Veiligheidsregio Haaglanden

Financieel Jaarbericht

Veiligheidsregio Haaglanden

2024

'Verbindend vakmanschap in veiligheid en zorg'

Bezoekadres: Dedemsvaartweg 1 - 2545 AP Den Haag / Postadres: Postbus 52155 – 2505 CD Den Haag

Inhoud

1. Algemeen 2
   1.1 Inleiding 2
   1.2 Leiding en bestuur 3
   1.3 Resultaten 5
2. Paragrafen 7
   2.1 Gemeentelijke bijdrage 7
   2.2 Weerstandsvermogen (weerstandscapaciteit en risico's) 7
   2.3 Bestemmingsvoorstel gerealiseerd resultaat 13
   2.4 Onderhoud kapitaalgoederen 13
   2.5 Financiering 14
   2.6 Bedrijfsvoering 14
      2.6.1 Rechtmatigheid 14
      2.6.2 Personeel 15
      2.6.3 Informatiemanagement en automatisering 16
      2.6.4 Investeringen 16
      2.6.5 Maatschappelijk verantwoord inkopen 16
      2.6.6 Toelichting Wet open overheid (Woo) 17
   2.7 Verbonden partijen 17
   Jaarrekening 18
3. Balans 19
4. Overzicht van baten en lasten 20
5. Waarderingsgrondslagen 21
6. Toelichting op de balans 23
7. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 31
   Product 120.1 Brandweerzorg 31
   Product 120.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 35
   Product 120.3 Meldkamer Brandweer (MKB) 38
   Product 711.01 Geneeskundige Meldkamer (GnkM) 40
   Product 120.4 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) 43
   Product 120.5 Gemeentelijke crisisbeheersing 45
   Product 120.6 Overhead 47
8. SiSa verantwoording 48
9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 49
10. Rechtmatigheidsverklaring 51
11. Ondertekening van de jaarrekening 52
12. Controleverklaring accountant 53
Bijlagen 58
   Bijlage 1. Kostenverdeelstaat op basis van kostensoorten 59
   Bijlage 2. Kostenverdeelstaat op basis van taakvelden 60
   Bijlage 3. Inkomensoverdrachten 61
   Bijlage 4. Investeringsoverzicht 62
   Bijlage 5. Treasury 63
   Bijlage 6. Klachten 64
   Bijlage 7. Kosten overgangsregeling FLO 65
   Bijlage 8. Overzicht gebruikte afkortingen 66

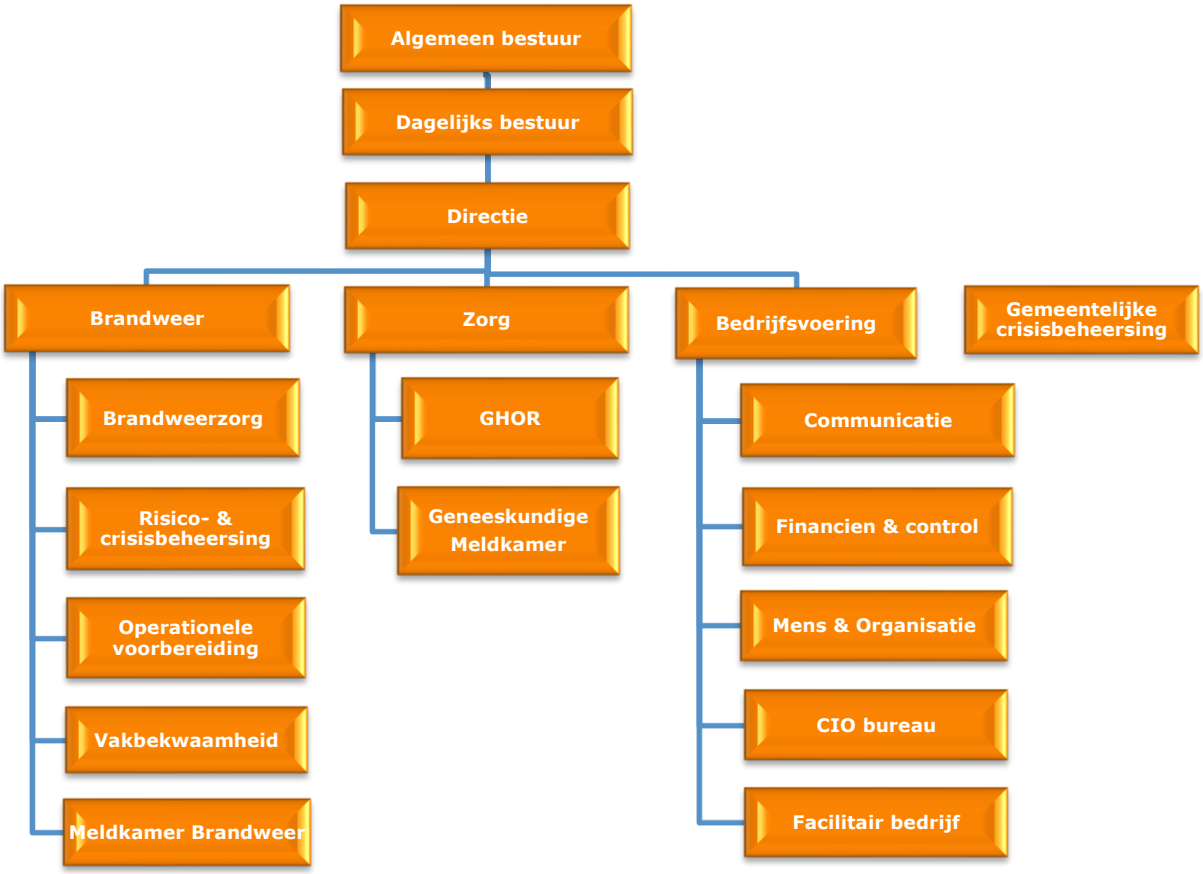
1. Algemeen

1.1 Inleiding

Veiligheidsregio Haaglanden
Dit is het financieel jaarbericht over het jaar 2024 van de Veiligheidsregio Haaglanden gevestigd aan de Dedemsvaartweg 1 te Den Haag. De VRH is een regionaal samenwerkingsverband van de gemeenten Delft, Den Haag, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland en Zoetermeer.

De Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Haaglanden is hét orgaan voor fysieke veiligheid, rampenbestrijding en crisisbeheersing in de regio Haaglanden. Deze organisatie omvat brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en de gemeenschappelijke meldkamer. Alle activiteiten richten zich op het vergroten van veiligheid van de Haaglandse bevolking en de bezoekers van de regio.

Het organogram van de veiligheidsregio ziet er als volgt uit:



Verbindend Vakmanschap in Veiligheid en Zorg.

Veiligheidsregio Haaglanden (VRH) staat 24 uur per dag, 7 dagen in de week klaar voor veiligheid en zorg in de regio. Zij bundelt hiervoor de krachten van verschillende partners om samen goed voorbereid te zijn op dagelijkse, maar ook op grootschalige incidenten en deze slagvaardig te bestrijden. Daarbij treedt de VRH op als regisseur bij het organiseren en uitvoeren van de hulpverlening.

Doelstelling

De doelstelling van de veiligheidsregio is verwoord in artikel 3 van de Gemeenschappelijke Regeling (2016).

De VRH behartigt de belangen van de gemeenten ten aanzien van de overgedragen taken op de volgende terreinen:

brandweerzorg;
geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
rampenbestrijding en crisisbeheersing;
het beheer van de gemeenschappelijke meldkamer.

Het doel van de Veiligheidsregio Haaglanden is de bestuurlijke en operationele slagkracht en daarbij de kwaliteit van de hulpverlening te verbeteren. De Veiligheidsregio Haaglanden bestaat uit:

Brandweer Haaglanden (en meldkamer);
Geneeskundige HulpverleningsOrganisatie in de Regio (GHOR);
Geneeskundige Meldkamer (GnkM).

Financieel jaarbericht

Dit jaarverslag vormt met de jaarrekening het financieel jaarbericht van de Veiligheidsregio Haaglanden. De inhoudelijke verantwoording over en toelichting op het uitgevoerde beleid staan in het jaarverslag. Dit jaarbericht bestaat uit een algemeen deel, de balans en het overzicht van baten en lasten, de toelichtingen en tot slot een aantal bijlagen. Primair wordt het financiële resultaat van de VRH verantwoord en toegelicht in de jaarrekening. Voor de evaluatie van de realisatie van de doelstellingen op productniveau wordt verwezen naar paragraaf 7.

1.2 Leiding en bestuur

Directie Veiligheidsregio Haaglanden

De commandant brandweer/algemeen directeur Esther Lieben en de directeur publieke gezondheid, Annette de Boer vormen de directie van de Veiligheidsregio Haaglanden. Esther Lieben heeft de dagelijkse leiding over de regionale brandweer en de afdelingen van bedrijfsvoering, Annette de Boer geeft leiding aan de GHOR en de GnkM.

Algemeen Bestuur van negen burgemeesters

Het Algemeen Bestuur bepaalt de hoofdlijnen van het regionale veiligheidsbeleid en stelt de daaruit voortvloeiende beleidsplannen vast. Verder neemt het Algemeen Bestuur besluiten over onderwerpen als de begroting, de jaarrekening en het beheer van de organisatie. Het Algemeen Bestuur van de VRH bestaat uit de negen burgemeesters van de regio.

De samenstelling per 31 december 2024:

Burgemeester	Gemeente	Portefeuille
Dhr. Van Zanen	Den Haag	**Regionaal:** ➢ Voorzitter DB VRH en AB VRH. **Landelijk:** ➢ Lid AB van het Veiligheidsberaad en IFV. ➢ Lid Algemene Ledenvergadering Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's.
Mw. Sahin	Rijswijk	**Regionaal:** ➢ Portefeuille 'bevolkingszorg'. **Landelijk:** ➢ Lid Bestuurlijk Overleg (BO) Bevolkingszorg.
Mw Noordermeer	Midden-Delfland	**Regionaal:** ➢ Portefeuille Personeel en tevens voorzitter Georganiseerd Overleg (GO). (tevens DB-lid).
Dhr. Lugthart	Pijnacker-Noordorp	**Regionaal:** ➢ Portefeuille 'acute zorg'. ➢ Portefeuille 'GHOR'. **Interregionaal:** ➢ Lid Bestuurlijke Stuurgroep Meldkamer Haaglanden/Hollands Midden. **Landelijk:** ➢ Lid Bestuurlijke Adviescommissie (BAC) GHOR.
Dhr. Bezuijen	Zoetermeer	**Regionaal:** ➢ Plaatsvervangend voorzitter (tevens DB-lid). ➢ Portefeuille 'rampenbestrijding & crisisbeheersing'. **Landelijk:** ➢ Lid Bestuurlijke Overleg(BO) Crisisbeheersing
Dhr. Vroom	Leidschendam-Voorburg	**Regionaal:** ➢ Portefeuille 'Informatievoorziening en meldkamer'. ➢ Portefeuille 'Water'/vertegenwoordiging in interregionale Stuurgroep Samenwerking Crisisbeheersing Overstroming Randstad (SCOR). **Interregionaal:** ➢ Lid Bestuurlijke Stuurgroep Meldkamer Haaglanden/ Hollands Midden. ➢ Lid Stuurgroep Samenwerking Crisisbeheersing Overstroming Randstad (SCOR). **Landelijk:** ➢ Lid Bestuurlijke Adviescommissie Informatievoorziening (BAC-IV).
Mw. Van Bijsterveldt	Delft	**Regionaal:** ➢ Portefeuille 'Veilige Energietransitie'.
Dhr. Arends	Westland	**Regionaal:** ➢ Portefeuille 'Brandweer'. **Landelijk:** ➢ Lid Bestuurlijke Adviescommissie (BAC) Brandweer.
Dhr. De Lange	Wassenaar	**Regionaal:** ➢ Portefeuille Financiën (tevens DB-lid). ➢ Portefeuille 'Strandveiligheid'.

Het nemen van besluiten door het Algemeen Bestuur vindt plaats op basis van een gewogen stemverdeling*1 te weten:

a. gemeenten < 30.000 inwoners : 1 stem;
b. gemeenten ≥ 30.000 tot 90.000 inwoners : 2 stemmen;
c. gemeenten ≥ 90.000 tot 150.000 inwoners : 3 stemmen;
d. gemeenten ≥ 150.000 tot 300.000 inwoners : 4 stemmen;
e. gemeenten ≥ 300.000 inwoners : 5 stemmen.

*1 Gemeenschappelijke Regeling VRH; artikel 8.
Voor de vaststelling van het aantal inwoners van de betrokken gemeente(n) wordt uitgegaan van de per 1 januari van het voorafgaande jaar door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers.

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door de burgemeesters Van Zanen, Bezuijen en De Lange.

1.3 Resultaten

Het gerealiseerde resultaat over het jaar 2024 bedraagt **€ 3,8 mln voordelig**

Leveringsproblemen materiaal en dienstverlening **€ 1,7 mln voordelig**

Ook in 2024 kan de markt nog steeds moeilijk voldoen aan de vraag naar materialen of dienstverlening. Hierdoor wordt het steeds moeilijker om op tijd kwalitatief goede producten en diensten te verkrijgen. De projecten die in 2024 zijn opgestart worden hierdoor vertraagd. Bijvoorbeeld bij diensten op het gebied van verduurzaming en ICT is dit te merken, maar ook bij de investeringen zijn vertragingen te zien. De komende jaren zullen de kapitaallasten stijgen door de lopende investeringen in brandweermaterieel.

Spaarverlof **€ 1,2 mln nadelig**

Ingaande 2020 is sprake van een toenemend verloftegoed bij de medewerkers. De VRH heeft voor het verloftegoed een verplichting op de balans staan. Deze verplichting is eind 2024 met € 1,2 mln toegenomen. Enerzijds het gevolg van niet opgenomen verlof vanwege vacatures en een hoog ziekteverzuim. Anderzijds als gevolg van het pensioenakkoord 2019 dat de mogelijkheid biedt voor verlofsparen. In de CAO ambulancezorg en in de CAR (-UWO) Veiligheidsregio's zijn afspraken gemaakt over het verlofsparen.

Rente **€ 1,1 mln voordelig**

Het voordeel op rente is vooral het gevolg van een gestegen rentevergoeding voor het schatkistbankieren (€ 0,8 mln). Onze banktegoeden worden verplicht aangehouden bij het Ministerie van Financiën, het zogenaamde 'schatkistbankieren'. Vanwege de hoge inflatie hebben centrale banken de rente verhoogd. Hierdoor was ook de rentevergoeding op onze tegoeden gestegen tot 3,91%. Inmiddels zijn de inflatie en het rentepercentage dalende.

Daarnaast is dit moment vanwege vertraging in de (op)levering van de investeringen nog sprake van een voordeel op de financieringslast (€ 0,3 mln). Inmiddels hebben de investeringen geleid tot een nieuw aangetrokken lening van € 10 mln waardoor ook de te betalen rente zal stijgen. In het laatste kwartaal van 2024 is een lening voor een deel geherfinancierd tegen een gunstigere rente.

Energie **€ 1,1 mln voordelig**

De energielasten zijn in 2024 gestegen, maar minder sterk dan verwacht. In de begroting 2025 was de post energie, voor de jaarschijven 2024 en 2025, incidenteel verhoogd vanwege de hogere prijs als gevolg van de geopolitieke ontwikkelingen. De dynamiek van de energiekosten blijkt vanwege meerdere oorzaken, zoals het werkelijke verbruik en de schommelingen in kostprijs, mede afhankelijk van energiebelasting, netwerk en transportkosten en warmtekosten niet even goed te voorspellen.

Extra inkomsten **€ 0,8 mln voordelig**

De VRH heeft in 2024 extra inkomsten ontvangen. Het betreft de trendmatige verhoging van de BDUR-uitkering (€ 0,5 mln). Het ministerie van JenV kent de trendverhoging pas in de loop van het kalenderjaar toe. De VRH verwerkt deze aanpassing consistent na toekenning met een jaar vertraging in de begroting. Vanwege de hoge inflatie is deze aanpassing groter dan andere jaren. Daarnaast zijn vervangen brandweervoertuigen verkocht ter waarde van € 0,3 mln.

