwerkelijk zal lukken.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet zal een grote impact hebben op de organisatie door de verschuiving van 'regelgericht' naar 'risicogericht' werken. De ingangsdatum van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. De organisatie is volledig voorbereid.

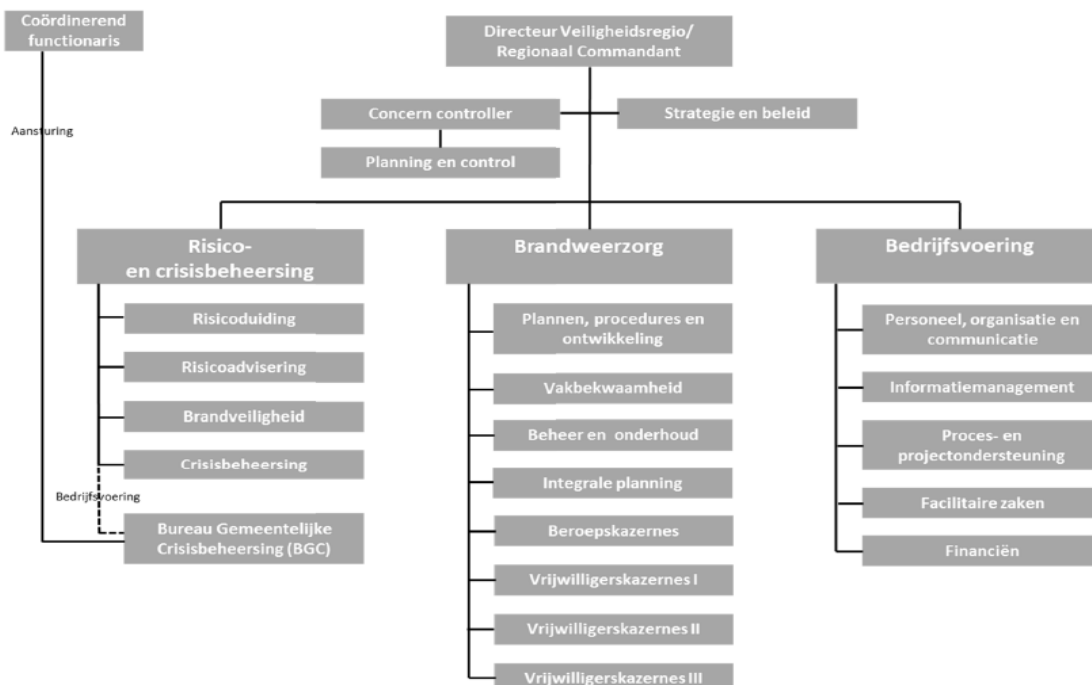
Verbouwing Leiden-Zuid

Het kantoorgedeelte van de kazerne Leiden-Zuid wordt sinds 1 november 2021 verbouwd. De betreffende medewerkers hebben hybride gewerkt vanuit andere kazernes en thuis. De initiële door de directie goedgekeurde begroting is in 2022 verhoogd. Oorzaken zijn diverse tegenslagen bij de verbouwing en de sterke marktontwikkelingen in de bouw. Het additionele krediet is eind 2022 door het bestuur goedgekeurd. De oplevering van de verbouwing vindt in mei 2023 plaats.

Organisatie-ontwikkeling

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

Een doelstelling in het organisatieplan is het versterken van de samenwerking. Hierin speelt het ontwikkeltraject voor leidinggevendenden een trekkersrol: zowel in de interne samenwerking als de samenwerking met partners. In 2022 is in een aantal bijeenkomsten met diverse programma's verdere invulling aan het samenwerken gegeven.



Omvang kantoorformatie VRHM

ORGANISATIEONDERDEEL	Formatie (fte)	Begroting
Sector Directie en Staf	11,6	11,6
Sector Bedrijfsvoering	56,9	56,0
Sector Brandweezorg	235,3	233,8
Sector Risico- en Crisisbeheersing	64,5	67,0
Bevolkingszorg	3,5	3,5
Totaal	371,8	371,9

2. Beleidsverantwoording

2.1 Programma Fysieke Veiligheid

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

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

Op de thema's klimaatadaptatie, energietransitie, continuïteit en cultureel erfgoed lopen de werkzaamheden voor het grootste deel conform planning. Met name op het thema klimaatadaptatie is in 2022 vertraging opgelopen door de vluchtelingencrisis. Wel is de planvorming voor het falen van regionale keringen bijna gereed, die gaat in 2023 geïmplementeerd worden. Ook is een start gemaakt met een Opleiding, Training en Oefen (OTO) plan op dit thema. De uitvoering van dit OTO-plan zal voornamelijk in 2023 plaatsvinden. Het plan van aanpak voor de beheersing van de impact van extreem weer is nog in ontwikkeling.

De inventarisatie op het thema continuïteit is met uitzondering van de bedrijfsvoering processen gereed. De inventarisatie bevat een overzicht van interne kritische processen, hoe deze kunnen uitvallen en wat daar op dit moment tegenover staat.

Bevorderen van zelfredzaamheid

In 2022 is een grote campagne uitgevoerd over de invoering van de rookmelderplicht in woningen. De gesprekken over (brand)veiligheid met de woningbouwcoöperaties schuiven, voor zover nog niet uitgevoerd, door naar 2023.

De maandelijkse campagnes op gebied van risicocommunicatie op de website hollandsmiddenveilig.nl loopt. De basis staat en werkt goed. Wel wordt nog gewerkt aan een aantal verbeteringen in de werkwijze. Daarnaast wordt hollandsmiddenveilig.nl standaard ingezet bij incidenten en crises (zoals ook voor vluchtelingen).

Adviseurschap nieuwe omgevingsrecht

De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld tot 1 januari 2024. Het inhoudelijk opleiden van de medewerkers in het kader van de Omgevingswet, het testen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en het herijken van procesafspraken tussen gemeenten en veiligheidsregio's is een continu proces.

Naast inhoudelijke kennis vraagt het werken met het Omgevingsrecht ook andere competenties van de adviseurs. Op dit moment beschikken nog niet alle adviseurs deze competenties in voldoende mate. Hier moet daarom nog een investering op gaan plaatsvinden.

Meer en slimmer gebruik maken van informatie

We willen als organisatie veel meer gebruik gaan maken van de mogelijkheden die data bieden en streven naar een meer informatiegestuurde organisatie. We geven hier invulling aan middels het BI-project. Met dit project wordt gewerkt aan het technisch mogelijk maken van data-analyse en presenteren. Daarnaast wordt er nagedacht over hoe wel na het project deze manier van werken inbedden in de organisatie. Het project loopt twee maanden achter op schema. De oorzaak is tweeledig. In de praktijk blijkt het meer tijd te kosten om de data van voldoende kwaliteit te krijgen. Daarnaast is voor veel van de projectleden dit werk bovenop ander werk gekomen waardoor er in de praktijk niet altijd voldoende tijd is om de voortgang te maken die we voor ogen hadden.

De werkgroep risico- en crisiscommunicatie is gestart met het versterken van de verbinding tussen risico- en crisiscommunicatie. De eerste stap is gezet; er is een visie vastgesteld. In 2023 worden de volgende stappen gezet om te komen tot een werkwijze voor risicocommunicatie die samenhangt met crisiscommunicatie.

Inzicht vergroten in prestaties

We werken aan het verstevigen van de interne controle cyclus. We proberen onder andere de integrale afstemming tussen sectoren te verbeteren. Begin dit jaar zijn we daarom gestart met een

integraal beleidsoverleg. Daarnaast proberen we de operationele prestatie-indicatoren te verbeteren. Dit onderwerp is binnen het BI-project opgepakt en vormt één van de dashboards. Het nieuwe operationele prestatie indicatoren (OPI) dashboard heeft helaas door te weinig capaciteit vertraging opgelopen en wordt nu in het 1^e kwartaal van 2023 verwacht.

Kennen van onze partners

In 2022 is het door de vluchtelingencrisis niet gelukt om aan de hand van de methodiek van Partnerprofiel de samenwerking met onze partners verder uit te werken. Wel is de basis van de samenwerking met onze partners op orde. De veiligheidsregio onderhoudt in generieke zin contact met alle vaste (convenant)partners. Ook is een verbreding en intensivering van samenwerking met (nieuwe) partners ontstaan in relatie tot de corona-, Oekraïne, en vluchtelingencrisis.

Van en voor gemeenten

De diensten en producten die VRHM aanbiedt op het vlak van (fysieke) veiligheid zijn opgenomen in een Producten- en Dienstencatalogus (PDC) en verspreid over gemeenten zodat zij deze informatie kunnen gebruiken bij het opstellen van hun Integraal Veiligheids Beleid en bijbehorende jaarplannen. In 2023 wordt in beeld gebracht of de PDC behulpzaam is geweest bij het opstellen van de integrale veiligheidsplannen.

2.1.1 Meldkamer

Met het vaststellen van het convenant meldkamerfunctie brandweer Haaglanden en brandweer Hollands Midden is de samenwerking geformaliseerd. Het beheer van de brandweermeldkamer is hiermee overgegaan van de politie naar de veiligheidsregio Haaglanden. Ook de overgang van de brandweercentralisten is afgerond.

De aansluiting (na verbouwing) van de meldkamer op het nieuwe landelijke LMS-systeem stond gepland op 31 oktober 2023. Helaas heeft de aanbestedingsprocedure bij de landelijke politie voor de verbouwing vertraging opgelopen en betekent dit dat de aansluiting pas na 1 januari 2024 zal plaatsvinden (niet tijdens of vlak voor de jaarwisseling om operationele redenen).

Sinds 2021 beschikt de meldkamer over een 24/7 Calamiteiten Coördinator (CaCo). Dit is een wettelijke verplichting. Deze functie is in 2022 geëvalueerd en geconstateerd is dat de positie van de CaCo als multidisciplinair aanspreekpunt meldkamer sterk is verbeterd. De bijdrage van de politie aan deze functie stopt in 2024. Dit kan worden opgevangen binnen de formatie van de brandweermeldkamer.

Begin november 2022 is de meldkamer geslaagd voor de certificering ISO27001, een norm voor informatiebeveiliging. De meldkamer Den Haag is de eerste meldkamer in Nederland die deze certificering heeft behaald.

Prestatieverloop en kengetallen 2022

	2021 Verdeling in 2021		2022 Verdeling in 2022	
Intake totaal	695.659	100%	642.519	100%
Intake politie totaal	374.432	54%	336.130	52%
Intake brandweer totaal	68.572	10%	74.908	12%
Intake MKA/ RAV totaal	252.655	36%	231.481	36%

Intake spoed totaal	348.129	100%	357.623	100%
Intake politie spoed	187.623	54%	186.463	52%
Intake brandweer spoed	20.156	6%	21.877	6%
Intake spoed MKA	140.350	40%	149.283	42%

	2021	2022
gem. opnametijd politie	9,7	13 in seconden
gem. opnametijd brandweer	11,3	14 in seconden
gem. opnametijd MKA	11,1	13 in seconden
O.b.v. ongewogen gemiddelde per maand		
% overloop politie	5,0 naar andere discipline	5,0
% overloop brandweer	10,0 naar andere discipline	12,0
% overloop MKA	4,1 naar andere discipline	4,6
O.b.v. ongewogen gemiddelde per maand		
	2021	2022
Aantal incidenten	169.036	198.212
Aantal met inzet	135.648	144.407

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

2.1.2 Risico – en Crisisbeheersing

Wij versterken het risicomanagement

Op diverse fronten wordt gewerkt aan versterking van het risicomanagement. Op de helft van de onderdelen loopt dat op schema. Zo is het Regionaal Risicoprofiel vastgesteld en loopt het project het brandweerrisicoprofiel op schema.

Door gebrek aan capaciteit vanwege de vluchtelingen crisis is het opzetten van een gedeeld referentiekader voor risico- en crisisbeheersing verschoven naar 2023. Ook de aanpassingen in het adviseren op bestemmingsplannen naar aanleiding van het nieuwe dekingsplan zijn verschoven naar 2023.

Op het gebied van het analyseren van data worden stappen gezet. Zo is een start gemaakt met het BI-project en is een programma aangeschaft om statistische analyses uit te kunnen voeren. Verder worden analyses uitgevoerd ter ondersteuning van het nieuwe Regionaal Risico Profiel.

Wij moderniseren onze crisisorganisatie

In 2022 is op het gebied van het moderniseren van de crisisorganisatie niet zoveel vooruitgang geboekt als gehoopt. Dit in verband met de inzet voor de vluchtelingen crisis. Een aantal activiteiten is wel uitgevoerd. Er is een praatplaat ontwikkeld waarin inzichtelijk is gemaakt wat ons te doen staat (overzicht van activiteiten) in het kader van het moderniseren van de crisisorganisatie. Ook is de training scenariodenken ontwikkeld, aangeboden en uitgevoerd. Vanaf november 2022 is extern ingehuurd om een plan van aanpak voor de doorontwikkeling van de informatiepositie van de veiligheidsregio te maken. Dit wordt opgeleverd in 2023.

Een groot deel van het OTO-programma is uitgevoerd en de online leeromgeving wordt gemaakt en gaat (in beperkte vorm) aangeboden worden in 2023. Nog niet alle ambities ten aanzien van de online leeromgeving zijn dan uitgevoerd.

Andere bestuurlijk relevante zaken/thema's die om bestuurlijke vaststelling vragen

Een groot deel van het programma ten aanzien van ontwikkelen en onderhouden van de planvormingsproducten is uitgevoerd. Voor een deel is dat ook niet gelukt vanwege de inzet voor de vluchtelingen crisis. Van de in totaal 13 GRIP-incidenten in 2022 zijn er negen geëvalueerd of is er een start gemaakt en loopt de uitwerking door in 2023. Door het niet beschikbaar hebben van evaluatoren is dit voor vier incidenten niet gelukt.

