

Behandelformulier

Vergadering	AB-VRH
Datum vergadering	10-4-2026
Agendapunt	4
Indiener	Directie VRH
Steller	Gabel/Yedema

Onderwerp	Financiën VRH
Doel	Besluitvorming
Aanleiding	Reguliere planning & control cyclus.
Samenvatting	<i>Toelichting op de kaders en begroting</i> De Veiligheidsregio Haaglanden (VRH) is een wettelijk verplichte gemeenschappelijke regeling die taken uitvoert op het gebied van brandweezorg (inclusief de meldkamer), de GHOR en regionale rampenbestrijding en crisisbeheersing. Veruit het grootste deel van de organisatie is gericht op de uitvoering van brandweertaken. In dit kader staan 23 kazernes, een meldkamer en piketfunctionarissen 24/7 paraat om overal in de regio incidenten te bestrijden. Een ander deel van de organisatie is erop gericht om ervoor te zorgen dat deze uitvoering mogelijk is en op niveau blijft. Hierbij kan worden gedacht aan het organiseren van opleidingen, trainingen en oefeningen, operationele voorbereiding en het onderhouden van brandweermaterieel. Daarnaast omvat brandweezorg ook risicobeheersing. Deze taak richt zich o.a. op het bevorderen van bewustwording en brandveilig gedrag van inwoners, organisaties en bedrijven en het adviseren van gemeenten. Dit laatste met het doel om branden zo veel mogelijk te voorkomen en de effecten van eventuele branden zoveel mogelijk te beperken. De uitvoering van bovenstaande taken omvat circa 77% van de begroting. De uitvoering van de GHOR-taak, de taken op het gebied van de regionale rampenbestrijding en crisisbeheersing en het regionaal Bureau Gemeentelijke Crisisbeheersing omvatten in totaal circa 7% van de begroting. De VRH kent een overhead van 16%. Deze overhead is in 2024 door Berenschot vergeleken met andere veiligheidsregio's. Hieruit is gebleken dat de overhead van de VRH met 16% aanzienlijk lager ligt dan het landelijk gemiddelde van 21% bij veiligheidsregio's. Deze lage overhead komt voort uit eerdere bezuinigings- en besparingsopdrachten die de VRH heeft uitgevoerd. In de kaders die gemeenten voor gemeenschappelijke regelingen hebben opgesteld, komt naar voren dat de financiële perspectieven van gemeenten somber zijn. Gelet hierop, heeft het bestuur gezocht naar mogelijkheden om de VRH-begroting te verlagen zonder dat dit ten koste gaat van de veiligheidszorg in de regio. Deze mogelijkheden zijn de afgelopen periode gevonden door scherper te begroten, hetgeen een structurele besparing van 1% oplevert. Daarnaast zijn bestemmingsreserves gevormd waarmee in 2026 en 2027 de gemeentelijke inwonerbijdragen incidenteel met 3% zijn verlaagd.

Met het oog op de financiële vooruitzichten, blijft de VRH op verzoek van de gemeenten kritisch kijken naar de balans tussen de gemeentelijke bijdragen en de uit te voeren taken. Hierbij houdt het bestuur ook oog voor de ontwikkelingen die invloed hebben op de uit te voeren taken. Deze ontwikkelingen hebben hoofdzakelijk betrekking op de complexiteit en impact van incidenten die – onder andere als gevolg van de voortschrijdende verdichting en energietransitie – de komende jaren verder toenemen, de houdbaarheid van een lage overhead en de capaciteit die – net als bij veel andere uitvoeringsorganisaties – onder druk staat. Deze elementen komen terug in de beleidsmatige keuzes die voor de komende jaren worden uitgewerkt.

Naast de balans tussen de uit te voeren taken en de gemeentelijke bijdragen, wordt momenteel ook gekeken naar de verdeelsystematiek van deze bijdragen. Deze evaluatie loopt thans en wordt later dit jaar in besluitvorming gebracht, zodat de uitkomsten van deze evaluatie desgewenst kunnen worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2028-2031. Als onderdeel van deze besluitvorming zal advies worden gevraagd aan de financiële adviescommissie van de VRH, waarin namens elke gemeente in Haaglanden een raadslid is vertegenwoordigd.