Inhuur en overwerk **€ 0,7 mln nadelig**

De vaste formatie van de VRH bedraagt 936 fte. Eind 2024 is sprake van een overbezetting van 10 fte, vooral zichtbaar bij brandweerzorg. De gemiddelde bezetting is in 2024 ten opzichte van 2023 gestegen met 29 fte tot 936 fte. Voor een aantal vacatures was in de loop van 2024 externe inhuur noodzakelijk, omdat de invulling van vacatures vanwege de arbeidsmarktproblematiek lastig is. Het betreft vooral de meldkamers en bedrijfsvoering. Dit heeft in 2024 meer inhuurkosten en overwerk tot gevolg (€ 0,7 mln). De hogere bezetting eind 2024 betreft vooral de operationele dienst. De instroom van aspirant-brandwachten is nodig om de operationele sterkte te blijven borgen.

Extra Bdur-gelden **€ 0,6 mln voordelig**

In navolging van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's zijn landelijk bestuurlijke afspraken gemaakt om de crisisbeheersing en de informatiepositie te versterken. De VRH ontvangt in dit kader in 2024 € 2 mln extra BDUR specifiek bestemd voor de versterking van de (toekomstige) crisisbeheersing en de informatiepositie. De VRH heeft gekozen voor versterking van de formatie voor crisisbeheersing en informatievoorziening. Leidend hierbij is dat de versterking recht moet doen aan de uitdagingen waarvoor zowel de nationale als de regionale crisisbeheersing gesteld staat. Een deel van de formatie is pas in de loop van 2024 ingevuld en heeft voor dit jaar nog een voordelig resultaat op de extra BDUR tot gevolg. Eind 2024 is de formatie nagenoeg ingevuld.

LMS en doorontwikkeling gemeenschappelijke meldkamer **€ 0,2 mln voordelig**

Het beheer van de meldkamer is per 1 januari 2020 overgedragen aan de LMS. De volledige materiele vaste activa van de meldkamer (inrichting en ICT) zijn overgedragen. De beheerders van de systemen zijn overgegaan naar de LMS.

Voor het afhechten van de rafelranden van de transitie naar de LMS en het optimaliseren van de samenwerking in de meldkamer is € 0,6 mln beschikbaar. De migratie naar het LMS-platform is in 2024 gerealiseerd. De VRH heeft middelen gereserveerd voor zowel de afhechting van de rafelranden als voor het optimaliseren van de meldkamerfunctie.

Onvoorzien **€ 0,2 mln voordelig**

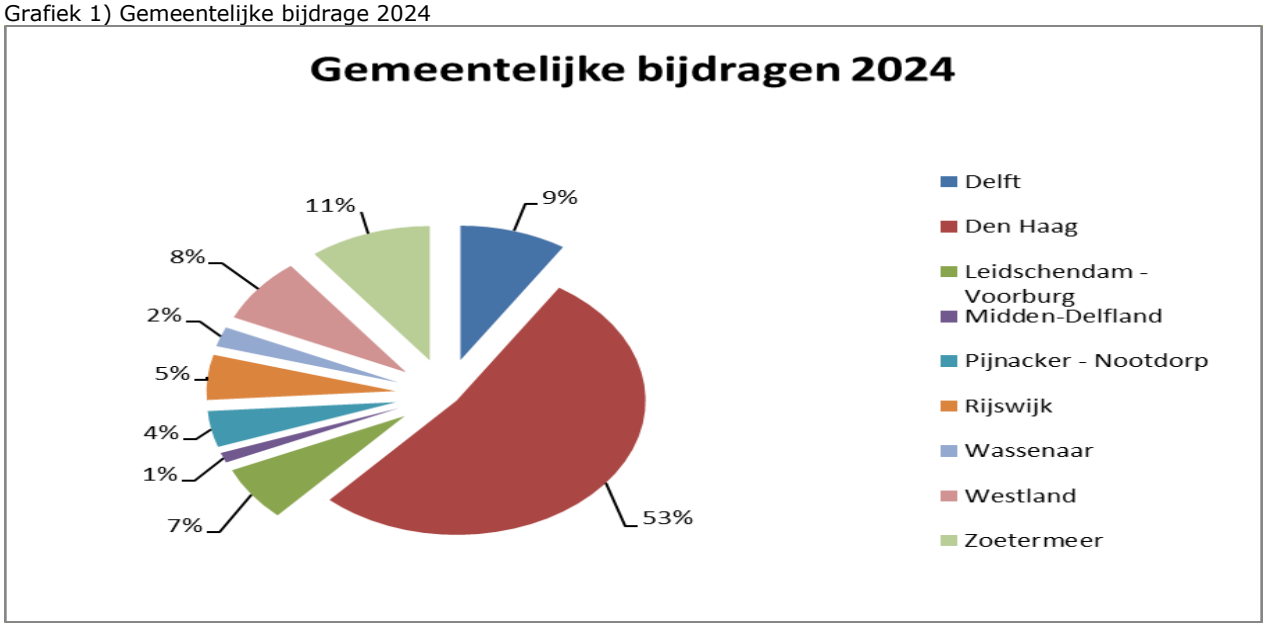
Tot slot is de post onvoorzien van € 0,2 mln niet benodigd. Deze post zal niet in rekening worden gebracht.

2. Paragrafen

2.1 Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2024 was begroot op € 107.613.000 In deze bijdrage is o.a. een post onvoorzien opgenomen van € 0,15 per inwoner. Omdat het AB niet besloten heeft deze bijdrage in 2024 aan te wenden, is deze derhalve niet gefactureerd. De werkelijke bijdrage 2024 is vastgesteld op € 107.029.000 Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de nacalculatie van de overgangsregeling FLO (€ 0,6 mln.). De bijdrage per gemeente over het jaar 2024 ziet er grafisch als volgt uit.

Grafiek 1) Gemeentelijke bijdrage 2024



2.2 Weerstandsvermogen (weerstandscapaciteit en risico's)

Op basis van risico-identificatie en de risicomatrix is de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Uitgangspunt hierbij is de statische benadering die ervan uitgaat dat de risico's zich niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang voor zullen doen. De weerstandscapaciteit binnen de VRH bestaat uit de algemene reserve. Deze reserve dient ter dekking van geïdentificeerde risico's van materiële aard. Risico's met een beperkt financieel beslag worden gedekt uit de lopende exploitatie en de post onvoorzien. De toevoeging van een voordelig resultaat aan de algemene reserve is regel tot de algemene reserve het maximum heeft bereikt van 1% van de begrotingsomzet. De hoogte van de algemene reserve is besloten door het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2023. De post onvoorzien, groot € 200.000, is gebaseerd op € 0,15 per inwoner. Daarnaast wordt de weerstandscapaciteit gevormd door de deelnemende gemeenten die garant staan voor de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Haaglanden.

De VRH onderkent een aantal niet afgedekte risico's. Hieronder is aangegeven welke risico's de VRH onderkent en in hoeverre, indien dit risico zich voordoet, een beroep wordt gedaan op de weerstandscapaciteit.

Tabel 5 Risicoberekening	(bedragen in duizenden euro's)
Risico's versus weerstandscapaciteit	
Incidentele risico's	
Loopbaanbeleid operationele dienst	118
Wet normering rechtspositie ambtenaren	512
Structurele risico's	
Niet verzekerbare risico's	163
Ontwikkelingen vrije instroom vrijwilligers	320
Aansprakelijkheid dienstverlening	152
Cyberdreiging / digitale veiligheid	361
Gemiddeld werkgeversrisico WGA/WW	118
Geïdentificeerde niet afgedekte risico's – gewenste weerstandscapaciteit	**1.744**
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.738
Voorstel toevoeging uit voordelig resultaat	6
Weerstandscapaciteit na voorgestelde resultaatbestemming	**1.744**

Incidentele risico's

Loopbaanbeleid operationele dienst
Per 1 januari 2006 is de FLO afgeschaft en vervangen door verplicht loopbaanbeleid voor personeel in bezwarende functies. Essentie van het loopbaanbeleid is dat medewerkers twintig jaar werkzaam zijn in een bezwarende functie en daarna overstappen naar een andere functie. Om dit mogelijk te maken investeren medewerker en werkgever in een passende beroepsopleiding. Vanaf 2021 worden er binnen de Veiligheidsregio verschillende initiatieven ontplooid om medewerkers in de operationele dienst hierbij te faciliteren. Binnen de VRH is het project Duurzame Inzetbaarheid gestart, dat zich erop richt dat alle betrokkenen dit jaar het goede (toekomst-) gesprek gevoerd zullen hebben. Ook worden er loopbaanpaden en arrangementen vormgegeven. Daarnaast kan de uitkomst van het Periodiek Preventief Medisch Onderzoek (PPMO) aangeven dat het voor een brandweermedewerker verstandig is eerder naar een niet-bezwarende functie door te stromen. Tot nu toe is gebleken dat het percentage uitval door de PPMO zeer beperkt is. Voor enkele medewerkers die niet meer repressief inzetbaar zijn is een passende functie gevonden binnen de VRH. Het risico is berekend op € 118.000.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)

De Wnra regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde status krijgen als werknemers in het bedrijfsleven. In dit kader komen bijvoorbeeld arbeidsovereenkomsten in de plaats van de huidige eenzijdige aanstellingen en zullen er cao's moeten worden afgesloten in plaats van eenzijdig vastgestelde rechtspositieregelingen. De regeling is voor de brandweer nog niet van kracht.

Binnen de brandweer wordt gewerkt met zowel beroepsmedewerkers als vrijwilligers. Vrijwilligers hebben momenteel een ambtelijke aanstelling, maar onderscheiden zich van andere ambtenaren doordat zij zijn uitgezonderd van veel wettelijke en rechtspositionele bepalingen. De Wnra kan leiden tot het (gedeeltelijk of volledig) einde van het huidige systeem van brandweervrijwilligers en een kostenstijging van 30% tot 50%. Voor de VRH met ruim 300

vrijwilligers zou dit circa € 600.000 per jaar bedragen. De veiligheidsregio's hebben uitstel verkregen voor invoering van de Wnra om een oplossing te zoeken voor het knelpunt. Inmiddels hebben in opdracht van de Brandweerkamer van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het ministerie van JenV onderzoeken plaatsgevonden die zich richten op Europese en internationaalrechtelijke regels in relatie tot de huidige rechtspositie van de brandweervrijwilliger. Uit de onderzoeken blijkt dat, om een onderscheid in rechtspositie tussen vrijwilligers en beroepsbrandweermensen te handhaven, er ook onderscheid dient te zijn in aard van het werk, opleiding en arbeidsomstandigheden. De Minister van JenV doet samen met het Veiligheidsberaad vervolgonderzoek naar de mogelijkheden voor herinrichting van de brandweerzorg in Nederland waardoor het rechtspositionele onderscheid tussen beroepsbrandweermensen en vrijwilligers gehandhaafd kan blijven. Het berekende risico komt uit op € 512.000.

Structurele risico's

Niet verzekerbare risico's

Verzekeraars zijn steeds minder bereid om bepaalde risico's te verzekeren. Zo zijn verzekeraars bijvoorbeeld gestopt met het aanbieden van de verzekering ter dekking van de predispositie voor brandweervrijwilligers. Predispositie is het risico dat een medewerker onder diensttijd letsel oploopt of overlijdt, zonder dat aangetoond kan worden dat dit veroorzaakt wordt door een dienstongeval. Landelijk heeft de brandweer een waarborgfonds opgericht om deze risico's af te dekken. De VRH is in 2024 geparticipeerd in dit waarborgfonds.

Ook is bijvoorbeeld groot molest voortkomend uit terrorismegevolgbestrijding niet verzekerbaar in Nederland. In geval van schade (uitval van materieel en nazorg nabestaanden en personeel) kan een beroep worden gedaan op de Nederlandse Herverzekering maatschappij voor Terrorismeschade (NHT).

Buiten dit heeft de veiligheidsregio een financiële buffer nodig om, indien er claims volgen die niet gedekt zijn door een verzekering, deze uit haar eigen middelen te kunnen dragen. Vooralsnog houdt de VRH rekening met een te dragen financieel restrisico van € 163.000.

Ontwikkelingen vrije instroom vrijwilligers

De VRH hecht er aan de brandweerzorg in Haaglanden te blijven verzorgen door een beroepsbezetting in combinatie met vrije-instroomvrijwilligers. De beschikbaarheid van de vrijwilligers in de dag-situatie wordt een steeds grotere uitdaging. Om de paraatheid te kunnen blijven garanderen wordt het verloop van de vrijwilligers permanent gemonitord en daar waar mogelijk beïnvloed. Naast wervingscampagnes wordt ook het bedrijfsleven actief benaderd. Zij kunnen medewerkers stimuleren toe te treden tot de brandweer om zodoende de beschikbaarheid te vergroten. Daarnaast zijn vier posten opgeleid om te werken met variabele voertuigbezetting en wordt dagdienstpersoneel opgeleid als brandweervrijwilliger om overdag vanuit de Westlandse kazernes in de voertuigbezetting te kunnen voorzien. Dit vergroot onze flexibiliteit. Gezien de landelijke terugloop in aantallen vrijwilligers onderkent de VRH dat ondanks de inspanningen de werving niet volledig zal slagen. Het risico is berekend op € 320.000.

Aansprakelijkheid dienstverlening

De dienstverlening van de VRH is vastgelegd in procedures. Zo zijn kwaliteit en kwantiteit van de dienstverlening geborgd. Mocht de kwaliteit van de dienstverlening onverhoopt tekortschieten, dan is dit risico deels afgedekt via een WA-verzekering. De ervaring leert dat er sprake is van een restrisico (juridische kosten etc.). In het geval van een grieppandemie is de kwantiteit een risico. In dat geval wordt enerzijds de zorgvraag groter, anderzijds valt veel personeel wegens ziekte uit. Het risico is deels afgedekt door bijvoorbeeld het Draaiboek Grieppandemie en Afschaalmodel Brandweer. Het restrisico wordt geraamd op € 152.000.

Cyberdreiging/digitale dreiging

Organisaties binnen verschillende overheidslagen zijn slachtoffer geworden of hebben last ondervonden van een cyberaanval. De kans op een cyberaanval op de VRH wordt als reëel ingeschat. De VRH beperkt dit risico door het nemen van technische en organisatorische maatregelen, onder andere middels afspraken met medewerkers, leveranciers en ketenpartners. Het risico van een aanval, waardoor gegevens mogelijk openbaar, ontoegankelijk of onbetrouwbaar worden, is echter nooit volledig te voorkomen. We zien in de afgelopen jaren dat aanvallen complexer worden, waardoor het ontdekken van een lek en het uitvoeren van herstelwerkzaamheden meer capaciteit en expertise vraagt van een organisatie. Financiële gevolgen van een aanval, die ontstaan uit onder andere het doen van onderzoek, het aanschaffen van vervangend apparatuur en het herstellen van de omgeving, worden hiermee groter ingeschat dan voorgaande jaren.

Daarnaast bestaat het risico dat er een datalek optreedt. Bij een datalek, dat veroorzaakt kan worden door een cyberaanval maar ook andere oorzaken kan hebben, kunnen persoonsgegevens in handen vallen van derden die geen recht hebben op toegang tot deze gegevens. Het vervolg risico voor de personen kan bestaan uit stigmatisering, schade aan de gezondheid, financiële schade of (identiteit)fraude. Dit kan ook gevolgen hebben voor de VRH.

Het totale risico van cyberdreiging/digitale dreiging legt een beslag op het weerstandsvermogen van € 361.000.

Gemiddeld werkgeversrisico WGA/WW

Voor de gevolgen van arbeidsongeschiktheid van medewerkers, het werkgeversrisico WGA (Wet Gedeeltelijke Arbeidsongeschiktheid), is de VRH eigen risicodrager. Dit is financieel voordeliger dan het volledig te verzekeren. Met ingang van 2017 is de regelgeving gewijzigd en omvat het eigen risicodragerschap ook de WGA–flex en de ZW. Ook voor de gevolgen van de werkeloosheidswet is de VRH verplicht eigen risicodrager, dit betreft zowel tijdelijke als vaste medewerkers. In de budgetten is hier rekening mee gehouden. Echter deze keuze brengt wel een restrisico met zich mee. Het totale beslag op het weerstandvermogen is berekend op € 118.000.

