

Aan de raden van gemeenten die deelnemen in de
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio
Hollands Midden
T.a.v. de griffiers

cc. Colleges

Bezoekadres

Rooseveltstraat 4a, 2302 BC Leiden

Postadres

Postbus 1123
2302 BC Leiden

Datum: 17 april 2026
Ons kenmerk: D2026-00015198
Uw kenmerk:
Uw brief van:

Telefoon: 088 - 246 5000
E-mail: Strategie.beleid@vrhm.nl
Onderwerp: Voorlopige Jaarstukken 2025

Bijlage: 1

Contactpersoon: S. Kortekaas,
concerncontroller

Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.

Geachte leden van de raad,

Aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2025

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

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

Resultaat voorlopige Jaarstukken 2025

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

Toelichting resultaat voorlopige jaarrekening 2025 VRHM

Toelichting verschil in baten

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

Gemeentelijke bijdragen

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

Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)

De totale Rijksbijdrage BDUR bedraagt € 10,4 mln. en is in lijn met de begroting 2025.

Overige baten

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

Toelichting verschil in lasten

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

Bestemming Jaarrekeningresultaat 2025

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

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

2. *Het verhogen van de bestemmingsreserve Weerbaarheid en BCM met € 0,9 miljoen.*
 - o Vanuit de niet-bestede middelen van de extra BDuR-uitkering 2025 stelt VRHM voor een toevoeging (ter hoogte van € 898.716,-) aan diezelfde reserve Weerbaarheid & BCM te doen. Hieruit kan gefinancierd worden:
 - Hier kunnen de forse uitgaven voor noodcommunicatie uit gefinancierd worden.
 - Overige weerbaarheid, onder andere twee trainees voor militaire dreiging.
3. *Tegelijkertijd doet VRHM een voorstel om de bestemmingsreserve Weerbaarheid om te vormen tot 'Weerbaarheid & BCM'.*
4. *Het overige deel van het van het positieve jaarresultaat 2025 (€ 147.000,-) wordt voorgesteld terug te laten vloeien naar de gemeenten.*
5. *Als voorgenomen besluit ligt in de vergadering van het Algemeen Bestuur voor om van het deel 'frictiekosten' binnen de algemene reserve € 384.000,- in 2026 terug te laten vloeien naar de gemeenten. Daarmee blijft de weerstandsratio op de minimale lijn van 1,0.*
 - o *In de gepresenteerde weerstandsratio per 31 december 2025, voor resultaatsbestemming, is deze teruggave nog niet verwerkt. Dat gebeurt in de openingsbalans 2026, na vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 juli 2026.*
 - o *Deze teruggave is wel zichtbaar in de ontwerp-Programmabegroting 2027.*

Controleverklaring en Rapport van bevindingen van de accountant

Het voorliggende document betreft de voorlopige Jaarstukken en het voorlopig rekeningresultaat 2025. Het restant van de reguliere controle van de accountant is nog niet afgerond. De controleverklaring en het Rapport van bevindingen van de eindcontrole van de accountant (Publieke Sector Accountants) zullen worden opgenomen in de definitieve Jaarstukken 2025 en worden nagezonden.

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

De rechtmatigheidsverantwoording 2025 is nog aan de accountantscontrole onderhevig.

Zienswijzeprocedure niet van toepassing

Zienswijzeprocedure

De zienswijzeprocedure, die geldt voor de ontwerp-programmabegroting, is niet van toepassing op de jaarstukken. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling dient de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, toe te zenden aan gedeputeerde staten.

Vaststelling

De vaststelling van de (definitieve) Jaarstukken 2025 is geagendeerd voor de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de VRHM op 9 juli 2026.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

J.J. Zuidijk
Secretaris

Deze brief is digitaal opgemaakt en bevat daarom geen handtekening.

Bijlage:

1. Voorlopige Jaarstukken VRHM 2025