Prestatieverloop

	2019	2020	2021	2022
% adv. WABO binnen behandeltermijn	88%	87%	86%	80%

Aantal registraties	2019	2020	2021	2022
Adviezen WABO	1.605	1.331	1.666	1.804
Adviezen evenementen	502	236	372	621
Adviezen bereikbaarheid	1.862	1.735	2.610	2.465
Adviezen overig	1.646	1.639	1.500	597
Controles brandveiligheid	1.539	641	563	1.006
Hercontroles brandveiligheid	160	45	0	0

GRIP	2019	2020	2021	2022
GRIP 1	10	6	11	11
GRIP 2	2	-	-	1
GRIP 3	-	-	-	-
GRIP 4	-	1	-	-
Totaal	12	7	11	12

2.1.3 GHOR

De ontwikkelingen van Landelijk Crisis Management Systeem Geneeskundige Zorg (LCMS-GZ) kent een grote afhankelijkheid van zorgpartners voor de implementatie. In 2022 zijn belangrijke stappen gezet om een blauwdruk te maken voor hoe de implementatie moet verlopen. Om implementatie daadwerkelijk uit te voeren moet er capaciteit zijn bij de betrokken zorginstellingen, zoals veelvuldig gerapporteerd in 2022 is de druk op de zorg nog steeds zeer hoog. Het was daarmee te hoog gegrepen om de implementatie in 2022 rond te hebben. Daarmee is deze doelstelling opnieuw opgenomen voor 2023, waarin ook verder is uitgesplitst op het soort zorginstelling om een beter beeld te kunnen waar de implementatie goed verloopt en waar vertraging is.

In 2022 is de start gemaakt met het Zorg Risico Profiel (ZRP). De softwaretool die dit ondersteund is operationeel en de eerst casus waarop zorginstellingen hun risico's scoren is in uitvoering. De doelstelling is om het ZRP in het najaar 2023 bij de Veiligheidsdirectie aan te leveren.

Het jaarplan en de tussentijdse-rapportage raken aan de concrete beleidsdoelen van de GHOR die zijn geformuleerd in het jaarplan. Daarmee is niet zichtbaar wat daarbuiten intern en extern de aandacht en inzet van de GHOR heeft gevraagd. De vluchtelingencrisis heeft voortdurend een grote inzet van de GHOR gevraagd om voor vluchtelingen (en asielzoekers) zorg te organiseren. Het gaat dan bijvoorbeeld om continuïteit van zorg, financiën, huisartsenzorg, medische evacuees met begeleider, afspraken met COA en GZA-ouderen, gehandicapten en andere zorgbehoeftigen onder de vluchtelingen. Ook corona was begin 2022 nog in een grote piek en heeft gedurende het jaar ook de nodige aandacht gevraagd van de GHOR. Het jaar 2022 was ook het jaar dat evenementen na de coronaperiode werden ingehaald. Dit heeft een grote druk gegeven op de evenementenadvisering vanuit de GHOR om gemeentelijke vergunningverleners zo goed mogelijk van advies te voorzien, ook als termijnen niet gehaald werden bij gemeente en organisatoren. Een interne ontwikkeling was het personeelsverloop dat heeft geleid tot verlies van specialistische dossierkennis en discontinuïteit in relatiemanagement in het GHOR-netwerk. Het personeel en de geoefendheid van crisisfunctionarissen is een belangrijk aandachtspunt wat meegenomen wordt naar 2023.

Bedragen * € 1.000	Programma begroting 2022	Realisatie 2022
Exploitatiebaten		
Gemeentelijke bijdrage	2.256	2.284
Totaal baten	2.256	2.284
Exploitatielasten	-2.296	-2.024
Totaal exploitatielasten	-2.296	-2.024
Saldo	-40	260

Ottrekking aan reserves		40	0
Resultaat		0	260

Bovengenoemde cijfers zijn afkomstig van de GHOR. Deze cijfers zijn niet meegeconsolideerd in de jaarrekening 2022 van de VRHM en vormen ook geen onderwerp van controle. De cijfers van de GHOR maken onderdeel uit van de jaarrekening 2022 van de RDOG Hollands Midden (handelsnaam Hecht).

Het resultaat op de programmataak GHOR is, als gevolg van lagere exploitatielasten, € 260.000 positief. De lagere exploitatielasten worden veroorzaakt door lagere personeelslasten.

2.1.4 Bevolkingszorg

De geplande activiteiten uit het jaarplan, hebben ondanks de inzet ten behoeve van de vluchtelingen crisis voor een belangrijk deel doorgang kunnen vinden in de afgelopen periode. Er zijn meerdere scenario-uurtjes georganiseerd en onze informatie- en samenwerkingsplatforms voldoen aan de behoefte, net zoals ons Dashboard Bevolkingszorg. Waar verbetermogelijkheden waren, hebben we deze actief opgepakt, zoals het gebruiksvriendelijker maken van de onze crisisapp. We hebben geconstateerd dat onze samenwerkingsafspraken met partners volstaan op landelijk en regionaal niveau, indien nodig worden deze herijkt. Zo willen wij in 2023 het gesprek aangaan met de Omgevingsdiensten en Monuta. Voor wat betreft hoe om te gaan met sociale calamiteiten heeft het nodige uitzoekwerk plaatsgevonden en is de casuïstiek verder inzichtelijk geworden. Wij gaan begin 2023 het gesprek met onze partners aan hoe dit in gezamenlijkheid in betere banen te leiden. Mogelijk resulteert dit in een nieuwe werkwijze en/of planvormingsproduct. De toename in werkdruk door onder andere de vluchtelingen crisis was bij zowel bij de veiligheidsregio als de gemeenten voelbaar. Mede hierdoor is het helaas niet gelukt een evaluatierapport van het project Crisiscommunicatie in het Eerste Uur te realiseren; ook de registratie van de OTO-activiteiten (oefenen, trainen en opleiden) van bevolkingszorg functionarissen kon niet van start doordat de oplevering van de online leeromgeving vertraagd was. De werkzaamheden van de werkgroep Doorontwikkeling Oranje Kolom vorderen gestaag en met enige vertraging. Werkgroep leden hadden afgelopen jaar niet veel tijd, daardoor er minder is opgepakt dan gepland en er is gekozen voor een meer geleidelijk verbetertraject. In samenwerking met Strategie en Beleid is een producten en dienstencatalogus opgeleverd ten behoeve van de jaar- en beleidsplannen van gemeenten op gebied van veiligheid.

Kerngegevens

Formatie	Fte
Coördinerend Functionaris	0,50
Beleidsmedewerker	2,28
Ondersteunend medewerker	0,72

2.1.5 Brandweezorg

Brandweezorg heeft al bij de eerste tussentijdse rapportage haar jaarplan opnieuw geprioriteerd omdat duidelijk was dat het niet haalbaar was om alles binnen dit jaar af te ronden. De oorzaak hiervoor is enerzijds dat er meer werk was opgenomen dan in de praktijk haalbaar is, anderzijds heeft de sector te kampen met verzuim en personele wisselingen. Ten slotte is er sprake van aanvullende werkzaamheden als gevolg van de vluchtelingencrisis. Ook de werkzaamheden aan de Visie 2030 en het nieuwe Regionaal Beleidsplan leggen een beslag op de sector en waren niet meegenomen in het jaarplan.

De laatste maanden van 2022 is vooral veel tijd gaan zitten in het traject Visie 2030 en de voorbereidingen op het nieuwe Regionaal Beleidsplan. Het traject visie 2030 is in december afgerond. In dit traject is gewerkt aan een toekomstvisie die input moet leveren voor de komende twee beleidsplanperioden. Het is een intensief traject dat naast nieuwe doelen ook voor samenhang en draagvlak moet zorgen binnen de sector. In de rapportage is te zien dat een aantal projecten is stopgezet omdat deze bezien en geprioriteerd moeten worden vanuit de nieuwe visie. De visie vormt de input vanuit brandweezorg in het nieuwe Regionaal Beleidsplan.

Verder is de laatste periode van het jaar is samen met Risico en Crisisbeheersing het Brandweer risicoprofiel afgerond. Er zijn goede stappen gezet in het op orde krijgen van de warme- en koude logistiek. Er zijn verschillende scenario's opgesteld die begin 2023 input vormen voor besluitvorming over de implementatie. Ook aan het onderwerp vakbekwaamheid is veel tijd besteed. Er is inzichtelijk gemaakt waar de knelpunten rondom dit thema zitten. Belangrijkste conclusie is dat de knelpunten niet oplosbaar zijn zonder fors extra (financiële) middelen of ingrijpen in het takenpakket. Er is zorg over de arbeidsveiligheid van onze brandweermensen en op (middellange) termijn of we instaat zijn voldoende brandweermensen vakbekwaam te hebben ten behoeve van de paraatheid. Voor het komende regionaal beleidsplanperiode is daarom uitgewerkt wat er noodzakelijk is om op niveau te komen in de huidige manier van werken en dat we verwachten dat dit bedrag noodzakelijk is om ook de ombouw naar toekomstbestendige vakbekwaamheid vorm te geven. Daarnaast wordt in 2023 de route richting blijvende en aantoonbare vakbekwaamheid uitgewerkt. Deze richting moet ervoor zorgen dat we werken aan een toekomst bestendig vakbekwaamheid om bij te dragen aan arbeidsveiligheid en te kunnen voorzien in voldoende brandweermensen. Tot slot lopen de grote materieel vervangingstrajecten gewoon door en tot dusver binnen de bestaande planning.

Kerngegevens

Prestatieverloop

	2019	2020	2021	2022
Opkomsttijd prio 1 < normtijd*	52%	51%	55%	52%
Ongeval met letsel personeel	1	1	4	1

* inclusief verwerkingstijd meldkamer 9 min

	2019	2020	2021	2022
Incidenten	6.852	7.123	6.980	7.932
Doden bij brand	2	2	2	3
Gewonden bij brand	20	49	76	38
Reddingen *	87	103	69	92

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

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

INCIDENTEN	2019	2020	2021	2022
Brand	1.512	1.701	1.628	1.855
Automatische brandmelding	1.371	1.188	1.202	962
Ongeval en dienstverlening	3.816	4.069	3.985	4.911

Ongeval gevaarlijke stoffen	1	0	1	2
Waterongeval	152	165	164	202
Totaal	6.852	7.123	6.980	7.932

ASSISTENTIE AMBULANCE	2019	2020	2021	2022
Hoogte assist. ambulance	547	611	662	661
BRW First Responder	180	202	239	225
Totaal	727	813	901	886

OPSCHALING INCIDENT	2019	2020	2021	2022
Middel brand	54	48	73	103
Grote brand	13	17	16	22
Zeer grote brand	9	5	6	10
Middel hulpverlening	8	7	14	12
Grote hulpverlening	1	0	1	0
Zeer grote hulpverlening	0	0	0	0
Middel waterongeval	6	3	0	0
Groot waterongeval	1	0	0	2
Middel IBGS	0	0	2	0
Totaal	92	80	112	149

Kerngegevens Paraatheid

PARATE EENHEDEN	2019	2020	2021	2022
Tankautospuiten	52	52	52	52
Hulpverleningsvoertuigen	4	4	4	4
Autoladders	8	8	8	8
Waterongevallenwagens	5	5	5	5
GSE-eenheden	2	2	2	2
WVD ploegen	6	6	6	6
STH-teams	1	1	1	1
25kV teams	2	2	2	2
BRW First Responder teams	28	28	28	28
Totaal	108	108	108	108

PERSONEEL EN KAZERNES	2019	2020	2021	2022
Beroeps	136	137	137	141
Vrijwilligers	993	992	971	985
Kazernes	47	47	47	46

2.1.6 Bedrijfsvoering

De sector Bedrijfsvoering heeft dit jaar last van onderbezetting. Dit heeft drie oorzaken:

1. Personeel werd uitbesteed aan de crisisorganisatie (corona- en vluchtelingencrisis)
2. Langdurig verzuim
3. Een hoog verloop gecombineerd met langer openstaande vacatures

Hierdoor zijn enkele projecten vertraagd of stil komen te liggen.

Wij werken aan duurzaamheid van mensen, materieel en materiaal

Met de inzet van een 'Greenteam' bundelen vakspecialisten hun krachten om de verduurzaming van middelen in een stroomversnelling te brengen. Dit betreft onder andere de voertuigen, gebouwen en het maatschappelijk verantwoord inkopen daarvan. Maar ook duurzamere incidentbestrijding maakt hier onderdeel van uit.

Maatschappelijk Verantwoord Inkopen is inmiddels vast onderdeel geworden van het inkoopproces. De evaluatie van de dienstvoertuigen en het plan tot verduurzamen zijn afgerond en worden in januari 2023 aangeboden. Ook het verduurzamingsplan voor het vastgoed wordt begin 2023 verwacht.

De nieuwe kazernes Leiden Noord en Stolwijk zijn gereed en in gebruik genomen. De verbouwing van Leiden Zuid is vertraagd, de verwachting is dat deze locatie medio mei 2023 weer in gebruik genomen kan worden.

De activiteiten rond de duurzame inzetbaarheid van medewerkers zijn grotendeels afgerond zoals gepland. Hybride werken, de implementatie van een nieuw voorvallensysteem, aanscherping van de rolduiding binnen de organisatie en de doorontwikkeling van de afdeling Personeel, Organisatie en Communicatie zijn allemaal gerealiseerd

Als gevolg van vertragingen in de aanbesteding en personeelwisselingen zal de uitvoering van de RI&E in 2023 plaatsvinden.

Wij werken aan een presterende organisatie

Het stroomlijnen van processen en procedures helpt de organisatie om sneller te presteren. Dit subdoel heeft helaas het meest te lijden gehad onder de capaciteitsproblemen en daardoor zijn veel activiteiten niet behaald. We zijn genoodzaakt om deze door te schuiven naar 2023.

Wij werken aan een wendbare organisatie

De organisatie wil snel kunnen inspelen op veranderende omstandigheden.

De sector Bedrijfsvoering heeft de wervingscampagne voor vrijwilligers en de communicatie daarin aangepakt. De actualisatie van het organisatieplan wordt als project doorgeschoven naar volgend jaar als gevolg van capaciteitstekort.

Voor verdere digitalisering van onze werkprocessen is toegangsbeheer en autorisatiebeheer, optimalisering van de informatievoorziening en Business Intelligence opgepakt.

De vervanging van het financieel systeem, de implementatie van het projectmanagementsysteem en het project OnlineLeerOmgeving worden wel doorgeschoven naar 2023.

Prestatieverloop

Indicator	2020	2021	2022
Verzuimpercentage*	4,65%	6,90%	5,40%
Instroom*	41	22	34
Instroom (vrijwilligers)	60	54	26
Uitstroom*	20	23	12
Uitstroom (vrijwilligers)	46	48	11

* beroeps en kantoorpersoneel

Het ziekteverzuim is in 2022 fors afgenomen van 6,90% tot 5,40%. Na een toename in 2021 als gevolg de toename van het aantal langdurig zieken, is het in 2022 weer afgenomen.

