



Jaarstukken 2023

Veiligheidsregio



HOLLANDS MIDDEN



Jaarstukken 2023

Datum: Juli 2024



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



Inhoudsopgave

Inleiding	2
Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2023	4
Jaarverslag 2023 in één oogopslag	5
Organisatie en Beleidsontwikkelingen	7
1 Jaarverslag	10
1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid.....	10
1.2 Programmaverantwoording Meldkamer	12
1.3. Programmaverantwoording Risico- en crisisbeheersing	13
1.4. Programmaverantwoording GHOR	15
1.5 Programmaverantwoording Bevolkingszorg	17
1.6. Programmaverantwoording Brandweezorg	18
1.7 Programmaverantwoording Bedrijfsvoering	20
2 Overzicht Overhead	23
3 Paragrafen.....	234
3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)	24
3.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (artikel 12 BBV)	29
3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)	31
3.4 Paragraaf verbonden partijen.....	36
3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)	38
3.6 Paragraaf Wet open overheid (Woo).....	41
4. Jaarrekening 2023	43
Balans per 31 december 2023	44
Overzicht van baten en lasten over 2023.....	46
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023	68
Verantwoording rechtmatigheid 2023	75
Bijlage 1: Taakveldenoverzicht.....	81
Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)	82
Voorstel resultaatbestemming 2023.....	85

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.

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

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

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

In 2023 vonden 2 grote incidenten binnen de regio plaats.

Treinongeluk Voorschoten

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

Brand Ter Aar

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

Vaststellingsbesluit Jaarstukken 2023

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;

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

Besluit:

- I. De jaarstukken 2023 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden vast te stellen;
- II. Décharge te verlenen aan het Dagelijks Bestuur conform het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden;
- III. Het resultaat van de jaarrekening 2023, te weten € 936.024, als volgt te bestemmen:
 - a: verhoging van de Algemene Reserve met € 43.142;
 - b: de vorming van de nieuwe bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering ad € 676.800;
 - c: het resterende bedrag ad € 216.082 te restitueren aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM.

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

De secretaris,

de voorzitter,

J.J. Zuidijk

P.A.C.M van der Velden

*Ingezonden op 11 juli 2024 aan:
Het College van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland*

Jaarverslag 2023 in één oogopslag

	Kengetal	2023	2022
Jaarrekening * € 1.000			
	Baten (totaal)	80.713	74.747
	Lasten (totaal)	79.927	75.238
	Resultaat (na bestemming)	936	-341
	Balanstotaal	86.202	74.043
	Eigen Vermogen	6.511	5.724
	Weerstandsvermogen	920	920
Risico- en crisisbeheersing	Adviezen Omgevingsveiligheid (WABO)	1.867	1.804
	Adviezen evenementenveiligheid	789	621
	Adviezen overig	745	597
	Controles brandveiligheid	1.057	1.006
Brandweezorg	Brand	1.755	1.855
	Automatische brandmeldingen	492	962
	Ongeval en dienstverlening	4.222	4.911
	Ongeval gevaarlijke stoffen	0	2
	Waterongeval	178	202
	First Responder	212	225
Bevolkingszorg	Gecertificeerde crisisfunctionarissen	69	8
Meldkamer	Gemiddeld aantal intakegesprekken burgers en automatische meldingen per maand	55.463	53.543
	Gemiddeld aantal spoed (incl. Haaglanden) per maand	30.644	29.802
	seconden gemiddelde opnametijd	12,7	13,0
GHOR	adviezen evenementen binnen 10 werkdagen 1)	87%	-
	GHOR-crisis functionarissen per 31-12-2023 volgens planning opgeleid	100%	100%

	Totaal aantal gealarmeerde crisisfunctionarissen vanaf GRIP 1 voldoen aan de vastgestelde verplichte opkomsttijden	88%	92%
	GHOR GRIP-incidenten geanalyseerd	100%	100%

1) in steekproefperiode 1 juli t/m 1 september

Organisatie en Beleidsontwikkelingen

Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)

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

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

Crisisnoodopvang voor het COA

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

Afscheid voorzitter Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Hollands Midden

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

Omgevingswet

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

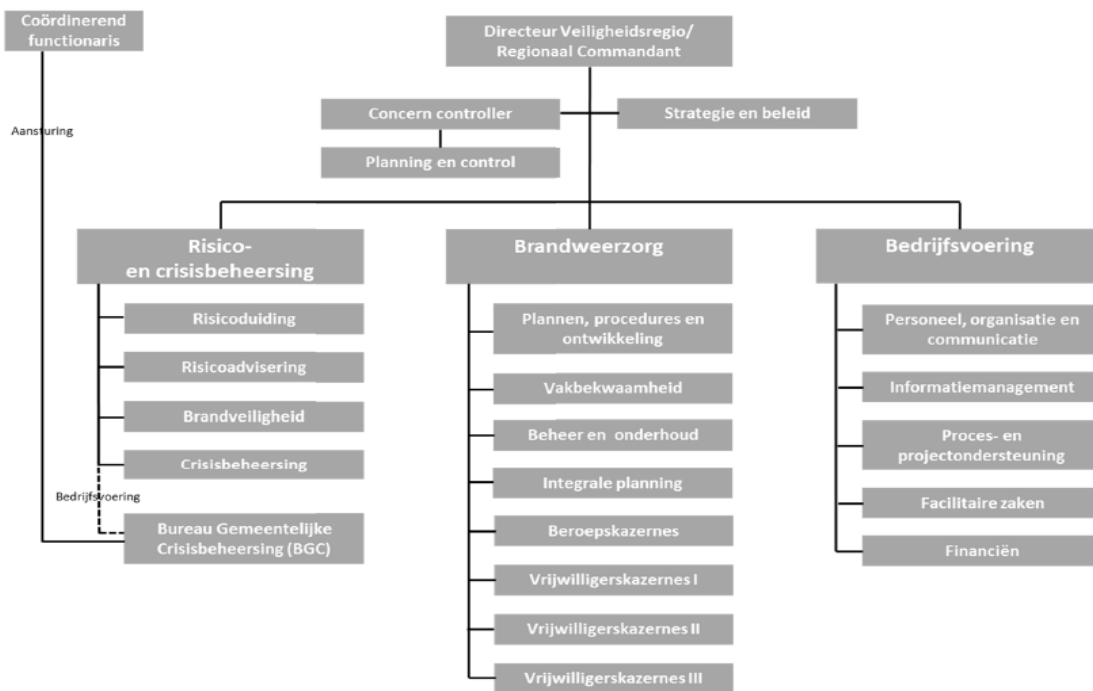
Verbouwing Leiden-Zuid

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

Organisatie-ontwikkeling

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

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



Omvang kantoorformatie VRHM

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

1. Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording Fysieke Veiligheid

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

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

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

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

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

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

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

Bevorderen van zelfredzaamheid

Het is belangrijk om het veiligheidsbewustzijn van burgers, bedrijven en instellingen te ondersteunen. Om dit zoveel mogelijk voor elkaar te krijgen maakt de VRHM onder andere gebruik van woningbouwcorporaties en basisscholen. Verdere uitbreiding van het netwerk door de toevoeging van zorginstellingen is van start gegaan. Daarnaast blijft het concept van de studentenambassadeur van Brandweer Hollands Midden zich verder ontwikkelen en heeft deze de innovatieprijs gewonnen bij het

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). De studentenambassadeur vertelt studenten meer over brandveiligheid en controleert hij de brandveiligheid van studentenwoningen. In 2024 wordt het thema 'bevorderen van zelfredzaamheid' breder opgepakt.

Adviseurschap nieuwe omgevingsrecht

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

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

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

Meer en slimmer gebruik maken van informatie

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

Inzicht vergroten in prestaties

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

Kennen van onze partners

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

Van en voor gemeenten

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

Het Regionaal Beleidsplan is hiervoor het uitgangspunt. Het nieuwe beleidsplan voor de periode 2024 - 2027 is inmiddels afgerond en vastgesteld inclusief de bijlage met niet wettelijke adviestaken. Daarnaast is in de Planning& Control (P&C) cyclus 2024 (kadernota, begroting, rapportages) de planning zo aangepast dat er voldoende gelegenheid is voor gemeentebesturen om kennis te nemen van de beleidsvoornemens en financiële consequenties. Dit is in lijn met de verdere uitwerking c.q. werkwijze van de 12 opgaven uit het nieuwe regionaal beleidsplan.