Bovenstaande punten hebben met name betrekking op de gemeentelijke financiering. Deze financiering vormt circa 87% van de begroting. Een andere inkomstenbron van de VRH betreft de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR). Deze rijksbijdrage vormt in totaal circa 11% van de begroting. Deze financiering is bedoeld voor (inter-)regionale rampenbestrijding en crisisbeheersing en de GHOR in het algemeen en specifieke aspecten daarvan in het bijzonder, zoals informatievoorziening. Een bezuiniging van het Rijk op deze BDUR is ingaande 2027 gecompenseerd via nieuwe weerbaarheidsgelden. Daarnaast zijn aanvullende gelden beschikbaar gesteld om een eerste start te maken met pilots op het gebied van (coördinerende) noodsteunpunten. Mede aan de hand van de evaluatie van deze pilots, zal het weerbaarheidsvraagstuk zowel inhoudelijk als financieel landelijk en regionaal verder uitgewerkt moeten worden. Helder is in elk geval wel dat de thans beschikbaar gestelde bedragen niet toereikend zijn.

Toelichting op de jaarrekening

Ook in 2025 is het de VRH gelukt om binnen de financiële kaders te blijven, met een voordelig resultaat van € 1,8 miljoen (circa 1,4% van de VRH-begroting). Dit voordelig resultaat kent verschillende oorzaken die alle incidenteel van aard zijn.

Voor een belangrijk deel komt dit voordelig resultaat doordat de levering van materieel en dienstverlening de afgelopen jaren door marktomstandigheden is vertraagd. Financieel heeft dit zich vertaald naar vertraagde investeringen, met relatief lage kapitaallasten als gevolg. In 2025 zijn deze leveringen – bestaande uit operationele voertuigen van de brandweer – ingehaald waardoor de kapitaallasten vanaf 2026 weer richting het reguliere niveau zullen bewegen.

Zoals bekend, heeft in 2025 de NAVO-top plaatsgevonden in Den Haag. Het is de VRH gelukt om de kosten die hiervoor zijn gemaakt, grotendeels bij het Rijk neer te leggen. De kosten waarvoor dit niet geldt, bedragen in totaal € 400.000 en zijn gefinancierd vanuit de BDUR zodat deze kosten niet ten laste van de gemeenten komen.

Het bestuur van de VRH heeft in 2025 – het licht van de toegenomen hybride dreigingen – besloten om brandweerkazernes in de regio te voorzien van (aanvullende) noodstroomvoorzieningen en de uitgaven hiervoor ten laste van de exploitatie 2025 te brengen. De hiervoor benodigde voorzieningen zijn besteld, maar de levering en implementatie vindt in 2026 plaats. Om deze reden is een bestemmingsreserve van € 740.000 gevormd.