Overgangsregeling FLO

Begin 2018 is het akkoord "Reparatie FLO-overgangsrecht Brandweerpersoneel" door werkgevers en werknemers definitief ondertekend. Een nadere uitwerking van het akkoord betrof nog een tweetal zaken: "loopbaanbeleid voor de ambtenaar met minder dan 20 dienstjaren op 1 januari 2006" en "verrekening van de door de werkgever opgebouwde levensloop tegoeden". Het akkoord is in het voorjaar van 2019 definitief afgerond. Belangrijke essenties van de regeling is dat er in 2020 en 2021 versneld wordt gespaard (gebruik makend van de levensloopregeling) zodat zoveel mogelijk de fiscale boete van 52% wordt voorkomen.

Daarnaast is sprake van een netto garantie voor de werknemer. De netto garantie en de complexe regeling maken de uitgaven lastig voorspelbaar. Wijzigingen in (fiscale) regels, maar ook de individuele keuzes van medewerkers (eerder of later uittreden, spaartegoed verdelen over of aan het einde van de FLO-periode) hebben direct effect op de uitgaven. In de nieuwe Cao is de reparatie van het AOW-gat gedicht, waarbij 50% ten laste van de gemeenten wordt gebracht. De gemeenten hebben een nieuwe raming ontvangen op basis van deze recente Cao-afspraken inclusief de loonindexatie.

De deelnemende gemeenten dragen individueel zorg voor een voorziening voor deze kosten. In die zin is er voor de VRH geen sprake van een financieel risico.

De berekening van de benodigde weerstandscapaciteit wordt weergegeven in onderstaande tabel. De genoemde risico's worden toegelicht in de volgende paragraaf.

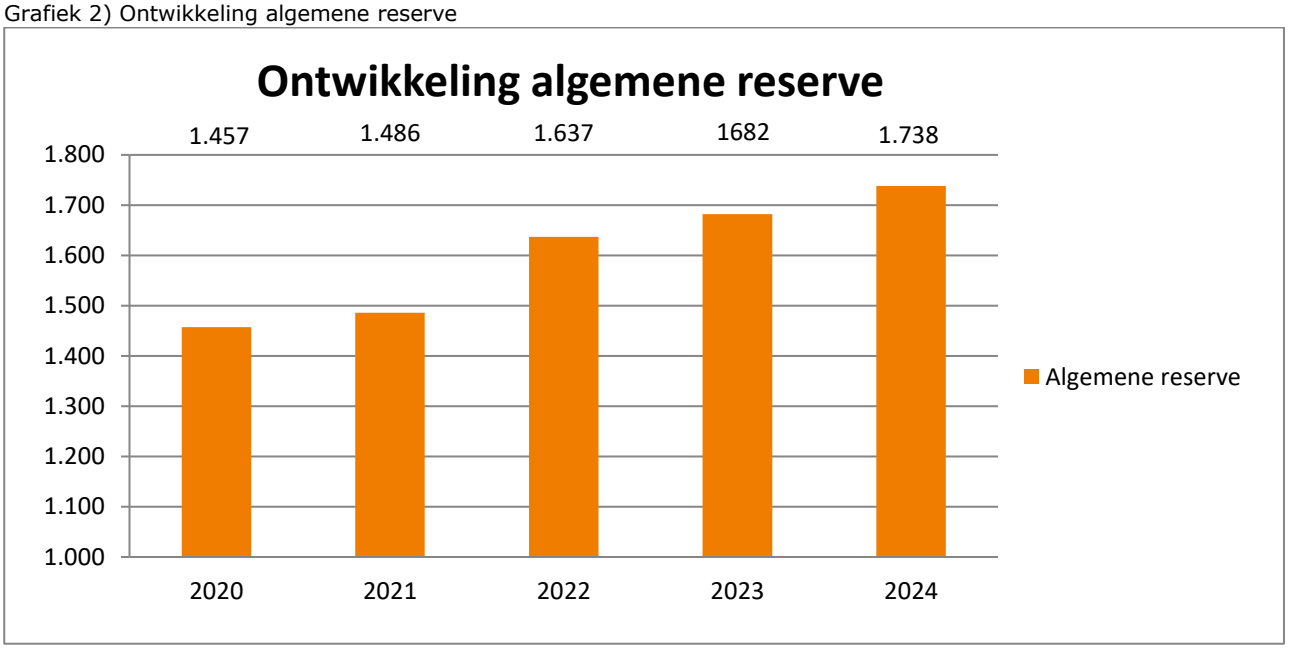
$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{1.738 + 6}{1.744} = 1{,}00$$

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle gekwantificeerde risico's waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn. De ratio is 1,00 en dit betekent dat het weerstandsvermogen precies voldoende is. Volledigheidshalve de toevoeging dat als risico's zich onverhoopt en tegelijkertijd voordoen en in de maximale omvang, die de gewenste weerstandscapaciteit te boven gaan.

Tabel 6. Ratio weerstandvermogen *(x) betekenis*

Betekenis	Ratio weerstandsvermogen
Uitstekend	> 2,0
Ruim voldoende	1,4 < x < 2,0
Voldoende	1,0 < x < 1,4
Matig	0,8 < x < 1,0
Onvoldoende	0,6 < x < 0,8
Ruim onvoldoende	< 0,6

Grafiek 2) Ontwikkeling algemene reserve



Ingaande 2012 is de algemene reserve afgestemd na bestuurlijke besluitvorming op de geïdentificeerde risico's en daarmee was de ratio weerstandsvermogen exact 'voldoende'.

Tabel 4) Kengetallen

Kengetallen	**2024**	**2023**
Netto schuldquote	49,9%	52,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	49,9%	52,2%
Solvabiliteitsratio	7,3%	5,5%
Structurele exploitatieruimte	3,0%	3,7%

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de netto schuldenlast van de VRH ten opzichte van de baten. De VRH heeft voor circa € 72 mln. materiele vaste activa op de balans staan waarvan ca. 61% gebouwen (kazernes). Ter financiering zijn leningen aangegaan voor € 49 mln. Daarnaast heeft de VRH ruim € 56 mln. vooruit gefactureerde gemeentelijke bedragen op de balans staan. Deze posten leiden ertoe dat de schuldquote hoog is.

De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre de VRH aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De veiligheidsregio zelf heeft een beperkt eigen vermogen, omdat gemeenten garant staan voor eventuele risico's (zie eerder paragraaf 2.2). Als gevolg hiervan is een ratio van < 10% aanvaardbaar.

De structurele exploitatieruimte geeft aan in hoeverre de VRH tegenvallers kan opvangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. De flexibiliteit is beperkt. De ruimte 2024 is van incidentele aard.

2.3 Bestemmingsvoorstel gerealiseerd resultaat

Het te bestemmen resultaat van de rekening bedraagt **€ 3.785.000.**

Het AB zal bij het vaststellen van de jaarrekening een besluit nemen over de bestemming. Het voorstel is:

- Een bestemmingsreserve van **€ 3.015.000 te vormen** ter incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2027;
- de bestemmingsreserve voor de niet bestede BDUR ter versterking van de crisisbeheersing en informatiepositie verhogen met **€ 568.000**;
- de post onvoorzien van **€ 196.000** niet in rekening te brengen bij de in de GR deelnemende gemeenten. Gelet op het resultaat 2024 is de post onvoorzien niet benodigd;
- een bedrag van **€ 6.000** toe te voegen aan de algemene reserve. Hierdoor is het weerstandsvermogen voldoende.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Panden

De VRH heeft een 24-tal panden in gebruik. De kazernes/kantoorpanden in Den Haag (6), Delft (1), Rijswijk (1), Leidschendam-Voorburg (1), Pijnacker-Nootdorp (1), Wassenaar (1) en Zoetermeer Oosterheem (1) zijn in eigendom van de VRH. De overige panden in Midden-Delfland (3), Westland (7), de Yp (1) en Zoetermeer Stadshart (1) worden gehuurd. De conditiemeting van de panden is verwerkt in het meerjaren onderhoudsplan. Het plan voorziet in een overzicht van onderhoudsactiviteiten voor de jaren 2023-2030. Het uitvoeren van de activiteiten van het onderhoudsplan garanderen dat de panden op het onderhoudsniveau 3 blijven.

De basis voor het onderhoud is het DMJOP uit 2020. In 2024 is het onderhoudsplan geactualiseerd. Vanaf 2025 wordt het onderhoud gevoerd volgens het nieuw vastgestelde DMJOP. Bij het gunnen van langjarige onderhoudscontracten voor installatieonderhoud is energiebesparing en duurzaamheid een speerpunt. De VRH heeft een Energie Efficiency Richtlijn (EED) audit laten uitvoeren voor alle kazernes/locaties in eigendom. De adviezen in dit rapport, behorende bij vervanging, reparatie, onderhoud en isolatie van onze gebouwen in eigendom en de daarbij behorende installaties zijn in het meerjaren onderhoudsplan meegenomen. De fluctuatie in de uitgaven wordt opgevangen via de voorziening groot onderhoud. Onderhoudsuitgaven > € 50.000 komen ten laste van de voorziening groot onderhoud. Het betreft dan een samengesteld bedrag, gekoppeld aan gelijksoortige activiteiten, die in hetzelfde jaar en op dezelfde locatie plaatsvinden.

Het huidige plan is voornamelijk gebaseerd op instandhouding van de kazernes en gebouw gebonden installaties en vervanging met het duurzame alternatief. Om invulling te geven aan de veranderende behoeftes van de VRH op het gebied van energietransitie, toekomstbestendigheid en duurzaamheid, wordt in 2025 per eigendomskazerne een roadmap tot verduurzaming opgesteld, welke verder gaat dan vervangen met het duurzame alternatief, maar integraal naar het pand kijkt en de verduurzamingsmogelijkheden daarin.

Overige kapitaalgoederen

De VRH heeft ook voor het voertuigenbestand, waaronder 73 1e-lijns voertuigen zoals tankautospuiten, en de repressieve middelen een meerjarige investerings- en onderhoudsplanning vastgesteld. De planning omvat ook de verplichte keuringen en certificeringen van het operationeel materiaal. Het onderhoudswerk aan de voertuigen en het repressieve materiaal wordt grotendeels in eigen beheer gedaan.

In 2024 heeft een volgende stap tot verduurzaming van het wagenpark plaatsgevonden: Het team Logistiek heeft een elektrische vrachtwagen in gebruik genomen voor het vervoer van alle brandweermaterialen naar de kazernes in de regio, en ter vervanging van een groot deel van het piketwagenpark zijn plug-in hybride auto's geselecteerd. Deze zullen in 2025 in gebruik genomen worden.

2.5 Financiering

Voor de financiering maakt de VRH zoveel mogelijk gebruik van eigen middelen. Voor de financiering van de materiële vaste activa heeft de VRH leningen afgesloten bij de BNG. De rentepercentages van de afgesloten leningen liggen tussen de 0,16% en de 4,9%. De lening portefeuille bedraagt eind 2024 € 49,3 mln. In 2024 is een lening voor een deel geherfinancierd tegen een gunstigere rente. De VRH heeft in 2024 nieuwe leningen aangetrokken voor een bedrag van € 10 mln. met name ter financiering van de geplande investeringen. De rentelast bedraagt € 1,7 mln. De VRH blijft met de afgesloten leningen binnen de renterisiconorm.

2.6 Bedrijfsvoering

2.6.1 Rechtmatigheid

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 7 december 2022 het controleprotocol rechtmatigheid vastgesteld. Hiermee heeft het Algemeen Bestuur ten behoeve van de interne en externe toetsing aanwijzingen gegeven over de reikwijdte, de normstellingen en de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties.

De rechtmatigheidsverantwoording 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 € 3.709.000. Alle afwijkingen boven 0,5% van het lastentotaal inclusief dotaties aan reserves dient te worden toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. De afdeling FC&H heeft van de belangrijkste deelprocessen de risico's benoemd met de bijbehorende beheersingsmaatregelen. Door middel van periodieke interne controles wordt de opzet, bestaan en werking van deze beheersingsmaatregelen vastgesteld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van gerichte deelwaarnemingen, steekproeven en integrale controle. Dit alles is vastgelegd in de zgn. 'risicomatrix', welke is afgestemd met de accountant en Belastingdienst.

Uit de interne controle met betrekking tot de rechtmatigheid zijn geen afwijkingen boven de rapporteringsgrens geconstateerd. Op basis hiervan kan de VRH een rechtmatigheidsverklaring afgeven bij de jaarrekening 2024.

2.6.2 Personeel

De formatie van Veiligheidsregio Haaglanden bestaat in 2024 uit afgerond 936 fte waarvan eind 2024 er 946 fte bezet waren. Eind 2024 waren er 313 vrijwilligers.

Tabel 5) Formatie – Bezetting

	2024		2023	
Product	**Formatie**	**Bezetting 31-12**	**Formatie**	**Bezetting 31-12**
Brandweerzorg	703	730	701	720
Crisisbeheersing	15	15	15	17
Meldkamer	77	68	72	65
GHOR	17	17	16	16
Bedrijfsvoering	124	116	110	112
Subtotaal (fte)	**936**	**946**	**914**	**930**
Vrijwilligers (mdw)	320	313	300	327
Totaal	**1.256**	**1.259**	**1214**	**1257**

In 2023 was nog sprake van een gemiddelde bezetting van 907 fte. Dit aantal is in 2024 gestegen met 29 fte tot gemiddeld 936 fte.

Per saldo is eind 2024 sprake van een bezetting van 946 fte. Deze overbezetting bij de operationele dienst (OD) is onder andere het gevolg van het aantrekken van een extra klas die is gestart om de toekomstige bezetting van de operationele dienst (OD) te garanderen. Verder is sprake van extra bezetting als gevolg van personele regelingen zoals ouderschapsverlof, wet WIEG en het opnemen van spaarverlof voor uitdiensttreding/pensioen.

Ingaande 2020 is sprake van een toenemend resterend verloftegoed bij de medewerkers. Dit is het gevolg van niet opgenomen verlof vanwege werkdruk en van de invoering van verlofsparen vanwege het pensioenakkoord 2019. Naar aanleiding hiervan worden verloftegoeden uitgaande boven 4 weken als verplichting op de balans opgenomen.

Het uitvoeringsprogramma Duurzame Inzetbaarheid richt zich op de operationele dienst (OD). De projecten Loopbaanpaden, Arrangementen en Toekomstgesprekken hebben concepten opgeleverd die in 2024 zijn getest en uitgewerkt. In 2024 zijn met OD-ers toekomstgesprekken gevoerd over de eigen loopbaan. Vanuit het project Arrangementen ten slotte is een concept stimuleringsregeling gemaakt.

De WNT (Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen) 2024 stelt een jaarlijkse maximale beloning vast. Deze maximale beloning is ten opzichte van 2023 met € 10.000 verhoogd. De maximale beloning 2024 is vastgesteld op € 233.000 per jaar. Voor 2024 heeft de VRH personeel ingeleend binnen de gestelde normering.

2.6.3 Informatiemanagement en automatisering

In 2024 heeft een organisatie aanpassing plaats gevonden, waarbij I&A is opgesplitst in 2 nieuwe bedrijfsonderdelen: Afdeling CIO Bureau en Team ICT Beheer, vallend onder Afdeling Facilitair Bedrijf. Het jaar heeft in het teken gestaan van herijking van werkafspraken en positionering van het nieuwe CIO bureau. In de oude situatie lag de focus primair op beheer van de bestaande situatie in plaats van op het ontwikkelen en versterken van de informatiefunctie en -positie in het licht van allerlei ontwikkelingen zoals de digitale transitie , cybersecurity, data geïnformeerd werken en (landelijke) samenwerking. De verantwoordelijkheid voor het beheer van de digitale infrastructuur (ICT-beheer) wordt met meer focus geadresseerd binnen het Facilitair Bedrijf.