1.2 Programmaverantwoording Meldkamer

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

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

Prestatieverloop en kengetallen 2023

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

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

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

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

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

1.3 Programmaverantwoording Risico – en Crisisbeheersing

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

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

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

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

Maar niet alleen aan de kant van crisisbeheersing spelen op dit moment ontwikkelingen. Binnen risicobeheersing zijn in 2023 stappen gezet om meer toekomstbestendig te adviseren en toezicht te houden. Met de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is dit een belangrijke ontwikkeling. Toekomstbestendig en risicogericht adviseren en toezicht houden vraagt namelijk om ontwikkeling van kennis en kunde. Om dit zo goed mogelijk intern vorm te geven en met het netwerk af te stemmen, zijn kennishouders en accounthouders aangewezen. Adviseurs die zich specialiseren in een bepaald thema en hier de ontwikkelingen van in de gaten houden. Het ontbreekt echter aan de capaciteit om op elk thema een specialist te hebben. Voor de evenementenadvisering is in 2023 gewerkt aan aanpassing van het evenementenkader en de ondersteuning bij het evenementenproces

vanuit de VRHM voor gemeenten. Ook is een bestuurlijke denktank geïnitieerd waar onder andere wordt bekeken op welke wijze het maatschappelijk debat over risico's en evenementen gevoerd kan worden.

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

Prestatieverloop

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

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

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

Risico- en Crisisbeheersing	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Rijksbijdrage (BDUR)	-	-1.407.149	-1.407.149	-1.407.149	-0
Vergoeding kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
Overige bijdragen	-	-	-	-69.450	
TOTAAL BATEN	-	-1.407.149	-1.407.149	-16.023.088	14.546.489
LASTEN					
Salarislasten	5.532.200	-	5.532.200	5.930.978	-398.778
Opleiden en oefenen	242.700	-	242.700	314.609	-71.909
Overige lasten	474.100	845.800	1.319.900	409.127	910.773
Kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
TOTAAL LASTEN	6.249.000	845.800	7.094.800	21.201.203	-14.106.403
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	6.249.000	845.800	7.094.800	5.178.116	440.086
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	6.249.000	845.800	7.094.800	5.178.116	440.086

1.4 Programmaverantwoording GHOR

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

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

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

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

De personele continuïteit van de GHOR is al langere tijd een aandachtspunt. De krapte op de arbeidsmarkt speelt hierin een belangrijke rol. De openstaande vacatures leiden tot een onderbesteding op de personeelslast waardoor de GHOR een positief rekeningresultaat heeft in 2023.

Gelijktijdig wordt er gezocht naar inhuur om de projecten die niet uitgesteld kunnen worden, wel uit te kunnen voeren. Het positieve rekeningresultaat van de GHOR moet uiteindelijk weer worden gekoppeld aan een structurele personeelslast, omdat deze vacatures dan vervuld zijn. Omdat de beleidsmedewerkers van de GHOR meestal ook crisisfunctionaris zijn, is het ook voor de crisisorganisatie noodzakelijk dat deze vacatures vervuld gaan worden.

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

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

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

1.5 Programmaverantwoording Bevolkingszorg

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

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

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

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

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

Bevolkingszorg	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-656.544	-	-656.544	-656.544	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-66.500	-	-66.500	-66.000	-500
Overige bijdragen	-	-	-	-20.246	
TOTAAL BATEN	-723.044	-	-723.044	-742.790	-500
LASTEN					
Salarislasten	321.900	-	321.900	501.565	-179.665
Opleiden en oefenen	108.200	-	108.200	104.061	4.139
Overige lasten	245.744	-	245.744	134.883	110.861
TOTAAL LASTEN	675.844	-	675.844	740.509	-64.665
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-47.200	-	-47.200	-2.281	-65.165
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-47.200	-	-47.200	-2.281	-65.165

1.6 Programmaverantwoording Brandweezorg

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

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

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

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

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

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

Kerngegevens

Prestatieverloop

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

* inclusief verwerkingstijd meldkamer 9 min

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

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

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

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

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

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

Kerngegevens Paraatheid

PARATE EENHEDEN	2020	2021	2022	2023
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	2020	2021	2022	2023
Beroeps	137	137	141	149
Vrijwilligers	992	971	985	976
Kazernes	47	47	47	45

Brandweezorg	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-50.000	-	-50.000	-112.816	62.816
Subsidies en overige bijdragen	-521.800	-	-521.800	-1.097.912	576.112
TOTAAL BATEN	-571.800	-	-571.800	-1.210.728	638.928
LASTEN					
Salarislasten	22.726.200	-	22.726.200	25.547.268	-2.821.068
Opleiden en oefenen	2.476.325	-	2.476.325	2.664.014	-187.689
Mobiliteit	4.527.226	-	4.527.226	4.899.466	-372.240
Personele Functionele Uitrusting	1.975.958	-	1.975.958	1.002.592	973.366
Overige lasten	977.342	-	977.342	1.253.121	-275.779
TOTAAL LASTEN	32.683.051	-	32.683.051	35.366.460	-2.683.409
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	32.111.251	-	32.111.251	34.155.732	-2.044.481
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	32.111.251	-	32.111.251	34.155.732	-2.044.481

1.7 Programmaverantwoording Bedrijfsvoering

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

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

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

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

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

Frauderisicoanalyse

Mede op basis van de aanbevelingen van de accountant in de managementletter is een begin gemaakt met een frauderisicoanalyse. In de directievergadering van 12 maart 2024 heeft met de voltallige directie hierover een eerste bespreking plaatsgevonden. Daarbij is gestart met een beschouwing van de organisatiecultuur in relatie tot frauderisico's. In de bespreking zijn daarbij risicovolle cultuurelementen aan de orde geweest die de kiem kunnen vormen voor frauduleus handelen. Deze opbrengst zal waar nodig gebruikt worden voor formuleren van extra

beheersmaatregelen zoals het vaststellen van een gedragscode en verfijning van declaratieprocessen. Tevens zijn een aantal taakvelden benoemd die verder geanalyseerd moeten worden zoals de inkoop- en verkoopprocessen, geldverkeer en omgang met eigendommen.

Prestatieverloop

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

* beroeps en kantoorpersoneel

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

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

Bedrijfsvoering	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Overige bijdragen	-	-	-	-572.217	572.217
TOTAAL BATEN	-	-	-	-572.217	572.217
LASTEN					
Salarislasten	5.163.700	-	5.163.700	4.941.433	222.267
Huisvesting	6.331.500	-	6.331.500	7.892.910	-1.561.410
Mobiliteit	170.700	-	170.700	185.387	-14.687
Informatiemanagement & ICT	2.252.900	-	2.252.900	1.970.521	282.379
Overige lasten	1.283.800	-	1.283.800	2.497.656	-1.213.856
TOTAAL LASTEN	15.202.600	-	15.202.600	17.487.907	-2.285.307
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	15.202.600	-	15.202.600	16.915.690	-1.713.090
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	15.052.600	-	15.052.600	16.765.690	-1.713.090

Directie & Staf	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-51.764.223	-	-51.764.223	-51.462.495	-301.728
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.423.338	-	-6.423.338	-7.235.480	812.142
Subsidies en overige bijdragen	-423.000		-423.000	-2.272.393	1.849.393
TOTAAL BATEN	-58.610.561	-	-58.610.561	-60.970.368	2.359.807
LASTEN					
Overige lasten	5.244.910	561.349	5.806.259	3.928.966	1.877.293
TOTAAL LASTEN	5.244.910	561.349	5.806.259	3.928.966	1.877.293
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-53.365.651	561.349	-52.804.302	-57.041.402	4.237.100
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-53.365.651	561.349	-52.804.302	-57.041.402	4.237.100

2. Overzicht Overhead

2.1 Algemeen

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

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

Prestatieverloop en kerngegevens

De totale overheadkosten 2023 bedragen € 13,34 mln. en zijn per saldo € 0,6 mln. hoger dan de begroting (€ 12,70 mln.). De afwijkingen op overheadkosten binnen de programmataken Bedrijfsvoering, Directie & Staf en Brandweezorg worden hieronder toegelicht.