Indicator	2020	2021	2022
Facturen en declaraties < 30 dagen betaald (%)	88	94	98

3 Overzicht Overhead

3.1 Algemeen

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

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

Prestatieverloop en kerngegevens

De totale overheadkosten 2022 bedragen € 13,5 mln. en zijn per saldo € 0,9 mln. hoger dan de begroting (€ 12,6 mln.). De afwijkingen op overheadkosten binnen de programmataken Bedrijfsvoering en Brandweezorg worden hieronder toegelicht.

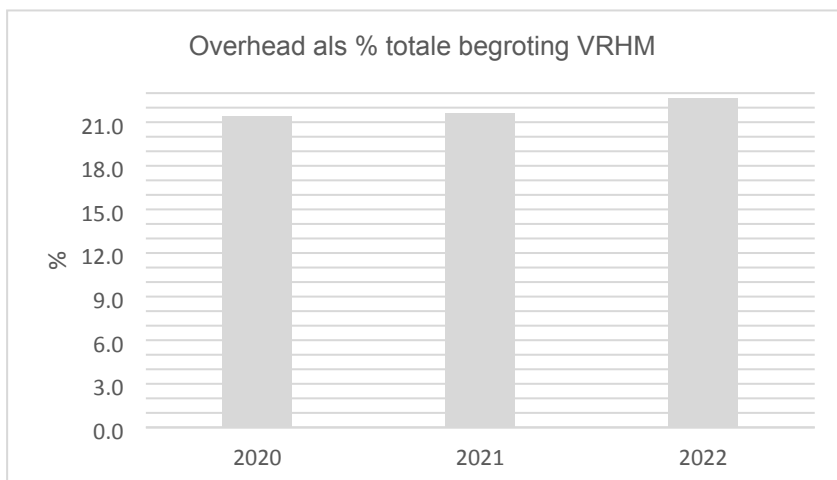
Overhead naar Programmataak	Begroting 2022	Realisatie 2022
(x € 1 mln.)		
Brandweezorg	2,70	2,32
Risico- en crisisbeheersing	0,59	0,63
Bevolkingszorg	0,06	0,09
Meldkamer	-	
Directie & Staf	2,33	2,15
Bedrijfsvoering	6,90	8,27
Totaal	12,58	13,46

De lagere lasten binnen Brandweezorg € 0,4 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door de lagere salarislasten op tijdelijk niet bezette functies.

De hogere lasten binnen Bedrijfsvoering ad € 1,4 mln. worden grotendeels veroorzaakt door hogere projectkosten. In 2022 is o.a. ingehuurd voor het project ter vervanging van het HRM-pakket. Op basis van de verslaggevingsregels van de BBV is het niet toegestaan om de gemaakte, bijkomende kosten bij de projecten die betrekking hebben op de implementatie van SaaS-oplossingen te activeren en vervolgens af te schrijven, aangezien het hier dienstverlening in de vorm van een abonnement betreft. Het juridisch en economisch eigendom ligt bij de dienstverlener. In de begroting 2022 was het uitgangspunt nog dat deze kosten konden worden geactiveerd en de afschrijvingslasten via het resultaat konden worden verantwoord.

In 2022 is ook het Versnellingsprogramma Informatieveiligheid gestart om aan alle BIO normen ten aanzien van Informatieveiligheid te voldoen. Ook voor dit project is ingehuurd en zijn extra (licentie) kosten gemaakt die beide niet in de begroting 2022 waren voorzien.

Daarnaast is binnen de sector Bedrijfsvoering ingehuurd op vacante functies of als gevolg van ziektevervangings.



Overhead	2020	2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
(x € 1000)				
Huisvesting	192	192	194	194
Salarissen	8.228	8.171	8.888	8.158
Overige P-kosten	1.795	2.305	517	1.255
ICT	1.516	1.196	1.437	1.892
Overig overhead	645	901	1.550	1.961
Totaal	12.375	12.765	12.585	13.460

De overhead per kostencategorie laat zien dat de realisatie binnen de kostencategorieën 'Salarissen', 'Overige P-kosten', 'ICT' en 'Overig overhead' significant afwijkt van de begroting 2022.

De kosten binnen 'Salarissen' bedragen € 8,2 mln. en zijn € 0,7 mln. lager dan begroot als gevolg van tijdelijk niet bezette functies binnen de programmataken Brandweezorg, Risico- en Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering.

De kosten binnen 'Overige P-kosten' bedragen € 1,3 mln. en zijn € 0,7 mln. hoger dan begroot. De oorzaken zijn deels veroorzaakt door de hogere kosten voor inhuur van personeel in 2022. In 2022 is meer ingehuurd dan begroot als gevolg van knelpunten in de bezetting (ziektevervangings of vacatures).

Daarnaast is eind 2022 een voorziening gevormd voor een bedrag van € 250.000 voor een schadeuitkering aan een voormalig personeelslid.

De kosten binnen 'ICT' bedragen € 1,9 mln. en zijn € 0,5 mln. hoger dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn:

- kosten voor IM/ ICT-projecten (HRM-pakket, Business Intelligence en Versnellingsprogramma Informatieveiligheid) die niet waren begroot;
- hogere kosten voor de werkpleksoftware;
- hogere kosten voor de aanschaf van ICT-divices.

De kosten binnen 'Overig overhead' bedragen € 2,0 mln. en zijn € 0,4 mln. hoger dan begroot als gevolg van hogere lasten dan begroot op activiteiten rond advies, communicatie, werving en selectie.

Paragrafen

4.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)

4.1.1 Algemeen

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

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

De paragraaf betreffende weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

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

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

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

4.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat de continuïteit van het bedrijf in gevaar komt. Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen de reëel aanwezige weerstandscapaciteit en de geïnventariseerde (en gekwantificeerde) risico's. De weerstandscapaciteit is de optelsom van in de organisatie aanwezige middelen om dit soort tegenvallers op te vangen. Deze middelen bestaan uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves, de stille reserves en ook uit de nog niet ingevulde begrotingsruimte en de post onvoorzien.

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

Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de algemene reserve (voor resultaatbestemming 2022) € 920.000. Daarnaast beschikt de VRHM over bestemmingsreserves, waarvan de aard, de bestemming en het verloop in de *Nota reserves 2021-2023* zijn aangegeven.

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

4.1.3 Inventarisatie risico's

De risico's beschreven in de Programmabegroting 2022 en de 3 (hoofd)risico's die eind 2020 naar voren kwamen uit een risico-inventarisatie op hoofdlijnen, zijn ook voor 2022 als vigerend beoordeeld. Naast deze 3 (hoofd)risico's zijn als gevolg van externe ontwikkelingen 2 aanvullende risico's geïdentificeerd: het liquiditeitsrisico en het inflatierisico.

Uit deze inventarisatie zijn in totaal 5 (hoofd)risico's in beeld gebracht. Deze risico's worden gezien als een potentieel substantieel financieel risico.

1. Meerkosten die samenhangen met de taken van de Veiligheidsregio (financieel risico ingeschat op € 0,4 mln.)

In 2022 zijn de veiligheidsregio's geconfronteerd met extra kosten in verband met de Crisisnoodopvang voor Oekraïense vluchtelingen en ter ondersteuning aan het COA. Veiligheidsregio's kunnen de gemaakte kosten voor de Crisisnoodopvang declareren bij respectievelijk het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA. Voor de declaratie van de kosten voor Oekraïense vluchtelingen zijn duidelijke richtlijnen opgesteld. Voor de declaratie van de kosten ter ondersteuning van het COA ontbreken deze echter. Het COA heeft inmiddels een concept-brief ter finale kwijting rond de COA-declaraties opgesteld. Aangezien deze op dit moment nog in concept is, bestaat het risico dat de kosten niet door het COA worden vergoed. De Veiligheidsregio draagt vervolgens het financieel risico zelf.

2. Liquiditeitsrisico als gevolg van voorfinanciering kosten Crisisnoodopvang

De kosten die verband houden met de Crisisnoodopvang voor Oekraïense vluchtelingen en ter ondersteuning aan het COA, kunnen weliswaar (grotendeels) worden gedeclareerd, maar moeten in eerste instantie worden voorgefinancierd. De totale kosten voor de Crisisnoodopvang bedroegen in 2022 ca € 12,6 mln. De periode tussen voorfinanciering (betaling) en ontvangst van de gedeclareerde kosten vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA bedraagt meerdere weken of zelfs maanden. De uitgaven vanuit de reguliere bedrijfsvoering lopen echter ook door en dit heeft eind 2022 geleid tot situaties met onvoldoende liquide middelen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen. Om dit tekort op korte termijn aan te vullen is vervolgens een kortlopende lening van € 18 mln. afgesloten.

De verwachting is dat ook in 2023 de situatie zich zal voordoen dat, als gevolg van de voorfinanciering van de extra kosten voor de Crisisnoodopvang in combinatie met de uitgaven voor de reguliere bedrijfsvoering, onvoldoende liquide middelen aanwezig zijn. De af te sluiten nieuwe, (kortlopende) lening zal gezien de renteontwikkeling plaatsvinden tegen een hoger rentepercentage dan in de afgelopen jaren. De rente op deze (kortlopende) leningen als gevolg van voorfinanciering kosten (crisis)noodopvang wordt meegenomen in de declaraties.

Het liquiditeitsrisico veroorzaakt niet direct een financieel risico. Strakke sturing op de liquiditeitsplanning is echter essentieel.

3. Cyber- en digitale verstoringen (financieel risico ingeschat op € 0,25 - € 0,5 mln.)

Een van de hedendaagse nieuwe risico's wordt gevormd door cyber- en digitale verstoringen. Tussen 2017-2021 hebben zich diverse cyberaanvallen en digitale verstoringen voorgedaan in Nederland, bijvoorbeeld de cyberaanval op de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) in september 2020. De afhankelijkheid van digitale systemen is zó groot geworden dat aantasting van deze systemen kan leiden tot een ontwrichting van de organisatie. Cyber-

verstoringen hebben een forse impact op getroffen organisaties. Andere expertise is nodig, de dynamiek is anders in vergelijking met klassieke (niet-digitale) incidenten.

4. Eigen risico onverzekerbare aanspraken (personele) ongevallenverzekeringen (financieel risico ingeschat op € 0,5 - 1 mln.)

Veiligheidsregio's worden in toenemende mate geconfronteerd met beperkte verzekerbaarheid, dekking en sterk gestegen premies van ongevallenverzekeringen. Daarnaast is gebleken dat veiligheidsregio's een aantal zaken niet verzekerd hebben, die sterk samenhangen met de werkzaamheden van met name het repressief personeel. Hierdoor sluiten de verwachtingen en de afhandeling van claims niet altijd op elkaar aan. De verzekering is immers vooral een afdekking van het risico van de werkgever in plaats van de aanspraak van de medewerker.

Veiligheidsregio's kunnen daarbij dus geconfronteerd worden met financiering van niet verzekerbare aanspraken indien wordt uitgegaan van de werkelijke schade (m.n. bij overlijden en blijvende invaliditeit), waarbij het inkomen van de benadeelde het uitgangspunt ('Goedwerkgeverschap na dienstongevallen') vormt.

Landelijk heeft dit bijgedragen aan de gedachte dat verzekeren 'slechts' een van de mogelijke opties is om financiële risico's als gevolg van schade bij ongevallen op te vangen. In feite is daarmee de stap gezet van 'verzekeringsdenken naar risicodenken'. Ook is de stap van 'verzekeringsdenken naar het denken in aanspraken' gezet: niet de verzekering, maar de aanspraak dient leidend te zijn voor de medewerker. Om invulling te geven aan deze uitdagingen is de RCDV (Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's) het Project '*Risicomangement & Verzekeringen*' gestart. Voor de verzekerbare aanspraken is het de bedoeling om één collectieve ongevallenverzekering in te kopen. De Europese aanbesteding van de ongevallenverzekering voor de 25 Veiligheidsregio's vindt op dit moment plaats. De Europese aanbesteding van de ongevallenverzekering dient in de context te worden gezien van de invoering van de 'Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio's'. Een deel van de aanspraken uit de Landelijke Regeling, namelijk de kapitaalsuitkeringen bij overlijden en de kapitaalsuitkeringen bij blijvende invaliditeit wordt collectief aanbesteed. De intentie is om de overige aanspraken uit de Landelijke Regeling te financieren uit het nog op te richten 'Waarborgfonds Veiligheidsregio's'.

Het voorstel Waarborgfonds is op 16 december 2022 aangenomen door het Veiligheidsberaad. Over het op te richten Waarborgfonds vindt in 2023 bestuurlijke besluitvorming plaats door via het Algemeen Bestuur een wensen en bedenkingenprocedure bij de gemeenteraden te initiëren.

5. Prijsstijgingen hoger dan indexering 2023.

Het financiële kader (m.n. indexering) voor 2023 wordt gevormd door de Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden (FKGR) voor begrotingen 2023. De toegestane prijsindexatie voor 2023 bedraagt 3,7% voor beloning werknemers en 2,5% voor netto materieel. Voor de VRHM betekent dit een (gewogen) indexering van de gemeentelijke bijdragen van 3,28% t.o.v. 2022.

Deze indexering is significant lager dan de prijsstijgingen die voor goederen en diensten worden doorberekend door de leveranciers. De VRHM loopt hierbij het risico dat, bij gelijkblijvende afname van diensten en goederen, de kosten voor 2023 hoger uit zullen vallen dan het financieel kader.

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

In 2022 hebben zich geen omstandigheden voorgedaan waarvoor een aanspraak gemaakt diende te worden op het weerstandsvermogen van de VRHM.