Het opzetten van een MS-Azure platform voor hosting van applicaties heeft in 2024 voortgang gehad, en zal begin 2025 afgerond zijn. In 2024 is de start gemaakt met het omschrijven van de sourcing strategie van de kantoorautomatisering. In 2025 zal de aanbesteding plaatsvinden. De personele invulling voor security is in 2024 aangepast om o.a. als organisatie te kunnen voldoen aan de BIO maar ook om beter in te kunnen spelen op mogelijke cyberaanvallen door middel van het in kaart brengen en monitoren van mogelijke risico's . In 2025 zal via een onafhankelijk audit de BIO2 worden getoetst bij de VRH.

Datageïnformeerd werken is en raakt binnen de VRH steeds meer 'ingeburgerd'. Bij diverse organisatie-brede projecten (zoals duurzame inzetbaarheid) wordt data gebruikt als ondersteuning bij het maken van keuzes en beslissingen. Vanaf 2024 zijn er twee analisten bij de VRH gestart.

In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen met behulp van een extern adviesbureau om het analoge en digitale informatiebeheer op orde te brengen zoals door de archief-inspectie was aangegeven en te laten voldoen aan de archiefwet. In 2025 zal dit worden geïmplementeerd.

Eind 2024 is samen met de Veiligheidsregio Hollands Midden een eerste versie van het VIK (Veiligheidsregio Informatieknooppunt) opgeleverd. In 2025 wordt de technische en personele inrichting vorm gegeven.

2.6.4 Investeringen

In 2024 waren in totaal voor € 21.066.000 aan investeringen gepland. Deze planning is voortgekomen uit een inventarisatie eind 2023 waarbij nut, noodzaak en realiseerbaarheid is beoordeeld. Uiteindelijk is 73% van het investeringsplan (€ 15.363.000) gerealiseerd. Zie ook bijlage 4.

2.6.5 Maatschappelijk verantwoord inkopen

Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) is een effectief instrument om C02-uitstoot, milieu-impact en grondstoffengebruik te helpen reduceren, om een inclusieve arbeidsmarkt te realiseren en om misstanden voor mens en milieu aan te pakken in internationale ketens. In 2023 is de VRH gecertificeerd voor de CO2 prestatieladder. Hiermee verkrijgt de VRH inzicht in de CO2-uitstoot en de mogelijkheden tot CO2-reductie. In 2024 heeft de VRH de hercertificering gerealiseerd. De maatregelen uit de CO2 prestatieladder brengen al concrete verduurzamingsmaatregelen met zich mee: zo koopt de VRH groene energie van eigen bodem, is een campagne opgestart om gebruik van HVO100 diesel te stimuleren voor de voertuigen

waar dat voor mogelijk is, en wordt in 2025 een grootschalig onderzoek uitgevoerd naar de verduurzamingsmogelijkheden van onze kazernes.

Ook ontwikkelt de VRH een MVI beleid om daarmee de duurzame afwegingen in de inkoopprocessen organisatie breed te borgen. Het MVI beleid is in 2024 getest, zodat we met de ervaringen het MVI beleid voor 2025 definitief kunnen vaststellen. Het MVI beleid richt zich op vier thema's (Klimaat, Milieu, Circulair, Mens). Uitgangspunt is dat per Europees aanbestedingstraject wordt bepaald vanuit welke pijler relevante impact gerealiseerd kan worden, hetgeen wordt verwerkt in de aanbesteding. Gezien de aard van de inkopen en de impact van de in te kopen goederen of diensten op de operationele uitvoering van de veiligheidstaak is het niet mogelijk om algemene verduurzamingsdoelstellingen voor de inkooptrajecten vast te stellen.

2.6.6 Toelichting Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) richt zich op het passief en actief openbaar maken van overheidsinformatie en op het op orde brengen van de informatiehuishouding. Passief openbaar maken gaat over het openbaar maken van informatie via een Woo-verzoek. Het actief openbaar maken gaat over het uit eigen beweging openbaar maken van informatie via een web-portaal.

Passieve openbaarmaking:

In 2024 zijn er 9 Woo verzoeken ingediend. Daarvan is er één op de formele manier afgehandeld door het nemen van een besluit. Voor de andere verzoeken is rechtstreeks informatie verstuurd die ze nodig hadden.

Inrichting Woo-portalen:

Vanuit de Wet open overheid is de VRH nog niet verplicht de Woo-verzoeken te publiceren of een portaal in te richten. Op dit moment komen veel Woo verzoeken binnen via het algemene mailadres van de contactpersoon Woo bij de veiligheidsregio. Getracht wordt altijd om direct met indieners telefonisch contact op te nemen om de behandeling van het verzoek af te stemmen.

2.7 Verbonden partijen

Er zijn geen privaat- dan wel publiekrechtelijke organisaties waarin de VRH een bestuurlijk en of een financieel belang heeft.

Jaarrekening

3. Balans

(bedragen in duizenden euro's)

BALANS PER 31 DECEMBER	2024		2023	
ACTIVA				
Vaste activa				
1. Materiële vaste activa		71.899		64.511
1.1 Investeringen met een economisch nut	71.899		64.511	
Totaal vaste activa		71.899		64.511
Vlottende activa				
2. Uitzettingen met rentetypische looptijd <1jr.		61.524		54.182
2.1 Vorderingen op openbare lichamen	5.921		8.830	
2.2 Rijks schatkist	55.549		45.273	
2.3 Overige vorderingen	54		79	
3. Liquide middelen		32		29
3.1 Kassaldi	0		0	
3.2 Banksaldi	32		29	
4. Overlopende activa		3.560		6.246
Totaal vlottende activa		65.116		60.457
Totaal-generaal activa		**137.015**		**124.968**
PASSIVA				
Vaste passiva				
5. Eigen vermogen		10.041		6.865
5.1 Algemene reserve	1.738		1.682	
5.2 Bestemmingsreserves	4.518		542	
5.3 Nog te bestemmen resultaat	3.785		4.641	
6. Voorzieningen		4.510		3.982
6.1 Voorziening groot onderhoud	4.510		3.982	
7. Langlopende schulden		49.292		41.018
7.1 Vaste schulden, rentetypische looptijd >1jr.	49.292		41.018	
Totaal vaste passiva		63.843		51.865
Vlottende passiva				
8. Netto-vl.schulden, rentetypische looptijd<1jr.		8.774		12.556
8.1 Overige schulden	8.774		12.556	
9. Overlopende passiva		64.398		60.547
Totaal vlottende passiva		73.172		73.103
Totaal-generaal passiva		**137.015**		**124.968**

4. Overzicht van baten en lasten

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-123.639	-120.320	-125.868	2.229	-119.738
Baten	127.010	119.978	125.226	1.784	122.268
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**3.371**	**-342**	**-642**	**4.013**	**2.530**
*Mutaties reserves**					
Bestemmingsreserve OMS	54	54	54	0	50
Bestemmingsreserve verlaging gem.bijdrage	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve affinanciering	0	0	0	0	43
Bestemmingsreserve versterking crisisbeheersing en informatiepositie	113	0	300	-187	1.698
Bestemmingsreserve Gem.Crisisbeheersing	35	35	35	0	120
Bestemmingsreserve LMS	59	100	100	-41	200
Bestemmingsreserve Realistische oefenen	153	153	153	0	0
Telling toevoeging/onttrekking	414	342	642	-228	2.111
Gerealiseerde resultaat	**3.785**	**0**	**0**	**3.785**	**4.641**

*) Overeenkomstig bestuursbesluit.

Het gerealiseerde resultaat is € 3.785.000 voordelig.

De algemene dekkingsmiddelen zijn volledig toegerekend aan de programmabaten. De overheadlasten, zoals ook verantwoord bij product 120.6, zijn volledig verantwoord onder de programmalasten. Er is geen sprake van een vennootschapsbelastingplicht.

Overzicht Incidentele baten en lasten *(bedragen in duizenden euro's)*

	Bedrag
Incidentele baten	
Overgangsregeling FLO	-586
Vrijval reserves	414
Incidentele lasten	
Overgangsregeling FLO	586
Verkoop/verplichting verloftegoeden	-1.267
Opname reserves	-414
Totaal	**-1.267**

5. Waarderingsgrondslagen

Algemeen
De grondslagen zijn gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Algemeen uitgangspunt is dat het stelsel van baten en lasten wordt toegepast. Hoofdregel is dat als prijsgrondslag de historische kostprijs wordt gehanteerd inclusief BTW. De bedragen in de jaarrekening betreffen duizenden euro's tenzij anders vermeld. Alle vorderingen en schulden zijn tegen hun nominale waarde verantwoord.

Materiële vaste activa
Algemeen uitgangspunt is dat het baten- en lastenstelsel wordt toegepast. Hoofdregel is dat als prijsgrondslag de historische kostprijs inclusief BTW wordt gehanteerd. De post materiële vaste activa betreft investeringen met economisch nut. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs en worden in de regel annuïtair (panden) of lineair (overig) afgeschreven. De afschrijving vangt aan vanaf het eerste boekjaar na ingebruikname van het actief.

Afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte technische of economische levensduur overeenkomstig de Financiële Verordening* ex art 212 Gemeentewet. Waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat van het begrotingsjaar in aanmerking genomen. In 2017 is afgeschreven conform de financiële verordening zoals deze op 7 december 2016 door het Algemeen Bestuur nader is vastgesteld.

*Financiële Verordening art 10:

Materiële vaste activa zijn te onderscheiden in
a. investeringen met een economisch nut;
b. investeringen met een maatschappelijk nut.

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, zonodig aangepast voor duurzame waardevermindering.

De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

<u>Investeringen met een economisch nut.</u>

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 of een levensduur korter dan 2 jaar worden niet geactiveerd tenzij regelgeving anders voorschrijft. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Kosten voor het afsluiten van geldleningen, kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en het saldo van agio en disagio worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Afschrijving van activa vindt plaats op basis van de lineaire methode. Voor specifieke objecten kan de annuïtaire methode toegepast worden.

De omslagrente voor de rentetoerekening van de kapitaallasten wordt bepaald door het rentetotaal van de uitstaande leningen en de bij de begroting vastgestelde gecalculeerde rente over het eigen vermogen en de voorzieningen.

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden als volgt afgeschreven:

niet afschrijven	: gronden, uitzondering erfpacht op basis van looptijd;
40 jaar	: nieuwbouw gebouwen (op basis van annuïtaire afschrijving);
15-20 jaar	: renovatie, aanpassing en aankoop van gebouwen technische installaties gebouwen, groot gereedschap;
5-20 jaar	: hulpverleningsvoertuigen, containers, aanhangers, vaartuigen, afhankelijk van de richtlijnen van BZK ;
10 jaar	: meubilair en kantoorinventaris;
5-10 jaar	: brandweermateriaal, ladders, voertuiginventaris, OGS pakken, adembescherming, duikmateriaal;
4-7 jaar	: personen- en bestelauto's;
5 jaar	: kantoorapparatuur, automatiseringsapparatuur, communicatieapparatuur en verbindingsmiddelen (uitgezonderd de kantoorautomatisering);
3-5 jaar	: automatiseringsapparatuur, communicatieapparatuur en verbindingsmiddelen dat wordt ingezet binnen de kantoorautomatisering.

Indien richtlijnen van de externe financier dit voorschrijven kan van de afschrijvingstermijnen onder a t/m i worden afgeweken.

Van het bepaalde in lid 9 kan door het Dagelijks Bestuur met inachtneming van het besluit Begroting en Verantwoording worden afgeweken. Afwijkingen worden ter kennis gebracht van het Algemeen Bestuur.

Vlottende activa en passiva
Vlottende activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Vorderingen worden gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en voorzieningen
Algemene reserve betreft het weerstandsvermogen van de VRH. Daarnaast is er een aantal specifieke bestemmingsreserves. In 2010 is een voorziening groot onderhoud t.b.v. de overgenomen panden gevormd. De jaarlijkse dotatie aan deze voorziening heeft plaatsgevonden op basis van een in 2020 opgesteld duurzaam meerjarig onderhoudsplan (DMJOP). Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overheadtoerekening
De loonkosten van leiding en ondersteuning worden met ingang van 2017 aan het product overhead toegerekend. Ook de kosten van de PIOFACH worden aan dit product toegerekend. Voor wat betreft husvesting worden de kazernes toegerekend aan het primair product.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording
Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 7 december 2022 het controleprotocol rechtmatigheid vastgesteld. Hiermee heeft het Algemeen Bestuur ten behoeve van de interne en externe toetsing aanwijzingen gegeven over de reikwijdte, de normstellingen en de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties.

De rechtmatigheidsverantwoording 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. Alle afwijkingen boven 0,5% van het lastentotaal inclusief dotaties aan reserves dient te worden toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

6. Toelichting op de balans

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans	31-12-2024	31-12-2023

ACTIVA

1.1 Investeringen met economisch nut **71.899** **64.511**

MVA	Boekwaarde primo	Oplevering OHW 2024	Investeringen 2024	Desinvesteringen 2024	Afschrijvingen	Boekwaarde ultimo
Gronden	7.528		0		20	7.508
Gebouwen	38.144		588		2.157	36.575
Vervoermiddelen	13.853		8.673	311	1.709	20.506
Machines, apparaten, installaties	225		163		41	347
Overige materiële vaste activa	1.676		1.785		652	2.809
Telling	61.426		11.209	311	4.579	67.745
OHW jaar overschrijdend	3.085	-3.085	4.154			4.154
Telling	64.511	-3.085	15.363	311	4.579	71.899

De investeringen zijn toegelicht in bijlage 4. Investeringsoverzicht.

De post onderhanden werk betreft met name de eerste termijnbetalingen van investeringen in de nieuwe hoogwerkers. De desinvesteringen betreft de verkoop van een drietal brandweervoertuigen.

2. Uitzettingen met rentetypische looptijd van < 1 jaar

2.1 Vorderingen op openbare lichamen

Het betreft hier reguliere vorderingen op openbare lichamen. **5.921** **8.830**

Het betreft hier voornamelijk gefactureerde diensten c.q. doorberekende kosten aan openbare lichamen. De hierin opgenomen gefactureerde gemeentelijke bijdrage 2025 is verantwoord onder de overlopende passiva.

Het openstaande bedrag van vooruitgefactureerde inwonerbijdrage 2025 is: € 5.558.000

6 Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans			31-12-2024	31-12-2023
2.2 Rijks schatkist			**55.549**	**45.273**

Op basis van de Wet financiering decentrale overheden, is de VRH verplicht om overtollige liquide middelen bij de schatkist aan te houden. Het toegenomen saldo is met name te verklaren door de lagere uitgaven op de post overige goederen en diensten en de nagenoeg volledige ontvangst van de gemeentelijke bijdrage voor het 1e halfjaar 2025.

De Wet financiering decentrale overheden schrijft voor dat het gemiddelde saldo op de eigen bankrekening het drempelbedrag van 2% van de begroting niet mag overschrijden. Door de saldoregulering op de bankrekeningen voldoet de VRH aan deze eis.

2.3 Overige vorderingen			**54**	**79**

Hierin zijn de reguliere overige vorderingen opgenomen, niet zijnde de vorderingen op openbare lichamen. De transitorische en nog te factureren posten zijn onder de overlopende activa verantwoord.

3. Liquide middelen			**32**	**29**
3.1 Kassaldi			**0**	**0**
3.2 Banksaldi			**32**	**29**
Betaalrekeningen:		32		
ABN-AMRO	32			
BNG	0			
4. Overlopende activa			**3.560**	**6.246**
- Vooruitbetaalde bedragen		1.688		
Softwarelicenties/automatisering	952			
Onderhoud gebouwen	289			
Huren	242			
Overige vooruitbetaalde bedragen	205			
- Nog te ontvangen		1.872		
RAV verrekeningen	601			
FLO eindafrekeningen 2024	483			
NAVO top	271			
Rentebaten	245			
Overige nog te ontvangen bedragen	272			

6. Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans	31-12-2024	31-12-2023

PASSIVA

5.1 Algemene reserve VRH	**1.738**	**1.682**

De algemene reserve vormt de algemene weerstandscapaciteit.