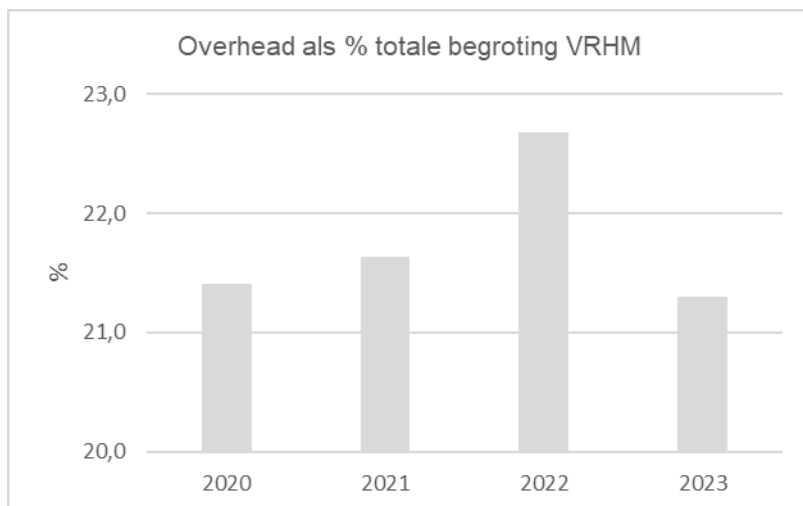
Overhead naar Programmataak	Begroting 2023	Realisatie 2023
(x € 1 mln.)		
Brandweezorg	2,78	2,49
Risico- en crisisbeheersing	0,66	0,72
Bevolkingszorg	0,07	0,05
Meldkamer	-	-
Directie & Staf	2,27	1,86
Bedrijfsvoering	6,92	8,22
Totaal	12,70	13,34

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

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

De lagere lasten binnen Directie & Staf ad € 0,4 mln. worden voornamelijk veroorzaakt door in 2023 ontstane vacante functies, maar die gedurende 2023 (nog) niet zijn ingevuld.

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



3. Paragrafen

3.1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (artikel 11 BBV)

3.1.1 Algemeen

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

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

De paragraaf betreffende weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

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

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

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

3.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

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

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

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

Bij het vaststellen van de Nota Reserves 2020-2023 (incl. bepalen benodigd weerstandsvermogen) is, gezien de bijzondere omstandigheden in 2020 (COVID-19) een uitgebreide risico-inventarisatie en -evaluatie op het gebied van de interne beheersing van de organisatie, zoals uitgevoerd in 2016/2017 met ondersteuning van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement, niet als effectief beoordeeld. Om toch een beeld te vormen van de mate waarin de VRHM de mogelijke risico's inzichtelijk heeft is in 2020 een risico-inventarisatie op hoofdlijnen uitgevoerd. De uitkomsten zijn vertaald in de Nota Reserves 2021-2023 en in een nieuwe paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing bij de programmabegroting 2022. De benodigde weerstandscapaciteit voor de periode 2021-2023 is gelijk gelaten aan de voorgaande periode, waarbij de omvang van de Algemene Reserve per 31 december 2020 ad € 920.000 nog voldoende werd geacht om de gesignaleerde (hoofd)risico's het hoofd te kunnen bieden, zeker omdat niet alle risico's zich gelijktijdig dan wel in volle omvang gaan voordoen.

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

3.1.3 Inventarisatie risico's

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

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

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

1. Cyber- en digitale verstoringen (financieel risico ingeschat op € 0,5 - € 0,75 mln.)

Het op tijd beschikbaar hebben van informatie over actuele veiligheidsrisico's en het veiligheidsbeeld is onmisbaar voor het functioneren van de organisatie. Risico's rondom cyber- en digitale verstoringen blijven toenemen en snel veranderen. In de afgelopen 5 jaar is er een toenemende trend in cyberaanvallen en digitale verstoringen in Nederland. Bijvoorbeeld de cyberaanval op de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) in september 2020. Verstoringen aan digitale systemen en informatiebronnen kan leiden tot een ontwrichting van de organisatie. Aanvullende expertise is nodig, de dynamiek is anders in vergelijking met klassieke (niet-digitale) incidenten. Ook met de voorgenomen aanvullende investeringen op gebied van informatieveiligheid blijft het financiële risico verstoring groot.

2. Onvoorziene juridische claims (aansprakelijkheidstelling) (financieel risico ingeschat op € 0,25 - € 0,5 mln.)

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

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

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

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

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

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

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

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

3.1.4 Beleid over weerstandscapaciteit en risico's

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

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

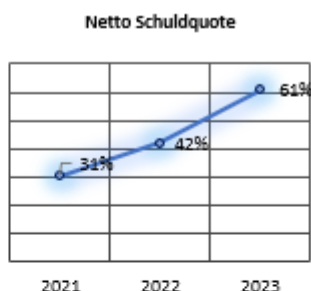
3.1.5 Beoordeling verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

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

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

3.1.6 Financiële kengetallen

Weerstandscapaciteit			
<i>(x € 1 mln.)</i>	2021	2022	2023
Algemene Reserve	0,86	0,92	0,92
Totaal capaciteit	0,86	0,92	0,92
Risico's			
<i>(x € 1 mln.)</i>	2021	2022	2023
Netto risico's	0,92	0,92	0,92
Ratio Weerstandvermogen			
	2021	2022	2023
Weerstandvermogen	0,93	1,00	1,00
Financiële kengetallen			
	2021	2022	2023
Netto Schuldquote	31%	42%	61%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd)	31%	42%	61%
Solvabiliteitsratio	14%	8%	8%
Structurele exploitatieruimte	2,0%	-1,5%	-0,9%



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

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

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

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

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRHM aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is met 8% gelijk aan vorig jaar. Zowel het eigen als het vreemd vermogen zijn in 2023 toegenomen. De schulden (vast en vlottend) zijn totaal met € 11,1 mln. toegenomen. De oorzaak is hierboven toegelicht. Het eigen vermogen is toegenomen als gevolg van het gerealiseerde resultaat 2023.

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

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

3.2 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.

Eind 2023 is door het bedrijf Helix een meerjarenonderhoudsplan opgesteld dat inzicht geeft in de te verwachten kosten voor planmatig onderhoud en regulier onderhoud van de vastgoedportefeuille. Dit meerjarenonderhoudsplan zal de basis vormen voor de vorming van de voorziening groot onderhoud. Dit zal in 2024 nader worden uitgewerkt.

De voorwaarde voor het vormen van een voorziening voor groot onderhoud is dat er een onderbouwing aanwezig van het uit te voeren groot onderhoud in de komende jaren met de bijbehorende financiële impact. Evenals in 2022 was dit in 2023 niet aanwezig, waardoor op de balans geen voorziening voor groot onderhoud aanwezig is, maar een reserve voor groot onderhoud.

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

3.2.1 Onroerend goed

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

Bergambacht, medegebruik RAV Hollands Midden

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

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

Driebruggen, nieuwbouw

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

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

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

Leiden, Rooseveltstraat 4a

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

Noordwijk, verbouwing

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

Schoonhoven, nieuwbouw

De gemeente heeft enkele jaren geleden een voorstel gedaan om de kazerne op een andere locatie te huisvesten. Afgelopen jaar werd de VRHM benaderd door een projectontwikkelaar die een kantoorpand wilde realiseren, waar de kazerne onderdeel van kon uitmaken. Na afweging van deze optie heeft het DT besloten geen gebruik te maken van dit aanbod. Er zal een nieuwe beschouwing worden gedaan op alternatieve scenario's.