4.1.4 Beleid over weerstandscapaciteit en risico's

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

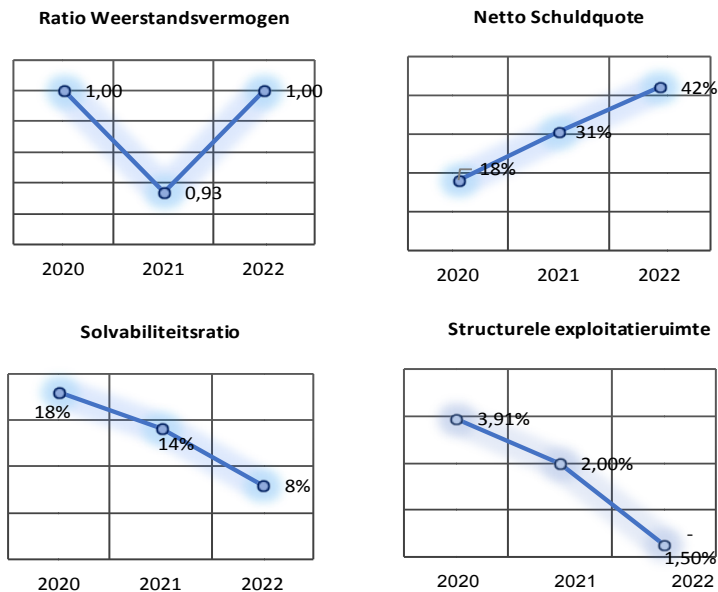
Als de verwachte impact van het risico naar verhouding erg klein is, kan er ook voor gekozen worden het risico te accepteren. Als dat risico zich dan voordoet, draagt de VRHM de gevolgen zelf. Daar waar de VRHM een risico heeft verzekerd, maakt dit geen onderdeel meer uit van het vraagstuk rond het weerstandsvermogen.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

4.1.5 Beoordeling verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

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

4.1.6 Financiële kengetallen

Weerstandscapaciteit			
<i>(x € 1 mln.)</i>	2020	2021	2022
Algemene Reserve	0,92	0,86	0,92
Totaal capaciteit	0,92	0,86	0,92
Risico's			
<i>(x € 1 mln.)</i>	2020	2021	2022
Netto risico's	0,92	0,92	0,92
Ratio Weerstandsvermogen			
	2020	2021	2022
Weerstandsvermogen	1,00	0,93	1,00
Financiële kengetallen			
	2020	2021	2022
Netto Schuldquote	18%	31%	42%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd)	18%	31%	42%
Solvabiliteitsratio	18%	14%	8%
Structurele exploitatieruimte	3,90%	2,0%	-1,5%



Het weerstandsvermogen is toegenomen van 0,93 tot 1,00. De toename van de algemene reserve met per saldo € 61.000 wordt veroorzaakt door de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021. Hierin was besloten om de Algemene Reserve aan te vullen tot het bestuurlijk afgesproken niveau en € 61.000 hieraan te doteren.

Als gevolg van deze toename is de VRHM (theoretisch) 'voldoende' in staat om de financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's zelf op te vangen. De netto risico's zijn gelijk gebleven en de algemene reserve is dus toegenomen. 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 gestegen van 31% tot 42% mede als gevolg van de voorfinanciering van de kosten in het kader van crisis-werkzaamheden ten behoeve van Crisis noodopvang (CNO) voor het COA en Gemeentelijke Opvang Oekrainers (GOO) voor het Ministerie van J&V. Zowel de kortlopende (€ 21,5 mln.) als de langlopende schulden (€ 5 mln.) zijn fors gestegen, voornamelijk als gevolg van het afsluiten van totaal € 25,0 mln. aan nieuwe leningen.

Halverwege en eind 2022 is gebleken dat het aantrekken van nieuwe leningen noodzakelijk was. De eerste lening was nodig voor het financieren van de aanschaf van repressieve voertuigen. De tweede lening betrof een kortlopende lening, die deels ook doorliep begin 2023. Eind 2022 bleek het liquiditeitssaldo fors terug te lopen vanwege de voorfinanciering van de kosten (totaal (€ 12,6 mln.) in het kader van crisis-werkzaamheden ten behoeve van Crisis noodopvang (CNO) voor het COA en Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) voor het Ministerie van J&V. Hiervoor is een kortlopende lening van € 18,0 mln. afgesloten, waarvan de aflossing begin 2023 heeft plaatsgevonden. Tegenover de nieuwe leningen staat een aflossing van € 2,0 mln. op bestaande leningen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRHM aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is, voornamelijk als gevolg van een sterke toename van het vreemd vermogen, gedaald van 14% tot 8%. De schulden (vast en vlottend) zijn totaal met € 26,5 mln. fors toegenomen en dan met name de vlottende schulden (€ 21,5 mln.). De oorzaak is hierboven toegelicht.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is (structurele baten en lasten vergeleken met de totale baten). De structurele exploitatieruimte bedraagt -1,5% en is in 2022 afgenomen ten opzichte van 2021 (2,0%). Het negatieve percentage betekent dat in 2022 de structurele baten onvoldoende ruimte boden om de structurele lasten te dekken.

In 2022 zijn de totale lasten ca € 0,5 mln. hoger dan de totale baten. De incidentele baten liggen in 2022 ca € 0,8 mln. hoger dan de incidentele lasten. De doorbelaste overheadkosten aan het COA ad € 1,4 mln. zijn incidenteel. Hierdoor zijn de structurele baten voor 2022 lager dan de structurele lasten 2022.

4.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)

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

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

De VRHM beschikt niet over de kapitaalgoederen wegen, riolering, water en groen.

In de sfeer van gebouwen, inventaris, voertuigen en redgereedschappen is wel sprake van onderhoud van kapitaalgoederen.

4.2.1 Onroerend goed

Object	Locatie	
Brandweerkazerne	15 locaties	Volledig eigendom
Loods	Leiden, Gooimeerlaan 25	Opstal
Crisisruimte RBT	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Gemeente Leiden
Crisisruimte ROT	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Gemeente Leiden
Voormalige GMK, kantoorpand	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Volledig eigendom
Parkeerterrein	Leiden, Rooseveltstraat 4a	Gemeente Leiden
ROB	Waddinxveen, Noordeinde 48	Gemeente Waddinxveen; oefenobjecten volledig in eigendom

Bergambacht, medegebruik RAV Hollands Midden

Er zijn diverse verkennende gesprekken gevoerd om de ambulancepost te verplaatsen en onder te brengen in de brandweerkazerne. Verwacht wordt dat de interne verbouwing en inhuizing medio 2023 plaatsvindt.

Driebruggen, nieuwbouw

Voor de nieuwe kazerne is in het afgelopen jaar een schetsontwerp gemaakt en een anterieure overeenkomst voorbereid. Begin 2023 zal de gemeente een bestemmingsplanwijziging voorstellen. Gezien de doorlooptijd van dat traject en de daaropvolgende voorbelasting van het terrein, verwachten we realisatie van de nieuwbouw in 2024. Voorlopig loopt de huur van de huidige kazerne gewoon door.

Leiden, Rooseveltstraat 4a

Na het besluit in 2020 om de locatie aan te houden en te verbouwen, is er in 2021 veel voorbereid. Eerst zijn de nodige ontwerpfasen doorlopen om te komen tot een goedgekeurd, definitief ontwerp. Op basis daarvan heeft de directie een begroting goedgekeurd. Als gevolg van diverse tegenslagen en de sterke marktontwikkelingen in de bouw, is eind 2022 een additioneel krediet bij het Bestuur aangevraagd en goedgekeurd. Vanwege de diverse tegenslagen vindt de oplevering in mei 2023 plaats.

Leiden, Schipholweg 130

In 2021 is de ruwbouw van de nieuwe kazerne neergezet en begonnen met het aanbrengen van de installaties. Het gebouw is in oktober 2022 opgeleverd en de brandweerkazerne is sinds 17 oktober operationeel. De officiële opening vond op 18 november 2022 plaats.

Deze nieuwe kazerne is in de plaats gekomen van de kazernes Leiderdorp, Leiden-Noord en Oegstgeest. De huur van de drie kazernes is per 1-1-2023 opgezegd.

Noordwijk, verbouwing

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

Noordwijkerhout, verbouwing

De verbouwing is in 2022 afgerond.

Schoonhoven, nieuwbouw

In 2022 zijn diverse oriënterende gesprekken gevoerd over de nieuwe locatie voor de brandweer. Samen met een projectontwikkelaar wordt onderzocht of de nieuwe kazerne ondergebracht kan worden in een bedrijfsverzamelgebouw. Het is nog niet bekend wanneer de realisatie plaatsvindt en of de brandweerkazerne onderdeel gaat uitmaken van dit gebouw.

Stolwijk, nieuwbouw

Medio april 2022 is gestart met de bouw. De kazerne is in december 2022 opgeleverd en operationeel.

Waddinxveen, nieuwbouw

Binnen VRHM zijn voorbereidingen getroffen om de kazerne en het ROB op de huidige locatie integraal, in samenwerking met de gemeente, her te ontwikkelen. Onverwachts bleek dat de gemeente op de locatie woningbouw had voorzien. Hierover is strategisch overleg gevoerd tussen VRHM en de gemeente. Het resultaat hiervan is dat voor de kazerne een nieuwe locatie beschikbaar is gesteld. Voor het ROB is een alternatieve locatie in overweging gegeven. De ontwikkeling van een nieuwe kazerne zal enkele jaren duren. In afwachting daarvan wordt overwogen om de huidige kazerne een kleine opknapbeurt te geven.

Zwammerdam, nieuwbouw MFA

De voorbereidingen voor de nieuwbouw van de Multifunctionele Accommodatie (MFA), waar de kazerne onderdeel van uitmaakt, zijn door VRHM voor zover mogelijk afgerond. Het definitieve ontwerp en de aanbestedingstukken zijn voorbereid en de vergunning is aangevraagd. Vanuit omwonenden zijn echter veel bezwaren gemaakt. Deze bezwaren hebben geen betrekking op de kazerne, maar op de andere gebruikers. Het is nog onduidelijk wanneer het gebouw wordt gerealiseerd.

Koop versus huur

In 2022 heeft met de gemeente Kaag en Braassem overleg plaatsgevonden om de kazernes Roelofarendsveen en Woubrugge te verkopen aan de VRHM. Besluitvorming over deze overdracht vindt plaats in 2023.

Vervoersmiddelen

Er is een aantal jaren geleden een grootschalig materieel vervangingstraject opgestart om het wagenpark van de Veiligheidsregio Hollands Midden te vernieuwen. In 2022 zijn er veel zichtbare resultaten geboekt. In totaal zijn er elf (van in totaal 45) nieuwe tankautospuiten in gebruik genomen. Ook zijn er vier (van in totaal 7) autoladders vervangen. Verder zijn er drie WTS-500 voertuigen in gebruik genomen, zijn er diverse dienstbussen vervangen en is er een start gemaakt met het vervangingstraject voor de hulpverleningsvoertuigen.

Aanpassingen ten behoeve van nieuw materieel

In tal van kazernes zijn aanpassingen uitgevoerd (koeldrogers, rookgasafzuiging) vanwege de komst van nieuw materieel. In de komende jaren zullen meerdere van dit soort aanpassingen worden aangebracht.

Meerjarenonderhoudsplan

De werkzaamheden om tot een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor de gebouwen in eigendom te komen op basis van de BOEI-methode zijn weliswaar in 2021 opgestart, maar is als gevolg van het vertrek van de betrokken medewerker begin 2022 tijdelijk 'on hold' gezet. Vanaf september 2022 is het traject met de externe partij weer opgestart, maar het complete MJOP was eind 2022 nog niet gereed.

Persoonlijke functionele uitrusting

De aanbesteding voor de nieuwe uitrukkleding is in 2022 succesvol afgerond, Deze kleding wordt naar verwachting begin 2023 geleverd. Ook is er nieuwe werkkleding aangeschaft, ook deze wordt naar verwachting begin 2023 geleverd. Verder is de transitie afgerond van het informatiesysteem op de voertuigen. Het DBK-RIS-systeem is vervangen door het nieuwe systeem LiveOP.

Financieel

Onderhoudslasten (x € 1.000)	2020	2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Gebouwen	686	676	836	739
Vervoermiddelen	1.293	827	1.050	1.013
Persoonlijke functionele uitrusting	224	162	256	226
Totaal	2.203	1.665	2.142	1.977

De onderhoudslasten bedragen € 2,0 mln. en zijn € 0,1 mln. lager dan begroot.

De oorzaak is de lagere onderhoudslasten voor de gebouwen (€ 98.000). Oorzaak is voornamelijk dat in 2022 geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden. De dotatie was begroot op € 46.000 maar aangezien er eind 2021 geen goed onderbouwd meerjarenonderhoudsplan aanwezig was, is de voorziening voor groot onderhoud omgezet in een reserve.

4.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)

4.3.1 Risicobeheer van de financieringsportefeuille

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

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

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

- Gelden worden alleen uitgezet bij het Ministerie van Financiën in verband met de heersende Regelgeving Schatkistbankieren voor decentrale overheden;

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

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

4.3.2 Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeenschappelijke regeling gelimiteerd op 8,2% van het begrotingstotaal. Een gemeenschappelijke regeling mag twee kwartalen achter elkaar deze limiet overschrijden. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2022 weergegeven:

Kasgeldlimiet 2022 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Gemiddeld netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte of Overschrijding
Kwartaal 1	-5.442	5.000	-10.442
Kwartaal 2	-22.910	5.000	-27.910
Kwartaal 3	-10.133	5.000	-15.133
Kwartaal 4	11.022	5.000	6.022

In het 4e kwartaal 2022 is een overschrijding ontstaan door het aantrekken van een kasgeldlening.