Stand primo	1.682
- afrekening saldo van de rekening 2023*	56
Stand ultimo	1.738

* (conform AB besluit april 2024)

Aan het AB van de VRH wordt voorgesteld om de algemene reserve met € 6.000 te verhogen om zo de reserve te laten aansluiten op de eind 2024 berekende benodigde weerstandscapaciteit.

5.2.1 Bestemmingsreserve oms	**0**	**54**

Stand primo	54
- dotatie 2024	0
- besteding 2024	-54
Stand ultimo	0

Het restant van de OMS reserve is in 2024 vrijgevallen ter dekking van de kosten die samenhangen met de uitfasering van de OMS dienstverlening.

5.2.2 Bestemmingsreserve exploitatie Gemeentelijke Crisisbeheersing	**0**	**35**

Stand primo	35
- dotatie 2024	0
- besteding 2024	-35
Stand ultimo	0

Het restant van de bestemmingsreserve exploitatie Gemeentelijke Crisisbeheersing is in 2024 vrijgevallen ter dekking van het programma implementatie Gemeentelijke Crisisbeheersing.

6. Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans		31-12-2024	31-12-2023
5.2.3 Bestemmingsreserve LMS		**241**	**300**
Stand primo	300		
- dotatie 2024	0		
- besteding 2024	-59		
Stand ultimo	241		

In het kader van het Landelijk uitwerkingskader meldkader heeft de VRH € 0,5 mln. ontvangen van het ministerie van JenV voor frictiekosten. Van deze bijdrage is een bestemmingsreserve gevormd. De herinrichting van de meldkamer en de overgang naar het LMS-platform is voorzien in de komende jaren. In 2024 is er € 59.000 besteed.

5.2.4 Bestemmingsreserve Realistisch oefenen		**0**	**153**
Stand primo	153		
- dotatie 2024	0		
- besteding 2024	-153		
Stand ultimo	0		

In de jaarrekening 2018 is het voorstel opgenomen een bestemmingsreserve te vormen voor het realistisch oefenen. Hiermee kan het cyclisch karakter van het één keer per 2 á 3 jaar realistisch oefenen worden bekostigd. Inmiddels wordt het realistisch oefenen meer gelijkmatig gepland.

5.2.5 Bestemmingsreserve versterking crisisbeheersing en informatiepositie		**965**	**0**
Stand primo	0		
- afrekening saldo van de rekening 2023*	1.078		
- dotatie 2024	0		
- besteding 2024	-113		
Stand ultimo	965		

*(conform AB besluit april 2024)

In de jaarrekening 2023 is een voorstel opgenomen een bestemmingsreserve te vormen voor de niet bestede extra BDUR specifiek ter versterking van de crisisbeheersing en informatiepositie.

6. Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans	31-12-2024	31-12-2023

PASSIVA

5.2.6 Bestemmingsreserve dekking gemeentelijke bijdrage 2026	**3.312**	**0**

Stand primo	0
- afrekening saldo van de rekening 2023*	3.312
- dotatie 2024	0
- besteding 2024	0
Stand ultimo	3.312

*(conform AB besluit april 2024)

In de jaarrekening 2023 is een voorstel opgenomen een bestemmingsreserve te vormen ter incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdragen voor het ravijnjaar 2026.

5.3 Nog te bestemmen resultaat (saldo vd rekening)	**3.785**	**4.641**

Stand primo		4.641
- afrekening saldo van de rekening	2023*	-4.641
- Gerealiseerd resultaat	2024	3.785
Stand ultimo		3.785

* (conform AB besluit april 2023)

Een voorstel voor de bestemming van het gerealiseerde resultaat is opgenomen in paragraaf 2.3 Bestemmingsvoorstel resultaat.

Overzicht reserves

Reserves	primo	afrekening t/m 2023	Verrekening gemeenten 2024	toevoeging 2024	onttrekking 2024	Ultimo
Algemene reserve	1.682	56				1.738
OMS	54				-54	0
Gem.Crisisbeheersing	35				-35	0
LMS	300				-59	241
Realistisch oefenen	153				-153	0
Versterking crisisbeheersing en informatiepositie	0	1.078			-113	965
Dekking 2026	0	3.312				3.312
Verrekening gemeenten	0	195	-195			0
Saldo van de rekening	4.641	-4.641		3.785		3.785
Totaal eigen vermogen	**6.865**	**0**	**-195**	**3.785**	-414	**10.041**

6. Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans		31-12-2024	31-12-2023

PASSIVA

6. Voorzieningen		**4.510**	**3.982**

6.1 Voorziening groot onderhoud

Stand primo	3.982
- dotatie 2024	1.100
- onttrekking 2024	-571
Stand ultimo	4.510

Op basis van het geactualiseerde meerjarige onderhoudsplan (DMJOP), is de dotatie 2024 vastgesteld op € 1.100.000. De activiteiten in het onderhoudsplan garanderen dat de panden op het onderhoudsniveau 3 (voldoende) blijven.

7. Langlopende schulden

7.1 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of groter		**49.292**	**41.018**

Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken. De langlopende leningen zijn gebruikt ter financiering van de materiële vaste activa.

Overzicht:		
Aflossingsdeel 2024	1.726	
Rentelast 2024	1.708	
Nieuwe leningen	12.000	
Leningen met een rentetypische looptijd van 1-5 jaar		16.162
Leningen met een rentetypische looptijd langer dan 5 jaar		33.130
Verloop langlopende schulden:		
Stand	31-12-2023	41.018
Aflossing	2024	-1.726
Herfinanciering	2024	-2.000
Opname nieuwe lening	2024	12.000
Stand	31-12-2024	**49.292**

6. Toelichting op de balans (vervolg)

(bedragen in duizenden euro's)

Toelichting op de balans			31-12-2024	31-12-2023

PASSIVA

8. Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

8.1 Overige schulden			**8.774**	**12.556**
- Crediteuren		3.599		
Het crediteurensaldo eind 2023 was €	5.323.000			

De hogere overige schulden in 2023 waren het gevolg van ontvangen facturen inzake de aanschaf van operationele voertuigen eind 2023 en de extra belastingafdracht over de betaalde FLO uitkeringen in 2023.

- Te betalen afdrachten en overig		5.175
Te betalen loonheffingen	4.132	
Te betalen afdracht ABP	992	
Te betalen B.T.W.	51	

Het betreft hier met name de reguliere betalingen aan de Belastingdienst inzake af te dragen loonheffingen.

9. Overlopende passiva			**64.398**	**60.547**
- Vooruitontvangen bedragen		**56.051**		
Vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen	56.051			
- Nog te betalen bedragen		**8.347**		
Spaarverlof	3.822			
FLO afrekening 2024	1.069			
Gemeente Den Haag, opvang ontheemden Oekraïne	1.386			
Resultaat RAV 2024	418			
Rente langlopende leningen	475			
Externe dienstverlening	314			
Vrijwilligers december 2024	245			
Overige nog te betalen kosten	618			

6. Toelichting op de balans (vervolg)

PASSIVA

Niet uit de balans blijkende verplichtingen:

PTSS

Tot op heden gaan veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontlenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend. Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voorvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen. De VRH schat op basis van de ervaring van de afgelopen jaren dat hier geen apart risico voor opgenomen hoeft te worden.

Voor de kantoorautomatisering is een raamovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst is te verlengen telkens met een jaar tot 1 januari 2026. De jaarkosten verbonden aan deze overeenkomst zijn € 1,8 mln.

De VRH heeft geen voorziening getroffen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zoals kosten voormalig personeel. Deze worden gedekt uit de lopende begroting.

De VRH heeft de volgende langlopende huurovereenkomsten:

Afgesloten met	Eindigt	Huur 2025	Verhuur 2025
Gemeente Midden-Delfland:			
kazerne Den Hoorn	1-1-2028	22.835	
kazerne Maasland	1-1-2028	25.709	
kazerne Schipluiden	1-1-2029	74.788	
Gemeente Westland, 6 kazernes	31-12-2028	574.535	
Gemeente Zoetermeer, kazerne Stadshart	31-12-2025	233.764	
Politie, Kantoorruimte Yp	onbepaalde tijd	256.099	
Flora Holland, kazerne Honselersdijk	01-09-2026	66.299	
Goudlaan 27 Den Haag	onbepaalde tijd	15.424	
Hoek van Hollandlaan 15, strandveiligheid	31-10-2034	68.310	
Gem.Den Haag, loc.Delft (GGD)	28-2-2030		16.062
Gem.Den Haag, loc.Voorburg (GGD)	31-12-2025		27.940
Gem.Zoetermeer, kantoor BOA	31-12-2025		19.099
Ambulancezorg Zoetermeer, loc. Stadshart	onbepaalde tijd		7.880
H.V.R.B. locatie Scheveningen	31-12-2025		5.330

7. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Product 120.1 Brandweerzorg

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-89.306	-87.087	-90.546	1.240	-88.521
Baten	90.756	86.880	90.339	417	88.897
Saldo van baten en lasten	1.450	-207	-207	1.657	376
Mutaties reserves	207	207	207	0	1.500
Gerealiseerde resultaat	1.657	0	0	1.657	1.876

Wat willen we bereiken?
Brandweer Haaglanden bestrijdt branden, vergroot de veiligheid middels voorlichting en redt mensen en dieren. Daarnaast bieden we hulp bij verkeers- en waterongevallen, incidenten met gevaarlijke stoffen en overige dienstverlening, zoals stormschade, wateroverlast en liftopsluitingen.
Naast incidentbestrijding is ook risicobeheersing een hoofdtaak van Brandweer Haaglanden. De brandweer adviseert over het veilig inrichten van de omgeving (zoals woonwijken), (brand)veilig bouwen en gebruiken van gebouwen, het versterken van de zelfredzaamheid van inwoners en het zo goed en veilig mogelijk maken van een brandweerinzet door middel van maatregelen in de omgeving of het gebouw.

Wat doen we daarvoor?

Risicobeheersing
- Voldoen aan de eisen gesteld in de Wet veiligheidsregio's en bijbehorende AMvB's, waarin het kwaliteitsniveau van de medewerkers is vastgelegd;
- Uitvoeren van de risicobeheertaak die betrekking heeft op het voorkomen en beperken van, alsmede ondersteuning bij de bestrijding van branden, rampen en crises;
- Adviseren over het bereiken- en in stand houden van een veilige fysieke leefomgeving;
- Stimuleren van gedragsverandering bij burgers, bedrijven en instellingen op het gebied van brand- en omgevingsveiligheid;
- Conform het met gemeenten afgestemde uitvoeringsprogramma invulling geven aan de taken voortvloeiende uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht of de Omgevingswet.

Product 120.1 Brandweerzorg (vervolg)

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Aantal adviezen gebruiksveiligheid	aantal	3.311	3.100	211	3.123
Aantal adviezen objectveiligheid	aantal	2.723	2.800	-77	2.871
Aantal adviezen voor omgevingsveiligheid	aantal	206	140	66	152
Aantal voorlichtingen brandveilig leven	aantal	240	150	90	200*

* cijfer 2023 betreft onderwijs

Incidentbestrijding

- Voldoen aan de eisen gesteld in de Wet veiligheidsregio en bijbehorende AMvB's waarin het kwaliteitsniveau is vastgelegd;
- Uitvoeren van de operationele brandweertaak conform het Kwaliteitskader Uitruk- en Opkomsttijden en het Materieel- en Personeel-spreidingplan;
- Realiseren van een slagvaardige organisatie door schaalvergroting, bundeling van kennis en capaciteit en interregionale samenwerking.

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
In hoeveel procent van de prio-1 (binnenbrand) uitrukken door de brandweer wordt de opkomsttijd* behaald (norm 80% binnen 8 min.)	%	76	80	-4	75
Hoeveel procent van de repressieve medewerkers heeft voldaan aan de oefenverplichting ROP (opgeleid en geoefend conform de gestelde eisen). Gekeken wordt naar de aanwezigheid bij oefeningen. (kwantitatief) Norm: 80%	%	87	80	7	88

*) In 2024 voldoet de opkomsttijd van de brandweer met 76% niet aan de gestelde norm van 80% (2023: 75%). Sinds 2021 is een nieuwe (landelijke) meetmethode gehanteerd ten aanzien van het berekenen van de opkomsttijden. Waar voorheen de opkomsttijd werd berekend op het moment dat de melding bij een brandweercentralist binnenkomt (de zogenaamde Start Incident Brandweer tijd) wordt nu gewerkt met de start incidenttijd. In dit geval wordt de opkomsttijd berekend vanaf het moment dat er een melding in de meldkamer binnenkomt, discipline of centralist onafhankelijk. Het is dus niet dat de aanrijdtijden van de brandweer ingaande 2021 in absolute zin langer zijn geworden, maar dat er in de berekening met een langere alarmeringstijd wordt gewerkt.

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 1.657.000 voordelig. Het voordeel is vooral het gevolg van leveringsproblemen van materiaal en diensten. Dit uit zich vooral in de vertraagde vervanging van groot brandweermaterieel. Daarnaast is sprake van extra inkomsten. Deze voordelen wegen zwaarder dan de extra personele kosten. Het betreft met name de verplichting voor spaarverlof. Daarnaast was overwerk nodig om de paraatheid van de operationele dienst te borgen.

Binnen Brandweerzorg wordt uitvoering gegeven aan het Meerjarenbeleidsplan 2022 – 2025. De hoofdthema's hiervan zijn: energietransitie, verdichting en duurzame inzetbaarheid. Dagdagelijks wordt aan deze drie hoofdthema's gewerkt. Rondom de energietransitie en verdichting ligt de focus primair op het beperken van risico's, het verzamelen van kennis en voorzien in veilig repressief optreden door bijscholingen en training. Duurzame inzetbaarheid krijgt continue aandacht om zodoende te voorzien in een gezonde, productieve en prettige werkomgeving in een tijd van veranderende werkomstandigheden.

Verdichting en energietransitie leiden ertoe dat het bestrijden van incidenten en de gevolgen daarvan "op straat" steeds complexer worden. De afgelopen vier jaar zijn deze onderwerpen daarom steeds verder geborgd binnen de organisatie zodat hier in de toekomst continu aandacht voor is. Voor vele onderwerpen (waaronder verdichting en energietransitie) geldt dat wordt ingezet om risico's meer aan de voorkant (voor het incident) te verminderen. Deze ontwikkelingen lopen in snelheid vooruit op de wet- en regelgeving. Daarom adviseert de brandweer in gevallen dat de regelgeving tekortschiet op basis van de risico's en incidentbestrijdingsmogelijkheden, het zogenaamde risicogericht adviseren. Het doel van deze advisering is niet alleen een veilige fysieke leefomgeving te bereiken en/of in stand te houden, maar ook een veilige en effectieve inzet van de brandweer mogelijk maken.
Binnen het onderwerp energietransitie is inmiddels een kernplatform Energietransitie opgericht om de ontwikkelingen bij te houden en hierop in te kunnen spelen. Het landelijke en regionale netwerk wordt veelvuldig gebruikt om samen op te trekken in de vele ontwikkelingen.

Het laatste speerpunt uit het meerjarenbeleidsplan is de duurzame inzetbaarheid: het op een veilige en gezonde wijze inzetbaar blijven van personeel. Dit geldt voor het operationeel personeel, maar ook voor het overige personeel zoals bij de afdeling Risicobeheersing. Immers, over de hele breedte wordt brandweerwerk complexer, waardoor ook op dit vlak gewerkt moet worden aan duurzame inzetbaarheid. Duurzame inzetbaarheid zal een belangrijke pijler blijven voor de komende jaren.