Waddinxveen, nieuwbouw

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

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

Zwammerdam, nieuwbouw MFA

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

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

Koop versus huur

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

Vervoersmiddelen

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

Aanpassingen ten behoeve van nieuw materieel

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

Meerjarenonderhoudsplan

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

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

GebouwBeheersSysteem (GBS)

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

Wagenpark

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

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

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

Persoonlijke functionele uitrusting

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

Financieel

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

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

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

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

3.3 Paragraaf financiering (artikel 13 BBV)

3.3.1 Risicobeheer van de financieringsportefeuille

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

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

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

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

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

3.3.2 Kasgeldlimiet

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

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

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

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

3.3.3 Renterisiconorm

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

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

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

3.3.4 Financiering

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel gegeven:

Ontwikkeling leningenportefeuille (bedragen x € 1.000)	2023
Stand per 1 januari 2023	48.082
Nieuwe leningen	52.000
Reguliere aflossingen	-37.106
Vervroegde aflossingen	-
stand per 31 december 2023	62.976

Overzicht leningenportefeuille BNG 2023									
Leningnummer	Hoofdsom	Loop-tijd	Einddatum	Rente	Saldo 1-1-2023	Nieuw	Afflossing	Rente boekjaar	Saldo 31-12-2023
BNG 40.102390	2.500.000	20	15-12-2026	4,00%	500.000	-	125.000	20.673	375.000
BNG 40.110863	4.000.000	7	1-12-2023	0,28%	571.429	-	571.429	1.600	-
BNG 40.110864	3.000.000	15	1-12-2031	0,88%	1.800.000	-	200.000	17.036	1.600.000
NWB 10030215	4.000.000	20	1-8-2039	0,57%	3.317.073	-	195.122	26.088	3.121.951
BNG 40.113461	7.000.000	20	19-12-2039	0,45%	5.989.279	-	339.915	26.981	5.649.364
NWB 10030988	6.500.000	40	1-6-2061	0,64%	6.285.046	-	144.451	43.332	6.140.595
BNG 40.115302	5.000.000	20	13-12-2041	0,50%	4.761.567	-	239.615	24.439	4.521.953
BNG 40.115760	7.000.000	20	7-6-2042	2,02%	6.857.106	-	290.133	146.142	6.566.973
BNG 585559	18.000.000	2,5mnd	31-1-2023	1,85%	18.000.000	-	18.000.000	27.380	-
BNG 591309	10.000.000	2weken	14-2-2023	2,35%	-	10.000.000	10.000.000	9.139	-
BNG 592574	2.000.000	1dag	15-2-2023	2,60%	-	2.000.000	2.000.000	144	-
NWB 1029850	5.000.000	2mnd	5-6-2023	3,19%	-	5.000.000	5.000.000	27.026	-
BNG 40.116673	25.000.000	15	6-9-2038	3,40%	-	25.000.000	-	272.466	25.000.000
BNG 40.116672	10.000.000	40	6-9-2063	3,35%	-	10.000.000	-	107.384	10.000.000
Totaal	109.000.000				48.081.500	52.000.000	37.105.664	749.831	62.975.836

Het aantrekken van de 2 langlopende leningen voor totaal € 35 miljoen was noodzakelijk voor het financieren van de aanschaf van veel brandweermaterieel (o.a. 45 tankautospuitten, 8 autoladders, 7 Water Transport Systemen 500), de nieuwbouw van de brandweerkazerne aan de Schipholweg in Leiden en de verbouwing van het (Hoofd)kantoor Leiden Zuid.

3.3.5 Rentemethodiek en renteresultaat

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

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

Bij de gehanteerde rentesystematiek wordt de betaalde rente omgeslagen over het totaal aan activa. Voor 2023 bedraagt dit 0,56%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd.

Omslagrente (bedragen x € 1.000)	2023
Aan taakvelden toe te rekenen rente	250
Waarde vaste activa per 31 december 2022	44.973
Gemiddelde rente	0,56%
Keuze voor de omslagrente	0,56%

Hieronder een overzicht van het renteresultaat:

Renteresultaat (bedragen x € 1.000)	2023
De externe rentelasten	750
De externe rentebaten	-500
Saldo rentelasten en rentebaten	250
Doorbelaste rente	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	250
Rente over het eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Rente over het eigen vermogen en voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	250
Aan taakvelden toegerekende rente	-749
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-499

3.3.6 Schatkistbankieren

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

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

Berekening drempelbedrag (bedragen x € 1.000)	2023
Begrotingstotaal verslagjaar	61.220
Drempelbedrag VRHM	1.224

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

Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen 2023 (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)	25.763	27.303	27.611	27.608
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	286	300	300	300

3.3.7 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 kredietfaciliteit van € 2 miljoen overeengekomen.

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

3.4.1 Openbaar belang dat behartigd wordt

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

- De brandweerzorg.

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

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

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

Artikel 51 Waarborg/Garantstelling

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

3.4.2 Omvang van het vermogen

x € 1.000

Eigen vermogen 31/12/2022	€ 5.724
Eigen vermogen 31/12/2023	€ 6.511
Vreemd vermogen 31/12/2022	€ 68.319
Vreemd vermogen 31/12/2023	€ 79.691

3.4.3 Omvang van het financiële resultaat 2023

x € 1.000

Resultaat 2023	€ 936	positief
----------------	-------	----------

3.5 Paragraaf bedrijfsvoering (artikel 14 BBV)

De beleidsverantwoording is opgenomen onder 'Programmataak Bedrijfsvoering' (blz. 38). Dit is conform de indeling van de programmabegroting 2023.

3.5.1 Toelichting Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Toelichting algemeen

Conform de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023 zijn overschrijdingen op de lasten en investeringskredieten *te allen tijde* onrechtmatig.

Echter, de overschrijding op de lasten veroorzaakt door kosten OEK en COA worden geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

De overschrijding van het investeringskrediet is geautoriseerd door middel van de vaststelling van tussentijdse (T-)rapportages.

Dit geldt ook voor de resterende overschrijding van de lasten (gevolg CAO) en overschrijding van de baten. Ook deze zijn tijdig geautoriseerd door middel van de vaststelling van tussentijdse (T-)rapportages.

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

Toelichting Begrotingscriterium

➤ *Overschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid.*

De lasten in 2023 bedroegen € 79,9 mln. ten opzichte van € 62,6 begroot, totaal € 17,3 mln. meer. Hiervan bedragen de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisishulpverleningslocatie(s) COA (€ 8,9 mln.) en 1e opvang ontheemden Oekraïne (€ 5,7 mln.) totaal € 14,5 mln. Deze kosten zijn vergoed door het COA respectievelijk het ministerie van Justitie en Veiligheid.

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

Op basis van de T2-2024 rapportage wordt, op basis van de geprognosticeerde kosten voor de crisishulpverleningslocatie(s) COA en 1^e opvang ontheemden Oekraïne, een begrotingswijziging ingediend.

Resteert € 2,8 mln. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door de financiële effecten van het arbeidsvoorwaardenakkoord 2023 (per 2 januari 2023 nominale stijging van € 100 gevolgd door

een procentuele stijging van 5,5% en voor de vrijwillige brandweer een verhoging van alle vergoedingen met 9,3%).

Deze overschrijding is bestuurlijk gemeld in zowel de 1e tussentijdse rapportage voortgang Jaarplan T1 VRHM 2023, Algemeen Bestuur, 29 juni 2023, agendapunt 12. en T2 rapportage VRHM 2023, Schriftelijke informatieverstrekking Algemeen Bestuur, per mail, 26 oktober 2023.

➤ *Investeringsbudgetten (kredieten)*

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

De door het Algemeen Bestuur vastgestelde kredieten in de Programmabegroting 2023 (€ 21,2 mln.) zijn vergeleken met de realisatie (€ 21,6 mln.). De conclusie is dat er sprake is van een overschrijding van de bestuurlijke aangevraagde kredieten voor investeringen van € 0,4 mln. Het Dagelijks Bestuur heeft het Algemeen Bestuur geïnformeerd (in de T-rapportages) dat de investeringsuitgaven van het investeringskrediet het geautoriseerde investeringskrediet overschrijdt. Dit betrof het meerwerk voor de realisatie Verbouwing GMK/Kantoor Leiden Zuid ten bedrage van ongeveer € 800.000.