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

4.3.3 Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in 2022 weergegeven:

Renterisiconorm <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2022	2021
Begrotingstotaal (primitief)	59.358	58.997
Wettelijk percentage	20%	20%
Renterisiconorm	11.872	11.799
Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (aflossingen)	-1.955	-4.711
Ruimte onder renterisiconorm	9.917	7.089

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

4.3.4 Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel gegeven:

Ontwikkeling leningenportefeuille <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2022
Stand per 1 januari 2022	25.036
Nieuwe leningen	25.000
Reguliere aflossingen	-1.955
Vervroegde aflossingen	-
Stand per 31 december 2022	48.082

Overzicht leningenportefeuille BNG 2022									
Leningnummer	Hoofdsom	Looptijd (jaren)	Einddatum	Rente	Saldo 1-1-2022	Nieuw	Aflossing	Rente boekjaar	Saldo 31-12-2022
BNG 40.102390	2.500.000	20	15-12-2026	4,00%	625.000		125.000	24.969	500.000
BNG 40.110863	4.000.000	7	1-12-2023	0,28%	1.142.857		571.429	3.200	571.429
BNG 40.110864	3.000.000	15	1-12-2031	0,88%	2.000.000		200.000	17.600	1.800.000
NWB 10030215	4.000.000	20	1-8-2039	0,57%	3.512.195		195.122	19.741	3.317.073
BNG 40.113461	7.000.000	20	19-12-2039	0,45%	6.327.686		338.407	27.594	5.989.279
NWB 10030988	6.500.000	40	1-6-2061	0,64%	6.428.578		143.531	40.914	6.285.046
BNG 40.115302	5.000.000	20	13-12-2041	0,50%	5.000.000		238.433	24.455	4.761.567
BNG 40.115760	7.000.000	20	7-6-2042	2,02%		7.000.000	142.894	70.700	6.857.106
BNG 585559	18.000.000	0,2	31-1-2023	1,85%		18.000.000		41.070	18.000.000
Totaal	57.000.000				25.036.315	25.000.000	1.954.815	270.243	48.081.500

Halverwege en eind 2022 is gebleken dat het aantrekken van nieuwe leningen noodzakelijk was. De eerste lening was nodig voor het financieren van de aanschaf van repressieve voertuigen. De tweede lening betrof een kortlopende lening, die deels ook doorliep begin 2023. Eind 2022 bleek het kassaldo fors terug te lopen vanwege de voorfinanciering van de kosten in het kader van crisis-werkzaamheden ten behoeve van Crisis noodopvang (CNO) voor het COA en Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) voor het Ministerie van J&V.

4.3.5 Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten maakt de VRHM gebruik van de rente-omslag-methode. Het

totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De rentelasten betreffen het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen.

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

Bij de gehanteerde rentesystematiek wordt de betaalde rente omgeslagen over het totaal aan activa. Voor 2022 bedraagt dit 0,68%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd.

Omslagrente <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2022
Aan taakvelden toe te rekenen rente	266
Waarde vaste activa per 31 december 2021	39.213
Gemiddelde rente	0,68%
Keuze voor de omslagrente	0,68%

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:

Renteresultaat <i>(bedragen x € 1.000)</i>	2022
De externe rentelasten	270
De externe rentebaten	-4
Saldo rentelasten en rentebaten	266
Doorbelaste rente	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	266
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	-
Rente over het eigen vermogen en de voorzieningen	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	266
Aan taakvelden toegerekende rente	-266
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-

4.3.6 Schatkistbankieren

Op grond van de wet Verplicht schatkistbankieren houdt VRHM haar overtollige middelen gedurende het jaar aan bij de schatkist. Het gemiddelde saldo van de overtollige middelen van een kwartaal mag het drempelbedrag niet overschrijden. Dat is in 2022 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)	2022
Begrotingstotaal verslagjaar	59.358
Drempelbedrag VRHM	1.187

Berekening (bedragen x € 1.000)				
	2022			
Drempelbedrag	1.187			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	301	293	300	300
Ruimte onder het drempelbedrag	887	894	887	887
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen 2022 (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)	27.051	26.708	27.628	27.599
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	301	293	300	300

4. 3.7 Overig

Complexe financiële producten

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

Geldstromenbeheer

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

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

4.4.1 Openbaar belang dat behartigd wordt

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

- De 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 2022	Percentage
Alphen aan den Rijn	6	12%	6.698.778	13%
Bodegraven-Reeuwijk	2	4%	2.288.295	4%
Gouda	4	8%	4.818.758	9%
Hillegom	2	4%	1.245.267	2%
Kaag en Braassem	2	4%	1.795.264	3%
Katwijk	4	8%	3.640.371	7%
Krimpenerwaard	3	6%	3.463.676	7%
Leiden	6	12%	10.489.220	20%
Leiderdorp	2	4%	1.729.066	3%
Lisse	2	4%	1.479.547	3%
Nieuwkoop	2	4%	1.636.751	3%
Noordwijk	3	6%	3.040.972	6%
Oegstgeest	2	4%	1.375.773	3%
Teylingen	2	4%	2.054.478	4%
Voorschoten	2	4%	1.418.674	3%
Waddinxveen	2	4%	1.555.875	3%
Zoeterwoude	1	2%	684.937	1%
Zuidplas	3	6%	2.467.518	5%
Totaal	50	100%	51.883.220	100%

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

Artikel 51 Waarborg/Garantstelling

1. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.
2. Indien aan het algemeen bestuur blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven in de begroting op te nemen, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van artikel 194 en 195 Gemeentewet.

3. De aan deze regeling deelnemende gemeenten waarborgen dan wel stellen zich garant voor de Veiligheidsregio voor betaling van rente en aflossing van de door de Veiligheidsregio aangegane leningen en voor dekking van eventuele exploitatie- of begrotingstekorten van de Veiligheidsregio. Een en ander vindt plaats binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders en procedures.

4.4.2 Omvang van het vermogen

x € 1.000

Eigen vermogen 31/12/2021	€ 6.823
Eigen vermogen 31/12/2022	€ 5.724
Vreemd vermogen 31/12/2021	€ 41.692
Vreemd vermogen 31/12/2022	€ 68.319

4.4.3 Omvang van het financiële resultaat 2022

x € 1.000

Resultaat 2022	€ 341	negatief
----------------	-------	----------

4.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)

De verantwoording is opgenomen onder 'Programmataak Bedrijfsvoering' (blz. 21). Dit is conform de indeling van de programmabegroting 2022.

4.6 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 (w.o. de Programmabegroting en het Jaarverslag) al actief openbaar.

Verder is binnen de organisatie het proces van ontvangst, beoordeling en verwerking van een aanvraag tot openbaarmaking uitgewerkt en belegd.

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

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

Activa (x € 1.000)	31-12-2022		31-12-2021	
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
- Investerings met economisch nut	44.973		30.094	
<i>Totaal</i>		44.973		30.094
<i>Financiële vaste activa</i>				
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	8.768		9.119	
<i>Totaal</i>		8.768		9.119
Totaal vaste activa		53.741		39.213
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- Vorderingen op openbare lichamen	247		96	
- Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.712		7.962	
- Overige vorderingen	88		16	
<i>Totaal</i>		10.047		8.073
<i>Liquide middelen</i>				
- Kassaldi	1		2	
- Banksaldi	346		398	
<i>Totaal</i>		347		400
<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	941			
c Overige Nederlandse overheidslichamen	8.126		62	
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	840		766	
<i>Totaal</i>		9.908		829
Totaal vlottende activa		20.302		9.302
Totaal activa		74.043		48.515

Passiva (x € 1.000)	31-12-2022		31-12-2021
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
- Reserves			
a. Algemene reserve	920		859
b. Bestemmingsreserves	5.145		4.225
- Gerealiseerd resultaat	-341		1.739
<i>Totaal</i>	5.724		6.823
<i>Voorzieningen</i>			
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.052		6.907
- Voorziening ter egalisatie van kosten	-		-
<i>Totaal</i>	8.052		6.907
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
- Onderhandse leningen van			
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.082		25.036
b. Openbare lichamen	-		-
<i>Totaal</i>	30.082		25.036
Totaal vaste passiva	43.858		38.766
Vlottende passiva			
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Kasgeldlening	18.000		-
- Overige schulden	10.318		6.823
<i>Totaal</i>	28.318		6.823
<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	801		719
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren			
a. Voorschotten van het Rijk	1.067		2.208
<i>Totaal</i>	1.868		2.927
Totaal vlottende passiva	30.186		9.749
Totaal passiva	74.043		48.515

Overzicht van baten en lasten over 2022

	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
LASTEN					
Meldkamer	1.127.253	-	1.127.253	1.312.167	184.915
Risico- en Crisisbeheersing	5.390.070	-	5.390.070	5.899.991	509.921
Bevolkingszorg	636.990	-	636.990	645.810	8.820
Brandweerzorg	29.184.272	-	29.184.272	29.847.070	662.799
Totaal Programmataken	36.338.584	-	36.338.584	37.705.038	1.366.454
Directie & Staf	2.163.743	-	2.163.743	2.382.240	218.497
Bedrijfsvoering	8.271.086	-	8.271.086	8.135.516	-135.570
Totaal Management & Ondersteuning	10.434.829	-	10.434.829	10.517.756	82.927
Overhead	12.584.709	-	12.584.709	13.459.679	874.970
Totaal Overhead	12.584.709	-	12.584.709	13.459.679	874.970
Onvoorzien noodopvang vluchtelingen	-	-	-	13.555.276	13.555.276
Totaal Onvoorzien	-	-	-	13.555.276	13.555.276
Totaal Lasten	59.358.122	-	59.358.122	75.237.749	15.879.627
BATEN (Algemene dekkingsmiddelen)					
Gemeentelijke bijdrage	-51.883.220	-	-51.883.220	-51.581.498	301.722
Rijksbijdrage	-6.386.102	-	-6.386.102	-6.779.481	-393.379
Bijdragen van derden	-938.800	-	-938.800	-2.830.844	-1.892.044
Vrijval van voorzieningen	-	-	-	-	-
Onvoorzien noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-13.555.276	-13.555.276
Totaal Baten	-59.208.122	-	-59.208.122	-74.747.098	-15.538.976
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	150.000	-	150.000	490.651	340.651
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Na bestemming	-	-	-	340.651	340.651
VPB	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	-	-	340.651	340.651

Het rekeningresultaat 2022 (vóór bestemming) bedraagt € 340.651 negatief.

Toelichting verschil in baten

De baten bedragen € 74,7 mln. en liggen € 15,5 mln. hoger dan de programmabegroting 2022. Dit komt met name door:

- De verantwoording van de ontvangsten ad € 13,6 mln. van het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA van de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang
- een onvoorziene incidentele bate in de Bijdrage van derden. Over 2022 is € 1,4 mln. aan het COA voor overheadkosten in rekening gebracht naar aanleiding van de werkzaamheden voor de Crisis Noodopvang (CNO).

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 51,9 mln., zijn € 301.722 lager. Oorzaak is dat de vordering op Gouda ingevolgde FLO via de balans wordt verwerkt en niet meer via de V&W-rekening. Dit geldt ook voor de verplichting aan FLO-uitkeringen aan de lastenkant. Deze waren in de begroting 2022 nog niet via de balans verwerkt.

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage is ca. € 0,4 mln. hoger dan begroot. Dit zit met name in een loon- en prijsbijstelling BDUR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding) en participantenvergoeding USAR.

De rijksbijdrage BDUR was voor € 6,4 mln. meegenomen in de programmabegroting 2022. Vanwege een loon- en prijsbijstelling was de uiteindelijke beschikking ca. € 0,3 mln. hoger.

Daarnaast is de Participantenbijdrage voor USAR ad € 55.721 ontvangen.

Bijdragen van derden (overige baten)

De Bijdragen van derden is ca. € 1,9 mln. hoger dan begroot. De voornaamste oorzaak is met name een incidentele bate bij het COA vanwege de werkzaamheden voor de Crisis noodopvang (CNO). Over de totale werkzaamheden ten behoeve van de CNO zijn € 1,4 mln. overheadkosten in rekening gebracht. Deze baten waren niet voorzien.

Ook is er voor ca. € 0,3 mln. aan materiële vaste activa verkocht wat vooraf niet was begroot.

De overige baten zijn verdeeld over verschillende kleinere vergoedingen die ook niet in programmabegroting 2022 waren meegenomen.

Onder deze post vallen verder verschillende vergoedingen, zoals detachingsvergoedingen, piketdienst 25kV, ziektebewinduitkeringen, hoogte assistentie RAV, inzet personeel voor opleidingen en oefeningen etc.

Toelichting verschil in lasten

De totale lasten bedragen € 75,2 mln. en liggen € 15,9 mln. hoger dan de programmabegroting 2022. Dit komt met name door:

- De verantwoording van de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang ad € 13,6 mln.;
- Te betalen RVU-heffing over de FLO-uitkeringen ad € 0,3 mln.;
- Een aantal incidentele lasten in 2022 en hogere overheadkosten (eenmalige projectkosten) en hogere uitgaven bij de Programma's Risico- en Crisisbeheersing en Brandweerzorg.

Onvoorziene lasten

In 2022 bedroegen de incidentele lasten (exclusief de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang) ca € 1,3 mln.

- Voorziening voor verlofsparen

De nieuwgevormde voorziening voor verlofsparen ad € 748.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers in 2022 is omgezet in spaarverlof. Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

- Voorziening Schade-uitkering personeel

In 2022 is € 250.000 gedoteerd aan de nieuw te vormen voorziening schade-uitkering personeel. Naar aanleiding van een civielrechtelijke aansprakelijkheidsstelling is, in goed onderling overleg, een eenmalige vergoeding van € 250.000 overeengekomen.

- Afkoop brandweercentralisten

In 2022 heeft een eenmalige afkoop ad € 170.000 plaatsgevonden van brandweercentralisten die in dienst waren bij de Politie.

- Regeling voor Vervoegde Uittreding (RVU)

In 2022 hebben 2 medewerkers gebruik gemaakt van de RVU-regeling. De totale kosten bedragen € 111.000.

Overheadkosten

De totale overheadkosten bedragen € 13,5 mln. en liggen € 875.000 hoger dan begroot. Onder de overheadkosten is ook de vorming van de voorziening voor schade-uitkering personeel ad € 250.000 verantwoord.

Zie voor de toelichting op de overheadkosten pagina 23.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

- Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is het bepaalde in artikel 9.5 lid 9 Waarderen en afschrijven van vaste activa van het Financieel Statuut VRHM van toepassing. De minimale activeringsgrens is € 25.000 voor aangeschafte (groep) activa vanaf 1 januari 2017. Investerings- en software betreft veelal een SaaS-oplossing en worden daarom niet geactiveerd en afgeschreven.
6. Financiële vaste activa: Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
 7. Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.
 8. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
 9. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of één jaar of langer worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
 10. Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Na wijziging van het BBV op 10 juli 2007 omvatten de overlopende passiva ook de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor overdrachten met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en waarvoor bij niet-besteden een terugbetalingsverplichting bestaat.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Investe- steringen	Desinve- steringen	Afschrijvingen desinveste- ringen	Afschrijvingen	Saldo 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.749	184	-	-	-	1.932
Gebouwen	18.914	7.332	-102	25	-831	25.338
Vervoermiddelen	7.163	7.232	-3.029	3.029	-1.436	12.959
Overige materiële vaste activa	2.269	2.975	-	-	-501	4.744
Totaal	30.094	17.723	-3.131	3.054	-2.768	44.973

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

De materiële vaste activa bedragen per 31-12-2022 € 44.973.000 en bestaan voornamelijk uit gebouwen en vervoersmiddelen.