Een uitdaging is de operationele capaciteit van de brandweer. Aan de personele kant zijn de effecten van de krapte op de arbeidsmarkt merkbaar. Hierin wordt geprobeerd om zo inzichtelijk mogelijk te maken welke factoren (ziekteverzuim, verlof, evenementen, seizoensgebonden risico's, etc.) welke capaciteit van de brandweer vragen. Dit helpt bij het maken van beter onderbouwde beslissingen over de verdeling en inzet van personeel. Niet alleen voor de korte termijn, maar ook voor de middellange termijn wordt data gebruikt om een inzicht te krijgen welke capaciteit in de toekomst nodig is, en hoe de opleidingsbehoefte daarop kan inspelen. Tegelijkertijd zijn al enkele maatregelen van kracht om flexibel met de operationele capaciteit om te gaan. Afhankelijk van de actuele risico's en de operationele capaciteit wordt gewerkt aan de juiste bezetting bieden binnen onze basisbrandweerzorg, specialismen en ook de strandbewaking.

Bij Risicobeheersing is door de veranderende maatschappij met nieuwe- en complexere risico's steeds meer behoefte aan specialistisch personeel met relevante werkervaring. Tegelijkertijd is er sprake van weinig aanbod door de arbeidsmarktproblematiek. Het gevolg hiervan is een hoog aantal vacatures. Eén van de acties die Risicobeheersing daarom heeft ingezet is het investeren in proactieve samenwerking met Hogescholen, wat al tot een positief resultaat heeft geleid.

Ten slotte worden allerlei beleidsonderdelen van brandweerzorg procesmatig verbeterd, zoals het werkproces overplaatsingen, instructeursbeleid en is het nieuwe dekkingsplan vastgesteld.

Strandveiligheid Den Haag
Voor de gemeente Den Haag geldt dat de verantwoordelijkheid en zorg voor strandveiligheid, als onderdeel van brandweerzorg, gemandateerd is aan de Veiligheidsregio Haaglanden (VRH). De VRH heeft in samenwerking met de Haagse Reddingsbrigade de strandbewaking voor het seizoen 2024 verzorgd. In de maanden mei, juni en september heeft de VRH zowel doordeweeks als in de weekenden lifeguards geleverd. In de weekenden in de maanden mei, juni, juli en augustus en gedurende de zomervakantie regio midden heeft de reddingsbrigade Den Haag lifeguards geleverd voor de strandbewaking.

In 2024 zijn er op het Noorder- en Zuiderstrand, vanaf 2 hoofdposten verdeeld, bij 94 reddingsacties 113 drenkelingen gered (waarvan 37 watersporters) en hebben er 9 zoekacties plaatsgevonden. Er is 459 keer eerste hulp verleend. Daarnaast was er 214 keer sprake van een gevonden of vermist kind.

Product 120.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024 (2)	Herziene begroting 2024	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-3.031	-4.046	-3.912	881	-2.782
Baten	3.287	4.046	3.612	-325	4.008
Saldo van baten en lasten	256	0	-300	556	1.226
Mutaties reserves	113	0	300	-187	0
Gerealiseerde resultaat	369	0	0	369	1.226

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Goede multidisciplinaire samenwerking is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Brandweer Haaglanden, GHOR Haaglanden, de gemeenten en de Politie Eenheid Den Haag zetten zich samen in voor de veiligheid van iedereen die in Haaglanden woont, werkt, of de regio bezoekt. Naast het dagelijkse werk, doen zij dit ook door zich gezamenlijk voor te bereiden op de gevolgbestrijding bij grootschalige incidenten, rampen en crises. Goede samenwerking kan het effect van een ramp of crisis beperken en bijdragen aan de continuïteit van de samenleving. Daarnaast zorgt de samenwerking ervoor dat de voorbereiding op grootschalige incidenten, rampen en crises blijft aansluiten bij het reguliere werk van de hulpdiensten.

Wat doen we daarvoor?
De basis voor de samenwerking binnen de veiligheidsregio is de aard en omvang van de aanwezige risico's in Haaglanden en geschiedt op basis van de eigen verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De VRH focust op het toerusten van de crisisorganisatie op de voornaamste risico's in de regio. Wanneer de situatie daarom vraagt, wordt de samenwerking uitgebreid naar andere relevante crisispartners, waaronder waterschappen en nutsbedrijven. De basis van deze samenwerking is het structurele contact met deze partners, waarmee ook samenwerkingsafspraken in de vorm van convenanten zijn gemaakt.

Vakbekwame en voorbereide functionarissen en crisisteams zijn van essentieel belang. In de praktijk zijn het namelijk vooral ervaring en vakmanschap die het verschil maken. Goede personeelszorg met de focus op individueel vakmanschap staat daarom centraal. Dit uit zich onder andere in een meer vraaggestuurde wijze van werken. Daarnaast worden evaluaties van incidenten en oefeningen en beleidsmatige ontwikkelingen meegenomen als basis voor het programma van de functionarissen. Naast het leveren van input voor het beleid van multidisciplinair opleiden, oefenen en trainen is de multidisciplinaire evaluatiesystematiek de basis voor het lerend vermogen van de crisisorganisatie. De systematiek richt zich op GRIP incidenten, maar zal verder worden geïmplementeerd op de terreinen oefenen en de voorbereiding op evenementen. Door middel van een rode draden analyse wordt jaarlijks de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing getoetst.

Product 120.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding (vervolg)

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Het percentage OTO-activiteiten voor multidisciplinaire functionarissen en multidisciplinaire teams dat is afgerond volgens beleid VRH	%	98	100	-2	96
Het percentage convenantpartners waarmee dit kalenderjaar de actielijst is besproken	%	100	100	0	100
Het percentage wettelijk verplichte plannen dat is geactualiseerd binnen de daarvoor gestelde normtijd	%	100	100	0	100
Jaarlijks wordt de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing getoetst.	%	100	100	0	100

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 369.000 voordelig. Het voordelig resultaat is vooral veroorzaakt door de nog niet bestede extra BDUR ter versterking van de crisisbeheersing en informatiepositie. De niet-bestede middelen, ook bij andere onderdelen van de VRH, zullen voor in totaal € 568.000. worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Deze is bedoeld voor incidentele uitgaven in het kader van de landelijk vastgestelde doelstellingen.

Ten aanzien van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's zijn landelijk bestuurlijke afspraken gemaakt met als doel het versterken van de crisisbeheersing en de informatiepositie. Onderdeel van deze afspraken is de gefaseerde en structurele uitbreiding van de brede doeluitkering rampenbestrijding in de periode 2023 tot en met 2026. Deze uitbreiding richt zich zowel op het versterken van de crisisbeheersing als op het waarborgen en versterken van de informatiepositie. De middelen die specifiek bestemd zijn voor de versterking van de crisisbeheersing zijn opgenomen in het financieel overzicht. Het uitgangspunt bij de besteding van deze middelen is dat de versterking moet aansluiten bij de uitdagingen waar zowel de nationale als regionale crisisbeheersing voor staan.

De regionale versterking van crisisbeheersing richt zich op de thema's: een toegeruste crisisorganisatie, risicogestuurd werken en netwerkmanagement. Dit omvat onder meer het vergroten van de flexibiliteit en veerkracht van de organisatie, met oog voor continuïteit, digitale verstoringen en uitval van elektriciteit. Daarnaast wordt geïnvesteerd in vakbekwaamheid en specialistische kennis, zoals een pool van juristen en bestuurlijke advisering. Verder wordt ingezet op doelgroepgerichte risicocommunicatie, waaronder het ontwikkelen van een platform, de doorontwikkeling van crisiscommunicatie en verbeterd netwerkmanagement. Het directieoverleg heeft eerder besloten hoe deze aanvullende middelen worden ingezet. Daarbij is rekening gehouden met aanvullende bestuurlijke inzichten die voortkwamen uit verdere afstemming over de financiële kaders van de VRH. Bovendien is budget gereserveerd voor de oprichting van een veiligheidsinformatieknooppunt en de verdere versterking en borging van de informatiepositie.

Product 120.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding (vervolg)

Het Multimanagement Team en team Crisismanagement werken gezamenlijk aan de uitvoering van de beleidsdoelen uit het Regionaal Beleidsplan Rampenbestrijding en Crisisbeheersing. Het team Crisismanagement richt zich onder andere op reguliere werkzaamheden binnen de multidisciplinaire samenwerking, zoals vakbekwaamheidsactiviteiten, planvorming (inclusief multiplannen en informatiekaarten), het evalueren van GRIP-incidenten, het onderhouden van contacten met convenantpartners en het beheren van de multipiketorganisatie. Daarnaast voert het Multimanagement Team, in opdracht van de Veiligheidsdirectie en het directieoverleg VRH, diverse projecten uit, waaronder analyses op scenario's, dreigende crises en ondersteuning bij de voorbereiding op internationale bijeenkomsten. Voor alle werkzaamheden wordt intensief samengewerkt met betrokken kolommen en partners.

Product 120.3 Meldkamer Brandweer (MKB)

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-2.982	-3.492	-3.563	581	-3.126
Baten	3.231	3.392	3.463	-232	2.939
Saldo van baten en lasten	249	-100	-100	349	-187
Mutaties reserves	60	100	100	-40	271
Gerealiseerde resultaat	309	0	0	309	84

Wat willen we bereiken?
Het continue beschikbaar zijn voor hulpvragen van burgers en bedrijven om een adequate alarmering van hulpdiensten, in het bijzonder de brandweer, te realiseren.

Wat doen we daarvoor?

- Verzorgen van het afhandelen van incidentmeldingen;
- Begeleiden en coördineren van brandweerpersoneel en -materieel dat nodig is voor het bestrijden van incidenten;

Voor deze taak zijn getrainde centralisten in een continurooster beschikbaar en de technische (communicatie)systemen die het mogelijk maken de meldingen via 112 om te zetten in een adequate afhandeling van de incidenten. Dit zijn veelal landelijke systemen (zoals GMS en C2000) die beheerd worden door de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) maar niet uitsluitend.

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
In welk percentage van de gevallen haalt de alarmcentrale (MKB) de bestuurlijk vastgestelde verwerkingstijd* bij prio 1 meldingen? 80% binnen 1 minuut.	%	78	80	-2	74
Het totaal aantal binnengekomen incidentmeldingen (MKB)	Aantal	14.440	15.000	-560	14.615

*) Ook voor de verwerkingstijd van de meldkamer is door een nieuw ingevoerde (landelijke) rekenmethode een sterk afwijkend percentage ten opzichte van voorgaande jaren. De reële verwerkingstijd is niet significant gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Nagenoeg alle meldkamers hebben nu tussen de 1 en 2 minuten nodig en voldoen allemaal niet aan de norm.

Product 120.3 Meldkamer Brandweer (MKB-vervolg)

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 309.000 voordelig. Het voordelig resultaat is het gevolg van het resterende LMS transitiebudget. Daarnaast zijn er vacatures op de meldkamer die deels zijn opgevangen door inhuur. Vanwege het convenant met Holland Midden komt het vacaturevoordeel ook ten gunste van de buurregio. Dit is zichtbaar in een lagere bate.

In mei 2024 is de meldkamer Den Haag gemigreerd naar de landelijke omgeving van de LMS. Hiermee is de migratie van het beheer naar de LMS voltooid. Dit was een belangrijke stap in de verdere integratie en harmonisatie van de meldkamers in Nederland. Er heeft een ingrijpende verbouwing plaatsgevonden waarbij de meldkamer is voorzien van volledig nieuwe werkplekken. Deze verbetering hebben gezorgd voor een moderne en efficiënte werkomgeving. De financiële afwikkeling voor wat betreft de kosten voor opschaling volgt nog. Hiervoor is een reserve op de balans opgenomen.

Er is een nieuw uitvraagprotocol ontwikkeld en de integratie met de meldkamersystemen is gestart. Vanwege vertraging bij en door de LMS wordt de implementatie in 2025 voortgezet.

De financiële bijdrage van 2,3 fte voor de CaCo-organisatie vanuit de Politie Den Haag is stop gezet volgens afspraak per 1 januari 2024. De financiële afspraken inzake het samenwerkingsconvenant met Hollands Midden zullen op dit dossier moeten worden aangepast. De multi-samenwerking voor het vullen van het CACO-rooster is gestopt. Om dit op te vangen zijn er medewerkers vanuit beide Veiligheidsregio's opgeleid tot operationele CaCo's. Het inzetten van combicentralisten gaat ten koste van de MKB-uren. Er is capaciteitsberekening gemaakt. De uitkomsten hiervan worden in 2025 met de directie besproken.

Product 711.01 Geneeskundige Meldkamer (GnkM)

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-4.627	-3.778	-4.250	-377	-3.763
Baten	4.782	3.778	4.250	532	4.099
Saldo van baten en lasten	155	0	0	155	336
Mutaties reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	155	0	0	155	336

Wat willen we bereiken?

- Continu beschikbaar zijn voor hulp- en ambulancezorgvragen van burgers en bedrijven en een adequate alarmering en regie vanuit de RAV realiseren;
- Het continu beschikbaar zijn om de geneeskundige zorgketen monodisciplinair te kunnen opschalen en coördineren indien noodzakelijk;
- Het continu beschikbaar zijn om de geneeskundige zorgketen samen met de veiligheidspartners multidisciplinair te kunnen opschalen en coördineren;
- Het oprichten van een coördinatiecentrum binnen de acute zorg om zo (logistieke) zorgprocessen efficiënter, veiliger en doelmatiger te laten verlopen en nauwere samenwerking met ketenpartners mogelijk te maken.

Wat doen we daarvoor?

- Het samen met de geneeskundige zorgpartners in stand houden en gebruiken van de benodigde communicatie (infra)structuur om o.a. uitvoering te kunnen geven aan de GHOR taken;
- Het samen met de multidisciplinaire veiligheidspartners in stand houden en gebruiken van de benodigde (infra)structuur om uitvoering te kunnen geven aan de multidisciplinaire crisis/rampenbestrijding;
- Met gebruikmaking van deze infrastructuur het aannemen en afhandelen van verzoeken om ambulancezorg;
- Het optimaliseren van het triagesysteem (conform Nederlandse Triage Standaard) waardoor de verpleegkundig centralist goed ondersteund wordt in de toewijzing van zorg en het verstrekken van telefonische instructies aan melders;
- Omzetten van meldingen en zorgvragen in zorg of verwijzing, afgestemd op de reële behoefte. In de praktijk betekent dit het al dan niet met spoed uitsturen van een laagcomplexe, medium complexe, hoog complexe ambulance / Rapid Responder of het doorverwijzen van de hulpvrager naar de huisarts of andere instanties;
- Het bewaken van de paraatheid. Dit betekent dat de meldkamer er op toe ziet dat beschikbare ambulances optimaal over de regio verdeeld worden waardoor zoveel mogelijk patiënten binnen de normtijd bereikt kunnen worden;
- Het in stand houden van een gecertificeerd kwaliteitsborgingssysteem (HKZ) en Veiligheidsmanagementsysteem (VMS) om zo de kwaliteit en veiligheid van de patiënt, betrokkenen en medewerkers te waarborgen;
- Het bewaken van patiëntinformatie en -privacy door bij te dragen aan een gecertificeerd Information Security Management Systeem van de LMS op basis van ISO27001 en van de RAV op basis van de NEN7510;
- Zorgen dat al onze medewerkers aantoonbaar goed zijn opgeleid en geoefend en tevens dat alle verpleegkundig (intake) centralisten bevoegd en bekwaam zijn en over een geldige bekwaamheidsverklaring beschikken.
- Technologisch innoveren; onderzocht wordt in hoeverre Artificial Intelligence kan ondersteunen bij een optimale spreiding van beschikbare ambulances.

Product 711.01 Geneeskundige Meldkamer (GnkM-vervolg)

Voor deze taken zijn centralisten in een continurooster beschikbaar, evenals de technische (communicatie)systemen die het mogelijk maken de meldingen via 112 om te zetten in een adequate afhandeling van de incidenten. Dit zijn veelal landelijke systemen (zoals GMS, NTS en C2000).