Toelichting Voorwaardencriterium

Europese aanbestedingsregels

Door de coördinator inkoop is o.b.v. de totale spendanalyse per 31 december 2023 het overzicht met de spend per crediteur opgesteld. Voor de volgende crediteuren is een toelichting opgesteld:

- crediteuren met een spend over de afgelopen 4 jaar die boven de EU-aanbestedingsgrens uitkomt;
- crediteuren met een hoge spend in 2023 die in z'n totaliteit richting de EU-aanbestedingsgrens gaat.

Voor de 2 crediteuren die in 2022 door de accountant als onrechtmatig zijn aangemerkt is actie ondernomen. Er is in september 2023 een raamovereenkomst aanbesteed en afgesloten voor één van de crediteuren. De VRHM werd in juni 2023 (na accountantscontrole) op de hoogte gebracht dat de spend van deze leverancier als onrechtmatig werd aangemerkt. Vervolgens is direct actie ondernomen, maar het proces van aanbesteding en afsluiten van de raamovereenkomst vergt tijd. De opdracht voor de andere crediteur is eind 2022 al beëindigd.

De spend van de crediteur tot aan het moment waarop de raamovereenkomst in 2023 is afgesloten wordt door de accountant nog als onrechtmatig beoordeeld, tezamen met de spend van een crediteur die producten levert in dezelfde percelen. Ook voor deze leverancier is in 2023 een raamovereenkomst afgesloten. Op basis van de spend in 2023 tot aan het moment van het afsluiten van de raamovereenkomsten, constateert de accountant dat voor deze 2 leveranciers de Europese aanbestedingsregels niet zijn nageleefd en dat deze rechtmatigheidsfout uitkomt op een bedrag van € 541.000 incl. Btw.

Reactie VRHM:

Bij betreffende leveranciers worden losse kleine bestellingen (opdrachten) geplaatst, die geen relatie met elkaar hebben. De VRHM is het met de accountant niet eens dat het hiermee om een rechtmatigheidsfout gaat. Om deze discussie verder te voorkomen zijn raamovereenkomsten afgesloten en is, in overleg met de accountant, zekerheidshalve deze spend in de

Rechtmatigheidsverantwoording 2023 opgenomen als 'Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed'.

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

Het gaat enkel om doorlopende uitgaven bij leveranciers welke ook in 2022 als onrechtmatig zijn bestempeld, waarbij voor één leverancier de uitgaven in 2022 net onder de drempel bleven. Aan deze onrechtmatigheden heeft de VRHM in 2023 opvolging gegeven door raamovereenkomsten af te sluiten.

Financiering en treasury

In 2023 zijn een 2-tal leningen aangetrokken (€ 10 mln., looptijd 40 jaar en rente 3,35% en € 25 mln., looptijd 25 jaar en rente 3,4%). Op basis van offertes van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) en Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is het aanbod van de BNG geaccepteerd voor beide leningen. Hiervan is 'proces-verbaal' opgemaakt en is de portefeuillehouder in kennis gesteld. In de financiële paragraaf van de T2-2023 rapportage is het bestuur (zowel het Dagelijks als het Algemeen Bestuur) geïnformeerd over het aantrekken van langlopende leningen voor een totaalbedrag van € 35 mln.

Toelichting M&O criterium

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

3.5.2 Duurzaamheidsrapportage

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

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

Hierbij een korte weergave van de huidige stand van zaken:

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

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

c. Het CO2-reductieplan is onderdeel van het handboek CO2 -prestatieladder. Hierin zijn de onderwerpen beschreven:

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

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

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

3.5.3 Continuïteit

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

Deze continuïteitsveronderstelling is gebaseerd op:

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

3.6 Wet open overheid (Woo)

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

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

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

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

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

4. Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

Activa (x € 1.000)	31-12-2023		31-12-2022
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
- Investerings met economisch nut	63.397		44.973
<i>Totaal</i>	63.397		44.973
<i>Financiële vaste activa</i>			
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	8.417		8.768
<i>Totaal</i>	8.417		8.768
Totaal vaste activa	71.814		53.741
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Vorderingen op openbare lichamen	853		247
- Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.275		9.712
- Overige vorderingen	12		88
<i>Totaal</i>	10.140		10.047
<i>Liquide middelen</i>			
- Kassaldi	1		1
- Banksaldi	348		346
<i>Totaal</i>	349		347
<i>Overlopende activa</i>			
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
a Europese overheidslichamen			
b Het Rijk	179		941
c Overige Nederlandse overheidslichamen	2.428		8.126
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.292		840
<i>Totaal</i>	3.899		9.908
Totaal vlottende activa	14.388		20.302
Totaal activa	86.202		74.043

Passiva (x € 1.000)	31-12-2023		31-12-2022
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
- Reserves			
a. Algemene reserve	920		920
b. Bestemmingsreserves	4.654		5.145
- Gerealiseerd resultaat	936		-341
<i>Totaal</i>	6.511		5.724
<i>Voorzieningen</i>			
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.589		8.052
- Voorziening ter egalisatie van kosten	-		-
<i>Totaal</i>	7.589		8.052
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
- Onderhandse leningen van			
a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	62.976		30.082
b. Openbare lichamen	-		-
<i>Totaal</i>	62.976		30.082
Totaal vaste passiva	77.076		43.858
Vlottende passiva			
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
- Kasgeldlening	-		18.000
- Overige schulden	6.567		10.318
<i>Totaal</i>	6.567		28.318
<i>Overlopende passiva</i>			
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.436		801
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren			
a. Voorschotten van het Rijk	1.124		1.067
<i>Totaal</i>	2.560		1.868
Totaal vlottende passiva	9.126		30.186
Totaal passiva	86.202		74.043

Overzicht van baten en lasten over 2023

	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN PROGRAMMAPLAN FYSIEKE VEILIGHEID					-
Gemeentelijke bijdrage	-53.584.994	-	-53.584.994	-53.283.266	-301.728
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.539.838	-1.407.149	-7.946.987	-8.708.629	761.642
Overige bijdragen	-944.800	-	-944.800	-4.175.034	3.230.233
Vergoeding kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
TOTAAL BATEN	-61.069.633	-1.407.149	-62.476.782	-80.713.418	18.236.636
LASTEN PROGRAMMAPLAN FYSIEKE VEILIGHEID					
Programmataken					
Meldkamer	1.164.227	-	1.164.227	1.202.348	-38.121
Brandweezorg	29.904.051	-	29.904.051	32.877.081	-2.973.030
Risico- en Crisisbeheersing	5.585.400	845.800	6.431.200	5.932.354	498.846
Bevolkingszorg	608.044	-	608.044	687.867	-79.823
Totaal Programmataken	37.261.722	845.800	38.107.522	40.699.650	-2.592.127
Management en Ondersteuning					
Directie & Staf	2.977.310	561.349	3.538.659	2.066.716	1.471.943
Bedrijfsvoering	8.280.800	-	8.280.800	9.272.898	-992.098
Totaal Management & Ondersteuning	11.258.110	561.349	11.819.459	11.339.614	479.845
Overhead	12.699.800	-	12.699.800	13.341.641	-641.841
Kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
TOTAAL LASTEN	61.219.632	-	62.626.781	79.927.393	-17.300.612
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	150.000	-	150.000	-786.024	936.024
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-	-	-	-936.024	936.024
VPB	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	-	-	-936.024	936.024

Het rekeningresultaat 2023 (vóór bestemming) bedraagt € 936 positief.

Toelichting verschil in baten

De baten in 2023 bedroegen € 80,7 mln. ten opzichte van € 62,5 begroot, totaal € 18,2 mln. meer. Hiervan is € 14,6 mln. de vergoeding voor de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisisnoodopvanglocatie(s) COA (€ 8,9 mln.) en 1e opvang ontheemden Oekraïne (€ 5,7 mln.). Resteert € 3,7 mln.