De toename in 2022 van € 14.879.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door aan de ene kant de investeringen in gebouwen en vervoermiddelen en overige materiele vaste activa en aan de andere kant door desinvesteringen van gebouwen en vervoermiddelen.

Investeringen

In 2022 is in totaal voor € 17.723.000 geïnvesteerd. Deze investeringen bestaan uit:

- **Gronden** (bedragen x € 1.000)

De investeringen in gronden ad € 184 bestaan uit:

- € 184 Stolwijk aankoop perceel

- **Gebouwen** (bedragen x € 1.000)

De investeringen in gebouwen ad € 7.332 bestaan uit:

- € 3.635 Verbouwing kazerne Leiden-Zuid, Rooseveltstraat
- € 2.679 Nieuwbouw kazerne Leiden Noord Schipholweg
- € 1.018 Nieuwbouw kazerne Stolwijk

- **Vervoermiddelen** (bedragen x € 1.000)

De investeringen in vervoermiddelen ad € 7.232 bestaan uit:

- € 3.383 nieuwe tankautosputten
- € 1.677 nieuwe autoladders
- € 1.237 nieuwe watertransportauto's (WTS-500)
- € 594 Dienstbussen
- € 184 Piket voertuigen
- € 82 Brandweervervaartuig
- € 41 Aanhangers
- € 34 Dienstfietsen en scooters

- **Overige materiële vaste activa** (bedragen x € 1.000)

De investeringen in overige materiële vaste activa ad € 2.975 bestaan uit:

- € 1.973 Bepakking nieuwe tankautosputen
- € 453 Huisvesting
- € 392 Investerings voor het nieuwe repressieve operationele informatie voorzieningssysteem
- € 64 Duikuitrusting
- € 60 First responder set
- € 33 Duiktoestel

Desinvesteringen

In 2022 is in totaal voor € 3.131.000 gedesinvesteerd. Deze desinvesteringen bestaan uit:

- **Gebouwen** (bedragen x € 1.000)

De desinvesteringen in gebouwen ad € 102 bestaan uit:

- € 102 Waddinxveen – Oefencentrum

- **Vervoermiddelen** (bedragen x € 1.000)

De desinvesteringen in vervoermiddelen ad € 3.029 bestaan uit:

- € 1.567 oude tankautosputen
- € 1.125 oude autoladders
- € 268 Dienstbussen
- € 69 Dienstauto's

De desinvestering van de vervoersmiddelen betreffen voertuigen die volledig zijn afgeschreven en in 2022 zijn verkocht.

Rechtmatigheid investeringen

In onderstaand overzicht zijn de door het bestuur vastgestelde kredieten in de periode 2019 - 2022 vergeleken met de realisatie in dezelfde periode. Kredieten worden in de praktijk soms doorgeschoven naar volgende jaren als gevolg van vertragingen binnen het project. De conclusie is dat er geen sprake was van een overschrijding van de bestuurlijke aangevraagde kredieten voor investeringen. De gerealiseerde kosten liggen voor de periode 2019 tot en met 2022 € 7,3 mln. lager dan bestuurlijk aan krediet is aangevraagd.

Investerings 2019-2022 budget vs werkelijk				
* 1.000				
Categorie	Budget	Werkelijk	Vershil	
Gebouwen	15.205	15.088	117	
Wagenpark	12.899	12.777	122	
Persoonlijke Functionele Uitrusting (PFU)	5.943	459	5.484	
Informatie Management (IM)	2.620	1.035	1.585	
Totaal	36.667	29.359	7.308	

De volgende investeringen vallen onder de volgende categorieën:

- Gebouwen: Nieuwbouw, renovaties en inrichting van huisvesting

- Wagenpark: Voertuigen en bekappingen (van de voertuigen)
- PFU: Kleding, verbindingsmiddelen, ademlucht en overig
- IM: Functioneel beheer en informatietechnologie

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2021		Ontvangst	Saldo 31-12- 2022
Vordering gemeente Gouda	9.119		-351	8.768
Totaal	9.119		-351	8.768

De financiële vaste activa bedraagt per 31-12-2022 € 8.768.000. De afname in 2022 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- 2022	Saldo 31-12- 2021
Vorderingen op openbare lichamen	247	96
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.712	7.962
Overige vorderingen	88	16
Totaal	10.047	8.073

De vlottende activa bedragen per 31 december 2022 € 10.047.000 en bestaan voornamelijk uit Uitzettingen 's Rijks schatkist (€ 9.712.000). De toename in 2022 van € 1.970.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van het saldo van de uitzettingen in 's Rijks Schatkist met € 1.750.000.

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

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

Het saldo van de vorderingen op openbare lichamen is toegenomen met € 151.000.
De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit facturen voor detacheringen en subsidies.

Daarnaast is in 2022 een vordering van € 4.000 opgenomen op het bestuur vanwege het overschrijden van de WNT-norm.

Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021
Kassaldi	1	2
Banksaldi	346	398
Totaal	347	400

De totale liquide middelen bedragen per 31-12-2022 € 347.000 en bestaan voornamelijk uit banksaldi. De banksaldi zijn in 2022 afgenomen met € 52.000 tot € 346.000

Het per ultimo 2022 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- 2022	Saldo 31-12- 2021
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	941	
c Overige Nederlandse overheidslichamen	8.126	62
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	840	766
Totaal	9.908	829

De overlopende activa bedragen per 31 december 2022 € 9.908.000 en zijn in 2022 met € 9.079.000 toegenomen. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door het vooruit financieren van de kosten van de Noodopvang vluchtelingen, en dan voornamelijk door de CNO-werkzaamheden voor het COA.

De vooruitbetaalde bedragen bij Het Rijk betreffen kosten die zijn gemaakt voor de werkzaamheden ten

behoefte van de Noodopvang vluchtelingen voor de GOO (Oekraïne). Deze kosten worden middels een SiSa-verantwoording in rekening gebracht bij het Ministerie van Justitie & Veiligheid.

De vooruitbetaalde bedragen bij Overige Nederlandse overheidslichamen betreffen 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). In 2022 zijn alle subsidies van de Rijnlandroute ad € 62.000 afgerekend.

Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021
Vooruitbetaald Vluchtelingen COA	8.126	-
Vooruitbetaald Vluchtelingen Oekraïne	941	
Totaal	9.067	-

In totaliteit zijn de volgende bedragen vooruitbetaald vanwege de werkzaamheden ten behoeve van de Noodopvang vluchtelingen. Deze werkzaamheden zijn in 2022 vanwege de crisissituatie incidenteel erbij gekomen. Dit zijn dus de kosten die zijn gemaakt voor CNO (COA) en voor een deel voor de GOO (Min J&V). Voor de CNO betreft dit zowel betalingen aan leveranciers als overheadkosten.

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- 2022	Saldo 31-12- 2021
Nog te ontvangen bedragen	260	102
Vooruitbetaalde bedragen	577	662
Overige	3	2
Totaal	840	766

Het totaal van de 'vooruitbetaalde bedragen' bedraagt per 31-12-2022 € 577.000 en bestaat hoofdzakelijk uit vooruitbetaalde licentie- en onderhoudskosten uit doorlopende contracten.

Het totaal van de 'nog te ontvangen bedragen' bedraagt per 31-12-2022 € 260.000 en bestaat grotendeels uit een nog te factureren bedrag aan de RAV voor afhijzingen en detachingskosten.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021
Reserves	6.065	5.084
Gerealiseerd resultaat	-341	1.739
Totaal	5.724	6.823

Het eigen vermogen (inclusief het gerealiseerd resultaat 2022) bedraagt per 31-12-2022 € 5.724.000 en bestaat voornamelijk uit de reserves.

Reserves

Reserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	920	859
Bestemmingsreserves	5.145	4.225
Totaal	6.065	5.084

Het totaalbedrag aan Reserves bedraagt per 31-12-2022 € 6.065.000. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2021			Dotatie	Ont- trekking	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	859			61		920
Totaal	859			61	-	920

In 2022 is het voorgestelde deelresultaat ad € 61.000 van 2021 goedgekeurd door het DB en toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Saldo	Toe-voegingen	Ont-trekking	Vermin-dering ivm afschrijving op activa	Saldo
	31-12-2021				31-12-2022
Samenwerken loont	419	-	-	-	419
Flankerend beleid	627	-	-	-	627
Multiteam/netcentrisch werken/LCMS	37	-	-	-	37
Resterende exploitatielasten MK HM	1.905	-	-	(150)	1.755
FLO Gouda	725	-	-	-	725
FLO overgangsrecht 2018	125	-	-	-	125
Ontwikkel en Innovatiebudget	387	-	-	-	387
Groot Onderhoud	-	890	-	-	890
2e Loopbaanbeleid	-	180	-	-	180
Totaal	4.225	1.070	-	(150)	5.145

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2022 € 5.145.000 en is in 2022 met € 920.000 toegenomen. In 2022 is € 1.070.000 gedoteerd en € 150.000 onttrokken aan de reserves. Deze worden hieronder verder toegelicht.

Samenwerken loont			
Doel van de reserve:			
Ter dekking van de incidentele kosten voor multi-beleidsvoornemens.			
Mutaties 2022	Begroot	Realisatie	Verschil
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

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 2022:	Begroot	Realisatie	Vershil
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

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 2022:			
Overige mutatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

FLO Gouda			
Doel van de reserve:			
De reserve dient ter egalisatie van de verschillen inde balansposten Financiële vaste activa FLO Gouda en Voorziening FLO Gouda, in het kader van het FLO-overgangsrecht voor de medewerkers in dienst van de gemeente Gouda ten tijde van het instellen van het FLO-overgangsrecht. De verschillen kunnen onder andere ontstaan door collega's die uit dienst gaan, veranderende (fiscale) wet- en regelgeving, stelselwijzigingen of wijzigingen in gehanteerde rekenrentes.			
Mutaties 2022:			
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

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 2022:	Begroot	Realisatie	Vershil
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

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 2022:	Begroot	Realisatie	Vershil
Onttrekking	-	-	-
Dotatie	-	-	-
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 waren er geen kosten die in aanmerking kwamen voor een onttrekking uit deze reserve.			

Toelichting per reserve met mutatie

Resterende exploitatielasten MK HM			
Doel van de reserve:			
Gedeeltelijke dekking van de resterende exploitatielasten van de oude GMK Hollands Midden.			
Mutaties 2022:	Begroot	Realisatie	Vershil
Onttrekking	-150	-150	-
Toelichting mutaties 2022:			
De onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten ivm de herbestemming van de Meldkamer.			

Groot Onderhoud			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het groot onderhoud (huisvesting).			
Mutaties 2022:			
	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-
Dotatie	-	890	(890)
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 is het voorgestelde bestemmingsresultaat van 2021 ad € 890.000 toegevoegd aan de nieuw te vormen reserve groot onderhoud.			

2e Loopbaanbeleid			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het 2e loopbaanbeleid binnen de VRHM.			
Mutaties 2022:			
	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-
Dotatie	-	180	(180)
Toelichting mutaties 2022:			
In 2022 is het voorgestelde bestemmingsresultaat van 2021 ad € 180.000 toegevoegd aan de nieuw te vormen reserve 2e loopbaanbeleid.			

Voorzieningen

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Dotatie	Vrijval	Saldo 31-12-2022
FLO	6.907	146	-	7.054
Verlofsparen	-	748	-	748
Schadeuitkering personeel	-	250	-	250
Totaal	6.907	1.145	-	8.052

Het totaalbedrag van de voorzieningen bedraagt per 31-12-2022 € 8.052.000. Deze bestaat uit de voorziening FLO, voorziening verlofsparen en voorziening schade-uitkering personeel.

Voorziening FLO

De voorziening FLO is in 2022 met € 146.000 toegenomen als gevolg van de te verwachten gemiddelde CAO-stijging.

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

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

De voorziening is berekend op basis van het Principeakkoord Reparatie FLO-overgangsrecht brandweerpersoneel. De rechten van personeelsleden inzake FLO-overgangsrecht zijn gebaseerd op de bepalingen uit hoofdstuk 9a tot en met 9f van de CAR. De FLO-rechten zijn gewaardeerd op basis van het bij de berekening bekende Cao-loon. In dit geval is dit de Cao 2019-2020.

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

Voorziening Verlofsparen

De nieuwgevormde voorziening voor verlofsparen ad € 748.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers in 2022 is omgezet in spaarverlof. De berekening is gebaseerd op de werkelijke tarieven. Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

Voorziening Schade-uitkering personeel

In 2022 is €250.000 gedoteerd aan de nieuw te vormen voorziening schade-uitkering personeel. Naar aanleiding van een civielrechtelijke aansprakelijkheidsstelling is, in goed onderling overleg, een eenmalige vergoeding van € 250.000 overeengekomen.

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 31-12-2021	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31-12-2022
Leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten	15.096	7.000	-1.616	20.479
Nederlandse Waterschapsbank	9.941	-	-339	9.602
Totaal	25.036	7.000	-1.955	30.082

De stand van de onderhandse leningen per 31-12-2022 bedraagt € 30.082.000 en bestaat uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Het saldo is in 2022 met € 5.046.000 toegenomen.

In 2022 is voor € 7.000.000 een nieuwe langlopende lening afgesloten en is voor € 1.955.000 afgelost. Voor een specificatie van de onderhandse leningen verwijzen wij naar paragraaf 4.3 Financiering.

Rentelast 2022

De rentelast over de langlopende leningen bij de BNG en de NWB was in 2022 € 270.243.

Viottende passiva

Netto-viottende schulden

Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021
Kasgeldlening	18.000	-
Overige schulden	10.318	6.823
Totaal	28.318	6.823

De netto-viottende schulden bedragen per 31-12-2022 € 28.318.000 en zijn in 2022 met € 21.495.000 toegenomen.

Kasgeldlening

Eind 2022 is gebleken dat het aantrekken van een nieuwe lening noodzakelijk was. Deze lening betrof een kortlopende lening, die begin 2023 is afgelost. Eind 2022 bleek het kassaldo fors terug te lopen vanwege de voorfinanciering van de kosten in het kader van crisis-werkzaamheden ten behoeve van Crisis noodopvang (CNO) voor het COA en Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO) voor het Ministerie van J&V.