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
RAV Haaglanden norm					
Responstijden A1-ritten binnen norm 15 min. (RAV norm)	%	94	95	-1	93
Responstijden A2-ritten binnen norm 15 min. (RAV norm)	%	96	95	1	95
Gemiddelde verwerkingstijd 112 meldingen van A1 spoedritten binnen norm van 2 min.	Minuten	2:25	2:00	0:25	2:25
Ritten					
Declarabele ritten*	Aantal	72.414	74.000	-1.586	70.115
EHBO ritten*	Aantal	30.216	26.000	4.216	29.764
Totaal ritten		102.630	100.000	2.630	99.879
Meldingen, geen ritten*	Aantal	49.738	50.000	-262	50.442
Totaal meldingen		152.368	150.000	2.368	150.321

*) De verwerkingstijd GnkM is een prestatie-indicator die voor een belangrijk deel afhankelijk is van de ambulancecapaciteit die door de RAV geleverd wordt. Als deze capaciteit achterblijft op de vraag naar ambulancezorg, zal een GnkM-centralist een percentage van de ritaanvragen niet direct kwijt kunnen aan een ambulance waardoor de verwerkingstijd toeneemt.

Het percentage A1-ritten waarbij de patiënt binnen de normtijd van 15 minuten werd bereikt is toegenomen van 89% in 2022 naar 92,9% in 2023 naar 94% in 2024, maar ligt nog steeds onder de norm van 95%. Het algemeen bestuur blijft hierover nadrukkelijk en constructief in gesprek met het hiervoor verantwoordelijke bestuur van de Regionale Ambulancevoorziening (RAV Haaglanden). Landelijk wordt een nieuwe urgentie-indeling voor de ambulancezorg ontwikkeld waardoor de huidige urgentieverdeling zal veranderen. Met de nieuwe hoogste urgentie A0 (naast A1 en A2) wordt het nog beter mogelijk om in situaties waarbij ècht elke seconde telt (zoals bij reanimaties) sneller ter plaatse te kunnen zijn. De prestatie-indicatoren voor spoedvervoer zullen daarmee ook bijgesteld moeten worden omdat er landelijk andere KPI's ontwikkeld worden.

Product 711.01 Geneeskundige Meldkamer (GnkM-vervolg)

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 155.000 voordelig. Het voordelig resultaat is vooral het gevolg van het resterende LMS transitiebudget. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt om de herpositionering van de geneeskundige meldkamer naar de GGD/gemeente Den Haag voor te bereiden en voor de werving en opleiding van personeel voor het ambulance coördinatiecentrum. Deze kosten komen ten laste van RAV-middelen.

Het Transitieakkoord (TA) 'Meldkamer van de Toekomst' uit 2013 is in de eindfase beland: de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) is in de afronding van de 'bouwplaats' periode (2020 – 2024). De Gemeenschappelijke meldkamer Den Haag is in 2024 aangesloten op de landelijke netwerkomgeving van de LMS. Tevens is begonnen met het herinrichten van de multidisciplinaire opschalingsruimten in Haaglanden.

De overgang naar de nieuwe netwerkomgeving van de LMS zal nog de nodige rafelranden kennen. De VRH heeft middelen gereserveerd voor zowel de afhechting van de rafelranden als voor het optimaliseren van de meldkamerfunctie.

Begin dit jaar startte een wervingscampagne voor verpleegkundig en zorgcentralisten, gezien de krappe arbeidsmarkt. Inmiddels zijn meer dan 10 medewerkers opgeleid. Nog eens 5 medewerkers worden in Q1 2025 opgeleid. Om de bezetting van de meldkamer te waarborgen is gebruik gemaakt van externe inhuur.

Het ACC is in mei aangesloten op de nieuwe LMS-infrastructuur. Daarmee zijn alle acht tafels operationeel geworden. Met de zorgverzekeraars zijn via de RAV Haaglanden (financiële) afspraken gemaakt over de formatie en functies. In januari 2025 wordt het ACC verder ingericht door een medisch kwartiermaker.

Om te voldoen aan de wetgeving wordt de GnkM per 1 april 2025 ondergebracht bij de Gemeente Den Haag – GGD Haaglanden. Hiervoor is een projectstructuur ingericht waarin verschillende deelopdrachten met resultaatafspraken zijn vastgesteld om tot een vloeiende overgang te komen. Er wordt gewerkt aan een soepele overgang voor medewerkers, waarbij rechten, werkplek, werkzaamheden en CAO gelijk blijven. De medewerkers zijn op de hoogte gehouden middels medewerkersbijeenkomsten.

Product 120.4 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-2.188	-2.174	-2.318	130	-1.914
Baten	2.339	2.174	2.318	21	2.178
Saldo van baten en lasten	151	0	0	151	264
Mutaties reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	151	0	0	151	264

Wat willen we bereiken?
De GHOR richt zich op het samenwerkingsgebied dat zich op het snijvlak van drie domeinen bevindt: openbaar bestuur, gezondheidszorg en veiligheid. Waar die domeinen elkaar raken, spreken we van publieke veiligheid (openbaar bestuur en veiligheid), publieke gezondheidszorg (openbaar bestuur en gezondheidszorg) en acute gezondheidszorg (gezondheidszorg en veiligheid). De GHOR bevindt zich op het kruispunt daartussen en verbindt vanuit die centrale positie de publieke gezondheid, publieke veiligheid en acute zorg.
De Wvr regelt dat de GHOR belast is met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en met de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied. De uitvoering van de geneeskundige hulpverlening blijft, ook wanneer de GHOR deze coördineert, aanstuurt of regisseert, de verantwoordelijkheid van zorginstellingen zelf. Het vraagt van de GHOR, in deze veranderende omgeving, zich goed bewust te zijn van haar rol en in de keten afstemming te hebben en te houden met haar netwerkpartners.

Wat doen we daarvoor?
- Bestaande relaties onderhouden en/of nieuwe relaties aangaan met partners in zorg en veiligheid of andere domeinen, alsmede hier tussen verbindend optreden (vervolg op de stakeholderanalyse)
- Reflectie op de eigen organisatie, onderzoeken van de ontwikkelmogelijkheden binnen de eigen organisatie om in voldoende mate te kunnen anticiperen op een veranderende omgeving
- Afhankelijk van de behoefte, dynamische samenwerkingsverbanden aangaan
- Het realiseren en onderhouden van ketenplanvorming met partners in de zorg, veiligheid en openbaar bestuur in relatie tot crisisbeheersing en rampenbestrijding;
- Bijdragen leveren aan een gedeeld geneeskundig beeld t.b.v. crisis, door o.a. data-analyse over disbalansen in de zorgcontinuïteit en scenario’s uitwerken
- Bestuurlijke afstemming met en monitoring van zorginstellingen
- Rapportage aan het bestuur van de VRH over de mate van voorbereiding van zorginstellingen
- Operationele organisatie op orde houden
- Advisering rondom vergunning verstrekking van onder andere evenementen
- Advisering over risicobeheersing bij onder andere grote (ver)bouw- en infrastructurele projecten.

Product 120.4 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR-vervolg)

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Hoeveel procent van de GHOR-sleutelfunctionarissen hebben de beoogde basisopleiding voor de betrokken functie met goed gevolg afgerond (norm 100%)	%	100	100	0	100
Hoeveel procent van de GHOR-sleutelfunctionaris-sen en GHOR-teams zijn opgeleid en geoefend conform de hiervoor gestelde eisen (norm 100%)	%	100	100	0	100

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 151.000 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door vacatureruimte.

In het afgelopen jaar heeft de GHOR zich gericht op het versterken van haar rol als informatieknooppunt, het herzien van wetgeving, en het ontwikkelen van vakbekwaamheid. Er is een visie op informatiemanagement ontwikkeld, die duidelijkheid biedt over de rol en taken van de GHOR en drie strategische doelen uiteenzet: het versterken van de informatiepositie, het creëren van een centrale regierol, en het verbeteren van het proces informatiemanagement.

Daarnaast zijn de positie en taken van de GHOR en DPG herzien in het kader van de Wet Veiligheidsregio's (Wvr) en de Wet publieke gezondheid (WPG). Dit heeft geleid tot een landelijke two-pager die als fundament dient voor de nieuwe wet. GHOR Haaglanden heeft hier actief aan bijgedragen en zal dit blijven doen in de komende consultatierondes.

Op het gebied van pandemische paraatheid heeft GHOR Haaglanden een draaiboek opgesteld voor de opgeschaalde publieke zorg bij een infectieziekte-uitbraak. Dit draaiboek beschrijft duidelijk de rollen en taken van de GHOR.

In 2023 heeft de GHOR een stakeholderanalyse uitgevoerd, wat heeft geleid tot een vernieuwd organisatieplan waarin de taken en rollen van de GHOR helder worden beschreven. Deze analyse vormt samen met de nieuwe Wet op de Veiligheidsregio's de basis voor de strategische visie en missie GHOR 2025-2030, die begin 2025 wordt vastgesteld.

Op landelijk niveau zijn de verantwoordelijkheden van de DPG/GHOR en het ROAZ uitgewerkt en vertaald naar de regionale praktijk. Het vakbekwaam worden en blijven van piketfunctionarissen heeft een ontwikkeling doorgemaakt met de implementatie van de profcheck, die in 2024 zal worden geëvalueerd.

Operationeel heeft de GHOR gewerkt aan de automatisering en ontsluiting van data in een BI-tool, wat heeft bijgedragen aan een data geïnformeerde werkwijze. De inzet van de OvD-G is in 2024 met 16% gestegen ten opzichte van 2023. Er wordt gewerkt aan verklaringen voor deze stijgingen en oplossingen om de belastbaarheid van medewerkers in balans te houden.

Tot slot is in de zomer van 2024 gestart met de voorbereidingen voor de NAVO-top in juni 2025. De GHOR zal tijdens deze top zorgen voor opgeschaalde zorg en crisisbeheersing, continuïteit van zorg in Den Haag, en medische hulpverlening aan deelnemers en betrokkenen.

Product 120.5 Gemeentelijke crisisbeheersing

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-1.074	-814	-1.123	49	-1.088
Baten	1.088	779	1.088	0	871
Saldo van baten en lasten	14	-35	-35	49	-217
Mutaties reserves	35	35	35	0	120
Gerealiseerde resultaat	49	0	0	49	-97

Wat willen we bereiken?
Gemeentelijke crisisbeheersing is erop gericht om enerzijds de gemeentelijke crisisorganisatie te versterken en anderzijds de organisatie van bevolkingszorg en crisiscommunicatie efficiënt en effectief in te richten. De gemeentelijke crisisorganisatie is breed inzetbaar, zowel voor 'klassieke' incidenten, rampen en crises waarbij de regionale crisisorganisatie een rol speelt, maar ook voor andere incidenten bijvoorbeeld in het sociaal domein en het domein van de openbare orde en veiligheid met (mogelijk) maatschappelijke impact. Bevolkingszorg en crisiscommunicatie sluiten aan bij de regionale crisisorganisatie in een dreigende of opgeschaalde situatie en voldoen daarbij aan de landelijke kwaliteitsindicatoren.

Wat doen we daarvoor?
De gemeenten werken met elkaar samen door onderling afspraken te maken over de inrichting en de prestaties van de gemeentelijke crisisorganisatie, zowel voor incidenten als voor rampen en crises (regionale opschaling).

Bureau gemeentelijke crisisbeheersing (BGC) coördineert, samen met de negen gemeenten, de organisatie en de voorbereiding van bevolkingszorg en crisiscommunicatie, onder aansturing van de coördinerend gemeentefunctionaris. De komende jaren wordt aandacht besteed aan het verbeteren en inzichtelijk maken van de kwaliteit van de organisaties bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het (door)ontwikkelen van de evaluatiemethodiek en de registratie van de vakbekwaamheid van sleutelfunctionarissen. Sleutelfunctionarissen zijn, daar waar nodig, georganiseerd in regionale pools. Het streven daarbij is om pools gedurende het hele jaar minimaal 90% gevuld te houden en verloop snel op te kunnen vangen.

Product 120.5 Gemeentelijke crisisbeheersing (vervolg)

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Regionale piketpools zijn gevuld	Aantal	88	80	8	95
Sleutelfunctionarissen hebben de betreffende basisopleiding met goed gevolg afgerond	%	100	100	0	90

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 49.000 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door vacatureruimte.

De negen gemeenten in Haaglanden werken intensief samen op het gebied van de gemeentelijke crisisbeheersingstaken. Hierbij worden gezamenlijk plannen, piketten en vakbekwaamheidsprogramma's ontwikkeld en beheerd.

In 2024 is een belangrijke mijlpaal bereikt met het afronden van het project Doorontwikkeling Bevolkingszorg. Met ingang van 1 juli is de nieuw ingerichte organisatie van bevolkingszorg operationeel. Door een nauwere regionale samenwerking zijn voordelen op het gebied van robuustheid, eenduidigheid en kosten bereikt. Een soortgelijk project is gestart om ook de gemeentelijke taken op het gebied van crisiscommunicatie door te ontwikkelen en meer aan te laten sluiten aan de huidige verwachtingen van bestuur en samenleving.

Product 120.6 Overhead

(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2024 (1)	Primaire begroting 2024	Herziene begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Lasten	-20.431	-18.929	-20.156	-275	-18.544
Baten	21.527	18.929	20.156	1.371	19.276
Saldo van baten en lasten	1.096	0	0	1.096	732
Mutaties reserves	0	0	0	0	220
Gerealiseerde resultaat	1.096	0	0	1.096	952

Wat willen we bereiken?

Het doel van het overzicht Overhead is het op een effectieve en efficiënte manier geven van leiding aan en ondersteunen van de primaire processen.

Kernpunten hierbij zijn:
- Inzicht in de omvang en samenstelling van de overhead;
- Efficiënte en effectieve ondersteuning van het primair proces.

Wat doen we daarvoor?

Zorgdragen voor de bedrijfsprocessen van de PIOFACH taken zijnde personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting.

Kwantitatieve kengetallen	Meet-eenheid	Rekening 2024 (1)	Begroting 2024 (2)	Verschil (1-2)	Rekening 2023
Percentage totale lasten	%	17	17	0	15

Toelichting:

Het exploitatieresultaat 2024 is € 1.096.000. De belangrijkste oorzaak voor het resultaat betreft rente. Het voordeel op rente is vooral het gevolg van een gestegen rentevergoeding voor het schatkistbankieren (€ 0,8 mln). Daarnaast is dit moment vanwege vertraging in de (op)levering van de investeringen nog sprake van een voordeel op de financieringslast (€ 0,3 mln). Inmiddels hebben de investeringen geleid tot een nieuw aangetrokken lening van € 10 mln waardoor ook de te betalen rente zal stijgen. De inhoudelijke activiteiten zijn toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

8. SiSa verantwoording

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
				€ 11.814.968					
AenM	M18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's		Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: M18/03*			
			1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
			3	Overige specifieke	€ 0	€ 0			
			4	Overige Meerkosten	€ 0	€ 1.393.068			
				Berekening totale Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/05*	Eventuele toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/06*			
			1	€ 0	Ja	geen			

9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Binnen een rechtspersoon als bedoeld onder 1.2 eerste lid onder h van de WNT gelden als topfunctionarissen: de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen als mede de hoogste ondergeschikten aan dat orgaan en degene die belast is met de dagelijkse leiding. Volgens de toelichting die bij de wet gaat het daarbij om de hoogste leidinggevenden binnen een organisatie, waarbij het betreft het leidinggeven aan de gehele organisatie.

Toelichting op de maximale bezoldiging van topfunctionarissen bij de VRH, zoals bedoeld in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Topfunctionaris VRH 2024:

Maximale WNT-bezoldigingsnorm 2024 bedraagt € 233.000 (art.2.3.lid 1 WNT). De maximale WNT-ontslagvergoeding 2024 bedraagt € 75.000 (art.2.10 lid 1 WNT).

In het kader van de WNT zijn de volgende functionarissen als topfunctionaris aangemerkt:

Bestuur

Burgemeester	**Gemeente**
Dhr. Van Zanen	Den Haag
Dhr. Bezuijen	Zoetermeer
Mw. Noordermeer	Midden-Delfland
Dhr. De Lange	Wassenaar
Dhr. Arends	Westland
Mw. Van Bijsterveldt	Delft
Dhr. Vroom	Leidschendam-Voorburg
Dhr. Lugthart	Pijnacker-Nootdorp
Mw. Sahin	Rijswijk

Aan de bestuursleden van de VRH zijn geen bezoldigingen of ontslagvergoedingen uitbetaald.