Gemeentelijke bijdragen

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

Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)

De beschikking bedraagt uiteindelijk € 0,2 mln. meer dan als verwachte bijdrage voor 2023 in de beschikking voor 2022 (december 2021) was aangegeven. De toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2023 bedraagt € 0,6 mln.

Overige baten

De overige baten bedragen € 1,6 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (tankautospuiten) ad € 0,5 mln. en rente uit deposito ad € 0,5 mln..

Vergoeding coördinatiekosten (COA)

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

Toelichting verschil in lasten

De totale lasten bedragen € 79,9 mln. en liggen € 17,3 mln. hoger dan de programmabegroting 2023. Dit komt met name door:

- De verantwoording van de voorgefinancierde lasten voor de vluchtelingen noodopvang ad € 14,6 mln.;
- Hogere overheadkosten, hogere uitgaven bij de Programma's Bedrijfsvoering en Brandweerzorg en de kosten voor de vorming van de voorziening personeel. De hogere uitgaven op de 2 programma's zijn voornamelijk het gevolg van de financiële wijzigingen in de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023.

Onvoorziene lasten

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

- Voorziening personeel

In 2023 is op basis van vaststellingsovereenkomsten met (voormalig) medewerkers € 0,2 mln. gedoteerd aan de voorziening personeel. Uitbetaling vindt plaats in 2024.

Overheadkosten

De totale overheadkosten bedragen € 13,3 mln. en liggen € 0,6 mln. hoger dan begroot.
Zie voor de toelichting op de overheadkosten pagina 23.

Tabellen programmabegroting 2023

NB Bij de jaarrekeningcontrole 2023 is gebleken dat in tabellen in de getekende Programmabegroting 2023 abusievelijk een getal is weggevalen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

Investerings- en software betreft veelal een SaaS-oplossing en worden daarom niet geactiveerd en afgeschreven.

6. Financiële vaste activa: Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
7. Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.
8. Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.
9. Eigen vermogen: In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen.

- Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
10. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:
 - Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
 - Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
 - Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
 - Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord.

Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan."
 11. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar of één jaar of langer worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
 12. Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals vastgelegd in de Financiële verordening, gemeenschappelijke regeling VRHM, het Controleprotocol en normenkader 2023 VRHM en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het **voorwaardencriterium** bestaat de norm uit het normenkader 2023, zoals op 14 september 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld. In dit normenkader zijn de interne aanbestedingsregels buiten het normenkader gehouden;
 - Voor het **begrotingscriterium** geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Omdat in de hiervoor beschreven kaders nog geen nadere afspraken zijn opgenomen wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn, zijn alle overschrijdingen geclassificeerd als "niet-acceptabel".
 - Ten aanzien van het **M&O criterium** zijn instrumenten zoals de integriteitsverklaring leidend. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV en onze eigen Financiële verordening gemeenschappelijke regeling 2023 en het Controleprotocol en normenkader 2023. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 2.397.822.) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Omschrijving	Investering <i>Bedragen (x € 1.000)</i>	Omschrijving	Desinvestering <i>Bedragen (x € 1.000)</i>
Gronden en terreinen			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Stolwijk Indexatie grond 2022	15		
Totaal investeringen	15	Totaal desinvesteringen	0
Gebouwen			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Verbouwing kazerne Driebruggen	41	Leiden Gooimeerlaan Loods	289
Verbouwing Leiden Zuid project 2024	36		
Verbouwing Leiden Zuid(oude porject)	223		
Verbouwing Leiden Noord	123		
Verbouwing kazerne Noordwijkerhout	10		
Verbouwing kazerne Stolwijk	26		
Totaal investeringen	459	Totaal desinvesteringen	289
Vervoermiddelen			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Aanhangers	6	Mercedes Atego's, materieelbus en ladderrekk	459
Diensauto	130	Autoladders	569
Nieuwe autoladders	1.255	Piketvoertuig	45
Nieuwe tankautospuiten	11.207	Tankautospuut	425
Totaal investeringen	12.598	Totaal desinvesteringen	1.498
Omschrijving	Investering <i>Bedragen (x € 1.000)</i>	Omschrijving	Desinvestering <i>Bedragen (x € 1.000)</i>
Overige bedrijfsmiddelen			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Oplaadsysteem diverse kazernes	135	Ipads en tablets 2017	22
Ouderkerk aan den IJssel compressor	12	Div meubilair en apparatuur Waddinxveen	121
Reeuwijk compressor	11	Bepakking	115
Bepakking	95	Warmtebeeldcamera's	266
Kleding	1.972	Meldkamer Leiden-Zuid	276
Duikpakken	200	Kantoorunits brandweer/OO&V	120
Bepakking	1.673		
Installaties Leiden-Zuid	2.330		
Inventaris Leiden-Zuid	434		
Overige bedrijfsmiddelen Leiden-Zuid	740		
Totaal investeringen	7.602	Totaal desinvesteringen	920
ICT-middelen			
<u>Investeringen</u>		<u>Desinvesteringen</u>	
Aanschaf I-pads, Monitoren, Laptops, Trolleys	942		
Totaal investeringen	942	Totaal desinvesteringen	0
Totale investeringen	21.616	Totale desinvesteringen	2.707

Financiële vaste activa

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

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

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

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- 2023	Saldo 31-12- 2022
Vorderingen op openbare lichamen	853	247
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.275	9.712
Overige vorderingen	12	88
Totaal	10.140	10.047

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

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

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

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

Liquide middelen

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

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

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

Overlopende activa

Overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
a Europese overheidslichamen		
b Het Rijk	179	941
c Overige Nederlandse overheidslichamen	2.428	8.126
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.292	840
Totaal	3.899	9.907

De overlopende activa bedragen per 31 december 2023 € 3.899.000 en zijn met € 6.010.000 afgenomen. Deze afname wordt grotendeels veroorzaakt doordat de voorfinanciering van de kosten Noodopvang vluchtelingen in 2023 is afgerekend.

Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2023
Oekraïne, Ministerie J&V	941	5.685	6.448	179
Nadere toelichting samenstelling post				
OEK (afwikkeling SiSa 2022)	79	-	-	79
OEK (SiSa 2023)	862	4.915	6.448	-671
OEK (kosten 2023 verantwoord in SiSa 2024)	-	770	-	770
	941	5.685	6.448	179

Nog te ontvangen, vooruitbetaald Noodopvang Vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Vooruitbetaald Vluchtelingen COA	2.428	8.126
Totaal	2.428	8.126

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

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

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

Vooruitbetaald ten laste van volgende begrotingsjaren

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Nog te ontvangen bedragen	661	260
Vooruitbetaalde bedragen	630	577
Overige	1	3
Totaal	1.292	840

Het totaal van de 'nog te ontvangen bedragen' bedraagt per 31-12-2023 € 661.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de rentebate over het 4^e kwartaal 2023 en de nog te factureren bedragen; RAV afhijzingen; detacheringskosten en projectkosten Leiden Noord.

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

Vaste passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Reserves	5.574	6.065
Gerealiseerd resultaat	936	-341
Totaal	6.511	5.724

Het eigen vermogen (inclusief het gerealiseerd resultaat 2023) bedraagt per 31-12-2023 € 6.511.000 en bestaat voornamelijk uit de reserves.

Reserves

Reserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Algemene reserve	920	920
Bestemmingsreserves	4.654	5.145
Totaal	5.574	6.065

Het totaalbedrag aan Reserves bedraagt per 31-12-2023 € 5.574.000. Deze worden hieronder verder uitgesplitst.