Overige schulden

De overige schulden bedragen per 31 december 2022 € 10.318.000 en zijn in 2022 met € 3.495.000 toegenomen. De overige schulden bestaan voornamelijk uit de nog te betalen crediteuren en hoge salarisuitbetalingen via de 13^e run.

Overlopende passiva

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2022	Saldo 31-12- 2021
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	801	719
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.067	2.208
Totaal	1.868	2.927

De overlopende passiva bedragen per 31-12-2022 €1.868.000. Dit is een afname van € 1.059.000 in 2022. Oorzaak is voornamelijk lagere voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Lasten die volgend boekjaar worden betaald

Het totaalbedrag van de verplichtingen die volgend jaar betaald gaan worden bedraagt per

31-12-2022 € 801.000.

Deze lasten zijn ontvangen na balansdatum en bestemd voor het boekjaar 2022, worden in 2023 betaald maar zijn opgenomen in het boekjaar 2022.

Voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Voorschotten van het Rijk (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Bijdrage Complete Lijn uitschakeling en inzet van de 25 kV Spanningstester (CLU+)	110	23	-	133
SiSa CTB 2021	2.098	-	1.164	934
Totaal	2.208	23	1.164	1.067

De voorschotten van het Rijk bedragen per 31 december 2022 € 1.067.000 en zijn in 2022 met € 1.141.000 afgenomen. De oorzaak van deze afname zijn de uitbetalingen aan gemeenten begin 2022, van hun gedeclareerde kosten ten behoeve van de Corona Toegangsbewijzen in 2021 (SiSa CTB 2021). Deze uitbetalingen zijn in mindering gebracht op de ontvangst van de SiSa-bijdrage (CTB 2021) ad € 2.098.000.

Volgens de SiSa CTB verantwoord de VRHM in de jaarrekening 2022 de ontvangen SiSa-bijdrage van het Ministerie J&V en de betaalde declaraties aan de gemeenten. De gemeenten hebben deze verantwoord in hun jaarrekening 2021. Echter, enkele gemeenten hebben hun verantwoording van de ontvangen vergoeding doorgeschoven naar jaarrekening 2022. De VRHM zal daardoor de eindverantwoording van de SiSa CTB in jaarrekening 2023 opnemen. 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 2022 € 3,1 miljoen. De huurcontracten van de diverse kazernes zijn jaarlijks opzegbaar. De huurcontracten van de kazernes Leiden-Noord, Leiderdorp en Oegstgeest zijn, in verband met de ingebruikname van de nieuwe kazerne Leiden Schipholweg eind 2022, opgezegd met ingang van 1 januari 2023. De huurlasten voor deze 3 kazernes bedragen € 528.000.

Tankautospuiten

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

In 2022 zijn er 11 vervangen en in gebruik genomen. De resterende 34 tankautospuiten kosten totaal € 14,3 miljoen.

Autoladders

Medio 2020 is het contract ter waarde van ca € 5,5 miljoen voor de levering en onderhoud van 7 nieuwe autoladders getekend. In 2021 is er echter een discussie ontstaan met de leverancier over de al dan niet door te berekenen prijsindexatie. In 2022 is de aanvullende indexering contractueel vastgelegd. De totale contractwaarde bedraagt totaal (inclusief indexering) € 5,7 miljoen. In 2022 zijn er 4 geleverd. De resterende 3 ladderwagens kosten in totaal € 2,5 miljoen.

Verbouwing Leiden-Zuid

In 2020 is besloten om het pand aan de Rooseveltstraat 4a aan te houden en te verbouwen. In 2021 zijn de nodige ontwerpfasen doorlopen om te komen tot een goedgekeurd, definitief ontwerp. Op basis daarvan heeft de directie een begroting van € 3,8 miljoen goedgekeurd. De initiële door de directie goedgekeurde begroting is in 2022 verhoogd. Oorzaken zijn diverse tegenslagen bij de verbouwing en de sterke marktontwikkelingen in de bouw.

Het Dagelijks Bestuur heeft eind 2022 besloten om het Algemeen Bestuur voor te stellen in te stemmen met:

1. Een verhoging van het krediet voor de Realisatie verbouwing GMK/Kantoor Leiden Zuid ter grootte van € 2,22 mln.
2. Een verhoging van het krediet voor de gelijktijdige renovatie van de vergaderruimte van het Regionaal Beleidsteam (RBT) en aanpalende (sanitaire) ruimten ter grootte van € 0,29 mln. en dit bedrag te onttrekken uit de reserve Samenwerking Loont.

Eind februari 2023 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de verhoging van het krediet. De oplevering van de verbouwing vindt in juni 2023 plaats.

Eind 2022 is ca € 4 mln. van de verbouwing gefactureerd en in de jaarrekening 2022 verantwoord. De resterende kosten bedragen ca € 2,1 mln. Het risico op prijsstijgingen en de leveringszekerheid is ook in 2023 nog aanwezig en kan dus van invloed zijn op de totale kosten en de voortgang in relatie tot het projectbudget en de planning van het project.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nieuwe CAO Veiligheidsregio's

Op 14 april 2023 heeft de definitieve bekrachtiging van het Principeakkoord Cao Veiligheidsregio's plaatsgevonden. De ingangsdatum van de nieuwe CAO is 2 januari 2023. De belangrijkste financiële wijzigingen zijn:

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

De CAO-verhoging leidt tot een structurele loonsverhoging voor alle medewerkers en verhoogt dus ook het salaris van de medewerkers die onder de Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)-regeling vallen. Deze verhoging heeft een effect op de hoogte van de voorziening voor Functioneel Leeftijdsontslag (FLO). Op 31-12-2022 is het akkoord, met als ingangsdatum 2 januari 2023, feitelijk dus nog niet van toepassing. In 2023 zal de verwerking van het akkoord in de voorziening FLO plaatsvinden.

Truckkartel

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

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

De rechtbank doet consequent zeer bemoedigende uitspraken ten gunste van de claimanten. De rechtbank heeft in juni 2022 een voorlopig schema met partijen gedeeld. Dit schema rekende er op dat een definitieve uitspraak over de aansprakelijkheid van de vrachtwagenfabrikanten mogelijk in 2024 zou worden gegeven. Hoewel dit proces eventueel nog enkele maanden of jaren kan duren, zijn de recente ontwikkelingen zowel in Europa als -met name- Nederland zeer positief.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022

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 2022 aan, alsmede het verschil tussen begroting en realisatie.

Begrotingsrechtmatigheid

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

Vennootschapsbelasting

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

Programmataak Meldkamer

Meldkamer	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
LASTEN					
Salarislasten	1.127.253	-	1.127.253	1.312.167	184.915
Projectkosten	-	-	-	-	-
Subtotaal Lasten	1.127.253	-	1.127.253	1.312.167	184.915
Overhead				-	-
Subtotaal Overhead	-	-	-	-	-
Totaal (incl. overhead)	1.127.253	-	1.127.253	1.312.167	184.915
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-1.127.253	-	-1.127.253	-1.127.300	-47
Overig bijdragen		-	-	-	-
Subtotaal Baten	-1.127.253	-	-1.127.253	-1.127.300	-47
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-	-	-	184.867	184.868
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves				-	-
Na bestemming	-	-	-	184.867	184.868
Vennootschapsbelasting					
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	-	-	184.867	184.868

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Meldkamer bedraagt inclusief de toegestane onttrekkingen uit reserves € 184.868. De hogere salarislasten worden veroorzaakt door een eenmalige afkoop van centralisten die in dienst waren bij de Politie van € 170.000.

Programmataak Risico – en Crisisbeheersing

Risico en crisisbeheersing	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
LASTEN					
Salarislasten	4.715.150	-	4.715.150	5.058.917	343.767
Opleiden en oefenen	213.240	-	213.240	193.538	-19.702
Overige lasten	461.680	-	461.680	647.536	185.856
Subtotaal Lasten	5.390.070	-	5.390.070	5.899.991	509.921
Overhead	591.200	-	591.200	626.504	35.304
Subtotaal Overhead	591.200	-	591.200	626.504	35.304
Totaal (incl. overhead)	5.981.270	-	5.981.270	6.526.495	545.225
Onvoorzien noodopvang vluchtelingen	-	-	-	13.555.276	13.555.276
Subtotaal lasten onvoorzien	-	-	-	13.555.276	13.555.276
Totaal lasten (incl. overhead en onvoorzien)	5.981.270	-	5.981.270	20.081.771	14.100.501
BATEN					
Nvt	-	-	-	-	-
Subtotaal Baten	-	-	-	-	-
Onvoorzien noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-13.555.276	-13.555.276
Subtotaal baten onvoorzien	-	-	-	-13.555.276	-13.555.276
Totaal baten (incl. onvoorzien)	-	-	-	-13.555.276	-13.555.276
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	5.981.270	-	5.981.270	6.526.495	545.225
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Na bestemming	5.981.270	-	5.981.270	6.526.495	545.225
Vennootschapsbelasting					
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	5.981.270	-	5.981.270	6.526.495	545.225

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Risico- Crisisbeheersing bedraagt € 545.225. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten en hogere overige lasten. De salarislasten liggen € 343.767 hoger, enerzijds als gevolg van de CAO-stijging van 2,4% per 1 april 2022, terwijl in de Programmabegroting 2022 een salaristoename van 1,4% was begroot. Anderzijds zijn de lasten voor de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot. Tevens is in 2022 een bovenformatieve medewerker aangenomen. Hier was incidenteel geld voor beschikbaar gesteld.

De overige lasten zijn € 185.856 hoger als gevolg extra inzetten (Multi piket) ten behoeve van de vluchtelingen crisis en van de afloop van de coronacrisis.

De VRHM heeft in 2022 een extra taak gekregen voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO). De gemeenten hebben een beroep gedaan op de VRHM om hierin te helpen. Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd onder de wettelijke taak van Risico- en crisisbeheersing. Zowel de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang (€ 13,6 mln.) als de ontvangst vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA (€ 13,6 mln.) zijn op de programmataak Risico- en Crisisbeheersing verantwoord.

Programmataak Bevolkingszorg

Bevolkingszorg	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
LASTEN					
Salarislasten	259.200	-	259.200	321.524	62.324
Opleiden en oefenen	117.000	-	117.000	101.032	-15.968
Overige lasten	260.790	-	260.790	223.254	-37.536
Subtotaal Lasten	636.990	-	636.990	645.810	8.820
Overhead	64.700	-	64.700	94.588	29.888
Subtotaal Overhead	64.700	-	64.700	94.588	29.888
Totaal (incl. overhead)	701.690	-	701.690	740.397	38.707
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-635.690	-	-635.690	-635.700	-10
Rijksbijdrage (BDUR)	-66.000	-	-66.000	-	66.000
Subtotaal Baten	-701.690	-	-701.690	-635.700	65.990
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-	-	-	104.697	104.697
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Na bestemming	-	-	-	104.697	104.697
Vennootschapsbelasting					
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	-	-	104.697	104.697

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Bevolkingszorg bedraagt € 104.697. De hogere salarislasten ad € 62.324 zijn deels het gevolg van de CAO-stijging van 2,4% per 1 april 2022, terwijl in de Programmabegroting 2022 een salaristoename van 1,4% was begroot. Daarnaast zijn de lasten voor de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

Het verschil ad € 66.000 in de baten wordt veroorzaakt doordat het aandeel van Bevolkingszorg in de Rijksbijdrage (BDUR) (ten onrechte) niet in de realisatie is verwerkt. Het aandeel voor Bevolkingszorg is in 2022 meegenomen onder de programmataak Brandweezorg.

In de Programmabegroting 2022 is deze Rijksbijdrage (BDUR) ad € 66.000 wel juist verantwoord.

Programmataak Brandweezorg

Brandweezorg	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
LASTEN					
Salarislasten	20.084.472	-	20.084.472	21.720.539	1.636.067
Opleiden en oefenen	1.966.400	-	1.966.400	2.289.498	323.098
Mobiliteit	3.767.000	-	3.767.000	3.800.913	33.913
Personele Functionele Uitrusting	2.090.400	-	2.090.400	965.247	-1.125.153
Overige lasten	1.276.000		1.276.000	1.070.873	-205.127
Subtotaal Lasten	29.184.272	-	29.184.272	29.847.070	662.798
Overhead	2.697.200	-	2.697.200	2.328.912	-368.288
Subtotaal Overhead	2.697.200	-	2.697.200	2.328.912	-368.288
Totaal (incl. overhead)	31.881.472	-	31.881.472	32.175.982	294.510
BATEN					
Nvt		-	-		-
Subtotaal Baten	-	-	-		-
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	31.881.472	-	31.881.472	32.175.982	294.510
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Na bestemming	31.731.472	-	31.731.472	32.025.982	294.510
Vennootschapsbelasting					
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	31.731.472	-	31.731.472	32.025.982	294.510

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Brandweezorg bedraagt, inclusief de toegestane onttrekkingen uit reserves, € 294.510.

De salarislasten en vrijwilligersvergoedingen zijn deels toegenomen als gevolg van de hogere uitrukvergoedingen en de CAO-stijging van 2,4% per 1 april 2022, terwijl in de Programmabegroting 2022 een salaristoename van 1,4% was begroot. Daarnaast zijn de lasten voor de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

Binnen opleiden en oefenen is een overschrijding in de lasten te zien als gevolg van extra manschap opleidingen.

De onderschrijding bij Personele Functionele Uitrusting (PFU) is het gevolg van lagere afschrijvingslasten vanwege het doorschuiven van een aantal grote vervangingsinvesteringen (o.a. uitrukkleding en operationeel uniform). In afwachting van de aanbestedingen is de aanschaf van nieuwe kleding uitgesteld.

De lagere kosten bij overhead worden grotendeels veroorzaakt door vacature ruimte.

Management & Ondersteuning

Bedrijfsvoering	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
LASTEN					
Salarislasten	887.000	-	887.000	768.742	-118.258
Huisvesting	6.299.504	-	6.299.504	6.508.969	209.465
Informatiemanagement & ICT	791.682	-	791.682	724.965	-66.717
Overige lasten	292.900		292.900	112.639	-180.261
Subtotaal Lasten	8.271.086	-	8.271.086	8.115.315	-155.771
Overhead	6.900.109	-	6.900.109	8.261.885	1.361.776
Subtotaal Overhead	6.900.109	-	6.900.109	8.261.885	1.361.776
Totaal (incl. overhead)	15.171.195	-	15.171.195	16.377.201	1.206.006
BATEN					
Nvt	-	-	-	-	-
Subtotaal Baten	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	15.171.195	-	15.171.195	16.377.201	1.206.006
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Na bestemming	15.171.195	-	15.171.195	16.377.201	1.206.006
Vennootschapsbelasting					
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	15.171.195	-	15.171.195	16.377.201	1.206.006

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Bedrijfsvoering bedraagt € 1.206.006.