Dagelijkse leiding

Algemeen Directeur mw. E.E. Lieben

Directeur Publieke Gezondheid mw. A.S. de Boer

De Directeur Publieke Gezondheid heeft in 2024 geen bezoldiging van de VRH ontvangen. De Algemeen Directeur ontvangt een bezoldiging vanuit de VRH en wordt daarom in het financieel jaarbericht vermeld. Er zijn in 2024 geen ontslagvergoedingen aan topfunctionarissen betaald.

9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

	Jaar 2024	Jaar 2023
Functionaris	Algemeen Directeur	
Beloning per jaar*	177.545,23	194.121,33
Belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen	0,00	0,00
Werkgeverslasten premies vrijwillige sociale verz.	0,00	0,00
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	23.428,44	22.629,96
Totaal	200.973,67	216.751,29

*De beloning per jaar is als volgt opgebouwd:

Bruto beloning en Individueel keuzebudget.	167.074,63	184.082,32
Bruto vergoeding commandant van dienst (CvD)	10.470,60	10.039,01
Totaal beloning per jaar, conform CAO	177.545,23	194.121,33

Functie	Algemeen Directeur	
Duur van het dienstverband in het boekjaar	**Jaar 2024**	**Jaar 2023**
Omvang van het dienstverband in het boekjaar	36 uur p/w (FT)	36 uur p/w (FT)

Voor de Algemeen Directeur wordt het bezoldigingsmaximum zoals omschreven in artikel 2.3 lid 1 WNT niet overschreden.

Overzicht functionarissen van wie de bezoldiging de maximale norm heeft overschreden.
Maximale WNT-bezoldigingsnorm 2024 bedraagt € 233.000 (art.2.3 lid 1 WNT). Maximale WNT-ontslagvergoeding 2024 bedraagt € 75.000 (art.2.10 lid 1 WNT).

In 2024 zijn er door de VRH geen bezoldigingen of ontslagvergoedingen uitbetaald die de maximale WNT-norm hebben overschreden.

10. Rechtmatigheidsverklaring

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 gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 7 december 2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

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 € 3.709.000.

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

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.

11. Ondertekening van de jaarrekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de

Veiligheidsregio Haaglanden

Datum, 28 maart 2025.

De Voorzitter,

Jan van Zanen

De Secretaris,

Esther Lieben

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de

Veiligheidsregio Haaglanden

Datum, 11 april 2025.

De Voorzitter,

Jan van Zanen

De Secretaris,

Esther Lieben

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Churchillplein 5D, 6e etage
Postbus 85745
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00
F: +31 (0)70 350 20 20

denhaag@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan het Algemeen bestuur
Veiligheidsregio Haaglanden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het financieel jaarbericht opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Haaglanden te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het financieel jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Haaglanden op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- bijlage 2 met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 januari 2024 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Haaglanden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.000.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Conform het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 januari 2024 is aangegeven dat wij aan het algemeen bestuur rapporteren over afwijkingen groter dan 25% van de goedkeuringstolerantie alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, Sisa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en laten , alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is de verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de Sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen is in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet- Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet- de Regeling Informatiestrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoording voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking Sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifiek uitkeringen, dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- Het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdek wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 28 maart 2025

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend.

S.M. Turenhout RA

Bijlagen

Bijlage 1. Kostenverdeelstaat op basis van kostensoorten

(bedragen in duizenden euro's)

Omschrijving	Totaal rekening 2024	Herziene Begroting 2024	Totaal rekening 2023	kostendragers 120.1 Brandweerzrg. rekening 2024	120.2 Crisisbeh. rekening 2024	120.3a MKB rekening 2024	120.3b GnkM rekening 2024	120.4 GHOR rekening 2024	120.5 Bevolkingszrg. rekening 2024	120.6 Overhead rekening 2024
LASTEN										
Niet in te delen onvoorzien	0	196	0	0	0	0	0	0	0	0
Loonbetalingen en sociale premies	78.126	78.546	73.053	57.704	2.280	2.322	3.111	1.397	0	11.312
Vergoedingen personeel	2.633	1.841	2.195	1.976	47	76	96	40	3	395
Sociale uitkeringen (voormalig) personeel	4.545	5.462	9.683	4.601	2	8	-7	-12	0	-47
Rente leningen	1.708	1.952	1.370	0	0	0	0	0	0	1.708
Rente vaste activa	-1	0	-1	1.610	0	0	0	0	0	-1.611
Afschrijving	4.889	4.603	5.230	4.490	0	2	1	1	0	395
Personeel van derden	2.457	903	1.798	176	126	238	418	139	886	474
Energie	2.097	3.348	1.640	1.689	23	0	1	9	0	375
Aankopen goederen en diensten	27.185	29.017	24.770	17.060	553	336	1.007	614	185	7.430
TOTAAL LASTEN	**123.639**	**125.868**	**119.738**	**89.306**	**3.031**	**2.982**	**4.627**	**2.188**	**1.074**	**20.431**
BATEN										
Vergoeding voor personeel	77	0	79	75	0	0	0	1	0	1
Huren	89	0	98	89	0	0	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	6.867	6.337	6.068	962	0	1.280	4.534	3	0	88
Inkomstenoverdrachten van het Rijk	11.814	11.276	10.947	4.176	3.178	0	0	2.261	285	1.914
Overige-inkomensoverdr.overheid (niet-Rijk)	107.028	107.613	104.181	85.454	109	1.951	248	74	803	18.389
Rente lopende rekeningen	1.135	0	895	0	0	0	0	0	0	1.135
TOTAAL BATEN	**127.010**	**125.226**	**122.268**	**90.756**	**3.287**	**3.231**	**4.782**	**2.339**	**1.088**	**21.527**
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**3.371**	**-642**	**2.530**	**1.450**	**256**	**249**	**155**	**151**	**14**	**1.096**
Onttrekking bestemmingsreserves	414	642	2.111	207	113	60	0	0	35	0
Toevoeging bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserves	**414**	**642**	**2.111**	**207**	**113**	**60**	**0**	**0**	**35**	**0**
GEREALISEERD RESULTAAT	**3.785**	**0**	**4.641**	**1.657**	**369**	**309**	**155**	**151**	**49**	**1.096**

Bijlage 2. Kostenverdeelstaat op basis van taakvelden

(bedragen in duizenden euro's)

Omschrijving		Totaal rekening 2024	Herziene Begroting 2024	kostendragers 120.1 Brandweerzrg. rekening 2024	120.2 Crisisbeh. rekening 2024	120.3a MKB rekening 2024	120.3b GnkM rekening 2024	120.4 GHOR rekening 2024	120.5 Gem.Crisisb. rekening 2024	120.6 Overhead rekening 2024
LASTEN TAAKVELD										
0.4	Ondersteuning organisatie	20.573	20.156	0	201	0	0	203	20	20.149
0.5	Treasury	-3	0	0	0	0	0	0	0	-3
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	94.368	97.326	85.296	2.832	2.982	0	1.919	1.054	285
1.2	Openbare orde en veiligheid	735	986	735	0	0	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	4.693	4.250	0	0	0	4.628	66	0	0
8.3	Bouwen en wonen	3.273	3.150	3.273	0	0	0	0	0	0
TOTAAL LASTEN TAAKVELD		**123.639**	**125.868**	**89.304**	**3.033**	**2.982**	**4.628**	**2.188**	**1.074**	**20.431**
BATEN TAAKVELD										
0.4	Ondersteuning organisatie	20.528	20.156	0	194	0	0	234	20	20.079
0.5	Treasury	1.135	0	0	0	0	0	0	0	1.135
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	99.990	96.684	90.220	3.095	3.231	0	2.064	1.069	312
1.2	Openbare orde en veiligheid	534	986	534	0	0	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	4.823	4.250	0	0	0	4.783	40	0	0
8.3	Bouwen en wonen	0	3.150	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL BATEN TAAKVELD		**127.010**	**125.226**	**90.754**	**3.289**	**3.231**	**4.783**	**2.339**	**1.088**	**21.527**
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		**3.371**	**-642**	**1.450**	**257**	**250**	**155**	**151**	**14**	**1.096**
Saldo		**3.371**	**-642**	**1.450**	**257**	**250**	**155**	**151**	**14**	**1.096**
0.10	Mutaties reserves	414	642	207	113	60	0	0	35	0
RESULTAAT		**3.785**	**0**	**1.657**	**369**	**309**	**155**	**151**	**49**	**1.096**

Bijlage 3. Inkomensoverdrachten

(bedragen in duizenden euro's)

Sector	Bijdrage	Verstrekker	2024	Besteding 2024	Herziene begroting 2024	2023	Toelichting
BZ / GHOR	BDUR	Min.J&V	11.815	11.815	11.276	10.870	
Eerste opvang ontheemden Oekraïne		Min.A&M	0	0	0	0	
Telling			**11.815**	**11.815**	**11.276**	**10.870**	

Bijlage 4. Investeringsoverzicht

(bedragen in duizenden euro's)

Sector	Omschrijving	Rekening 2024	Herziene begroting 2024	Verschil	Toelichting
BV	ICT / kantoorautomatisering	80	86	6	
BRW	Dienstvoertuigen	96	1.530	1.434	Bestellingen zijn in 2024 gedaan, levering pas in 2025 verwacht.
	Operationele voertuigen	8.577	13.226	593	Realisatie: 12 tankautospuiten, 3 terreinvaardige tankautospuiten, 1 hoogwerker. De overige 9 hoogwerkers zijn in aanbouw 'onderhanden werk' en zullen in 2025 worden geleverd.
	Operationele voertuigen (OHW)	4.056			
	Repressieve middelen	1.868	3.281	1.397	Realisatie betreft ademluchtapparatuur. C2000 communicatieapparatuur is niet geïnvesteerd wegens inhoudelijke keuzes. De duikapparatuur is besteld maar wordt begin 2025 geleverd.
	Repressieve middelen (OHW)	16			
	Instandhouding gebouwen	588	2.643	1.973	Realisatie diverse instandhoudingsinvesteringen. Met name de bouw van strandposten en duurzame installaties kazerne Laak zijn niet gerealiseerd. Hierover worden nog inhoudelijke keuzes overwogen.
	Instandhouding gebouwen (OHW)	82			
VRH	Stelpost	0	300	300	De stelpost VRH is niet ingezet.
Totaal		**15.363**	**21.066**	**5.703**	

Bijlage 5. Treasury

(bedragen in duizenden euro's)

Kasgeldlimiet		Kw 1	Kw 2	Kw 3	KW 4
Berekening kasgeldlimiet					
Begrotingstotaal aan lasten	(1)	125.868	125.868	125.868	125.868
Percentage regeling	(2)	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet, in bedrag	(3) = (1*2)	10.321	10.321	10.321	10.321
Berekening netto vlottende schuld					
Vlottende schuld	(4)	108.724	75.743	45.991	73.192
Vlottende middelen	(5)	93.748	59.351	41.857	65.134
Netto Vlottende schuld	(6) = (4-5)	14.976	16.391	4.134	8.058
Toets aan kasgeldlimiet					
Kasgeldlimiet, in bedrag	(3)	10.321	10.321	10.321	10.321
Netto vlottende schuld	(6)	14.976	16.391	4.134	8.058
Ruimte (+) / overschrijving (-)	(3-6)	**-4.655**	**-6.070**	**6.188**	**2.264**

(bedragen in duizenden euro's)

Renterisiconorm		2024	2023
Berekening renterisiconorm			
Begrotingstotaal aan lasten	(1)	125.868	117.225
Percentage regeling	(2)	20%	20%
Renterisiconorm, in bedrag	(3) = (1*2)	25.174	23.445
Berekening renterisico			
Renteherzieningen	(4)	0	0
Aflossingen	(5)	1.726	2.147
Renterisico	(6) = (4+5)	1.726	2.147
Toets renterisiconorm			
Renterisiconorm, in bedrag	(3)	25.174	23.445
Renterisico	(6)	1.726	2.147
Ruimte (+) / overschrijding (-)	(3-6)	23.448	21.298

Bijlage 6. Klachten

Op grond van de nieuwe Wet open overheid die op 1 mei 2022 in werking is getreden, is de VRH verplicht om informatie over bij haar ingediende klachten en de reactie daarop openbaar te maken. Dat kan door de klachtberichten en de oordelen daarop geanonimiseerd openbaar te maken.

Veiligheidsregio Haaglanden ontving in 2024 in totaal 14 klachten. Al deze klachten kwamen binnen via het mailadres klachten@vrh.nl. Bij de ontvangst van klachten wordt altijd getracht om zo snel mogelijk contact op te nemen met de klager, bij voorkeur telefonisch. Soms zijn problemen, bijvoorbeeld geluidsoverlast, snel te verhelpen. Bij ingewikkeldere zaken wordt na contact met de klager, doorgaans contact gezocht met de verantwoordelijke leidinggevende om na te gaan wat er gebeurd is. Als blijkt dat dat gepast is worden excuses gemaakt en soms een bloemetje gestuurd. Twee klagers gebruikten in 2024 het mailadres voor klachten ook om informatie te krijgen over mogelijk onveilige situaties. Na de behandeling van de klacht wordt altijd gevraagd of klager tevreden is. Als dat niet zo is wordt de klachtenprocedure van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht doorlopen. Dat is in 2024 echter niet nodig geweest.

Van de 14 klachten gingen er 6 over geluidsoverlast, waarvan 4 over brandweersirenes in de nachtelijke uren. Twee klachten waren anoniem. Één ging over geluidsoverlast van brandweersirenes de andere over niet inclusief taalgebruik van een functionaris van de brandweer bij een bijeenkomst. In dat geval kan geen behandeling plaats vinden. Wel kunnen zulke klachten een signaal voor de organisatie zijn om in situatie zorgvuldiger te opereren.

Alle klachten zijn binnen de wettelijke termijn afgehandeld behalve één klacht waarvan de behandeling nog loopt.

Bijlage 7. Kosten overgangsregeling FLO

(bedragen in euro's)

Gemeente	**Jaar 2024**
Gemeente Delft	413.224
Gemeente Den Haag	2.260.846
Gemeente Leidschendam-Voorburg	182.010
Gemeente Pijnacker-Nootdorp	309.424
Gemeente Rijswijk	430.402
Gemeente Wassenaar	155.089
Gemeente Zoetermeer	746.984
Telling	**4.497.979**

Bijlage 8. Overzicht gebruikte afkortingen

Afkorting	Toelichting
AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BGC	Bureau Gemeentelijke Crisisbeheersing
BTW	Belasting toegevoegde waarde
BZ	Brandweerzorg
CB	Crisisbeheersing
CaCo	Calamiteitencoördinator
CoPI	Commando Plaats Incident
DB	Dagelijks Bestuur
DBK	Digitale bereikbaarheidskaart
EMU	Economische Monetaire Unie
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag (overgangsregeling)
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GnkM	Geneeskundige Meldkamer
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijding Procedure
IKB	Individueel Keuzebudget
JenV	Justitie en Veiligheid
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
MDT	Mobiele Data Terminal
MKB	Meldkamer brandweer
MVA	Materiële vaste activa
NCTV	Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NRK	Nederlandse Rode Kruis
OMS	Openbaar meldsysteem
OTO	Opleiden Trainen Oefenen
RAV	Regionale ambulancevoorziening
ROT	Regionaal Operationeel Team
SIS	Slachtofferinformatiesystematiek
SiSa	Single information Single audit
SIV	Snelle interventie voertuig
TA	Transitie akkoord
TAS	Tankautospuit
TWAZ	Tijdelijke Wet Ambulancezorg
VPB	Vennootschapsbelasting
VRC	Versterking Rampencoördinatie Crisisbeheersing
VRH	Veiligheidsregio Haaglanden
WAZ	Wet ambulancezorg
Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WOV	Waterongevallenvoertuig
WVR	Wet Veiligheidsregio's
ZRP	Zorgrisicoprofiel