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

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

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Resultaat bestemming	Toe- voegingen	Ont- trekking	Verminder- ing ivm afschrijving op activa	Saldo 31-12-2023
1) Samenwerken loont	419	-	-	-	-	419
2) Flankerend beleid	627	(195)	-	-	-	432
3) Multiteam/netcentrisch werken/LCMS	37	-	-	-	-	37
4) Resterende exploitatielasten MK HM	1.755	-	-	-	(150)	1.605
5) FLO Gouda	725	(146)	-	-	-	579
6) FLO overgangsrecht 2018	125	-	-	-	-	125
7) Ontwikkel en Innovatiebudget	387	-	-	-	-	387
8) Groot Onderhoud	890	-	-	-	-	890
9) 2e Loopbaanbeleid	180	-	-	-	-	180
Totaal	5.145	(341)	-	-	(150)	4.654

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt per 31-12-2023 € 4.654.000 en is in 2023 met € 491.000 afgenomen. De mutaties in 2023 hebben enkel betrekking op onttrekkingen aan de reserves. Deze worden hieronder verder toegelicht.

1) Samenwerken loont
Doel van de reserve:
Ter dekking van de incidentele kosten voor multi-beleidsvoornemens.

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

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

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

4) Resterende exploitatielasten MK HM			
Doel van de reserve:			
Gedeeltelijke dekking van de resterende exploitatielasten van de oude GMK Hollands Midden.			
Mutaties 2023:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-150	-150	-
Toelichting mutaties 2023:			
De onttrekking is ter dekking van de kapitaallasten ivm de herbestemming van de Meldkamer.			

5) 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 2023:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-146	146
Toelichting mutaties 2023:			
Conform de winstbestemming 2022 heeft een onttrekking van € 146.000 aan de Reserve FLO plaatsgevonden ter grootte van de dotatie aan de Voorziening FLO			

6) FLO overgangsrecht 2018			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met de Reparatie van het FLO-overgangsrecht 2018 (oud-medewerkers) Alpen aan den Rijn en Leiden. Het gaat hierbij om de baten (voor deelnemende gemeenten) en lasten (voor VRHM) over de jaren heen gelijkmatig te verdelen (egalisatiefunctie).			
Mutaties 2023:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-

Toelichting mutaties 2023:

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

7) Ontwikkel en Innovatiebudget**Doel van de reserve:**

Het opvangen van kosten in verband met het versnellen en versterken van het ontwikkelproces van de Veiligheidsregio Hollands Midden (bestedingsfunctie).

Mutaties 2023:

	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-
Dotatie	-	-	-

Toelichting mutaties 2023:

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

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

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

Mutaties 2023:

	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-

Toelichting mutaties 2023:

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

9) 2e Loopbaanbeleid			
Doel van de reserve:			
Het opvangen van kosten in verband met de uitvoering van het 2e loopbaanbeleid binnen de VRHM.			
Mutaties 2023:	Begroot	Realisatie	Verschil
Onttrekking	-	-	-
Toelichting mutaties 2023:			
In 2022 is het voorgestelde bestemmingsresultaat van 2021 ad € 180.000 toegevoegd aan de nieuw te vormen reserve 2e loopbaanbeleid.			

Voorzieningen

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2023
FLO	7.054	-	-	-843	6.211
Verlofsparen	748	566	-86	-58	1.171
(Schadeuitkering) personeel	250	207	-250		207
Totaal	8.052	773	-336	-901	7.589

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

Voorziening FLO

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

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

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

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

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

Voorziening Verlofsparen

De nieuwgevormde voorziening voor verlofsparen ad € 1.171.000 heeft betrekking op het totaal aantal uren dat voor alle medewerkers in 2023 is omgezet in spaarverlof. De berekening is gebaseerd op de actuele uurloren per 31-12-2023. Met spaarverlof krijg je de mogelijkheid om uren opzij te zetten voor later. Het spaarverlof is onbeperkt geldig.

Voorziening personeel

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

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

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

Rentelast 2023

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

Plottende passiva

Netto-plottende schulden

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

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

Overige schulden

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

Overlopende passiva

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Saldo 31-12- 2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.436	801
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.124	1.067
Totaal	2.560	1.868

Het saldo van de overlopende passiva bedraagt € 2.560.000 en is toegenomen met € 692.000. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door nog te betalen rente en nog te betalen kosten.

Lasten die volgend boekjaar worden betaald

De verplichtingen die in het jaar 2024 betaald gaan worden bedragen € 1.436.000. Deze lasten zijn ontvangen na balansdatum en zijn voor het boekjaar 2023 bestemd. Deze lasten worden in het jaar 2024 betaald, maar zijn opgenomen in het boekjaar 2023.

Voorschotbedragen van overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

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

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

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontracten van de kazernes

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

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

Tankautospuitten

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

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

Autoladders

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

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

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

Water Transport Systeem (WTS) 500

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

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

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

Truckkartel

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

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

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

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2023

Algemeen

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

Begrotingsrechtmatigheid

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

Vennootschapsbelasting

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

Programmataak Meldkamer

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

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

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

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

Programmataak Risico – en Crisisbeheersing

Risico- en Crisisbeheersing	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Rijksbijdrage (BDUR)	-	-1.407.149	-1.407.149	-1.407.149	-0
Vergoeding kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
Overige bijdragen	-	-	-	-69.450	
TOTAAL BATEN	-	-1.407.149	-1.407.149	-16.023.088	14.546.489
LASTEN					
Salarislasten	5.532.200	-	5.532.200	5.930.978	-398.778
Opleiden en oefenen	242.700	-	242.700	314.609	-71.909
Overige lasten	474.100	845.800	1.319.900	409.127	910.773
Kosten noodopvang vluchtelingen	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
TOTAAL LASTEN	6.249.000	845.800	7.094.800	21.201.203	-14.106.403
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	6.249.000	845.800	7.094.800	5.178.116	440.086
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	6.249.000	845.800	7.094.800	5.178.116	440.086

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Risico- Crisisbeheersing bedraagt € 440.086. Dit wordt per saldo veroorzaakt door hogere salarislasten en lagere overige lasten.

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

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

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

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

De overige lasten liggen € 910.773 lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is € 845.800 van het totaal aan ontvangen geld uit de extra Brede doeluitkering 2023 niet is besteed.

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

Programmataak Bevolkingszorg

Bevolkingszorg	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-656.544	-	-656.544	-656.544	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-66.500	-	-66.500	-66.000	-500
Overige bijdragen	-	-	-	-20.246	
TOTAAL BATEN	-723.044	-	-723.044	-742.790	-500
LASTEN					
Salarislasten	321.900	-	321.900	501.565	-179.665
Opleiden en oefenen	108.200	-	108.200	104.061	4.139
Overige lasten	245.744	-	245.744	134.883	110.861
TOTAAL LASTEN	675.844	-	675.844	740.509	-64.665
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-47.200	-	-47.200	-2.281	-65.165
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-47.200	-	-47.200	-2.281	-65.165

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Bevolkingszorg bedraagt € 65.165 en wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten en de lagere overige lasten.

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

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

Programmataak Brandweezorg

Brandweezorg	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage (BDUR)	-50.000	-	-50.000	-112.816	62.816
Subsidies en overige bijdragen	-521.800	-	-521.800	-1.097.912	576.112
TOTAAL BATEN	-571.800	-	-571.800	-1.210.728	638.928
LASTEN					
Salarislasten	22.726.200	-	22.726.200	25.547.268	-2.821.068
Opleiden en oefenen	2.476.325	-	2.476.325	2.664.014	-187.689
Mobiliteit	4.527.226	-	4.527.226	4.899.466	-372.240
Personele Functionele Uitrusting	1.975.958	-	1.975.958	1.002.592	973.366
Overige lasten	977.342	-	977.342	1.253.121	-275.779
TOTAAL LASTEN	32.683.051	-	32.683.051	35.366.460	-2.683.409
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	32.111.251	-	32.111.251	34.155.732	-2.044.481
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	32.111.251	-	32.111.251	34.155.732	-2.044.481

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op de programmataak Brandweezorg bedraagt, inclusief de toegestane onttrekkingen uit reserves, € 2.044.481.

De baten zijn € 638.928 hoger dan begroot. Zie pagina 47 voor de toelichting op de baten.

De lasten zijn € 2.683.409 hoger dan begroot. Dit wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door de hogere salarislasten en lasten voor mobiliteit en de lagere lasten voor PFU.