De hogere overheadlasten binnen Bedrijfsvoering ad € 1,4 mln. worden grotendeels veroorzaakt door hogere projectkosten. In 2022 is o.a. ingehuurd voor het project ter vervanging van het HRM-pakket. Op basis van de verslaggevingsregels van de BBV is het niet toegestaan om de gemaakte, bijkomende kosten bij de projecten die betrekking hebben op de implementatie van SaaS-oplossingen te activeren en vervolgens af te schrijven, aangezien het hier dienstverlening in de vorm van een abonnement betreft. Het juridisch en economisch eigendom ligt bij de dienstverlener. In de begroting 2022 was het uitgangspunt nog dat deze kosten konden worden geactiveerd en de afschrijvingslasten via het resultaat konden worden verantwoord.

In 2022 is ook het Versnellingsprogramma Informatieveiligheid gestart om aan alle BIO normen ten aanzien van Informatieveiligheid te voldoen. Ook voor dit project is ingehuurd en zijn extra (licentie) kosten gemaakt die beide niet in de begroting 2022 waren voorzien.

De lasten voor Huisvesting bedragen € 6,5 mln. en zijn € 0,2 mln. hoger dan begroot. De huurlasten zijn in 2022 € 0,1 mln. hoger, aangezien in 2022 als gevolg van de loods aan de Gooimeerlaan een andere loods is gehuurd.

De Overige lasten bedragen € 0,1 mln. en zijn € 0,2 mln. lager dan begroot, gedeeltelijk veroorzaakt door lagere kosten voor niet-repressieve opleidingen en lagere kosten voor coaching.

Directie & Staf	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Lasten	Saldo
LASTEN					
Salarislasten	1.511.000	-	1.511.000	1.788.312	277.312
Kassiersfunctie	179.500	-	179.500	179.505	5
Overige lasten	473.243	-	473.243	414.423	-58.820
Subtotaal Lasten	2.163.743	-	2.163.743	2.382.240	218.497
Overhead	2.331.500	-	2.331.500	2.142.790	-188.710
Subtotaal Overhead	2.331.500	-	2.331.500	2.142.790	-188.710
Totaal (incl. overhead)	4.495.243	-	4.495.243	4.525.030	29.787
BATEN					
Nvt	-	-	-	-	-
Subtotaal Baten	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	4.495.243	-	4.495.243	4.525.030	29.787
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Na bestemming	4.495.243	-	4.495.243	4.525.030	29.787
Vennootschapsbelasting					
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	4.495.243	-	4.495.243	4.525.030	29.787

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Directie & Staf bedraagt € 29.787.

De salarislasten liggen € 277.312 hoger. De oorzaken zijn:

- RVU-heffing over de FLO-uitkeringen die niet waren begroot;
- CAO-stijging van 2,4% per 1 april 2022, terwijl in de Programmabegroting 2022 een salaristoename van 1,4% was begroot;
- Verantwoording van de lasten voor de voorziening voor verlofsparen, terwijl deze niet waren begroot.

De lagere overheadkosten worden grotendeels veroorzaakt door begrote inhuurlasten ad € 185.000 die niet zijn uitgegeven.

Incidentele baten en lasten

De volgende incidentele baten en lasten zijn in de jaarrekening 2022 opgenomen.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	2022
<i>Baten</i>	
Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen	13.555
Overhead CNO-werkzaamheden (COA)	1.446
Verkoop activa	343
Vordering bestuurder overschrijding WNT-norm	4
Subtotaal incidentele baten	15.348
<i>Lasten</i>	
Onvoorzien Noodopvang vluchtelingen	13.555
Voorziening verlofsparen	748
Voorziening schade-uitkering	250
Subtotaal incidentele lasten	14.553
Totaal incidenteel	795

Incidentele baten

Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

De kosten die de VRHM heeft gemaakt in 2022 voor het tijdelijk opvangen van Oekraïners (GOO) en overige vluchtelingen (CNO) zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA. De baten zijn gelijk aan de lasten. Zie ook incidentele lasten.

Overhead CNO-werkzaamheden

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

Verkoop activa

Dit betreft verkoop van voertuigen en middelen, bestaande uit: dienstauto's, dienstbussen, autoladders, tankautospuiten en fitnessapparatuur.

Overschrijding WNT-norm

In 2022 is een vordering opgenomen op de bestuurder vanwege het overschrijden van de WNT-norm.

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 2022 heeft gemaakt zijn verrekend met het ministerie van J&V en het COA.

Voorziening Verlofsparen

De nieuwgevormde voorziening voor verlofsparen ad € 748.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers in 2022 is omgezet in spaarverlof. Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

Voorziening Schade-uitkering

Daarnaast is een nieuw te vormen voorziening schade-uitkering personeel in de lasten opgenomen. Naar aanleiding van een civielrechtelijke aansprakelijkheidsstelling is, in goed onderling overleg, een eenmalige vergoeding van € 250.000 overeengekomen.

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 2022, de persoon die de wetgever als topfunctionaris ziet voor een gemeenschappelijke regeling.

WNT-verantwoording 2022 VRHM

De WNT is van toepassing op de VRHM. Het voor de VRHM toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Leidinggeevenden met bezoldiging

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

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	J.J. Zuidijk
Functiegegevens	Directeur VRHM
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 192.399
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.291
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 210.690</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Op een gedeelte van de bezoldiging (€ 33.936) was de overgangsregeling van toepassing.
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 2022

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

Leden Algemeen Bestuur 2022

Naam	Gemeente	Periode
Mw. J.W.E. Spies	Alphen aan den Rijn	01/01/2022 – 31/12/2022
F.D. van Heijningen	Bodegraven-Reeuwijk	01/09/2022 – 31/12/2022
P. Verhoeve	Gouda	01/01/2022 – 31/12/2022
A. van Erk	Hillegom	01/01/2022 – 31/12/2022

Mw. A. Heijstee-Bolt	Kaag en Braassem	01/01/2022 – 31/12/2022
C.J. Visser	Katwijk	01/01/2022 – 31/12/2022
R.S. Cazemier	Krimpenerwaard	01/01/2022 – 20/01/2022
P. Paans	Krimpenerwaard	20/01/2022 – 16/05/2022
P. Bouvy-Koene	Krimpenerwaard	25/05/2022 – 31/12/2022
H.J.J. Lenferink	Leiden	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. L.M. Driessen	Leiderdorp	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. L Spruit	Lisse	01/01/2022 – 31/12/2022
R.J. van Duijn	Nieuwkoop	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Noordwijk	01/01/2022 – 31/12/2022
E.R. Jaensch	Oegstgeest	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. C.G.J. Breuer	Teylingen	01/01/2022 – 31/12/2022
Mw. N. Stemerding	Voorschoten	01/01/2022 – 31/12/2022
E.J. Nieuwenhuis	Waddinxveen	01/01/2022 – 31/12/2022
F.Q.A. van Trigt	Zoeterwoude	01/01/2022 – 31/12/2022
J.F. Weber	Zuidplas	01/01/2022 – 31/12/2022

Leden Dagelijks Bestuur 2021

Naam	Functie	Periode
H.J.J. Lenferink	Voorzitter	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. J.W.E. Spies	Plaatsvervangend Voorzitter	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. K.M. Van der Velde	Lid	1/1/2021 – 02/11/2021
C.J. Visser	Lid	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. L. Spruit	Lid	1/1/2021 – 31/12/2021
R. S. Cazemier	Lid	1/1/2021 – 31/12/2021

Leden Algemeen Bestuur 2021

Naam	Gemeente	Periode
Mw. J.W.E. Spies	Alphen aan den Rijn	1/1/2021 – 31/12/2021
C. van der Kamp	Bodegraven-Reeuwijk	1/1/2021 – 31/08/2021
F.D. van Heijningen	Bodegraven-Reeuwijk	1/9/2021 – 31/12/2021
P. Verhoeve	Gouda	1/1/2021 – 31/12/2021
A. van Erk	Hillegom	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. K.M. van der Velde	Kaag en Braassem	1/1/2021 – 02/11/2021
Mw. A. Heijstee-Bolt	Kaag en Braassem	3/11/2021 – 31/12/2021
C.J. Visser	Katwijk	1/1/2021 – 31/12/2021

R.S. Cazemier	Krimpenerwaard	1/1/2021 – 31/12/2021
H.J.J. Lenferink	Leiden	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. L.M. Driessen	Leiderdorp	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. L Spruit	Lisse	1/1/2021 – 31/12/2021
R.J. van Duijn	Nieuwkoop	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Noordwijk	1/1/2021 – 31/12/2021
E.R. Jaensch	Oegstgeest	1/1/2021 – 31/12/2021
Mw. C.G.J. Breuer	Teylingen	1/1/2021 – 31/12/2021
Ch. Aptroot	Voorschoten	1/1/2021 – 16/5/2021
Mw. N. Stemerding	Voorschoten	17/5/2021 – 31/12/2021
E.J. Nieuwenhuis	Waddinxveen	1/1/2021 – 31/12/2021
F.Q.A. van Trigt	Zoeterwoude	1/1/2021 – 31/12/2021
J.F. Weber	Zuidplas	1/1/2021 – 31/12/2021

Bijlage 1: Taakveldenoverzicht

(x € 1.000)	Taakveld	Programmabegroting 2022			Realisatie 2022	Vershil
		Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
LASTEN						
0.1	Bestuur	50.600	-	50.600	81.244	30.644
0.4	Overhead	12.584.709	-	12.584.709	13.459.679	874.970
0.5	Treasury	182.650	-	182.650	10.279	-172.371
0.8	Onvoorzien noodopvang vluchtelingen	-	-	-	13.555.276	13.555.276
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	46.489.873	-	46.489.873	48.096.798	1.606.925
8.3	Wonen en bouwen	50.290	-	50.290	34.473	-15.817
Totaal Lasten		59.358.122	-	59.358.122	75.237.749	15.879.627
BATEN (Algemene dekkingsmiddelen)						
0.4	Overhead	-199.000	-	-199.000	-1.451.434	-1.252.434
0.8	Onvoorzien noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-13.555.276	-13.555.276
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-59.009.122	-	-59.009.122	-59.740.388	-731.266
Totaal Baten		-59.208.122	-	-59.208.122	-74.747.098	-15.538.976
Gerealiseerd totaal van baten en lasten		150.000	-	150.000	490.651	340.651
0.10	Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
0.10	Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Na bestemming		-	-	-	340.651	340.651
VPB		-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten		-	-	-	340.651	340.651

Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

De volgende bedragen zijn in 2022 ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid:

Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr	Omschrijving	Bedrag
285082493	14-1-2022	22200010	BDUR 1e kwartaal	€ 1.622.248
285082493	14-4-2022	22200073	BDUR 2e kwartaal	€ 1.622.248
285082493	13-7-2022	22200130	BDUR 3e kwartaal	€ 1.863.038
285082493	13-10-2022	22200195	BDUR 4e kwartaal	€ 1.622.248
Totaal				€ 6.729.782
Rekeningnummer	Betaaldatum	Document nr	Omschrijving	Bedrag
285082493	6-12-2022		Beschikking Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	€ 6.000.000
Totaal				€ 6.000.000



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 6.729.782						
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A12/01 € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02 Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A12/03 -€ 31.684	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: A12/04 € 1.020.092	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05 Nee		
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/03				
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0				
			2 Hotels/centra	€ 2.735.654	€ 2.735.654				
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 3.296.033	€ 3.296.033				
			4 Overige Meerkosten	€ 47.681	€ 47.681				
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04 € 6.079.367	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06 project loopt door	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07 Nee			

Bijlage 3 Verantwoording CTB, GOO en CNO

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Corona Toegangsbewijzen

Omschrijving	Ontvangen Bedrag 2021 VRHM	Uitgegeven Bedrag 2021 VRHM	Verantwoord Bedrag 2021 gemeenten	Correctie Bedrag 2022 gemeenten	Verwachte verantwoording Bedrag 2022 gemeenten	Voorlopig terugbetalen Bedrag 2023
Controle Toegangsbewijs (CTB)	€ 2.097.264	€ 1.163.541	€ 1.051.776	€ -31.684	€ 111.765	€ 933.723
Totaal	€ 2.097.264	€ 1.163.541	€ 1.051.776	€ -31.684	€ 111.765	€ 933.723

Noot: Kosten in boekjaar 2021, verantwoording in boekjaar 2022, terugbetaling in boekjaar 2023.

Enkele gemeenten hebben hun verantwoording van de ontvangen CTB-vergoeding doorgeschoven naar jaarrekening 2022. Hierdoor is het niet mogelijk om de VRHM-verantwoording in jaarrekening 2022 af te ronden. Deze wordt een jaar doorgeschoven naar jaarrekening 2023.

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Gemeentelijke Opvang Oekraïne

Omschrijving	Ontvangen Bedrag 2022 (beschikking)	Uitgegeven Bedrag 2022 excl. gemeenten (SiSa)	Uitgegeven Bedrag 2022 incl. gemeenten
Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	€ 6.000.000	€ 6.079.366,97	€ 6.941.374,53
Totaal	€ 6.000.000	€ 6.079.366,97	€ 6.941.374,53

Noot: Betreft boekjaren, deze werkzaamheden lopen door in 2023.

Centraal Opvang Asielzoekers (COA): Crisis Noodopvang

Omschrijving	Uitgegeven Bedrag 2022
Crisis noodopvang (CNO) 2022	€ 6.685.081
Totaal	€ 6.685.081

Noot: Betreft boekjaren, deze werkzaamheden lopen door in 2023

Voorstel resultaatbestemming 2022

Het boekjaar 2022 is met een negatief resultaat afgesloten. Dit resultaat is als volgt behaald:

Programma Brandweer en Crisisbeheersing	€ - 51.086
Programma MBHM	€ - 184.868
Programma Oranje Kolom	<u>€ - 104.697</u>
Totaalresultaat 2022	€ - 340.651

Het resultaat per programma is in bovenstaand overzicht inclusief overhead.

Controleverklaring