	Eerder in deze notitie is ingegaan op landelijke weerbaarheidsgelden die beschikbaar zijn gesteld voor de uitvoering van pilots op het gebied van (coördinerende) noodsteunpunten. De gelden zijn voor 2025 pas in het laatste kwartaal van dat jaar door het Rijk beschikbaar gesteld. Dit heeft als consequentie dat deze gelden in de praktijk pas in 2026 kunnen worden aangewend. Om deze reden is hiervoor een bestemmingsreserve van € 180.000 gevormd. Om het weerstandsniveau op voldoende niveau te brengen, is een bedrag van € 355.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Deze toevoeging is noodzakelijk vanwege de landelijke PTSS¹-regeling. Voorts heeft het bestuur – in navolging van voorgaande jaren – besloten de post 'onvoorzien' niet in rekening te brengen bij de gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van € 204.000. Bovenstaande betekent dat € 369.000 aan de gemeenten in Haaglanden wordt teruggegeven. <i>Toelichting op het accountantsverslag</i> De accountant heeft bij de jaarrekening 2025 een goedkeurende verklaring verstrekt. Hierbij is ook gekeken naar de rechtmatigheidsverantwoording van de VRH zelf. Hierover heeft de accountant geconstateerd dat deze verantwoording een getrouw beeld geeft. Verder constateert de accountant dat de VRH een solide financiële positie heeft met positieve resultaten in de afgelopen jaren. Deze resultaten zijn grotendeels veroorzaakt door incidentele baten. Tegelijkertijd wijst de accountant erop dat de komende jaren een tekort dreigt door de korting op het Gemeentefonds. In dit kader wordt door de VRH sinds 2025 scherper begroot, hetgeen een structurele besparing van 1% oplevert. Daarnaast worden voordelige jaarrekeningresultaten toegevoegd aan een bestemmingsreserve ter dekking van incidentele kortingen (jaarlijks 3%) op de gemeentelijke bijdragen voor 2026 en 2027. Evenwel wijst de accountant erop dat het dreigende tekort voor de komende jaren strategische keuzes vraagt. Deze keuzes moeten een plek krijgen in de eerder genoemde beleidsmatige uitwerking voor de komende jaren.
Gevraagde beslispunten/voorstellen	Het bestuur van de VRH wordt gevraagd: 1. Kennis te nemen van het accountantsverslag; 2. De jaarrekening vast te stellen; 3. In te stemmen met de in de jaarrekening voorgestelde resultaatbestemming. 4. In te stemmen met de ontwerpbegroting en de herziene ontwerpbegroting 2026; 5. Te besluiten om – door tussenkomst van de burgemeesters en middels bijgaande oplegnotitie – aan de gemeenteraden aan te bieden (cf. Wgr): a. Ter zienswijze: de ontwerpbegroting en de herziene ontwerpbegroting 2026 b. Ter kennisname: de kaderbrief, de jaarrekening en het accountantsverslag.
Financiële consequenties	Zie samenvatting.
Personele consequenties	N.v.t.
Overige consequenties	N.v.t.

¹ Sinds 1 februari 2026 is een landelijke regeling 'Erkenning en aanspraken PTSS (posttraumatische stressstoornis) als beroepsziekte' van kracht. Deze regeling kent een terugwerkende kracht van 5 jaar.

Samenhang met andere voorstellen/ eerdere besluitvorming	N.v.t.		
Communicatie	Zie te volgen procedure (communicatie richting raden en financiële adviescommissie).		
Gevolgde procedure/ gepleegde afstemming	Met wie/welk gremium? AB Overleg ambtenaren gemeenten (financieel en OOV) DB-VRH	Wanneer? 30 januari 2026 23 maart 2026 27 maart 2026	Uitkomst? Vaststelling van de kaderbrief. Afstemming Akkoord
Te volgen procedure/ te plegen afstemming	Met wie/ welk gremium? Gemeenteraden Directie Overleg DB Gemeenteraden AB-VRH Gedeputeerde Staten	Wanneer? 10 april – 20 juli 2026 11 augustus 2026 28 augustus 2026 28 augustus – 10 september 2026 11 september 2026 Na AB 11 september	Doel Afstemming gemeenteraden Bespreking uitkomst traject raden/ Adviescie Besluitvorming begroting + voorgestelde reactie zienswijze In kennis stellen raden van voorgenomen reactie zienswijze Vaststellen begroting + reactie zienswijzen + advies van Fin. Adviescie Beoordeling
OR	Moet dit stuk naar de OR? ☒ Ja ☐ Nee	Met welk doel? Ter kennisname	Wanneer? Na behandeling in AB
Fatale datum	Cf. de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de ontwerpbegroting voor 30 april te worden ingediend bij de gemeenteraden.		
Besluit	☐ Conform gevraagd besluit	☐ Na aanpassing akkoord	☐ Aanhouden
Evt. opmerkingen tijdens vergadering	Typ tekst		