De salarislasten zijn € 2.821.068 hoger dan begroot. Grotendeels als gevolg van de loonstijgingen voortkomend uit de nieuwe CAO met als ingangsdatum 2 januari 2023. Tevens zijn in 2023 extra lasten voor de verhoging van de voorziening voor verlofsparen verantwoord, terwijl deze niet waren begroot.

De overschrijding op mobiliteit van € 372.240 wordt voornamelijk veroorzaakt door de toegerekende rente. Deze lasten worden niet begroot maar op basis van de werkelijke rentelasten toegerekend aan het geheel van de investeringen in mobiliteit.

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

De onderschijding bij Personele Functionele Uitrusting (PFU) van € 973.366 is deels het gevolg van lagere afschrijvingslasten vanwege het doorschuiven van een aantal grote vervangingsinvesteringen (o.a. operationeel uniform en uitrukuniform).

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

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

Management & Ondersteuning

Bedrijfsvoering	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Overige bijdragen	-	-	-	-572.217	572.217
TOTAAL BATEN	-	-	-	-572.217	572.217
LASTEN					
Salarislasten	5.163.700	-	5.163.700	4.941.433	222.267
Huisvesting	6.331.500	-	6.331.500	7.892.910	-1.561.410
Mobiliteit	170.700	-	170.700	185.387	-14.687
Informatiemanagement & ICT	2.252.900	-	2.252.900	1.970.521	282.379
Overige lasten	1.283.800		1.283.800	2.497.656	-1.213.856
TOTAAL LASTEN	15.202.600	-	15.202.600	17.487.907	-2.285.307
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	15.202.600	-	15.202.600	16.915.690	-1.713.090
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	15.052.600	-	15.052.600	16.765.690	-1.713.090

Het negatieve resultaat (inclusief overhead) op het onderdeel Bedrijfsvoering bedraagt € 1.713.090

De lasten voor Huisvesting bedragen € 7.892.910 en zijn € 1.561.410 hoger dan begroot. De toegerekende rente aan gebouwen bedraagt € 0,4 mln. Deze lasten worden niet begroot maar op basis van de werkelijke rentelasten toegerekend aan het geheel van de investeringen in gebouwen. In 2023 is van het project verbouwing Leiden-Zuid € 0,4 in de kosten verantwoord. Deze kosten voldoen niet aan het activeringscriterium. De kosten voor de nutsvoorzieningen liggen € 0,3 mln. hoger als gevolg van de hogere tarieven.

De Overige lasten bedragen € 2.497.656 en zijn € 1.213.856 hoger dan begroot. De voornaamste oorzaken zijn de fors hogere rentelasten als gevolg van de nieuwe leningen in 2023 en de inhuur binnen de sector bedrijfsvoering als gevolg van knelpunten in de bezetting.

De lasten voor Informatiemanagement & ICT bedragen € 1.970.521 en zijn € 282.379 lager dan begroot. Voornaamste oorzaken zijn de lagere afschrijvingslasten als gevolg van de gewijzigde afschrijvingsmethodiek en de uitstel van het project om het financieel systeem te vervangen.

Directie & Staf	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Vershil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN					
Gemeentelijke bijdrage	-51.764.223	-	-51.764.223	-51.462.495	-301.728
Rijksbijdrage (BDUR)	-6.423.338	-	-6.423.338	-7.235.480	812.142
Subsidies en overige bijdragen	-423.000		-423.000	-2.272.393	1.849.393
TOTAAL BATEN	-58.610.561	-	-58.610.561	-60.970.368	2.359.807
LASTEN					
Overige lasten	5.244.910	561.349	5.806.259	3.928.966	1.877.293
TOTAAL LASTEN	5.244.910	561.349	5.806.259	3.928.966	1.877.293
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	-53.365.651	561.349	-52.804.302	-57.041.402	4.237.100
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-53.365.651	561.349	-52.804.302	-57.041.402	4.237.100

Het positieve resultaat (inclusief overhead) op onderdeel Directie & Staf bedraagt € 4.237.100.

De baten liggen € 2.359.807 hoger dan begroot. Zie pagina 47 voor de toelichting op de baten.

De overige lasten bedragen € 3.928.966 en zijn € 1.877.293 lager dan begroot.

De voornaamste oorzaken zijn:

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

Incidentele baten en lasten

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

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

Incidentele baten

Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

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

Overhead CNO-werkzaamheden

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

Incidentele lasten

Onvoorzien noodopvang vluchtelingen

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

Voorziening personeel

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

Verantwoording Rechtmatigheid Jaarrekening 2023

door het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 14 september 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.397.822. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening (2023) verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen¹ zijn:

bedragen in mln. €'s

Begrotingscriterium		
1A.	Overschrijding lasten programma Fysieke Veiligheid	€ 17,3
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0,4
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0,0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld	€ 0,0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		€ 17,7
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het	€ 17,7

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

	vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	
5.	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)) Begrotingsonrechtmatigheden	€ 0,0

Voorwaardencriterium		
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 0,5

M&O criterium		n.v.t.
--------------------------	--	--------

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

Verantwoording Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Algemeen

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

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

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

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

WNT-verantwoording 2023 VRHM

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

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Leidinggevend en met bezoldiging

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

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

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	J.J. Zuidijk
Functiegegevens	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
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 220.103</i>
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 abus is in 2022 een te hoge tranche uitgekeerd. Door de overschrijding is sprake van een onverschuldigde betaling welke als een vordering op de bestuurder in de jaarrekening 2022 is opgenomen.

Leidinggevenden zonder bezoldiging

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

Leden Dagelijks Bestuur 2023

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

Leden Algemeen Bestuur 2023

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

Leden Dagelijks Bestuur 2022

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

Leden Algemeen Bestuur 2022

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

Bijlage 1: Taakveldenoverzicht

Taakveld	Programmabegroting 2023			Realisatie 2023	Verschil
	Primair	Wijziging	Saldo	Saldo	Saldo
BATEN: FYSIEKE VEILIGHEID					
0.4 - Overhead	-199.000	-	-199.000	-45.594	-153.406
0.5 - Treasury	-	-	-	-499.698	
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	-	-	-14.546.489	14.546.489
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	-60.870.632	-	-60.870.632	-65.621.636	4.751.004
TOTAAL BATEN	-61.069.632	-	-61.069.632	-80.713.418	19.144.087
LASTEN: FYSIEKE VEILIGHEID					
0.1 - Bestuur	54.800	-	54.800	123.122	-68.322
0.4 - Overhead	12.699.800	-	12.699.800	13.341.641	-641.841
0.5 - Treasury	281.700	-	281.700	271	281.429
0.8 - Onvoorzien (noodopvang vluchtelingen)	-	-	-	14.546.489	-14.546.489
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	48.147.332	-	48.147.332	51.885.704	-3.738.372
8.3 - Wonen en bouwen	36.000	-	36.000	30.166	5.834
TOTAAL LASTEN	61.219.632	-	61.219.632	79.927.393	-18.707.761
Saldo voor bestemming	150.000	-	150.000	-786.024	436.326
0.10 - Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
0.10 - Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-	-150.000	-150.000	-
Gerealiseerd resultaat van baten en lasten	-	-	-	-936.024	436.326

Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage)

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

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



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

Verstrekkers	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 € 8.708.628					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) 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 € 73.231	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: A12/04 € 1.093.323	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05 Ja	
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	€ 862.008	€ 1.362.249			
			2 Hotels/centra	€ 2.178.188	€ 2.178.188			
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 2.668.560	€ 2.668.560			
			4 Overige Meerkosten	€ 145.951	€ 145.951			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07		
			1	€ 5.842.695	Ja		Ja	

Bijlage 3 Verantwoording CTB, GOO en CNO

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Corona Toegangsbewijzen

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

Ministerie van Justitie en Veiligheid: Gemeentelijke Opvang Oekraïne

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

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

Voorstel resultaatbestemming 2023

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

Programma Brandweer en Crisisbeheersing	€ 1.009.310
Programma MBHM	- € 8.121
Programma Oranje Kolom	- € 65.165
Totaalresultaat 2023	€ 936.024

Het resultaat per programma is in bovenstaand overzicht inclusief overhead.

Controleverklaring